

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية
"محاسبون قانونيون"



الفهرس

صفحة

2-1	– تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	– قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 – قائمة أ
4	– قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023 – قائمة ب
5	– قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023 – قائمة ج
6	– قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023 – قائمة د
17-7	– إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، والمبينة في الصفحات من 3 إلى 17، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023، 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 2023، 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 مسؤوليتنا 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 مسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات 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 لتمكينها 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 لتوفير أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتمال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتمال 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 ملح.



طلال أبو غزالة وشركاه الدولية
رخصة رقم 201/2022

جمال ملح
24

محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله - فلسطين
رام الله 18 نيسان 2024

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 قائمة أ

<u>2022</u> دولار أمريكي	<u>2023</u> دولار أمريكي	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
773,737	764,824	(3)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,051,457	2,127,432	(4)	ذمم مانحين
23,271	14,883	(5)	قروض مدينة - بالصافي
17,982	19,421	(6)	موجودات متداولة أخرى
40,756	37,176	(7)	استثمار في شركة نيوفارم
3,907,203	2,963,736		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير المتداولة
258,995	235,117	(8)	موجودات ثابتة - صافي
258,995	235,117		مجموع الموجودات الغير المتداولة
4,166,198	3,198,853		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
24,256	25,935	(9)	ذمم دائنة ومستحقات
24,256	25,935		مجموع المطلوبات المتداولة
253,609	253,808	(10)	صندوق الإقراض الدوار
--	35,868	(11)	صندوق التوفير للموظفين
158,358	219,683	(12)	احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
436,223	535,294		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
17,743	97,475		وفر عام - قائمة ج
3,453,237	2,330,967	(15)	وفر مؤقت التقييد
258,995	235,117		الاستثمار في الموجودات الثابتة - قائمة "ج"
3,729,975	2,663,559		مجموع صافي الموجودات - قائمة "ج"
4,166,198	3,198,853		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 2023 قائمة ب

<u>2022</u>	<u>2023</u>				
<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة مؤقتاً</u>	<u>إيضاح</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
5,272,541	1,588,211	--	1,588,211	(15)	الإيرادات التشغيلية
3,709	(2,100)	--	(2,100)	(15)	منح وتبرعات مقيدة
83,581	48,235	48,235	--	(13)	مساهمات المجتمع المحلي العينية والنقدية
					إيرادات أخرى
5,359,831	1,634,346	48,235	1,586,111		مجموع التبرعات والإيرادات
--	--	2,790,316	(2,790,316)	(15)	الوفر المقيد المحرر للوفر العام
5,359,831	1,634,346	2,838,551	(1,204,205)		مجموع الإيرادات
					مصاريف البرامج
(1,676,076)	(1,694,511)	(1,694,511)	--	(14)	برنامج الصمود والمنعة
(365,803)	(483,783)	(483,783)	--	(14)	برنامج الاقتصاد المجتمعي
(308,785)	(511,950)	(511,950)	--	(14)	برنامج المشاريع الريادية
(2,350,664)	(2,690,244)	(2,690,244)	--		مجموع مصاريف البرامج
(11,755)	(43,499)	(43,499)	--	(14)	التنمية المؤسسية وبناء القدرات
(2,362,419)	(2,733,743)	(2,733,743)	--		مجموع مصاريف البرامج والتنمية المؤسسية
(22,567)	(27,161)	(27,161)	--	(8)	استهلاك الموجودات الثابتة
(29,382)	(18,213)	(18,213)	81,935		(خسائر) أرباح فروقات عملة
(11,718)	(3,580)	(3,580)	--	(7)	(خسائر) ارباح استثمارات في شركة نيوفارم
2,933,745	(1,066,416)	55,854	(1,122,270)		التغير في صافي 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 2023 - قائمة ج

