

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله – فلسطين

الفهرس

- 2..... قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018- قائمة أ
- 3..... قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018- قائمة ب
- 4..... قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018 قائمة ج
- 5..... قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018 – قائمة د
- 6..... إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة: الهيئة العامة المحترمين

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

الرأى

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية رام الله- فلسطين والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018 وقائمة الانشطة وقائمة التغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 , وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية اخرى .

برأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمركز كما هي في 31 كانون الاول 2018 وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية لاعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الفلسطيني .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ولمتطلبات قانون الجمعيات الفلسطيني و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المركز على الإستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المركز أو إيقاف أعماله أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. ان الادارة هي المسؤولة عن الإشراف على عملية القوائم المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا الفني. ان التأكيد المعقول هو اعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري . إن الاخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل و ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

● تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج

عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ ، التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المركز.

● تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

● الإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي و بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المركز على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية،

وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المركز عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

بي دي او للمحاسبة والتدقيق والخدمات الضريبية

نبيل محمود زيدان

مدقق حسابات قانوني

رخصة رقم 2005/110

رام الله في 28 نيسان 2019

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله – فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018. قائمة أ

2017	2018		الموجودات
دولار أمريكي	دولار أمريكي		الموجودات المتداولة
253,310	969,616	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
197,135	33,384	4	تبرعات مستحقة القبض
80,888	35,422	5	قروض مدينة - بالصافي
18,350	20,999	6	موجودات متداولة أخرى
-	147,686		ذمم مدينة -مؤسسات شريكة
44,333	50,390	7	استثمار في شركة نيوفارم
594,016	1,257,497		مجموع الموجودات المتداولة
24,005	41,914	8	موجودات ثابتة – صافي
618,021	1,299,411		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
21,528	60,463	9	ذمم دائنة ومستحقات
21,528	60,463		مجموع المطلوبات المتداولة
250,738	251,538	10	المطلوب لصندوق الإقراض الدوار
79,014	68,542	11	احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
329,752	320,080		مجموع المطلوبات غير المتداولة
351,280	380,543		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
121,312	77,565		وفر عام
73,137	73,454		وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة
48,287	725,935	14	وفر مؤقت التخصيص
24,005	41,914		الاستثمار في الموجودات الثابتة – قائمة "ج"
266,741	918,868		مجموع صافي الموجودات – قائمة "ج"
618,021	1,299,411		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

"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 2018. قائمة بـ

2017	2018	غير مقبد	مقيد مؤقتاً	ايضاح	
USD	USD	USD	USD		
					الإيرادات التشغيلية
1,778,493	2,214,500	-	2,214,500	14	منح وتبرعات مخصصة
24,919	167,691	-	167,691	14	مساهمات المجتمع المحلي
-	24,483	24,483	-		تبرعات عينية
13,920	26,004	26,004	-	12	إيرادات أخرى
1,817,332	2,432,678	50,487	2,382,191		مجموع التبرعات والإيرادات
-	-	1,704,543	(1,704,543)	14	الوفىر المخصص المحرر للوفىر العام
1,817,332	2,432,678	1,755,030	677,648		المجموع
					مصاريف البرامج
(1,806,066)	(1,473,963)	(1,473,963)	-	13	الطوارئ والأمن الغذائى
(196,064)	(222,319)	(222,319)	-	13	التنمية المؤسسية وبناء القدرات
(2,002,130)	(1,696,282)	(1,696,282)	-		مجموع مصاريف البرامج
(22,418)	(67,978)	(67,978)	-	13	المصاريف العمومية والإدارية
(2,024,548)	(1,764,260)	(1,764,260)	-		مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية
(16,536)	(14,237)	(14,237)	-	8	استهلاك الموجودات الثابتة
(6,000)	-	-	-		ديون مشكوك في تحصيلها
1,063	(8,110)	(8,110)	-		اربح فروقات عملة
(2,046,021)	(1,786,607)	(1,786,607)	-		مجموع المصاريف
132	6,056	6,056	-		أرباح استثمارات في شركة نيوفارم
(228,557)	652,127	(25,521)	677,648		التغير في صافى الموجودات للسنة – قائمة "ج"

