

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

المحتويات

الصفحة	
٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	بيان المركز المالي
٤	بيان الإيرادات والمصروفات
٥	بيان التغيرات في صافي الموجودات
٦	بيان التدفقات النقدية
١٨ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية

حضرة السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية رام الله

المقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية (مؤسسة غير هادفة للربح)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من بيانات الإيرادات والمصروفات والتغيرات في صافي الموجودات، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بَيِّنَات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمركز والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المركز. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بَيِّنَات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية (مؤسسة غير هادفة للربح) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائه المالي، وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

دِيلُوَيْتْ أُنْدَتُوْش

ديلويت أند توش

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٨

رام الله

في ٣١ آذار ٢٠١٥

بيان - أ

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
دولار	دولار		
			الموجودات
٥١٠,٧٣١	٤٠٨,٠٨٩	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢٢,٠٤٨	١١٤,٨٣٩	٥	تبرعات مستحقة القبض
١٤٤,٠١٨	١٥٥,٧٩٠	٦	مقرضون مدينون
٤,٥٥٧	٥,٥٠٠	٧	مدينون مختلفون
٣٦,٨٢٨	٣٦,٨٢٨	٨	استثمار في شركة نيوفارم
٨١٨,١٨٢	٧٢١,٠٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٤,٣٨٠	٢٢٦,٤٠٢	٤	ودائع البنوك المفيدة لتقراض معينة
١٠٠,٧٩٣	٨٢,٨٦٢	٩	موجودات ثابتة - بالصافي
<u>١,٠٤٣,٣٥٥</u>	<u>١,٠٣٠,٣١٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
٣٦,٢٢١	٩,٤٤٨	١٠	دائون مختلفون
٣٢,٥٤٧	-	١١	منح مؤجلة
٢٤٨,٩٤٤	٢٥٢,٦٨٧	١٢	المطلوب لصندوق الاقتراض الدوار
١٠٥,٨٧٨	١٦١,٤٠١	١٣	احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٢٣,٥٩٠</u>	<u>٤٢٣,٥٣٦</u>		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
٨٣,٠٣٨	١١٢,٢٠٢		وفر عام
٦٤,٢٩٣	٦٤,٣١٢		وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة
٣٧١,٦٤١	٣٤٧,٣٩٨	١٤	وفر مؤقت التخصيص
١٠٠,٧٩٣	٨٢,٨٦٢		استثمارات في الموجودات الثابتة
<u>٦١٩,٧٦٥</u>	<u>٦٠٦,٧٧٤</u>		مجموع صافي الموجودات - (بيان ج)
<u>١,٠٤٣,٣٥٥</u>	<u>١,٠٣٠,٣١٠</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		وفر مؤقت التخصيص	الوفر العام	ايضاح
	٢٠١٣	٢٠١٤			
	دولار	دولار	دولار	دولار	
الإيرادات التشغيلية					
١٤	٢,٠٩١,٩٤٤	٣,٦٤١,٢٣٢	٣,٦٤١,٢٣٢	-	١٤
					تبرعات مخصصة
١٤	١٧,٠٧٣	٢,٨,٣٣٣	٢,٨,٣٣٣	-	١٤
					مساهمات المجتمع المحلي
١٥	١١٦,٤٥٢	١١٥,٥٥٢	-	١١٥,٥٥٢	١٥
					تبرعات غير مخصصة وألعاب خدمات
١٦	٣١,٢١٢	٢٧,١٩٨	-	٢٧,١٩٨	١٦
					إيرادات أخرى
	٢,٢٥٦,٦٨١	٣,٩٩٢,٣١٥	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٤٢,٧٥٠	مجموع التبرعات والإيرادات
	(٨٧,٠٣٨)	(٤٦,٢٦٩)	-	(٤٦,٢٦٩)	تكلفة العقود الخدمية
١٤	-	-	(٣,٨٧٣,٨٠٨)	٣,٨٧٣,٨٠٨	١٤
					الوفر المخصص المحرر للوفر العام
	٢,١٦٩,٦٤٣	٣,٩٤٦,٠٤٦	(٢٤,٢٤٣)	٣,٩٧٠,٢٨٩	
مصاريف البرامج					
١٧	٩,٠٢,٢٦٠	١,١١٩,٢٥٦	-	١,١١٩,٢٥٦	١٧
					التنمية المؤسسية وبناء القدرات
١٧	١,٢١٧,٧٥٤	٢,٧٤٢,٨٠٨	-	٢,٧٤٢,٨٠٨	١٧
					الطوارئ والأمن الغذائي
	٣,١٢٠,٤١٤	٣,٨٦٢,٠٦٤	-	٣,٨٦٢,٠٦٤	مجموع مصاريف البرامج
١٧	٨١,٧٣٩	٤٢,٢٨٤	-	٤٢,٢٨٤	١٧
					مصاريف إدارة وعمومية
	٢,٢٠٢,١٥٣	٣,٩٠٤,٣٤٨	-	٣,٩٠٤,٣٤٨	مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الادارية
٩	٣,٠١٦٣	٣٢,٢١١	-	٣٢,٢١١	٩
					اسهلاك موجودات ثابتة
	-	٣,١٠٠	-	٣,١٠٠	تعديلات سنوات سابقة
	(٤,١١١)	١٩,٣٩٧	-	١٩,٣٩٧	خسارة (الربح) فروقات العملة
	٢,٢٢٨,٢٠٥	٣,٩٥٩,٠٥٦	-	٣,٩٥٩,٠٥٦	مجموع المصاريف
	(٥٨,٥٦٢)	(١٣,٠١٠)	(٢٤,٢٤٣)	١١,٢٣٣	التغير في صافي الموجودات في نهاية السنة - (بيان ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معاً