المجموع	الاستثمار في الموجودات الثابتة	وفر مؤقت التقييد	وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة	الوفر العام	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
					السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023
3,729,975	258,995	3,453,237	--	17,743	الرصيد في بداية السنة
(1,066,416)	--	(1,122,270)	--	55,854	التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"
--	(23,878)	--	--	23,878	صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8
2,663,559	235,117	2,330,967	--	97,475	الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"
					السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022
806,109	220,438	537,530	12,755	35,386	الرصيد في بداية السنة
2,933,745	--	2,925,586	--	8,159	التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"
--	38,557	--	--	(38,557)	صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8
--	--	--	(12,755)	12,755	وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة
(9,879)	--	(9,879)	--	--	تعديلات على الوفر المؤقت التقييد
3,729,975	258,995	3,453,237	--	17,743	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 2023 - قائمة د

2022	2023	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,515,148	2,581,935		منح وتبرعات مقبوضة
83,581	48,235		مساهمات المجتمع المحلي وتبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى
(2,389,244)	(2,647,680)		مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين
209,485	(17,510)		التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(61,124)	(7,630)	(8)	مشتريات موجودات ثابتة
--	16,227		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(61,124)	8,597		التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
148,361	(8,913)		(النقص) الزيادة في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة
625,376	773,737		نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة
773,737	764,824		نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
			تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
8,159	55,854		التغير في صافي الموجودات للسنة
2,925,586	(1,122,270)		وفر مؤقت التقييد
22,567	27,161	(8)	استهلاك الموجودات الثابتة
(9,879)	--		تعديلات على الوفر المؤقت التقييد
11,718	3,580		خسائر استثمارات في شركة نيوفارم
--	(11,880)	(13)	(أرباح) استبعادات موجودات ثابتة
--	7,886		ديون معدومة
25,131	61,325		الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(2,789,274)	916,139		النقص (الزيادة) في ذمم المانحين
10,770	6,949		النقص في القروض المدينة والموجودات المتداولة الأخرى
(17,552)	1,679		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	35,869		زيادة صندوق توفير الموظفين
400	199	(10)	زيادة صندوق القرض الدوار
21,859	--		شيكات برسم التحصيل
209,485	(17,510)		التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية

"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:

اقتصاد مجتمعي مستدام و منيع.

رسالة الجمعية:

نحن مؤسسة أهلية فلسطينية تسعى لتنمية وتطوير المجتمع الفلسطيني اقتصادياً واجتماعياً، من خلال التمكين الاقتصادي، وتعزيز العمل التعاوني، وتعزيز الصمود والمنعة، وبما يضمن الحفاظ على الموارد وتطويرها ومكافحة التغيرات المناخية.

الأهداف الاستراتيجية للأعوام 2023-2027:

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

- **الهدف الأول:** تعزيز دور الجمعيات التعاونية والمؤسسات القائمة على العضوية والمجموعات في الاقتصاد المجتمعي
- **الهدف الثاني:** تعزيز وتطوير الاقتصاد المحلي من خلال دعم وتطوير المشاريع الريادية الصغيرة والمتوسطة، لخلق فرص عمل جديدة تزيد من دخل الفرد وخاصة الشباب والنساء.
- **الهدف الثالث:** تعزيز صمود ومنعة المزارعين.
- **الهدف الرابع:** تعزيز القدرات المؤسسية للمركز بما يضمن الالتزام بمعايير الإدارة الرشيدة وتبني قيم النزاهة والمساءلة الفعالة.
- كان عدد موظفي المركز 26 موظفاً كما في 31/12/2023.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 من قبل الادارة بتاريخ 25 أيار 2024.

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، والجدير بالذكر انه يتم قيد قيم الاتفاقيات مع الممولين الجديدة حال اعتمادها بزيادة كل من ذمم المانحين وصافي الأصول المقيدة مؤقتاً بقيمة الاتفاقية.

- 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 النسبة التالية:
- | | |
|-----------------|-----|
| – أثاث ومفروشات | 15% |
| – أجهزة ومعدات | 20% |
| – سيارات | 15% |
| – مبانى | 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.

