

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



الفهرس

صفحة

- 2-1 – تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 – قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 – قائمة أ
- 4 – قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019 – قائمة ب
- 5 – قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019 –
قائمة ج
- 6 – قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019 – قائمة د
- 14-7 – إيضاحات حول القوائم المالية



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 2019، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019، 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 2019، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات 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. إن الأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل مدقق حسابات قانوني آخر، والذي أصدر رأي غير متحفظ حول هذه البيانات بتاريخ 22 نيسان 2019

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 لتمكنها 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 كمدقق 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 كمدقق 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً أن المركز يحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام ومتطلبات قانون الجمعيات الفلسطينية، على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط المركز أو في مركزه المالي.

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

10 أيار 2020

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 قائمة أ

	<u>إيضاح</u>	<u>2019</u> دولار أمريكي	<u>2018</u> دولار أمريكي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(3)	572,907	969,616
تبرعات مستحقة القبض	(4)	232,295	33,384
قروض مدينة - بالصافي	(5)	27,964	35,422
موجودات متداولة أخرى	(6)	15,756	20,999
ذمم مدينة - مؤسسات شريكة		--	147,686
استثمار في شركة نيوفارم	(7)	46,601	50,390
مجموع الموجودات المتداولة		895,523	1,257,497
موجودات ثابتة - صافي	(8)	35,057	41,914
بناء تحت الإنشاء		130,348	--
مجموع الموجودات		1,060,928	1,299,411
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومستحقات	(9)	121,173	60,463
مجموع المطلوبات المتداولة		121,173	60,463
صندوق الإقراض الدوار	(10)	252,209	251,538
احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(11)	101,151	68,542
مجموع المطلوبات		474,533	380,543
صافي الموجودات			
وفر عام		3,398	77,565
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة		10,057	73,454
وفر مؤقت التخصيص	(14)	407,535	725,935
الاستثمار في الموجودات الثابتة - قائمة "ج"		165,405	41,914
مجموع صافي الموجودات - قائمة "ج"		586,395	918,868
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		1,060,928	1,299,411

"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 2019 قائمة بـ

	ايضاح	السنة المالية المنتهية			2018
		مقيدة مؤقتاً دولار أمريكي	غير مقيدة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
الإيرادات التشغيلية					
منح وتبرعات مخصصة	(14)	1,622,949	--	1,622,949	2,214,500
مساهمات المجتمع المحلي العينية والنقدية	(14)	61,985	--	61,985	192,174
إيرادات أخرى	(12)	--	36,208	36,208	26,004
مجموع التبرعات والإيرادات		1,684,934	36,208	1,721,142	2,432,678
الوفر المخصص المحرر للوفر العام	(14)	(2,003,334)	2,003,334	--	--
المجموع		(318,400)	2,039,542	1,721,142	2,432,678
مصاريف البرامج					
الطوارئ والأمن الغذائي	(13)	--	(1,464,538)	(1,464,538)	(1,473,963)
التنمية المؤسسية وبناء القدرات	(13)	--	(534,113)	(534,113)	(222,319)
مجموع مصاريف البرامج		--	(1,998,651)	(1,998,651)	(1,696,282)
المصاريف العمومية والإدارية	(13)	--	(36,944)	(36,944)	(67,978)
مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية		--	(2,035,595)	(2,035,595)	(1,764,260)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	--	(11,466)	(11,466)	(14,237)
خسائر فروقات عملة	--	--	(2,765)	(2,765)	(8,110)
مجموع المصاريف		--	(2,049,826)	(2,049,826)	(1,786,607)
(خسائر) ارباح استثمارات في شركة نيوفارم	(7)	--	(3,789)	(3,789)	6,056
التغير في صافي الموجودات للسنة – قائمة "ج"		(318,400)	(14,073)	(332,473)	652,127

"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 2019 - قائمة ج

	وفّر مخصص من قبل مجلس الإدارة	وفّر مؤقت التخصيص	الاستثمار في الموجودات الثابتة	المجموع
الوفّر العام	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019				
الرصيد في بداية السنة	77,565	73,454	41,914	918,868
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	(14,073)	--	--	(332,473)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8	6,856	--	(6,856)	--
مباني تحت الانشاء	(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	165,405	586,395
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018				
الرصيد في بداية السنة	121,312	73,137	24,005	266,741
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	(25,521)	--	--	652,127
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة والأرض - إيضاح 8	(17,909)	--	17,909	--
إيرادات الفوائد	(317)	317	--	--
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "ج"	77,565	73,454	41,914	918,868

