

**المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية**  
**رام الله - فلسطين**

**تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015**

**طلال أبو غزاله وشركاه**  
**"محاسبون قانونيون"**



**المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية**

**رام الله - فلسطين**

**الفهرس**

**صفحة**

- 1 - تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 2 - قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 - قائمة أ
- 3 - قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - قائمة ب
- 4 - قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - قائمة ج
- 5 - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - قائمة د
- 14-6 - إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية المحترمين  
رام الله - فلسطين

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية والمكونة من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات حول القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعدالة عرض هذه القوائم وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة باعداد وعدالة عرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليبتنا هي ابداء رأي في هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا لها، فقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاما بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل الى تأكيد معقول حول ما اذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات المادية.

كما تشمل عملية التدقيق على القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الاجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

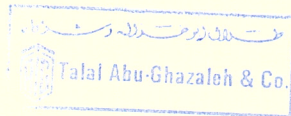
وعند قيامه بتقدير تلك الأخطار يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية وضوابطه الملائمة لاعداد وعدالة عرض القوائم المالية وذلك للقيام بتصميم اجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء الرأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية، كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وتقييما عاما لعرض القوائم المالية.

وفي اعتقادنا أن المعلومات التي حصلنا عليها ونتائج أعمال التدقيق الذي قمنا به تشكل أساسا معقولا لابداء رأينا في القوائم المالية المرفقة.

رأي مدقق الحسابات

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية كما في 31 كانون الأول 2015 ونتائج أعماله وتدقيقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 وفقا للأسس المحاسبية المبينة في ايضاح رقم (2).

- إن القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 مدققة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ 2015/3/31.



طلال أبو غزالة وشركاه  
رخصه رقم 1997/251  
جمال ملحم  
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)  
رام الله في 16 اذار 2016

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 - قائمة أ

	ايضاح	2015 دولار أمريكي	2014 دولار أمريكي
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(3)	71,440	408,089
تبرعات مستحقة القبض	(4)	185,688	114,839
قروض مدينة - بالصافي	(5)	160,374	155,790
موجودات متداولة أخرى	(6)	25,755	5,500
استثمار في شركة نيوفارم	(7)	36,828	36,828
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>480,085</b>	<b>721,046</b>
ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة	(8)	104,196	226,402
موجودات ثابتة - صافي	(9)	65,532	82,862
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>649,813</b>	<b>1,030,310</b>
<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة ومستحقات	(10)	7,386	9,448
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>7,386</b>	<b>9,448</b>
المطلوب لصندوق الإقراض الدوار	(11)	253,487	252,687
احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(12)	63,391	161,401
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>324,264</b>	<b>423,536</b>
<u>صافي الموجودات</u>			
وفر عام		97,705	112,202
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة		64,320	64,312
وفر مؤقت التخصيص	(16)	97,992	347,398
الاستثمار في الموجودات الثابتة - قائمة "ج"		65,532	82,862
<b>مجموع صافي الموجودات - قائمة "ج"</b>		<b>325,549</b>	<b>606,774</b>
<b>مجموع المطلوبات وصافي الموجودات</b>		<b>649,813</b>	<b>1,030,310</b>