31 كانون الأول	
2022	2023
دولار أمريكي	دولار أمريكي
0.28	0.27
1.41	1.41
1.06	1.103
	الشيفل الجديد
	الدينار الأردني
	يورو

- 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. **صندوق التوفير:**
بناءً على اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 2023/03/25، تم اقرار البدء بتطبيق نظام صندوق التوفير لموظفي المركز حيث تقرر البدء بتطبيقه اعتباراً من 2023/4/1، حيث يقوم كل موظف بالمساهمة بـ 5% من الراتب الاجمالي ويمثله من المركز في كل شهر.
- ح. **قائمة التدفقات النقدية:**
تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة.
3. **النقد في الصندوق ولدى البنوك:**
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
394	588	نقد في الصندوق
(7,908)	777	أرصدة لدى البنوك – شيفل جديد
169,863	201,907	أرصدة لدى البنوك – دولار أمريكي
436,927	292,277	أرصدة لدى البنوك – يورو
16,812	14,048	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 شهور
616,088	509,597	المجموع
157,649	255,277	ودائع البنوك المخصصة لأغراض معينة -دولار-ب
773,737	764,824	

- ب. **ودائع البنوك المخصصة لأغراض معينة:**
يتألف هذا البند مما يلي:

مبلغ الوديعة	قيمة الاحتياطي	عجز	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
219,272	219,683	(411)	انتفاعات الموظفين
36,005	35,868	137	
255,277	255,551	(274)	المجموع

4. **دعم مانحين:**
يتألف هذا البند مما يلي:

2023	فرق العملة	المقبوض	الإضافات خلال السنة	2022	المانح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
173,540	6,493	-	-	167,047	مؤسسة اوكسفام : "مشروع بناء أنظمة وخدمات التأمين الزراعي الفلسطيني" 2025-2022 مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "تحسين الوصول إلى خدمات المياه والصرف الصحي والنظافة الصحية للمنطقة (ج) الضعيفة والمحرومة" 2023-2022
-	-	(35,071)	3,378	31,693	مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "المساعدة الغذائية للأسر الأكثر ضعفاً في قطاع غزة" 2023-2022
-	-	(44,732)	-	44,732	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية " تمكين المجتمعات المحلية من الاستجابة لمخاطر الحماية الناجمة عن النزاعات وارتفاع مستويات انعدام الأمن الغذائي في ست أزمات إنسانية واسعة النطاق 2023-2021".
-	4,663	(287,066)	-	282,403	مؤسسة اوكسفام وبتمويل من التعاون الألماني مشروع دعم المجتمعات الفلسطينية الضعيفة والمتضررة للانتقال إلى نمو اقتصادي أكثر مرونة واستدامة وعادلة في قطاع غزة وغور الأردن " 2025-2021 "
792,655	39,216	(754,848)	-	1,508,287	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة الدنماركية " TVET مشروع سبل " 2024-2023"-A "07008-05"
-	-	(64,510)	64,510	-	مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "مشروع الأمن الغذائي من خلال توفير قسائم غذائية للأسر الأكثر فقرا" :A-07204-02- (PS)
-	-	(40,178)	40,178	-	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة الكندية "دعم المزارعين والصيادين ومربي الأغنام الضعفاء في قطاع غزة " (A-07058-02PS)
464,540	13,456	(145,862)	596,946	-	مؤسسة اوكسفام "مشروع الاستجابة الطارئة لخدمات المياه والصرف الصحي في مخيم جنين " (A-07255-02:PS)
-	(17)	(27,567)	27,584	-	مؤسسة اوكسفام " مشروع مواجهة آثار التغير المناخي بقيادة النساء في حوسان ، بيت لحم بالتعاون " (A-06996-05:24)
-	(955)	(32,758)	33,713	-	مؤسسة اوكسفام - المساعدات الغذائية الطارئة في قطاع غزة" توزيع سلة الخضار " (A-07354-02: PS) 2024-2023
-	-	(109,280)	109,280	-	مرفق البيئة العالمي برنامج المنح الصغيرة برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، "مشروع تجريبي لزراعة نبات الأوفيرا كمحصول عالي القيمة في بيئة مالحة في منطقة أريحا وغور الأردن بالضفة الغربية" 2023-2021"
-	-	(4,500)	-	4,500	وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الامم المتحدة الانمائي /برنامج دعم الشعب الفلسطيني - غزة -2022-2023
-	-	(70,000)	-	70,000	