"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 2019 – قائمة د

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ايضاح</u>	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
منح وتبرعات مقبوضة	1,622,949	2,214,500
مساهمات المجتمع المحلي وتبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى	350,402	224,234
مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين	(2,244,755)	(1,689,685)
التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية	(271,404)	749,049
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
مشتريات موجودات ثابتة (8)	(4,683)	(32,743)
بناء تحت الانشاء	(130,348)	--
متحصلات من بيع موجودات ثابتة	9,726	--
التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(125,305)	(32,743)
(النقص) الزيادة في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة	(396,709)	716,306
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	969,616	253,310
نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة	572,907	969,616
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الموجودات للسنة	(14,073)	(25,521)
وفر مؤقت التخصيص	(318,400)	677,648
استهلاك الموجودات الثابتة (8)	11,466	14,237
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة – مؤسسات شريكة	147,686	(147,686)
ديون مشكوك في تحصيلها	(5,818)	(9,194)
ارباح رأسمالية	(9,652)	352
خسائر (أرباح) استثمارات في شركة نيوفارم	3,789	(6,056)
الزيادة (النقص) في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	32,609	(10,472)
(الزيادة) النقص في تبرعات مستحقة	(198,911)	163,751
النقص في القروض المدينة والموجودات المتداولة الاخرى	18,519	53,055
الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	60,710	38,935
زيادة صندوق القرض الدوار	671	--
التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية	(271,404)	749,049

"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 22 موظفاً كما في 2019/12/31.

– تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 من قبل الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 7 تشرين الثاني 2020.

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 استخدامها 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 المدبنة:

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 النسبة التالية:

– أثاث ومفروشات	15%
– أجهزة 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، 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:

	2019	2018
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	677	795
شيكات في الصندوق	8,138	35,997
أرصدة لدى البنوك – شيفل جديد	14,378	33,173
أرصدة لدى البنوك – دولار أمريكي	71,930	481,786
أرصدة لدى البنوك – يورو	366,464	274,808
أرصدة لدى البنوك – دينار أردني	--	2,821
المجموع	461,587	829,380
ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة -دولار-ب	111,320	140,236
	572,907	969,616

ب. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>قيمة الاحتياطي</u>	<u>مبلغ الوديعة</u>
	<u>المخصص</u>	<u>دولار أمريكي</u>
<u>الفائض</u>	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>
انتفاعات الموظفين	112	101,263
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة	--	10,057
المجموع	112	111,320

4. تبرعات مستحقة القبض:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>
Canadian Project / 2018-2019	--	1,828
UNOPS- GEF/SGP - 2018-2019	--	312
NRO-UAWC 1/2/2017-30/04/2019	33,093	21,763
MA'AN Development center /OCHA 2019	34,035	--
EU JCSQ 2018-2020	15,535	4,180
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	5,301
OXFAM SIDA 2016-2020	45,383	--
المجموع	232,295	33,384

5. قروض مدينة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>
الرصيد في بداية العام	35,422	80,888
القروض الصادرة	15,000	48,000
القروض المحصلة	(20,200)	(85,390)
المجموع	30,222	43,498
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,258)	(8,076)
الصافي	27,964	35,422

6. موجودات متداولة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
سلف موظفين	141	2,091
دفعات مستحقة على الجمعيات/ الموردين	476	1,870
مصاريف مدفوعة مقدما	9,075	10,842
مستحقات على شركة نيو فارم	6,064	6,196
المجموع	15,756	20,999

7. استثمار في شركة نيو فارم (46,601 دولار أمريكي):

