

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

الفهرس

صفحة

- 2-1 - تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 - قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020 - قائمة أ
- 4 - قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 - قائمة ب
- 5 - قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 - قائمة ج
- 6 - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 - قائمة د
- 14-7 - إيضاحات حول القوائم المالية

م. م. م. م.

د. الوارث



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله- فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، والمبينة في الصفحات من 3 إلى 14، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمركز كما في 31 كانون الأول 2020، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولتطلبات قانون الجمعيات الفلسطينية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن المركز وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

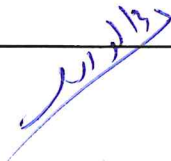
مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات الفلسطينية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المركز على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة المركز على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية المركز أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.





مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

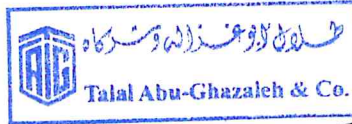
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرية عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

- بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية.
- بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى المركز.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.
- باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المركز على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل المركز يتوقف عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- بتقييم العرض العام، وبنية ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي جمال ملحم.



طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251

جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله - فلسطين
2 آذار 2021

د. الدار
محضر

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020 قائمة أ

	إيضاح	2020 دولار أمريكي	2019 دولار أمريكي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(3)	1,165,946	572,907
شيكات برسم التحصيل		32,045	--
تبرعات مستحقة القبض	(4)	128,628	232,295
قروض مدينة - بالصافي	(5)	39,203	27,964
موجودات متداولة أخرى	(6)	16,143	15,756
استثمار في شركة نيوفارم	(7)	49,500	46,601
مجموع الموجودات المتداولة		1,431,465	895,523
موجودات ثابتة - صافي	(8)	235,398	35,057
بناء تحت الإنشاء		--	130,348
مجموع الموجودات		1,666,863	1,060,928
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومستحقات	(9)	105,301	121,173
مجموع المطلوبات المتداولة		105,301	121,173
صندوق الإقراض الدوار	(10)	252,409	252,209
احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(11)	93,735	101,151
مجموع المطلوبات		451,445	474,533
صافي الموجودات			
وفر عام		21,833	3,398
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة		12,755	10,057
وفر مؤقت التخصيص	(14)	945,432	407,535
الاستثمار في الموجودات الثابتة - قائمة "ج"		235,398	165,405
مجموع صافي الموجودات - قائمة "ج"		1,215,418	586,395
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		1,666,863	1,060,928

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

د.الوارث

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 قائمة بـ

	إيضاح	السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020			2019
		مقيدة مؤقتاً دولار أمريكي	غير مقيدة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
الإيرادات التشغيلية					
منح وتبرعات مخصصة	(14)	3,665,979	--	3,665,979	1,622,949
مساهمات المجتمع المحلي العينية والنقدية	(14)	580,855	--	580,855	61,985
إيرادات أخرى	(12)	--	40,863	40,863	36,208
مجموع التبرعات والإيرادات		4,246,834	40,863	4,287,697	1,721,142
الوفر المخصص المحرر للوفر العام	(14)	(3,708,937)	3,708,937	--	--
المجموع		537,897	3,749,800	4,287,697	1,721,142
مصاريف البرامج					
برنامج تنمية التعاون	(13)	--	(237,096)	(237,096)	(278,311)
برنامج تنمية المشاريع الصغيرة	(13)	--	(1,059,715)	(1,059,715)	(10,457)
برنامج تعزيز صمود المزارعين	(13)	--	(1,806,993)	(1,806,993)	(1,150,636)
مجموع مصاريف البرامج		--	(3,103,804)	(3,103,804)	(1,998,651)
المصاريف العمومية والإدارية	(13)	--	(572,924)	(572,924)	(596,191)
مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية		--	(3,676,728)	(3,676,728)	(2,035,595)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	--	(14,290)	(14,290)	(11,466)
أرباح (خسائر) فروقات عملة		--	29,445	29,445	(2,765)
مجموع المصاريف		--	(3,661,573)	(3,661,573)	(2,049,826)
أرباح (خسائر) استثمارات في شركة نيوفارم	(7)	--	2,899	2,899	(3,789)
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ج"		537,897	91,126	629,023	(332,473)

د. الزورع

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله - فلسطين

قائمة التغيير في صافي الأصول المسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020. قائمة ج