2023	فرق العملة دولار أمريكي	المقبوض دولار أمريكي	الإضافات خلال السنة دولار أمريكي	2022	المانح
-	-	(134,360)	134,360	-	منظمة وي إيفيكت "مشروع تعزيز دور المؤسسات القائمة على العضوية في الاقتصاد المجتمعي 2023"
85,210	-	(85,210)	170,420	-	مؤسسة WeWorld بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: مشروع " تعزيز الوصول للمنشآت الزراعية وللمشاريع المدرة للدخل في المناطق المهمشة في الضفة الغربية (CBPF-OPT-23-S-INGO-24744)"
99,609	-	-	99,609	-	مؤسسة WeWorld بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: مشروع " تعزيز صمود الأسر البدوية والرعية في المنطقة (ج) CBPF-OPT-23-S-INGO-26916"
5,961	3	(3,972)	9,930	-	اتفاقية : Halieus المساعدة الفنية في مجال العمل التعاوني في فلسطين (40423567) برنامج "ترابط فلسطين" بتمويل من قبل وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الأمم المتحدة الإنمائي/ برنامج مساعدة الشعب الفلسطيني بالشراكة مع مركز العمل التنموي / معاً "مشروع تعزيز صمود المزارعين الفلسطينيين في قلقيلية"
115,203	-	(12,603)	127,806	-	التعاون الدولي الألماني ""مشروع تعزيز سبل العيش في المناطق الريفية في الأراضي الفلسطينية # 83394313
30,021	2,169	(90,783)	37,541	81,094	التعاون الدولي الألماني ""مشروع المزيد من فرص العمل للشباب الفلسطيني # 83443374
10,933	(2,607)	(94,975)	108,515	-	الاتحاد الاوروربي : "مشروع شبكة مصايد البحر المتوسط 2019-2022 +2023"
32,702	1,913	(120,169)	(38)	150,996	الاتلاف من أجل النزاهة والمساءلة : اتفاقية تعاون لعقد لقاءات لبناء قدرات ومأسسة التعاونيات 2022+2023
-	-	(7,391)	(641)	8,032	الاغاثة الاسلامية فرنسا "مشروع: بناء قدرة المجتمع على الصمود وتحسين سبل العيش والأمن الغذائي من خلال ممارسات الزراعة الآمنة في الضفة الغربية - فلسطين"(2022-2025)
306,351	12,555	(85,829)	-	379,625	وزارة المالية - المال مقابل العمل (64)(2022-2023)
-	-	(318,248)	13,097	305,151	دراسة حول الاستعداد والقدرة على دفع ثمن المياه المنزلية في قرية جلبون - محافظة جنين
-	-	(8,859)	8,859	-	اتفاقية برنامج دعم غزة بتمويل من ICFO
-	-	(3,164)	3,164	-	مجلس قروي العزب الغربي مشروع "تعزيز الحوكمة والمساءلة والشمولية والقدرة على الصمود في منطقة العزب العربي بمحافظة قلقيلية"
10,707	696	-	(7,886)	17,897	المجموع
2,127,432	77,585	(2,581,935)	1,580,325	3,051,457	المساهمات المجتمعية
-	-	2,100	(2,100)	-	الممثلة الهولندية: "ضمن برنامج الادارة المستدامة والوصول الشامل لمصادر الارض والمياه" بيدر "2017-2020" مساهمة مجتمعية نقدية
2,127,432	77,585	(2,579,835)	1,578,225	3,051,457	

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

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
35,108	25,529	الرصيد في بداية العام
19,500	12,000	القروض الصادرة
(29,079)	(20,664)	القروض المحصلة
--	276	فرق العملة
25,529	17,141	المجموع
(2,258)	(2,258)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
23,271	14,883	الصافي

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

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
912	1,365	سلف موظفين
128	476	دفعات مستحقة على الجمعيات/ الموردين
10,878	11,516	مصاريق مدفوعة مقدما
6,064	6,064	مستحقات على شركة نيو فارم
17,982	19,421	المجموع

7. استثمار في شركة نيو فارم:
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
52,474	40,756	قيمة الاستثمار في شركة نيو فارم
(11,718)	(3,580)	تخفيض الاستثمار
40,756	37,176	صافي الاستثمار