"إن الإيضاحات 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 2018 قائمة ج

مجموع صافي الموجودات	الاستثمار في الموجودات الثابتة	وفر مؤقت التخصيص	وفر مخصص من قبل مجلس الادارة	الوفر العام	
USD	USD	USD		USD	
					السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
266,741	24,005	48,287	73,137	121,312	الرصيد في بداية السنة
652,127	-	677,648	-	(25,521)	التغير في صافي الموجودات للسنة -قائمة "ب"
-	17,909	-	-	(17,909)	الاستثمار في الموجودات الثابتة -ايضاح 8
-	-	-	317.00	(317)	ايرادات الفوائد
918,868	41,914	725,935	73,454	77,565	الرصيد في نهاية السنة -قائمة "أ"
مجموع صافي الموجودات	الاستثمار في الموجودات الثابتة	وفر مؤقت التخصيص	وفر مخصص من قبل مجلس الادارة	الوفر العام	
USD	USD	USD		USD	
					السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
495,298	53,636	249,914	64,346	127,402	الرصيد في بداية السنة
(228,557)	-	(201,627)	-	(26,930)	التغير في صافي الموجودات للسنة -قائمة "ب"
-	(29,631)	-	-	29,631	الاستثمار في الموجودات الثابتة -ايضاح 8
-	-	-	27	(27)	ايرادات الفوائد
-	-	-	8,764	(8,764)	التغير في الوفر المخصص من قبل مجلس الادارة
266,741	24,005	48,287	73,137	121,312	الرصيد في نهاية السنة -قائمة "أ"

"إن الإيضاحات 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 2018 - قائمة د

2017	2018	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
1,778,493	2,214,500	منح وتبرعات مقبوضة
38,839	224,234	تبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات اخرى
(2,053,900)	(1,689,685)	مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين
(236,568)	749,049	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(2,909)	(32,743)	مشتريات موجودات ثابتة
9,092	-	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
6,183	(32,743)	
		التدفق المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(230,385)	716,306	الزيادة /النقص وارصدة البنوك خلال السنة
483,695	253,310	نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة
253,310	969,616	نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(26,930)	(25,521)	التغير في صافي الموجودات للسنة
(201,627)	677,648	وفر مؤقت التخصيص
16,536	14,237	استهلاك الموجودات الثابتة
6,000	(9,194)	ديون مشكوك في تحصيلها
6,912	352	خسائر رأسمالية
(132)	(6,056)	ارباح استثمارات في شركة نيوفارم
25,348	(10,472)	الزيادة / النقص في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(119,222)	163,751	الزيادة /النقص في تبرعات مستحقة
48,542	53,055	النقص في القروض المدينة وموجودات متداولة اخرى
-	(147,686)	الزيادة / النقص في الذمم المدينة
8,005	38,935	الزيادة في مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(236,568)	749,049	التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في)

"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 B/2267/RA.

رؤية المركز:

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

رسالة المركز:

تمكين الفئات المحرومة والمنكشفة من الانخراط في أنشطة اقتصادية قادرة على المنافسة والاستدامة.

الأهداف الإستراتيجية للأعوام 2017-2022

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

الأول: دور اقتصادي واجتماعي للاقتصاد المجتمعي في مختلف القطاعات الاقتصادية والخدماتية.

الثاني: بيئة اعمال محلية محفزة وممكنة لانخراط الشباب والنساء في الاعمال الصغيرة.

الثالث: الأنشطة الزراعية مرتبطة في عمل اسري مجدي إقتصادياً وقابل للإستمرارية والتطور.