بيان ج -

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

	استثمارات في	وفر مؤقت	وفر مخصص من	الوفر العام
المجموع	الموجودات الثابتة	التكسيص	قُبل مجلس الإدارة	
مولار	مولار	مولار	مولار	مولار
٦١٩,٣٦٥	١٠٠,٧٩٣	٣٧١,١٤١	٦٤,٢٩٣	٨٣,٠٣٨
(١٣,٠١٠)	-	(٢٤,٢٤٣)	-	١١,٢٣٣
-	(١٧,٩٣١)	-	-	١٧,٩٣١
١٩	-	-	١٩	-
٦٠٦,٧٧٤	٨٢,٨٦٢	٣٤٧,٣٩٨	٦٤,٣١٢	١١٢,٢٠٢
٦٥٩,٠٨٨	١١٨,٩٨٠	٤٠٠,٢٣٥	٦٤,٢٩٣	٧٥,٥٨٠
(٥٨,٥٦٢)	-	(٢٨,٥٩٤)	-	(٢٩,٩٦٨)
١٩,٢٣٩	-	-	-	١٩,٢٣٩
-	(١٨,١٨٧)	-	-	١٨,١٨٧
٦١٩,٣٦٥	١٠٠,٧٩٣	٣٧١,١٤١	٦٤,٢٩٣	٨٣,٠٣٨

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
التغير في صافي الموجودات للسنة (بيان - ب)
تحويلات بين الوفر - استثمارات في الموجودات الثابتة
إيرادات الفوائد

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ - (بيان - أ)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
التغير في صافي الموجودات للسنة (بيان - ب)
دعم من ACTED لتغطية مصروف سنوات سابقة
تحويلات بين الوفر - استثمارات في الموجودات الثابتة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ - (بيان - أ)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