	الوفور العام دولار أمريكي	وفور مخصص من قبل مجلس الإدارة دولار أمريكي	وفور مؤقت التخصيص دولار أمريكي	الاستثمار في الموجودات الثابتة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020					
الرصيد في بداية السنة	3,398	10,057	407,535	165,405	586,395
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	91,126	--	537,897	--	629,023
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8	(200,341)	--	--	200,341	--
مباني تحت الإنشاء	130,348	--	--	(130,348)	--
التغير في الوفر المخصص من قبل مجلس الإدارة	(2,698)	2,698	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"	21,833	12,755	945,432	235,398	1,215,418
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019					
الرصيد في بداية السنة	77,565	73,454	725,935	41,914	918,868
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	(14,073)	--	(318,400)	--	(332,473)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة والأرض - إيضاح 8	6,856	--	--	(6,856)	--
مباني تحت الإنشاء	(130,347)	--	--	130,347	--
إيرادات الفوائد	(841)	841	--	--	--
التغير في الوفر المخصص من قبل مجلس الإدارة	64,238	(64,238)	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"	3,398	10,057	407,535	165,405	586,395

الدكتور
محمد صلاح

"إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 - قائمة د

	إيضاح	2020 دولار أمريكي	2019 دولار أمريكي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
منح وتبرعات مقبوضة		3,665,979	1,622,949
مساهمات المجتمع المحلي وتبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى		621,718	350,402
مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين		(3,610,252)	(2,244,755)
التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		677,445	(271,404)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مشتريات موجودات ثابتة	(8)	(214,754)	(4,683)
بناء تحت الإنشاء		130,348	(130,348)
متحصلات من بيع موجودات ثابتة		--	9,726
التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(84,406)	(125,305)
الزيادة (النقص) في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة		593,039	(396,709)
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة		572,907	969,616
نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة		1,165,946	572,907
تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الموجودات للسنة		91,126	(14,073)
وفر مؤقت التخصيص		537,897	(318,400)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	14,290	11,466
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة - مؤسسات شريكة		--	147,686
ديون مشكوك في تحصيلها		--	(5,818)
خسائر (أرباح) رأسمالية		123	(9,652)
(أرباح) خسائر استثمارات في شركة نيوفارم		(2,899)	3,789
(النقص) الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين		(7,416)	32,609
النقص (الزيادة) في تبرعات مستحقة		103,667	(198,911)
(الزيادة) النقص في القروض المدينة والموجودات المتداولة الأخرى		(11,626)	18,519
(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(15,872)	60,710
زيادة صندوق القرض الدوار		200	671
شيكات برسم التحصيل المستحق فوق 3 اشهر		(32,045)	--
التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		677,445	(271,404)

الإدارة
م. ح. ح. ح.

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

1. **الشكل القانوني والنشاط:**
المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية هي مؤسسة أهلية من مؤسسات المجتمع المدني الفلسطيني الغير هادفة للربح، تأسست في بداية عام 2003 ومسجل لدى وزارة الداخلية تحت رقم RA/2267/B.
رؤية الجمعية:
مجتمع فلسطيني يعتمد فيه الفرد اقتصاديا على ذاته ويتمتع بالعدالة الاجتماعية.
رسالة الجمعية:
تمكين الفئات المحرومة والمنكشفة من الانخراط في أنشطة اقتصادية قادرة على المنافسة والاستدامة.
الأهداف الاستراتيجية للأعوام 2017-2022:
يعمل المركز على تحقيق أربعة أهداف استراتيجية يحتوي كل هدف على مجموعة من السياسات والتدخلات، وهذه الأهداف الاستراتيجية هي:
الأول: دور اقتصادي واجتماعي للاقتصاد المجتمعي في مختلف القطاعات الاقتصادية والخدماتية.
الثاني: بيئة أعمال محلية محفزة وممكنة لانخراط الشباب والنساء في الاعمال الصغيرة.
الثالث: الأنشطة الزراعية مرتبطة في عمل أسري مجدي اقتصاديا وقابل للاستمرارية والتطور.
الرابع: المركز يحقق اهدافه بكفاءة وفاعلية والتزام بمعايير الادارة الرشيدة والحوكمة.
- كان عدد موظفي المركز 23 موظفاً كما في 31/12/2020.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 من قبل الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 24 نيسان 2021.