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - قائمة ب

	إيضاح	للسنة المالية المنتهية			2014 المجموع دولار أمريكي
		مقيدة مؤقتاً دولار أمريكي	غير مقيدة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	
<b>الإيرادات التشغيلية</b>					
منح وتبرعات مخصصة	(16)	2,449,167	—	2,449,167	3,641,232
مساهمات المجتمع المحلي	(16)	181,641	—	181,641	208,333
تبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات	(13)	—	—	—	115,552
إيرادات أخرى	(14)	—	35,058	35,058	27,198
<b>مجموع التبرعات والإيرادات</b>		<b>2,630,808</b>	<b>35,058</b>	<b>2,665,866</b>	<b>3,992,315</b>
تكلفة العقود الخدمائية		—	—	—	(46,269)
الوفر المخصص المحرر للوفر العام	(16)	(2,880,214)	2,880,214	—	—
<b>المجموع</b>		<b>(249,406)</b>	<b>2,915,272</b>	<b>2,665,866</b>	<b>3,946,046</b>
<b>مصاريف البرامج</b>					
التنمية المؤسسية وبناء القدرات	(15)	—	(648,760)	(648,760)	(1,119,256)
الطوارئ والأمن الغذائي	(15)	—	(2,223,723)	(2,223,723)	(2,742,808)
<b>مجموع مصاريف البرامج</b>	<b>(15)</b>	<b>—</b>	<b>(2,872,483)</b>	<b>(2,872,483)</b>	<b>(3,862,064)</b>
المصاريف العمومية والإدارية	(15)	—	(49,132)	(49,132)	(42,284)
<b>مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية</b>		<b>—</b>	<b>(2,921,615)</b>	<b>(2,921,615)</b>	<b>(3,904,348)</b>
استهلاك الموجودات الثابتة	(9)	—	(24,020)	(24,020)	(32,211)
تعديلات سنوات سابقة		—	—	—	(3,100)
خسائر فروقات عملة		—	(1,456)	(1,456)	(19,397)
<b>مجموع المصاريف</b>		<b>—</b>	<b>(2,947,091)</b>	<b>(2,947,091)</b>	<b>(3,959,056)</b>
<b>التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ج"</b>		<b>(249,406)</b>	<b>(31,819)</b>	<b>(281,225)</b>	<b>(13,010)</b>

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - قائمة ج

	الرصيد في بداية السنة	وفّر مخصص من قبل مجلس الإدارة	وفّر مؤقت التخصيص	الاستثمار في الموجودات الثابتة	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<b>السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015</b>					
الرصيد في بداية السنة	112,202	64,312	347,398	82,862	606,774
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	(31,819)	-	(249,406)	-	(281,225)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة والأرض - إيضاح 9	17,330	-	-	(17,330)	-
إيرادات الفوائد	(8)	8	-	-	-
<b>الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"</b>	<b>97,705</b>	<b>64,320</b>	<b>97,992</b>	<b>65,532</b>	<b>325,549</b>
<b>السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014</b>					
الرصيد في بداية السنة	83,038	64,293	371,641	100,793	619,765
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	11,233	-	(24,243)	-	(13,010)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة والأرض - إيضاح 9	17,931	-	-	(17,931)	-
إيرادات الفوائد	-	19	-	-	19
<b>الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"</b>	<b>112,202</b>	<b>64,312</b>	<b>347,398</b>	<b>82,862</b>	<b>606,774</b>

"إن الأيضاحات المرفقة 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 2015 - قائمة د

ايضاح	2015 دولار أمريكي	2014 دولار أمريكي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
منح وتبرعات مقبوضة	2,442,740	3,741,936
تبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى	35,058	142,750
مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين	(2,556,567)	(3,973,048)
<b>التدفق النقدي (المستخدم في) العمليات التشغيلية</b>	<b>(78,769)</b>	<b>(88,362)</b>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
مشتريات موجودات ثابتة	(8,475)	(14,280)
<b>التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>	<b>(8,475)</b>	<b>(14,280)</b>
(النقص) في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة	(336,649)	(102,642)
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	408,089	510,731
<b>نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة</b>	<b>71,440</b>	<b>408,089</b>
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) العمليات التشغيلية</u>		
التغير في صافي الموجودات للسنة	(31,820)	(12,991)
استهلاك الموجودات الثابتة	24,020	32,211
خسائر رأسمالية	1,785	-
(النقص) الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(98,010)	55,523
(الزيادة) النقص في تبرعات مستحقة	(70,849)	7,209
(الزيادة) في مقترضون مدينون ومدينون مختلفون	(24,839)	(12,715)
النقص (الزيادة) في ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة	122,206	(102,022)
(النقص) في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(1,262)	(55,577)
<b>التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>	<b>(78,769)</b>	<b>(88,362)</b>

"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 فلسطينية، تأسست في بداية عام 2003 ومسجل لدى وزارة الداخلية تحت رقم RA/2267/B.

#### رؤية الجمعية:

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

#### رسالة الجمعية:

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

#### الأهداف الاستراتيجية للأعوام 2014-2016:

يعمل المركز على تحقيق أربعة أهداف إستراتيجية يحتوي كل هدف على مجموعة من السياسات والتدخلات، وهذه الأهداف الإستراتيجية هي:

**الأول:** المساهمة في المساعي الوطنية لتحسين المستوى المعيشي وتحقيق الأمن الغذائي للفئات المستهدفة.

**الثاني:** زيادة قدرة مؤسسات المجتمع المدني ولا سيما التعاونيات على تقديم خدمات لأعضائها والمجتمع المحلي تتلائم مع احتياجاتهم.