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيو فارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 46,601 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 نيو فارم للعام 2018 تم تخفيض قيمة الاستثمار بمبلغ 3,789 دولار أمريكي وقيدت كخسائر استثمارات في قائمة الأنشطة. وتم خلال عام 2018 رفع قيمة الاستثمار 6,056 دولار أمريكي بناءً على القوائم المالية للعام 2017، وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
31 كانون الأول 2019				
<u>التكلفة</u>				
رصيد بداية السنة	20,400	80,210	71,219	171,829
إضافات	--	4,683	--	4,683
حذوفات	--	(4,317)	(19,435)	(23,752)
رصيد نهاية السنة	20,400	80,576	51,784	152,760
<u>الاستهلاك المتراكم</u>				
رصيد بداية السنة	(17,941)	(62,350)	(49,624)	(129,915)
إضافات	(1,104)	(6,689)	(3,673)	(11,466)
حذوفات	--	4,242	19,436	23,678
رصيد نهاية السنة	(19,045)	(64,797)	(33,861)	(117,703)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>				
كما في 31 كانون الأول 2019	1,355	15,779	17,923	35,057
كما في 31 كانون الأول 2018	2,459	17,860	21,595	41,914

9. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دائنون تجاريون	115,606	26,192
ذمم موظفين	72	365
ذمم مستفيدين	5,495	2,668
أمانات مستحقة للصندوق الاستثماري الربوي	--	31,238
المجموع	121,173	60,463

10. صندوق الإقراض الدوار:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد أول السنة	251,538	250,738
إيرادات عمولات الصندوق الدوار	671	800
المجموع	252,209	251,538

ب. يتألف رصيد نهاية المدة من تمويلات شاملة إيرادات العمولات للصندوق الدوار من We effect بمبلغ 195,958 دولار أمريكي ومنظمة اوكسفام الدولية بمبلغ 56,251 دولار أمريكي وهي مخصصة للإقراض بشكل مستمر، ويقابلها ارصدة قروض ممنوحة للغير بمبلغ 30,222 دولار أمريكي كما في نهاية العام.

11. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	68,542	79,014
التخصيص للسنة	45,833	41,563
تعويضات مدفوعة خلال السنة	(13,224)	(52,035)
المجموع	101,151	68,542

12. إيرادات (خسائر) أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات رسوم العطاء	4,176	3,329
إيرادات التدريب واستخدام السيارة	450	10,741
ارباح (خسائر) استبعاد أصول ثابتة	9,652	(352)
إيرادات أخرى	12,506	12,286
إيراد من عقود خدماتية واستشارية	9,424	--
المجموع	36,208	26,004

13. مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>المجموع</u> <u>2018</u>	<u>المجموع</u> <u>2019</u>	<u>الطوارئ</u> <u>والأمن الغذائي</u> <u>منح متنوعة</u>	<u>التنمية</u> <u>المؤسسية</u> <u>وبناء القدرات</u>	<u>مصاريف</u> <u>إدارية</u> <u>وعامة</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رواتب ونفقات موظفين	542,127	569,585	329,092	230,156	10,337
كلفة المواد للمستفيدين	107,071	186,021	182,110	3,911	--
تأهيل الحقول المتضررة	468,448	440,445	440,445	--	--
مصاريف أنشطة مشاريع	259,488	536,762	365,594	171,168	--
أتعاب مهنية واستشارية	59,533	39,364	19,819	15,665	3,880
أبار وصهاريج	57,848	6,750	6,750	--	--
نقل ومواصلات	26,269	35,310	18,366	13,844	3,100
مصاريف سيارات	36,328	32,682	16,674	15,474	534
سفر وإقامة	19,349	13,044	143	8,964	3,937
بناء الجدران الاستنادية	72,326	18,920	18,920	--	--
نفقات الإيجار	30,903	30,673	12,719	10,057	7,897
طباعة ونسخ مستندات	20,362	30,649	8,413	22,093	143
ضيافة	17,477	19,645	5,256	13,606	783
بريد وبرق وهاتف	15,806	12,411	8,082	3,229	1,100
إيجار سيارات	1,869	29,426	17,604	11,523	299
مصاريف أخرى	11,196	10,246	5,238	4,179	829
دعاية وإعلان ونشر	4,154	10,936	5,128	1,703	4,105
صيانة	7,847	6,839	3,468	3,371	--
استئجار قاعات	933	3,882	620	3,262	--
إنتاج الأفلام	4,926	2,005	97	1,908	--
المجموع	1,764,260	2,035,595	1,464,538	534,113	36,944

14. وفر مؤقت التخصيص:
يتألف هذا البند مما يلي:

منح منقطة 2019	منح غير منقطة 2019	نفقات البرامج والمصاريف الإدارية	المنح المتوفرة للعام 2019	التبرعات لسنة 2019	تبرعات مستحقة القبض	المنح المستلمة مع فرق العملة	فرق العملة	المنح المستلمة	منح غير منقطة كما في 31 كانون الاول 2018	المشروع - الجهة المانحة
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
12,187	2,430	12,187	14,617	14,617	--	14,617	129	14,488	--	UNOPS- GEF/SGP - 2018-2019
2,431	--	2,431	2,431	2,431	--	2,431	528	1,903	--	Canadian Project / 2018-2019
46,317	--	46,317	46,317	46,317	15,535	30,782	62	30,720	--	EU JCSQ 2018-2020
267,010	--	267,010	267,010	(6,427)	--	(6,427)	(6,427)	--	273,437	Spanish - AECID 2018/2019
4,791	219,416	4,791	224,207	224,207	--	224,207	4,067	220,140	--	Spanish - AECID 2019/2020
-	1,700	-	1,700	-	--	--	--	--	1,700	OXFAM-PTIA 48 (EDP)
170,831	--	170,831	170,831	170,831	--	170,831	(136)	170,967	--	EMRSE / We effect 2019
111,755	--	111,755	111,755	111,755	--	111,755	(2,545)	114,300	--	Oxfam solar energy 2019
-	5,012	-	5,012	-	--	--	--	--	5,012	OXFAM SDC2015-Improved Access to Markets for F
380,417	--	380,417	380,417	351,715	45,383	306,332	--	306,332	28,702	OXFAM SIDA 2016-2020
2,968	53,047	2,968	56,015	56,015	--	56,015	717	55,298	--	BMZ-GIZ 2019-2020
129,947	3,150	129,947	133,097	129,947	33,093	96,854	--	96,854	3,150	NRO-UAWC 1/2/2017-30/04/2020
192,505	--	192,505	192,505	(142,231)	--	(142,231)	--	(142,231)	334,736	OCHA 2018-2019
170,201	--	170,201	170,201	170,201	34,035	136,166	--	136,166	--	MA'AN Development center /OCHA 2019
17,285	--	17,285	17,285	17,285	17,285	--	--	--	--	Communaute' des communes Sud Corse /EU-FISHMEDNET 2019-2022
62,499	87,999	62,499	150,498	150,498	--	150,498	1,898	148,600	--	Oxfam EU (2019-2022)
325,788	--	325,788	325,788	325,788	82,564	243,224	--	243,224	--	OXFAM-SDC/Danida 2017-2021
1,896,932	372,754	1,896,932	2,269,686	1,622,949	227,895	1,395,054	(1,707)	1,396,761	646,737	المجموع
المجتمعية المساهمات										
16,969	298	16,969	17,267	4,623	--	4,623	--	4,623	12,644	OXFAM SIDA -community contirbution-2016-2019
--	17,260	--	17,260	--	--	--	--	--	17,260	NRO-UAWC-89-Community Cont. 1/7/2013-31/12/2016
28,381	17,223	28,381	45,604	(3,690)	--	(3,690)	--	(3,690)	49,294	NRO-UAWC community contirbution 2017-2019
45,358	--	45,358	45,358	45,358	--	45,358	--	45,358	--	NRO-UAWC community contirbution 2017-2019-Local Community Contribution Revenue-In-Kind
12,432	--	12,432	12,432	12,432	--	12,432	(43)	12,475	--	Spanish - AECID 2018/2019/Community Contirbution
3,262	--	3,262	3,262	3,262	--	3,262	--	3,262	--	Spanish - AECID 2018/2019/Community Contirbution-In-Kind
106,402	34,781	106,402	141,183	61,985	--	61,985	(43)	62,028	79,198	المجموع
2,003,334	407,535	2,003,334	2,410,869	1,684,934	227,895	1,457,039	(1,750)	1,458,789	725,935	المجموع

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 بعملة أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو، بينما يتم الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيكل الجديد، وتقوم إدارة المركز بالحوط لنفقاتها بالعملة 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.

17. القضايا المقامة ضد المركز:

لا يوجد أي دعاوي مقامة ضد المركز أو من قبل المركز بناءً على كتاب المحامي المؤرخ في 10 أيار 2020.