2. **السياسات المحاسبية الهامة:**
أساس إعداد القوائم المالية:
- تم إعداد القوائم المالية تبعاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق المعدل بما يتناسب مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- إن عملة السجلات المحاسبية هي الدولار الأمريكي.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في السنة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية المتبعة في السنة السابقة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
أ. **صافي أصول الجمعية والتغيرات المذكورة هنا صُنفت كالتالي:**
- صافي أصول غير مقيدة: هي صافي الأصول المستخدمة من قبل الجمعية ولا تفرض عليها أية قيود تحدد مجال استخدامها من قبل الجهة المانحة.
- صافي أصول مقيدة بشكل مؤقت: هي صافي الأصول المستخدمة من قبل الجمعية التي تقيد بالشروط التي تفرضها الجهة المانحة، وتزال هذه الشروط إما بمرور الوقت أو باستيفاء الجمعية لجميع التزاماتها.
ب. **الإيرادات والمصاريف:**
يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبضها والمصاريف عند حدوثها اعتماداً على مبدأ الاستحقاق المعدل. تسجل الإيرادات كزيادة في حساب صافي الأصول غير مقيدة إلا إذا تم تقييد مجالات استخداماتها من قبل الجهة المانحة. أما بالنسبة للمصاريف فيتم تسجيلها كنقصان في حساب صافي الأصول غير المقيدة. أي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد أصول ثابتة تسجل كزيادة أو نقصان في حساب صافي الأصول غير المقيدة ما لم يتم فرض أي قيود على استخدامها من قبل الجهة المانحة. عند انتهاء مدة القيود بمرور الوقت أو تم تحقيق الهدف المنشود من فرض هذه القيود، يتم إعادة تصنيف حساب صافي الأصول المقيدة مؤقتاً ليصبح صافي أصول غير مقيدة ويسجل كصافي أصول محولة من مقيدة مؤقتاً إلى غير مقيدة.
ج. **القروض المدينة:**
يتم منح جمعيات ومؤسسات قروضاً بدون فوائد بضمانات وكفالات وإقرارات بالدفع وشيكات ويتم استردادها حسب ما يتم تحديده في اتفاقية القرض.

د. البرنس

د. الموجودات الثابتة:

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت باستخدام النسبة التالية:

– أثاث ومفروشات	15%
– أجهزة ومعدات	20%
– سيارات	15%
– مباني	5%

هـ. ترجمة العملات:

يتم تسجيل القوائم المالية بالسجلات المحاسبية بالدولار أمريكي، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأخرى إلى الدولار أمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة ويتم قيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في قائمة الأنشطة.

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المركز لمواجهة الالتزامات التعاقدية وفقاً لقانون العمل الفلسطيني الساري المفعول، وبناءً على النظام الإداري المعتمد في المركز.

ز. قائمة التدفقات النقدية:

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة.

3. النقد في الصندوق ولدى البنوك:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2020	2019
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	1,083	677
شيكات تستحق خلال 3 شهور	108,982	8,138
أرصدة لدى البنوك – شيقل جديد	8,666	14,378
أرصدة لدى البنوك – دولار أمريكي	247,745	71,930
أرصدة لدى البنوك – يورو	692,986	366,464
المجموع	1,059,462	461,587
ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة -دولار-ب	106,484	111,320
	1,165,946	572,907

د. الواسع

ب. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة:
يتألف هذا البند مما يلي:

	العجز دولار أمريكي	قيمة الاحتياطي /المخصص دولار أمريكي	مبلغ الوديعة دولار أمريكي
انتفاعات الموظفين	6	93,735	93,729
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة	--	12,755	12,755
المجموع	6	106,490	106,484

4. تبرعات مستحقة القبض:
يتألف هذا البند مما يلي:

	2020 دولار أمريكي	2019 دولار أمريكي
Oxfam /Dutch	21,900	--
BMZ-GIZ 2019-2020	12,291	--
BMZ-GIZ 2020	54,103	--
NRO-UAWC 1/2/2017-30/04/2019	19,630	33,093
MA'AN Development center /OCHA 2019	--	34,035
EU JCSQ 2018-2020	20,704	15,535
The Secours Islamique France -CON- 51/2019	--	4,400
Communaute' des communes Sud Corse /EU-FISHMEDNET 2019-2022	--	17,285
OXFAM-SDC/Danida 2017-2021	--	82,564
OXFAM SIDA 2016-2020	--	45,383
المجموع	128,628	232,295

5. قروض مدينة - بالصافي:
يتألف هذا البند مما يلي:

	2020 دولار أمريكي	2019 دولار أمريكي
الرصيد في بداية العام	30,222	35,422
القروض الصادرة	19,000	15,000
القروض المحصلة	(7,761)	(20,200)
المجموع	41,461	30,222
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,258)	(2,258)
الصافي	39,203	27,964

مصدق
الورد

6. موجودات متداولة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2020	2019
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
سلف موظفين	60	141
دفعات مستحقة على الجمعيات/ الموردين	658	476
مصاريف مدفوعة مقدما	9,361	9,075
مستحقات على شركة نيو فارم	6,064	6,064
المجموع	16,143	15,756

7. استثمار في شركة نيوفارم (49,500 دولار أمريكي):

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيوفارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 49,500 دولار تمثل قيمة 36,700 سهماً في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة. تم خلال عام 2019 وبناءً على القوائم المالية لشركة نيوفارم للعام 2018 تم تخفيض قيمة الاستثمار بمبلغ 3,789 دولار أمريكي وقيدت كخسائر استثمارات في قائمة الأنشطة. وتم خلال عام 2020 رفع قيمة الاستثمار 2,899 دولار أمريكي بناءً على القوائم المالية للشركة للعام 2019، وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات دولار أمريكي	أجهزة ومعدات دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أراضي ومباني دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
31 كانون الأول 2020					
التكلفة					
رصيد بداية السنة	20,400	80,576	51,784	--	152,760
إضافات		4,407	--	210,347	214,754
حذوفات	(1,658)	(3,508)	--	--	(5,166)
رصيد نهاية السنة	18,742	81,475	51,784	210,347	362,348
الاستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	(19,045)	(64,797)	(33,861)	--	(117,703)
إضافات	(894)	(4,441)	(3,682)	(5,273)	(14,290)
حذوفات	1,658	3,385	--	--	5,043
رصيد نهاية السنة	(18,281)	(65,853)	(37,543)	(5,273)	(126,950)
صافي القيمة الدفترية					
كما في 31 كانون الأول 2020	461	15,622	14,241	205,074	235,398
كما في 31 كانون الأول 2019	1,355	15,779	17,923	--	35,057

حسب المادة الرابعة عشر من اتفاقية البيع فان ملكية البناء ونسبة الحصة في قطعة الأرض تنتقل ملكيتها للمركز (التنازل) حينما يتم دفع كافة الالتزامات المالية المترتبة حسب الاتفاقية الموقعة بين الأطراف بتاريخ 2019/8/22.

محمد

الدكتور

9. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دائنون تجاريون	35,798	115,606
ذمم موظفين	89	72
ذمم مستفيدين	30,367	5,495
ذمم دائنة / جهات مانحة وشركاء	39,047	--
المجموع	105,301	121,173

10. صندوق الإقراض الدوار:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد أول السنة	252,209	251,538
إيرادات عمولات الصندوق الدوار	200	671
المجموع	252,409	252,209

ب. يتألف رصيد نهاية المدة من تمويلات شاملة إيرادات العمولات للصندوق الدوار من We effect بمبلغ 195,958 دولار أمريكي ومنظمة أوكسفام الدولية بمبلغ 56,251 دولار أمريكي و200 دولار أمريكي إيرادات عمولات الصندوق الدوار وهي مخصصة للإقراض بشكل مستمر، ويقابلها ارصدة قروض ممنوحة للغير بمبلغ 41,462 دولار أمريكي كما في نهاية العام.

11. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	101,151	68,542
التخصيص للسنة	36,508	45,833
تعويضات مدفوعة خلال السنة	(43,924)	(13,224)
المجموع	93,735	101,151

12. إيرادات (خسائر) أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات رسوم العطاء	6,066	4,176
إيرادات التدريب واستخدام السيارة	7,191	450
(خسائر) ارباح استبعاد أصول ثابتة	(123)	9,652
إيراد من عقود خدماتية واستشارية	5,440	9,424
إيرادات أخرى	22,289	12,506
المجموع	40,863	36,208