بيان - د

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار	دولار	
		التدفق النقدي من العمليات التشغيلية
		منح وتبرعات مقبوضة
٢,١٢٢,٧٧٣	٣,٧٤١,٩٣٦	تبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى
١٤٧,٦٦٤	١٤٢,٧٥٠	مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين
(٢,٣٣٨,٩٣٧)	(٣,٩٧٣,٠٤٨)	التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات التشغيلية
<u>(٦٨,٥٠٠)</u>	<u>(٨٨,٣٦٢)</u>	
		التدفق النقدي من العمليات الاستثمارية
		مشتريات موجودات ثابتة
(١١,٩٧٦)	(١٤,٢٨٠)	التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات الاستثمارية
<u>(١١,٩٧٦)</u>	<u>(١٤,٢٨٠)</u>	
		(النقص) في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة
(٨٠,٤٧٦)	(١٠٢,٦٤٢)	نقد في الصندوق ولدى البنوك في أول السنة
٥٩١,٢٠٧	٥١٠,٧٣١	نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
<u>٥١٠,٧٣١</u>	<u>٤٠٨,٠٨٩</u>	
		نسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) العمليات التشغيلية
(٣٩,٣٢٣)	(١٢,٩٩١)	التغير في صافي الموجودات للسنة
٣٠,١٦٣	٣٢,٢١١	استهلاك الموجودات الثابتة
١٥,٢٥٩	٥٥,٥٢٣	الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٣,٧٥٦)	٧,٢٠٩	النقص (الزيادة) في تبرعات مستحقة
٣,٥٩٨	(١٢,٧١٥)	النقص (الزيادة) في مقترضون مدينون و مدينون مختلفون
(١٠٧,٣٧٧)	(١٠٢,٠٢٢)	(الزيادة) في ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة
٤٢,٩٣٦	(٥٥,٥٧٧)	(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٦٨,٥٠٠)</u>	<u>(٨٨,٣٦٢)</u>	التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات التشغيلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرا معها

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(تظهر المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. عام

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية هي مؤسسة أهلية فلسطينية. تأسست في بداية العام ٢٠٠٣ ومسجل لدى وزارة الداخلية تحت رقم RA/٢٢٦٧/B.

رؤية المركز

مجتمع فلسطيني تعاوني يعتمد فيه الفرد اقتصاديا على ذاته ويتمتع بالعدالة الاجتماعية.

رسالة المركز

إحداث تنمية متكاملة في فلسطين من خلال التمكين الاقتصادي والاجتماعي للفئات المستهدفة.

الأهداف الإستراتيجية للاعوام ٢٠١٤-٢٠١٦

١. الهدف الإستراتيجي الأول: المساهمة في المساعي الوطنية لتحسين المستوى المعيشي وتحقيق الامن الغذائي للفئات المستهدفة.
٢. الهدف الإستراتيجي الثاني: زيادة قدرة مؤسسات المجتمع المدني ولا سيما التعاونيات على تقديم خدمات لأعضائها والمجتمع المحلي تتلاءم مع احتياجاتهم.
٣. الهدف الإستراتيجي الثالث: تعزيز مشاركة وإدماج النوع الاجتماعي في العمليات والنشاطات التي يقدمها المركز على أسس من العدالة والمساواة.
٤. الهدف الإستراتيجي الرابع: تمكين المركز من تعزيز الحوكمة على المستويات المختلفة ليكون أكثر فاعلية وكفاءة في الإدارة والإشراف.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم تجهيز البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستحقاق وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

عند إعداد البيانات المالية للسنة الحالية، قام المركز بتطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات التي طرأت على تلك المعايير والتي لها علاقة بعمليات المركز والتي كانت موجبة التطبيق للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

بتاريخ هذه البيانات المالية فقد كان هناك مجموعة من الإصدارات والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية موجبة التطبيق في سنوات لاحقة. في اعتقاد إدارة المركز أن تلك المعايير وتفسيراتها سيتم تطبيقها في البيانات المالية للمركز بحسب تواريخ نفاذها، إن هذا التطبيق ليس له أثر هام على البيانات المالية للمركز في مرحلة التطبيق الأولى.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية "تتمة"

- أ. شملت البيانات المالية للمركز الحسابات التالية:
- مجموعة الحسابات غير المخصصة وتشمل كافة المنح والتبرعات العامة غير المخصصة.
 - مجموعة الحسابات غير المخصصة والمحددة لأغراض معينة من قبل مجلس الإدارة وتشمل صافي الأصول المحددة من ضمن الحسابات غير المخصصة لأغراض مستقبلية معينة بعد موافقة الهيئة العامة.
 - مجموعة الحسابات المخصصة وتشمل المنح والتبرعات المخصصة والقابلة للصرف استناداً لتحديدات المتبرعين.