**الثالث:** تعزيز مشاركة وإدماج النوع الاجتماعي في العمليات والنشاطات التي يقدمها المركز على أسس من العدالة والمساواة.

**الرابع:** تمكين المركز من تعزيز الحوكمة على المستويات المختلفة ليكون أكثر فاعلية وكفاءة في الإدارة والإشراف.

– كان عدد موظفي المركز 26 موظفاً كما في 2015/12/31.

– تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 من قبل إدارة المركز بتاريخ 10 أيار 2016.

#### 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 صنفت 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. الموجودات الثابتة:

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب تتراوح من 7-20%.

#### د. 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.

#### هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المركز لمواجهة الالتزامات التعاقدية وفقاً لقانون العمل الفلسطيني الساري المفعول.

#### و. قائمة التدفقات النقدية:

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة.

### 3. النقد في الصندوق ولدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2015	2014
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	295	770
أرصدة لدى البنوك - شيقل جديد	4,156	186,896
أرصدة لدى البنوك - دولار أمريكي	66,987	186,467
أرصدة لدى البنوك - يورو	2	33,956
<b>المجموع</b>	<b>71,440</b>	<b>408,089</b>

4. تبرعات مستحقة القبض:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
Care International – TATWEER	—	16,398
UNDP – IFAD	—	8,665
UNDP – Jerusalem	—	28,145
GIZ	1,332	11,573
NRO – UAWC	101,165	3,876
We Effect	52,905	33,160
Oxfam Projects Direct – PTIB 05	—	2,571
Oxfam SDC Second ment	—	10,451
Ministry of agriculture PNRM	6,521	—
FAO	17,996	—
OXFAM SDC 2015	5,769	—
<b>المجموع</b>	<b>185,688</b>	<b>114,839</b>

5. قروض مدينة – بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية العام	155,790	144,018
<b>القروض الصادرة:</b>		
صندوق We Effect	38,000	55,870
	<b>38,000</b>	<b>55,870</b>
<b>القروض المحصلة:</b>		
صندوق We Effect	(28,703)	(27,098)
صندوق Oxfam	(4,713)	(17,000)
	<b>(33,416)</b>	<b>(44,098)</b>
<b>الصافي</b>	<b>160,374</b>	<b>155,790</b>

## 6. موجودات متداولة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
سلف موظفين	3,053	5,018
دفعات مقدمة للموردين	2,862	482
مصاريف مدفوعة مقدما	13,067	—
تمويلات مستحقة	6,773	—
<b>المجموع</b>	<b>25,755</b>	<b>5,500</b>

## 7. استثمار في شركة نيوفارم:

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيوفارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 48,728 دولار تمثل قيمة 36,700 سهما في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة. خلال عام 2013 تم تخفيض قيمة الاستثمار بقيمة حصة المركز من خسارة الشركة المستثمر بها والبالغة 11,900 دولار أمريكي.

## 8. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	قيمة الاحتياطي	
	المخصص	مبلغ الوديعة
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
انتفاعات الموظفين	(23,515)	39,876
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة	—	64,320
<b>المجموع</b>	<b>(23,515)</b>	<b>104,196</b>

9. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<u>31 كانون الأول 2015</u> <u>التكلفة</u>				
رصيد بداية السنة	23,382	143,593	53,720	220,695
إضافات	748	7,727	—	8,475
حذوفات	(3,618)	(38,414)	(6,984)	(49,016)
رصيد نهاية السنة	<u>20,512</u>	<u>112,906</u>	<u>46,736</u>	<u>180,154</u>
<u>الاستهلاك المتراكم</u>				
رصيد بداية السنة	(9,017)	(88,087)	(40,730)	(137,834)
إضافات	(2,705)	(14,550)	(6,765)	(24,020)
حذوفات	2,106	38,142	6,984	47,232
رصيد نهاية السنة	<u>(9,616)</u>	<u>(64,495)</u>	<u>(40,511)</u>	<u>(114,622)</u>
<u>صافي القيمة الدفترية</u>				
كما في 31 كانون الأول 2015	<u>10,896</u>	<u>48,411</u>	<u>6,225</u>	<u>65,532</u>
كما في 31 كانون الأول 2014	<u>14,365</u>	<u>55,506</u>	<u>12,991</u>	<u>82,862</u>

10. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دائنون تجاريون	7,386	3,215
ذمم دائنة - مساهمة المجتمع	—	433
أتعاب مهنية	—	5,800
المجموع	<u>7,386</u>	<u>9,448</u>

11. المطلوب لصندوق الإفراض الدوار:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد أول السنة	252,687	248,944
إيرادات عمولات الصندوق الدوار	800	3,743
المجموع	<u>253,487</u>	<u>252,687</u>

## 12. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	161,401	105,878
التخصيص للسنة	40,804	59,589
تعويضات مدفوعة خلال السنة	(138,814)	(4,066)
<b>المجموع</b>	<b>63,391</b>	<b>161,401</b>

## 13. تبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
FAO-Gaza 2012 –ref:10/0612/203II/CAN	—	69,549
FAO-Gaza 2012 –ref:10/0612/205/CAN	—	42,403
أخرى	—	3,600
<b>المجموع</b>	<b>—</b>	<b>115,552</b>

## 14. إيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات رسوم العضوية	194	486
إيرادات رسوم العطاء	9,539	15,375
إيرادات التدريب واستخدام السيارة	15,127	7,789
إيرادات أخرى	11,802	3,548
خسائر استبعاد اصول ثابتة	(1,604)	—
<b>المجموع</b>	<b>35,058</b>	<b>27,198</b>

## 15. المصاريف البرامجية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

	الطوارئ		التممية		مصاريف إدارية وعمومية دولار أمريكي
	2014 المجموع دولار أمريكي	2015 المجموع دولار أمريكي	والأمن الغذائي منح متنوعة دولار أمريكي	المؤسسية وبناء القدرات دولار أمريكي	
كلفة المواد للمستفيدين	1,515,011	772,506	675,535	96,758	213
رواتب ونفقات موظفين	688,248	614,869	304,563	306,021	4,285
صهاريج	121,140	240,123	240,123	—	—
بناء الجدران الاستنادية	42,306	142,747	142,747	—	—
مصاريف أنشطة مشاريع	—	72,135	32,284	38,764	1,087
أتعاب مهنية واستشارية	161,883	65,071	6,152	53,661	5,258
نقل ومواصلات	60,836	52,926	23,002	23,386	6,538
مصاريف سيارات	41,633	42,863	21,207	20,460	1,196
طباعة ونسخ مستندات	19,168	40,467	2,654	34,109	3,704
ضيافة	—	29,864	425	25,933	3,506
نفقات الإيجار	22,184	25,538	8,583	14,996	1,959
سفر وإقامة	7,280	16,264	2,724	6,020	7,520
مصاريف أخرى	5,143	15,316	3,198	6,405	5,713
بريد وبرق وهاتف	20,386	13,513	7,190	5,911	412
دعاية وإعلان ونشر	—	10,630	78	3,439	7,113
إيجار سيارات	18,613	8,306	5,080	3,226	—
استئجار قاعات	38,309	6,218	—	6,067	151
صيانة	23,732	5,191	1,711	3,003	477
مزارع الحيوانات	178,964	4,500	4,500	—	—
إنتاج الأفلام	10,920	400	—	400	—
حظائر الحيوانات	38,850	—	—	—	—
مساهمة في رواتب المراكز	54,671	—	—	—	—
تأهيل الحقول المتضررة	821,413	742,168	741,967	201	—
<b>المجموع</b>	<b>3,890,690</b>	<b>2,921,615</b>	<b>2,223,723</b>	<b>648,760</b>	<b>49,132</b>

## 16. وافر مؤقت التخصيص:

يتألف هذا البند مما يلي:

	مبلغ غير منقحة		مبلغ غير منقحة		مجموع لفئة	مجموع لفئة		مجموع لفئة		مجموع لفئة		مبلغ غير منقحة
	2015	2014	2015	2014		2015	2014	2015	2014	2015	2014	
Donor - Project	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي	مبلغ أمريكي
CARE - TATWEER	126,647	—	126,647	—	—	—	126,647	—	126,647	—	126,647	—
We Effect-ECHO 2015	102,201	—	102,201	—	—	—	102,201	—	102,201	—	102,201	—
We Effect-ESDC-ARII-CAP2 2013-2015	26,817	—	26,817	—	—	—	26,817	—	26,817	—	26,817	—
We Effect-AgriCORD	104,747	—	104,747	—	—	—	104,747	—	104,747	—	104,747	—
We Effect-C P 2015	288,848	—	288,848	—	234	—	288,848	—	288,848	—	288,848	—
We Effect ERF 2014 -Jayyous, An Nabi Eliyas, Qalqilya, Habla	—	—	—	—	—	—	(438)	—	(438)	—	(438)	—
We Effect-ERF 2014-2015 In Gaza	229,255	—	229,255	—	—	—	229,255	—	229,255	—	229,255	—
Oxfam PTIA 82 EDP	—	1,700	—	1,700	—	—	—	—	—	—	—	—
Oxfam Olive Oil SDC PTIA 95	42,276	—	42,276	—	—	—	42,276	—	42,276	—	42,276	—
Oxfam Olive Oil EU PTIA 98	24,014	—	24,014	—	—	—	24,014	—	(12,092)	—	21,933	—
Oxfam Olive Oil EU PTIA 98	5,354	—	5,354	—	—	—	5,354	—	5,354	—	5,354	—
Oxfam SDC-Secondment	4,270	—	4,270	—	—	—	4,270	—	4,270	—	4,270	—
OXFAM SDC2015-Improved Access to Markets for F	92,233	—	92,233	—	—	—	92,233	—	92,233	—	92,233	—
GIZ	18,612	—	18,612	—	—	—	18,612	—	18,612	—	18,612	—
ICFO project-شركاء لمتوسط	7,000	—	7,000	—	7,000	—	7,000	—	7,000	—	7,000	—
NRO-UAWC	756,523	—	756,523	—	—	—	756,523	—	756,523	—	756,523	—
UNDP Jerusalem-HIM11	155,474	—	155,474	—	—	—	155,474	—	155,474	—	155,474	—
IFAD 5	9,290	—	9,290	—	—	—	9,290	—	9,290	—	9,290	—
IFAD 6- Tulkarm/ Beit Ierd	138,977	—	138,977	—	—	—	138,977	—	138,977	—	138,977	—
OCHA WB 2015	202,386	—	202,386	—	—	—	202,386	—	219,084	—	219,084	—
FINN 2015 Increasing Rural Women Participation in Ag	33,734	—	33,734	—	—	—	33,734	—	33,734	—	33,734	—
Peer - To-Peer Project	5,668	—	5,668	—	—	—	5,668	—	9,491	—	9,491	—
Niccod #2 2014-2015	189,287	—	189,287	—	—	—	189,287	—	189,287	—	189,287	—
Niccod #3 2015-2016	45,025	—	44,527	—	498	—	47,824	—	47,824	—	47,824	—
Wellfare-Workplace Success-YES Phase 2	3,000	—	3,000	—	—	—	3,000	—	3,000	—	3,000	—
FAO	89,076	—	89,076	—	—	—	89,076	—	89,076	—	89,076	—
<b>Sub Total</b>	<b>2,700,714</b>	<b>25,020</b>	<b>2,692,982</b>	<b>7,732</b>	<b>2,725,734</b>	<b>2,449,167</b>	<b>2,263,479</b>	<b>185,688</b>	<b>2,263,479</b>	<b>276,567</b>	<b>2,263,479</b>	<b>276,567</b>
We Effect-C P 2015 - Community Contributions	12,396	—	12,396	—	—	—	12,396	—	12,396	—	12,396	—
NRO-UAWC - Community Contributions	167,104	72,972	167,104	—	—	—	240,076	—	169,245	—	169,245	70,831
<b>Sub Total</b>	<b>179,500</b>	<b>72,972</b>	<b>179,500</b>	<b>—</b>	<b>252,472</b>	<b>181,641</b>	<b>179,261</b>	<b>2,380</b>	<b>179,261</b>	<b>70,831</b>	<b>179,261</b>	<b>70,831</b>
<b>Total</b>	<b>2,880,214</b>	<b>97,992</b>	<b>2,872,482</b>	<b>7,732</b>	<b>2,978,206</b>	<b>2,630,808</b>	<b>2,442,740</b>	<b>188,068</b>	<b>2,442,740</b>	<b>347,398</b>	<b>2,442,740</b>	<b>347,398</b>

### 17. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

#### القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

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 تبرعات بعملات أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو، بينما يتم الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيكل 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 لتتلائم مع آجال استحقاق مطلوباته.