WHD
2020

الدور 3

13. مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	المجموع 2019	المجموع 2020	برنامج تنمية التعاون	برنامج تنمية المشاريع الصغيرة	برنامج تعزيز صمود المزارعين	مصاريف إدارية وعومية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رواتب ونفقات موظفين	569,585	512,163	-	-	-	512,163
تكلفة المواد للمستفيدين	186,021	504,390	-	5,267	499,123	-
تأهيل الحقول المتضررة	440,445	529,426	1,511	247,963	279,952	-
مصاريف أنشطة مشاريع	536,762	1,826,335	173,110	738,627	914,598	-
أتعاب مهنية واستشارية	39,364	43,073	8,314	13,976	15,534	5,249
أبار وصهاريج	6,750	-	-	-	-	-
نقل ومواصلات	35,310	44,900	11,123	16,927	14,152	2,698
مصاريف سيارات	32,682	36,426	18,645	5,320	12,328	133
سفر وإقامة	13,044	6,534	6,534	-	-	-
بناء الجدران الاستنادية	18,920	-	-	-	-	-
نفقات الإيجار	30,673	21,559	-	-	-	21,559
طباعة ونسخ مستندات	30,649	23,287	6,355	13,403	2,480	1,049
ضيافة	19,645	8,264	2,746	2,296	2,625	597
بريد وبرق وهاتف	12,411	8,969	3,617	1,157	4,149	46
إيجار سيارات	29,426	12,647	101	1,360	6,686	4,500
مصاريف أخرى	10,246	10,011	824	29	102	9,056
دعاية وإعلان ونشر	10,936	10,313	1,207	760	2,242	6,104
صيانة	6,839	16,069	1,909	781	3,609	9,770
استئجار قاعات	3,882	9,919	-	9,219	700	-
إنتاج الأفلام	2,005	3,730	1,100	2,630	-	-
حظائر	--	48,713	-	-	48,713	-
المجموع	<u>2,035,595</u>	<u>3,676,728</u>	<u>237,096</u>	<u>1,059,715</u>	<u>1,806,993</u>	<u>572,924</u>

14. رقم مرفقت التخصيص: يتألف هذا التيب بما يلي:

منح غير منقذة 2020 دولار أمريكي	منح غير منقذة 2020 دولار أمريكي	منح غير منقذة 2020 دولار أمريكي	نقذات البرامج والمصاريف الأدارية دولار أمريكي	اضافات المؤبدات الثابتة دولار أمريكي	المنح المتوفرة للعام 2020 دولار أمريكي	التغيرات لسنة 2020 دولار أمريكي	تبرعات مستحقة القبض دولار أمريكي	المنح المستمدة مع فرق العملة دولار أمريكي	فرق العملة دولار أمريكي	المنح المستحقة دولار أمريكي	منح غير منقذة كما في 31 كانون الأول 2019 دولار أمريكي
1,102,343	59,147	1,102,343	1,102,343	-	1,161,490	1,161,490	-	1,161,490	-	1,161,490	1,700
-	-	-	-	-	(1,700)	(1,700)	-	(1,700)	-	(1,700)	5,012
33,013	-	33,013	33,013	-	33,013	33,013	-	33,013	-	33,013	-
91,015	-	91,015	91,015	-	91,015	91,015	-	91,015	-	91,015	-
211,919	-	211,919	211,919	-	211,919	211,919	21,900	190,019	-	190,019	-
584,354	229,795	814,149	584,354	-	726,150	726,150	-	726,150	2,694	723,456	87,999
22,241	-	22,241	22,241	-	22,241	22,241	-	22,241	-	22,241	-
23,744	78,494	23,744	23,744	-	102,238	102,238	-	102,238	-	102,238	-
3,343	-	3,343	3,343	-	3,343	3,343	3,672	(329)	(329)	-	-
6,000	-	6,000	6,000	-	3,570	3,570	-	3,570	(129)	3,699	2,430
275,000	-	275,000	275,000	-	275,000	275,000	-	275,000	-	275,000	-
48,185	52,435	48,185	48,185	-	100,620	100,620	-	100,620	-	100,620	-
168,573	52,093	168,573	168,573	-	1,250	1,250	-	1,250	100	1,150	219,416
147,247	-	147,247	147,247	1,369	147,247	147,247	-	147,247	2,130	145,117	-
53,335	5,763	54,343	54,343	992	61,098	61,098	-	61,098	1,527	59,571	-
112,672	-	112,672	112,672	-	59,625	59,625	12,291	47,334	1	47,333	53,047
530,629	-	530,629	530,629	-	530,629	530,629	-	476,526	-	476,526	-
89,384	56,009	89,384	89,384	-	145,393	145,393	-	145,393	-	145,393	-
-	-	-	-	-	(3,150)	(3,150)	-	(3,150)	-	(3,150)	-
3,504,997	533,736	3,502,636	3,502,636	2,361	3,665,979	3,665,979	91,966	3,574,013	5,994	3,568,019	372,754
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	8,959	-	-	-	(8,264)	(8,264)	-	(8,264)	-	(8,264)	17,260
194,721	402,737	194,721	194,721	-	597,458	597,458	-	597,458	-	597,458	-
9,219	-	9,219	9,219	-	9,219	9,219	-	9,219	-	9,219	-
-	-	-	-	-	(298)	(298)	-	(298)	-	(298)	298
203,940	411,696	203,940	203,940	-	580,855	580,855	-	580,855	-	580,855	34,781
3,708,937	945,432	3,706,576	3,706,576	2,361	4,246,834	4,246,834	91,966	4,154,868	5,994	4,148,874	407,535