ب. منح وتبرعات

يتم قيد المنح والتبرعات عند استلامها ويجري قيدها ضمن مجموعة الحسابات المعنية. تمثل التبرعات المستحقة جميع المصاريف المتحققة حتى ٣١ كانون الأول والتي سيتم استعاضتها من المانحين في فترات لاحقة لتاريخ البيانات المالية.

ج. الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية و بالصافي من الاستهلاك المتراكم ويجري استهلاكها على أساس القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح ما بين ٧% إلى ٢٠%.

د. تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

يجرى التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة استناداً إلى قانون العمل ساري المفعول في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية وتحتسب على أساس شهر واحد لكل سنة خدمة محتسبة على آخر راتب.

٥. ترجمة البيانات المالية

يحتفظ المركز ببيود وسجلات محاسبية منظمة بالدولار الأمريكي، أما الأرصدة القائمة بالعملات الأخرى فيجري ترجمتها للدولار الأمريكي وذلك حسب الأسس التالية:

- ١ - المعاملات القائمة فعلاً بعملات غير الدولار الأمريكي حيث يجري تحويلها للدولار الأمريكي وذلك حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة.
- ٢ - الموجودات والمطلوبات المالية القائمة فعلاً بالعملات الأجنبية الأخرى وذلك حسب سعر الصرف السائد مقابل الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي كانت كما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٤
شيقل الاسرائيلي	٠,٢٨٧٤	٠,٢٥٦٥
اليورو	١,٣٧٦٨	١,٢١٥٩

- ٣ - يجري قيد أية فروقات ناتجة عن عملية الترجمة والتحويل في حساب فروقات العملة الظاهر في بيان الإيرادات والمصروفات

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية "تتمة"

و. النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر.

ز. القروض المدينة

تظهر بقيمة المبالغ غير المسددة كما بتاريخ البيانات المالية من أصل المبالغ التي تم إصدارها على شكل قروض.

ح. الإستثمارات

تظهر بالتكلفة الفعلية وبالصافي من حصة المركز من خسائر الشركات المستثمر بها.

ط. استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المركز القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المركز إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. تتلخص هذه التقديرات بالمخصصات المختلفة وتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٦٢	٧٧٠	نقد في الصندوق
١٤,٣٩٠	١٨٦,٨٩٦	ودائع لدى البنوك - شيقل إسرائيلي
٥٠٣,٧١١	١٨٦,٤٦٧	ودائع لدى البنوك - دولار أمريكي
(٨,٢٣٢)	٣٣,٩٥٦	ودائع لدى البنوك - يورو (حساب مكشوف مؤقتا)
<u>٥١٠,٧٣١</u>	<u>٤٠٨,٠٨٩</u>	

٤. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة

الفائض	قيمة الاحتياطي	مبلغ الوديعة
٦٨٩	١٦١,٤٠١	١٦٢,٠٩٠
-	٦٤,٣١٢	٦٤,٣١٢
<u>٦٨٩</u>	<u>٢٢٥,٧١٣</u>	<u>٢٢٦,٤٠٢</u>
العجز	قيمة الاحتياطي	مبلغ الوديعة
(٤٥,٧٩١)	١٠٥,٨٧٨	٦٠,٠٨٧
-	٦٤,٢٩٣	٦٤,٢٩٣
<u>(٤٥,٧٩١)</u>	<u>١٧٠,١٧١</u>	<u>١٢٤,٣٨٠</u>

انتفاعات الموظفين
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة

انتفاعات الموظفين
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة

٥. تبرعات مستحقة القبض

٢٠١٣	٢٠١٤
-	١٦,٣٩٨
-	٨,٦٦٥
-	٢٨,١٤٥
-	١١,٥٧٣
-	٣,٨٧٦
-	٣٣,١٦٠
-	٢,٥٧١
-	١٠,٤٥١
٥٣,٨٢٨	-
٢٩,٦٣٨	-
٣٠,٨١٤	-
٤,١٦٣	-
١,٣٢٠	-
٢,٢٨٥	-
<u>١٢٢,٠٤٨</u>	<u>١١٤,٨٣٩</u>