الرابع: المركز يحقق أهدافه بكفاءة وفاعلية والتزام بمعايير الادارة الرشيدة والحوكمة.

– كان عدد موظفي المركز (25) موظفاً كما في 2018/12/31.

– تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 من قبل الهيئة

العامة المنعقدة بتاريخ 27 نيسان 2019.

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 المركز 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. القروض المدينة:

يتم منح جمعيات ومؤسسات قروضاً بدون فوائد بضمانات وكفالات وإقرارات بالدفع وشيكات ويتم استردادها حسب ما يتم تحديده في اتفاقية القرض.

د. الموجودات الثابتة:

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

اثاث ومفروشات 15%

اجهزة ومعدات 20%

سيارات 15%

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.

ز. قائمة التدفقات النقدية:

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة.

3. النقد في الصندوق ولدى البنوك:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
861	795	نقد في الصندوق
-	35,997	شيكات بالصندوق
105,566	33,173	ارصدة لدى البنوك - شيكل
(23,470)	481,786	ارصدة لدى البنوك - دولار أمريكي
7,638	274,808	ارصدة لدى البنوك - بالعملة الأوروبية يورو
-	2,821	ارصدة لدى البنوك - بالدينار الاردني
90,595	829,380	المجموع
162,715	140,236	ودائع البنوك المقيدة لاغراض معينة - دولاراً
253,310	969,616	المجموع

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

الفائض	قيمة الاحتياطي المخصص	مبلغ الوديعة	ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة -دولار-أ
(1,760)	68,542	66,782	انتفاعات الموظفين
-	73,454	73,454	وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة
(1,760)	141,996	140,236	المجموع

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

<u>2017</u> <u>USD</u>	<u>2018</u> <u>USD</u>	
-	312	UNOPS- GEF/SGP - 2018-2019
-	1,828	Canadian Project / 2018-2019
-	21,763	NRO-UAWC 1/2/2017-1/2/2019
-	4,180	EU JCSQ 2018
29,273	-	OXFAM SDC2015-Improved Access to Markets for F
37,887	-	OXFAM SIDA 2016-2019
6,480	5,301	OXFAM-SDC/Danida 2017-2021
21,459	-	NICCOD - Phase #5 2017-2018
102,036	-	OCHA -SALVF2017
197,135	33,384	Total

5. قروض مدينة – بالصادف:
يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
112,201	80,888	الرصيد بداية العام
44,000.00	48,000	القروض الصادرة
(58,043)	(85,390)	القروض المحصلة
(17,270)	(8,076)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
80,888	35,422	المجموع

6. موجودات متداولة أخرى:
يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
547	2,091	سلف موظفين
525	1,870	دفعات مستحقة على الجمعيات /الموردين
11,082	10,842	مصاريف مدفوعة مقدما
6,196	6,196	مستحقات على شركة نيو فارم
18,350	20,999	المجموع

7. استثمار في شركة نيو فارم: (50,390 دولار أمريكي)

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيو فارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 50,390 دولار تمثل قيمة 36700 سهماً في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة. تم خلال العام 2018 وبناءً على القوائم المالية لشركة نيو فارم للعام 2017 تم رفع قيمة الاستثمار بمبلغ 6,056 دولار أمريكي وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة ، كما تم خلال عام 2017 وبناءً على القوائم المالية لشركة نيو فارم للعام 2016 رفع قيمة الاستثمار بمبلغ 132 دولار أمريكي وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:
يتألف هذا البند مما يلي:

<u>المجموع</u>	<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>اجهزة ومعدات</u>	<u>سيارات</u>	<u>المجموع التكلفة</u>
143,359	20,400	76,223	46,736	رصيد بداية السنة 2018/1/1
32,743	-	8,260	24,483	اضافات
(4,273)	-	(4,273)	-	حذوفات
171,829	20,400	80,210	71,219	رصيد نهاية السنة
				<u>الاستهلاك المتراكم</u>
(119,354)	(15,565)	(57,439)	(46,350)	رصيد بداية السنة 2018/1/1
(14,237)	(2,376)	(8,587)	(3,274)	اضافات
3,676		3,676	-	حذوفات
(129,915)	(17,941)	(62,350)	(49,624)	نهاية السنة رصيد الاستهلاك صافي القيمة الدفترية
41,914	2,459	17,860	21,595	كما في 2018/12/31 رصيد نهاية السنة
24,005	4,835	18,784	386	كما في 2017/12/31 رصيد نهاية السنة

9. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
17,354	26,192	دائنون تجاريون
1,506	365	ذمم موظفين
2,668	2,668	ذمم مستفيدين
-	31,238	أمانات مستحقة للصندوق الاستثماري الريفي
<u>21,528</u>	<u>60,463</u>	المجموع

10. المطلوب لصندوق الإقراض الدوار:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
253,687	250,738	الرصيد أول السنة
800	800	إيرادات عمولات الصندوق الدوار
(3,749)	-	خسائر تصفية قروض
<u>250,738</u>	<u>251,538</u>	الرصيد نهاية السنة

11. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
53,666	79,014	الرصيد اول السنة
41,533	41,563	التخصيص للسنة
(16,185)	(52,035)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
<u>79,014</u>	<u>68,542</u>	المجموع

12. إيرادات أخرى:
يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>USD</u>	<u>USD</u>	
4,082	3,329	ايرادات رسوم كرسية عطاء
13,604	10,741	ايرادات استخدام سيارة
(6,912)	(352)	ايرادات وخسارة بيع او اتلاف اصول
<u>3,146</u>	<u>12,286</u>	ايرادات اخرى
<u>13,920</u>	<u>26,004</u>	المجموع

13. المصاريف البرامجية والإدارية
يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>الطوارئ</u>	<u>التنمية</u>	<u>مصاريف</u>	
<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>	<u>والأمن الغذائي</u>	<u>المؤسسية</u>	<u>إدارية</u>	
<u>دولار</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>وبناء القدرات</u>	<u>وعومية</u>	
<u>أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>أمريكي</u>	<u>دولار</u>
585,446	542,127	375,839	125,845	40,443	رواتب ونفقات موظفين
103,396	107,071	107,071	-	-	كلفة المواد للمستفيدين
466,040	468,448	468,448	-	-	تأهيل الحقول المتضررة
558,514	259,488	234,139	25,349	-	مصاريف أنشطة مشاريع
50,811	59,533	46,767	9,528	3,238	أتعاب مهنية واستشارية
7,490	57,848	57,848	-	-	أبار وصهاريج
49,960	26,269	14,443	6,721	5,105	نقل ومواصلات
34,413	36,328	21,117	11,478	3,733	مصاريف سيارات
6,828	19,350	8,928	8,535	1,887	سفر وإقامة
15,200	72,326	72,326	-	-	بناء الجدران الاستنادية
30,624	30,903	20,048	4,209	6,646	نفقات الإيجار
36,825	20,362	10,596	9,595	171	طباعة ونسخ مستندات
22,645	17,477	8,494	8,971	12	ضيافة
15,323	15,806	11,160	3,320	1,326	بريد وبرق وهاتف
11,624	1,869	1,869	-	-	إيجار سيارات
13,747	11,196	5,070	4,133	1,993	مصاريف أخرى
4,076	4,154	517	213	3,424	دعاية وإعلان ونشر
8,896	7,847	5,350	2,497	-	صيانة
209	933	933	-	-	استئجار قاعات
2481	4,925	3,000	1,925	-	إنتاج الأفلام
<u>2,024,548</u>	<u>1,764,260</u>	<u>1,473,963</u>	<u>222,319</u>	<u>67,978</u>	المجموع

14. وفر مؤقت التخصيص:

يتألف هذا البند مما يلي:

الجهة المانحة-المشروع	منح غير منفقة كما في	المنح المستلمة	فرق العملة	المنح المستلمة مع فرق العملة	تبرعات	التبرعات لسنة	المنح المتوفرة للعام	اضافات	منح غير منفقة	منح منفقة	
	31 كانون الاول 2017				مستحقة القبض			الموجودات الثابتة			نفقات البرامج والمصاريف الادارية
	U.S. \$	U.S. \$	U.S. \$	U.S. \$	U.S. \$	2018	2018	الموجودات الثابتة	2018	2018	
UNOPS- GEF/SGP - 2018-2019	-	18,584	(84.00)	18,500	312	18,812	18,812	-	18,812	-	18,812
Canadian Project / 2018-2019	-	15,165	-	15,165	1,828	16,993	16,993	-	16,993	-	16,993
EU JCSQ 2018	-	28,249	(67.00)	28,182	4,180	32,362	32,362	-	32,362	-	32,362
Spanish - AECID 2018/2019	-	293,282	(5,909.00)	287,373	-	287,373	287,373	-	13,936	273,437	13,936
OCHA 2016-2017	-	517	-	517	-	517	517	-	517	-	517
OXFAM-PTIA 48 (EDP)	1,700	-	-	-	-	-	1,700	-	-	1,700	-
EMRSE / We effect 2018	-	169,040	(682.00)	168,358	-	168,358	168,358	1,884	166,474	-	168,358
Agricorde / We effect 2018	-	20,973	70.00	21,043	-	21,043	21,043	-	21,043	-	21,043
OXFAM SDC2015-Improved Access to Markets fo	-	5,012	-	5,012	-	5,012	5,012	-	-	5,012	-
OXFAM SIDA 2016-2019	-	391,919	-	391,919	-	391,919	391,919	806	362,411	28,702	363,217
FCA , Qalqilia, 2016-2018	-	113,834	396.00	114,230	-	114,230	114,230	-	114,230	-	114,230
NRO-UAWC 1/2/2017-1/2/2019	900	564,656	0.00	564,656	21,763	586,419	587,319	-	584,169	3,150	584,169
OCHA 2018-2019	-	340,478	-	340,478	-	340,478	340,478	-	5,742	334,736	5,742
Inash Alusra	-	11,500	-	11,500	-	11,500	11,500	-	11,500	-	11,500
NICCOD - Phase #5 2017-2018	-	125,015	(1,052.00)	123,963	-	123,963	123,963	-	123,963	-	123,963
OXFAM-SDC/Danida 2017-2021	-	90,220	-	90,220	5,301	95,521	95,521	5,570	89,951	-	95,521
المجموع	2,600	2,188,444	(7,328)	2,181,116	33,384	2,214,500	2,217,100	8,260	1,562,103	646,737	1,570,363
المساهمات المجتمعية											
EMRSE / We effect / Community contirubtion 201	-	1045	3.00	1,048	1,394.00	2,442	2,442	-	2,442.000	-	2,442
OXFAM SIDA -community contirbution-2016-2019	-	12,644.00	-	12,644	0.00	12,644	12,644	-	-	12,644	-
NRO-UAWC-89-Comunity Cont. 1/7/2013-31/12/2019	17,260	-	-	-	-	-	17,260	-	-	17,260	-
NRO-UAWC comunity contirbution 2017-2019	28,427	66,144.00	(4.00)	66,140	-	66,140	94,567	-	45,273.00	49,294	45,273
NRO-UAWC comunity contirbution 2017-2019-Local Community Contrib	-	86,465.00	-	86,465	-	86,465	86,465	-	86,465.00	-	86,465
المجموع	45,687	166,298	(1)	166,297	1,394	167,691	213,378	-	134,180	79,198	134,180
المجموع	48,287	2,354,742	(7,329)	2,347,413	34,778	2,382,191	2,430,478	8,260	1,696,283	725,935	1,704,543

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 تبرعات بعملات أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو والشيكل، 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.