د. نور
محند

15. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية:

إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية.

16. إدارة المخاطر:

تتم إدارة المخاطر الضمنية المتعلقة بأنشطة المركز وقياسها ومراقبتها بشكل مستمر لتبقى في إطار الحدود المسموح بها. يتعرض المركز لمخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة للأصول ومخاطر الاعتماد على منح المتبرعين بالإضافة إلى مخاطر التشغيل.

مخاطرة العملة

تعتبر إدارة المركز أن صافي الناتج من مخاطر العملة قد يؤثر عليها بشكل مادي نتيجة الحصول على تيرعات بعملات أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو، بينما يتم الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيقل الجديد، وتقوم إدارة المركز بالتحوط لنفقاتها بالعملات المختلفة.

الاعتماد على منح المتبرعين

كون المركز مؤسسة غير هادفة للربح، ويعتمد بشكل كبير على المنح من المتبرعين لتغطية جزء كبير من النفقات فقد يكون المركز معرضاً لانخفاض في المنح المتقدمة له أو توقف بعضها، هذا وتقوم إدارة المركز بالتخطيط للنفقات وإدارة البرامج بشكل يؤمن الإنفاق بشكل يتوازى مع المقبوضات.

مخاطر السيولة والائتمان

يقوم المركز بإيداع أمواله النقدية لدى بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية كما وتقوم إدارة المركز بدراسة دورية لمتطلبات السيولة وعليه تقوم بتحديد آجال استحقاق موجودات المركز لتلائم مع آجال استحقاق مطلوباته.

17. القضايا المقامة ضد المركز:

لا يوجد قضايا مقامة ضد المركز، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للمركز.

18. أحداث كوفيد 19

تم تأكيد وجود فايروس كورونا (كوفيد - 19) خلال شهر كانون الثاني 2020 والذي انتشر لاحقاً في العديد من البلدان حول العالم. أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الحدث على أنه وباء عالمي (جائحة). وقد أثر هذا الوباء على العديد من القطاعات الاقتصادية خلال عام 2020.

قامت إدارة المركز بدراسة مخاطر التعرض للمركز لمثل تلك الأحداث وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المركز من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث. بما يشمل مراقبة تأثير هذا الحدث على أعمال المركز بشكل مستمر ودراسة أثر هذا الحدث على التقديرات والافتراضات المستخدمة من قبل إدارة المركز المتعلقة بمخاطر الائتمان والمدخلات المستخدمة لإحساب الخسائر المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الاستثمارات العقارية.

كما أجرت المركز تقييم حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ضمن الظروف الاقتصادية الحالية باستخدام كافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالة عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمركز ورأس المال والسيولة. والأثر المتفاجم للوباء إلا أنه في الوقت الراهن تشير المعلومات إلى أن المركز لديها موارد كافية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي للاستمرار في مزاولة أعمال المركز منذ بداية السنة المالية. ونتيجة لذلك فقد أعدت هذه البيانات المالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية. كما خلصت إدارة المركز إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات أو نتائج الأعمال ضمن هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

وستحتاج إدارة المركز إلى المتابعة بعناية لمتطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المركز مستقبلاً حيث لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الجائحة غير مؤكد حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت بما يشمل إجراءات الإغلاق المستمر أو انتهاء الإغلاق أو اعتماد التطعيم على مستوى مناطق السلطة الفلسطينية. ، ونظراً لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي فإنه لا يمكن إجراء تقدير موثوق للأثر المالي في الوقت الحالي على هذه البيانات المالية المرفقة ، ولربما قد يكون هناك تدني في قيمة موجودات المركز وانخفاض على إجمالي الإيرادات بما يؤثر على البيانات المالية في الفترات المالية اللاحقة بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

محمد
الورس

الورس