Care International – TATWEER
UNDP – IFAD
UNDP – Jerusalem
GIZ
NRO – UAWC
We Effect – CP ٢٠١٤ – ٢٠١٦
Oxfam Projects Direct – PTIB . ٥
Oxfam SDC Secondment
CRDP
Oxfam Olive Oil EU - PTIA ٩٨
DCI – Acted
ACF Convenion
ACF
HERF – Jayous

٦. مقترضون مدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٥,٧٨٩	١٤٤,٠١٨	الرصيد في بداية العام
٤٦,٤٠٠	٥٥,٨٧٠	القروض الصادرة: صندوق We Effect
٣٨,٢٦٠	-	صندوق Oxfam
٨٤,٦٦٠	٥٥,٨٧٠	
(٢١,٣٢٩)	(٢٧,٠٩٨)	القروض المحصلة: صندوق We Effect
(٦٥,١٠٢)	(١٧,٠٠٠)	صندوق Oxfam
(٨٦,٤٣١)	(٤٤,٠٩٨)	
١٤٤,٠١٨	١٥٥,٧٩٠	

٧. مدينون مختلفون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٧٣٨	٥,٠١٨	سلف موظفين
٨١٩	٤٨٢	دفعات مقدمة للموردين
٤,٥٥٧	٥,٥٠٠	

٨. استثمار في شركة نيوفارم

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيوفارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ ٤٨,٧٢٨ دولار تمثل قيمة ٣٦,٧٠٠ سهماً في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ ١٠٠% من قيمة الأسهم الأسمية المذكورة. خلال عام ٢٠١٣ تم تخفيض قيمة الإستثمار بقيمة حصة المركز من خمسة الشركة المستثمر بها والبالغة ١١,٩٠٠ دولار أمريكي.

٩. موجودات ثابتة - بالصافي

المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	
				السنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٠٦,٤١٥	٥٣,٧٢٠	١٣٣,٩١٣	١٨,٧٨٢	التكلفة
١٤,٢٨٠	-	٩,٦٨٠	٤,٦٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢٠,٦٩٥	٥٣,٧٢٠	١٤٣,٥٩٣	٢٣,٣٨٢	إضافات
				الرصيد في نهاية السنة
				الاستهلاك المتراكم
١٠٥,٦٢٢	٣٣,٧١٩	٦٥,٠٤٧	٦,٨٥٦	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٢١١	٧,٠١٠	٢٣,٠٤٠	٢,١٦١	إضافات
١٣٧,٨٣٣	٤٠,٧٢٩	٨٨,٠٨٧	٩,٠١٧	الرصيد في نهاية السنة
٨٢,٨٦٢	١٢,٩٩١	٥٥,٥٠٦	١٤,٣٦٥	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	
				السنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١٩٤,٤٣٩	٥٣,٧٢٠	١٢١,٩٣٧	١٨,٧٨٢	التكلفة
١١,٩٧٦	-	١١,٩٧٦	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠٦,٤١٥	٥٣,٧٢٠	١٣٣,٩١٣	١٨,٧٨٢	إضافات
				الرصيد في نهاية السنة
				الاستهلاك المتراكم
٧٥,٤٥٩	٢٦,٧٠٩	٤٣,٨٩٢	٤,٨٥٨	الرصيد في بداية السنة
٣٠,١٦٣	٧,٠١٠	٢١,١٥٥	١,٩٩٨	إضافات
١٠٥,٦٢٢	٣٣,٧١٩	٦٥,٠٤٧	٦,٨٥٦	الرصيد في نهاية السنة
١٠٠,٧٩٣	٢٠,٠٠١	٦٨,٨٦٦	١١,٩٢٦	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١٠. دائنون مختلفون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩,٣٦٤	٣,٢١٥	دائنون تجاريون
٢١,٩٦٩	٤٣٣	ذمم دائنة - مساهمة المجتمع
٤,٨٨٨	٥,٨٠٠	أتعاب مهنية
٣٦,٢٢١	٩,٤٤٨	

١١. منح مؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٢,٥٤٧	-
<u>٣٢,٥٤٧</u>	<u>-</u>

FAO

١٢. المطلوب لصندوق الاقراض الدوار

إن الحركة على هذا الحساب كانت كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٦٣,٧٥٨	٢٤٨,٩٤٤
(١٥,٦١٤)	-
٨٠٠	٣,٧٤٣
<u>٢٤٨,٩٤٤</u>	<u>٢٥٢,٦٨٧</u>

الرصيد في أول السنة
المحول من (إلى) المانحين
إيرادات عمولات الصندوق الدوار

١٣. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٠,٦١٩	١٠٥,٨٧٨
٤٨,٢٨٨	٥٩,٥٨٩
(٣٣,٠٢٩)	(٤,٠٦٦)
<u>١٠٥,٨٧٨</u>	<u>١٦١,٤٠١</u>

الرصيد في أول السنة
التخصيص للسنة
تعويضات مدفوعة خلال السنة

١٥. تبرعات غير مخصصة وأنواع خدمات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦,٧٨١	٦٩,٥٤٩	FAO-Gaza-٢٠١٢- Ref: ١٠./٠.٦١٢/٢٠.٣II/CAN
١٨,٠٠٠	٤٢,٤٠٣	FAO-Gaza-٢٠١٢- Ref: ١٠./٠.٦١٢/٢٠.٥/CAN
٣٢,٩٦٥	-	PCAP
٥,٤٠٠	-	FAO-ENPI-٢٠١١/٢٦٨-٢٧٠--Sanour-Qabatia-Jaba'
٣٠,٠٠٠	-	FAO-Gaza-٢٠١٢- Ref: ١٠./٠.٦١٢/٢٠.٣/CAN
١٣,٣٠٦	-	YMCA
-	٣,٦٠٠	أخرى
<u>١١٦,٤٥٢</u>	<u>١١٥,٥٥٢</u>	

١٦. إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧١	٤٨٦	إيرادات رسوم العضوية
٤,٧١١	١٥,٣٧٥	إيرادات رسوم العطاء
١٢,٥٨٥	٧,٧٨٩	إيرادات التدريب واستخدام السيارة
١٣,٦٤٥	٣,٥٤٨	إيرادات أخرى
<u>٣١,٢١٢</u>	<u>٢٧,١٩٨</u>	

١٧. المصاريف البرامجية والادارية

٢٠١٤	مصاريف ادارية		الطوارئ	التنمية المؤسسية	
	المجموع	وعمومية	والأمن الغذائي	وبناء القدرات	
دولار	دولار	المجموع	دولار	دولار	دولار
٧,٢٨٠	٨٢٧	٦,٤٥٣	٣٦٨	٦,٠٨٥	١ سفر وإقامة
١٣,٦٥٩	١٠,٥٨٠	٣,٠٧٩	١,٦٠٤	١,٤٧٥	٢ دعابة وإعلان ونشر
٣٨,٨٥٠	-	٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠	.	٣ حظائر الحيوانات
١٧٨,٩٦٤	-	١٧٨,٩٦٤	٦٦,٣٠٠	١١٢,٦٦٤	٤ مزارع حيوانات
١,٥١٥,٠١١	٣,١٨٧	١,٥١١,٨٢٤	١,١٠٤,٦٥٠	٤٠٧,١٧٤	٥ كلفة المواد للمستفيدين
٤٢,٣٠٦	-	٤٢,٣٠٦	٤٢,٣٠٦	.	٦ بناء الجدران الاستنادية
١٢١,١٤٠	-	١٢١,١٤٠	١٢١,١٤٠	-	٧ صباريج
٥٤,٦٧١	٦٠٠	٥٤,٠٧١	٥,٥٠٠	٤٨,٥٧١	٨ مساهمة في رواتب المراكز
١٠,٩٢٠	-	١٠,٩٢٠	٥,٥٠٠	٥,٤٢٠	٩ إنتاج الأفلام
٣٨,٣٠٩	٢,٠٢٦	٣٦,٢٨٣	٥,١٨٧	٣١,٠٩٦	١٠ إستنجاز قاعات
٢٣,٧٣٢	١,٠٣٧	٢٢,٦٩٥	١٤,٨٩٤	٧,٨٠١	١١ صيانة
٥,١٤٣	١,٩٤١	٣,٢٠٢	١,٨٣٨	١,٣٦٤	١٢ مصاريف أخرى
٢٠,٣٨٦	٢,٥٨٤	١٧,٨٠٢	١٠,٣٢١	٧,٤٨١	١٣ بريد وبرق وهاتف
١٩,١٦٧	٢٦٥	١٨,٩٠٢	١,١٣٠	١٧,٧٧٢	١٤ طباعة و نسخ مستندات
١٦١,٨٨٣	١,١٣٥	١٦٠,٧٤٨	٧٤,٢٥٥	٨٦,٤٩٣	١٥ اتعاب مبنية واستشارية
٨٢١,٤١٣	-	٨٢١,٤١٣	٨١٤,٢٠٣	٧,٢١٠	١٦ تأهيل الحقول المتضررة
٢٢,١٨٤	٢,٥٩٠	١٩,٥٩٤	١٣,٤٠٠	٦,١٩٤	١٧ نفقات الإيجار
٦٨٨,٢٤٨	٣,٢٠١	٦٨٥,٠٤٧	٣٦٩,٢١٠	٣١٥,٨٣٧	١٨ رواتب و نفقات موظفين
٦٠,٨٣٦	١٠,٢٧٧	٥٠,٥٥٩	١٧,٠٣٠	٣٣,٥٢٩	١٩ نقل و مواصلات
١٨,٦١٣	-	١٨,٦١٣	١٢,٩٣٣	٥,٦٨٠	٢٠ ايجار سيارات
٤١,٦٣٣	٢,٠٣٤	٣٩,٥٩٩	٢٢,١٨٩	١٧,٤١٠	٢١ مصاريف سيارات
٣,٩٠٤,٣٤٨	٤٢,٢٨٤	٣,٨٦٢,٠٦٤	٢,٧٤٢,٨٠٨	١,١١٩,٢٥٦	المجموع

١٧. المصاريف البرمجية والادارية (تتمة)

٢٠١٣	مصاريف ادارية		الطوارئ والأمن		التنمية المؤسسية		
	المجموع	وعمومية	المجموع	الغذائي	وبناء القدرات	دولار	
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
٨,٩٣٢	١,٣٠٠	٧,٦٣٢	-	-	٧,٦٣٢	٧,٦٣٢	١ سفر وإقامة
١٣,٢٢٣	٥,٥٤٠	٧,٦٨٣	١,٤٩٣	١,٤٩٣	٦,١٩٠	٦,١٩٠	٢ دعابة وإعلان ونشر
٥,٥٩٠	-	٥,٥٩٠	٢٢٠	٢٢٠	٥,٣٧٠	٥,٣٧٠	٣ حظائر الحيوانات
١,٢٠١,٩٧٢	١,٢٠٠	١,٢٠٠,٧٧٢	٨٩١,٦٥٢	٨٩١,٦٥٢	٣٠٩,١٢٠	٣٠٩,١٢٠	٤ تأهيل الحفول المتضررة
١٩,٧١٣	٦,٢٦٨	١٣,٤٤٥	١١,٢٣٠	١١,٢٣٠	٢,٢١٥	٢,٢١٥	٥ ايجار
١,٢٠٣	٩٠٥	٢٩٨	-	-	٢٩٨	٢٩٨	٦ تنظيف
٣٣,٣٧٠	٢,٧٩٩	٣٠,٥٧١	٥,٥٠٦	٥,٥٠٦	٢٥,٠٦٥	٢٥,٠٦٥	٧ ضيافة
٨١,٩٤٢	-	٨١,٩٤٢	٥,٢٢٩	٥,٢٢٩	٧٦,٧١٣	٧٦,٧١٣	٨ مساهمة في رواتب المركز
١٠,٩٢٧	٢,٥٣٩	٨,٣٨٨	٥,٠٠٧	٥,٠٠٧	٣,٣٨١	٣,٣٨١	٩ لوازم مكتبية
٥,٠٧٧	-	٥,٠٧٧	٢,٤٩٥	٢,٤٩٥	٢,٥٨٢	٢,٥٨٢	١٠ إستنجاز قاعات
٥,٥٨٨	٩٧٩	٤,٦٠٩	٤,٢٤٤	٤,٢٤٤	٣٦٥	٣٦٥	١١ صيانة
٢,٧٣٥	٢٦٨	٢,٤٦٧	١٥١	١٥١	٢,٣١٦	٢,٣١٦	١٢ مصاريف أخرى
١٨,٤٩١	٣,٦٠٨	١٤,٨٨٣	٦,٢٠٣	٦,٢٠٣	٨,٦٨٠	٨,٦٨٠	١٣ بريد وبرق وهاتف
٣٦,٧٠٣	١,٠٠٢	٣٥,٧٠١	٢,٤٢٥	٢,٤٢٥	٣٣,٢٧٦	٣٣,٢٧٦	١٤ طباعة و نسخ مستندات
٦٢,٨٦٥	٥,٤٣٩	٥٧,٤٢٦	١٣,٤٢٠	١٣,٤٢٠	٤٤,٠٠٦	٤٤,٠٠٦	١٥ اتعاب مهنية واستشارية
٦,٣٣٣	٢٢٧	٦,١٠٦	١٧٠	١٧٠	٥,٩٣٦	٥,٩٣٦	١٦ رسوم ورخص وإشتراكات
٥,٢٧٦	١,٩٤٦	٣,٣٣٠	٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	٤٥٠	٤٥٠	١٧ مياه وكهرباء
٥٧٢,٨٣٤	٣٥,٠٩٩	٥٣٧,٧٣٥	٢٣٤,٣٠٤	٢٣٤,٣٠٤	٣٠٣,٤٣١	٣٠٣,٤٣١	١٨ رواتب و نفقات موظفين
٤٠,٧٢٠	٧,٤١١	٣٣,٣٠٩	١٠,٨٧٧	١٠,٨٧٧	٢٢,٤٣٢	٢٢,٤٣٢	١٩ نقل و مواصلات
٩,٨٥٠	-	٩,٨٥٠	٧,٨٥٠	٧,٨٥٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢٠ ايجار سيارات
١,٨٩٤	٢٨	١,٨٦٦	٢٠٨	٢٠٨	١,٦٥٨	١,٦٥٨	٢١ نفقات ترجمة
٣٢,٩١٢	٤,٢١٦	٢٨,٦٩٦	٨,٧٧٦	٨,٧٧٦	١٩,٩٢٠	١٩,٩٢٠	٢١ مصاريف سيارات
١,١٥٧	٨١٨	٣٣٩	٣٢٧	٣٢٧	١٢	١٢	٢٢ عمولات بنكية
٦٥٤	٧٨	٥٧٦	٥٢٢	٥٢٢	٥٤	٥٤	٢٣ لوحات اعلانية
٢٠,٩٩٦	-	٢٠,٩٩٦	٢,٥٦٥	٢,٥٦٥	١٨,٤٣١	١٨,٤٣١	٢٤ مصاريف تدريب
١,١٩٦	٦٩	١,١٢٧	-	-	١,١٢٧	١,١٢٧	٢٥ نفقات اخرى للبرامج
٢,٢٠٢,١٥٣	٨١,٧٣٩	٢,١٢٠,٤١٤	١,٢١٧,٧٥٤	١,٢١٧,٧٥٤	٩٠٢,٦٦٠	٩٠٢,٦٦٠	المجموع

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

أن القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات المالية لا تختلف جوهريا عن القيمة العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

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

مخاطرة العملة

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

الإعتماد على منح المتبرعين

كون المركز مؤسسة غير هادفة للربح، ويعتمد بشكل كبير على المنح من المتبرعين لتغطية جزء كبير من النفقات فقد يكون المركز معرضا لانخفاض في المنح المقدمة له أو توقف بعضها، هذا وتقوم إدارة المركز بالتخطيط المسبق 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 لتتلاءم مع آجال استحقاق مطلوباته.