ب. يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيو فارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 52,474 دولار تمثل قيمة 36,700 سهماً في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة وفي عام 2022 تم تخفيض الاستثمارات بمبلغ 11,718 وقيدت كخسائر استثمارات في عام 2022. تم خلال عام 2023 خفض قيمة الاستثمار بمبلغ 3,580 دولار أمريكي بناءً على القوائم المالية للشركة للعام 2022، وقيدت كخسائر استثمارات في قائمة الأنشطة لعام 2023.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>31 كانون الأول 2023</u>	<u>أثاث ومفروشات</u>	<u>أجهزة ومعدات</u>	<u>سيارات</u>	<u>أراضي ومباني</u>	<u>المجموع</u>
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رصيد بداية السنة	17,780	77,133	83,343	210,347	388,603
إضافات	-	7,630	-	-	7,630
حذوفات	(455)	(13,376)	(24,483)	-	(38,314)
رصيد نهاية السنة	17,325	71,387	58,860	210,347	357,919
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
رصيد بداية السنة	(17,780)	(65,295)	(20,226)	(26,307)	(129,608)
إضافات	-	(5,266)	(11,378)	(10,517)	(27,161)
حذوفات	455	13,376	20,136	-	33,967
رصيد نهاية السنة	(17,325)	(57,185)	(11,468)	(36,824)	(122,802)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
كما في 31 كانون الأول 2023	-	14,202	47,392	173,523	235,117
كما في 31 كانون الأول 2022	-	11,838	63,117	184,040	258,995

9. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
22,794	25,911	دائنون تجاريون
1,462	24	ذمم موظفين
24,256	25,935	المجموع

10. صندوق الإقراض الدوار:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
253,209	253,609	الرصيد أول السنة
400	199	إيرادات عمولات الصندوق الدوار
253,609	253,808	المجموع

ب. يتألف رصيد نهاية المدة من تمويلات شاملة إيرادات العمولات للصندوق الدوار من We Effect بمبلغ 197,357 دولار أمريكي ومنظمة اوكسفام الدولية بمبلغ 56,251 دولار أمريكي و 200 دولار أمريكي إيرادات عمولات الصندوق الدوار وهي مخصصة للإقراض بشكل مستمر، ويقابلها ارصدة قروض ممنوحة للغير بمبلغ 17,141 دولار أمريكي كما في نهاية العام.

11. صندوق التوفير للموظفين:

بناءً على اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 2023/03/25، تم اقرار البدء بتطبيق نظام صندوق التوفير لموظفي المركز حيث تقرر البدء بتطبيقه اعتباراً من 2023/4/1، حيث يقوم كل موظف بالمساهمة ب 5% من الراتب الاجمالي وبمثله من المركز في كل شهر.

12. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في أول السنة
133,227	158,358	التخصيص للسنة
47,444	73,997	تعويضات مدفوعة خلال السنة
(22,313)	(12,672)	
<u>158,358</u>	<u>219,683</u>	المجموع

ب. هنالك سلفيات مدفوعة لموظفين على رأس عملهم كما في 31 كانون الأول 2023 بمبلغ 56,154 دولار أمريكي بضمان تعويض نهاية الخدمة وقد دفعت لهم في الأعوام السابقة وخصمت من رصيد احتساب تعويض نهاية الخدمة للموظفين في نهاية كل سنة.

13. إيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيرادات رسوم العطاء
4,861	2,830	إيرادات التدريب واستخدام السيارة
20,265	24,490	أرباح بيع أصول ثابتة
21,881	11,880	إيرادات أخرى
36,574	9,035	
<u>83,581</u>	<u>48,235</u>	المجموع

14. مصاريف البرامج والتنمية المؤسسية وبناء القدرات:
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع 2022 دولار أمريكي	المجموع 2023 دولار أمريكي	التنمية المؤسسية وبناء القدرات دولار أمريكي	برنامج المشاريع الريادية دولار أمريكي	برنامج الاقتصاد المجتمعي دولار أمريكي	برنامج تعزيز السمود والمنعة دولار أمريكي	
71,962	152,856	4,125	8,209	58,028	82,494	أتعاب مهنية
326	1,075	--	375	--	700	واستشارية
6,736	6,511	--	--	3,911	2,600	استئجار قاعات
11,226	5,121	852	--	--	4,269	إنتاج الأفلام
11,325	14,484	645	915	2,184	10,740	إيجار سيارات
						بريد وبرق وهاتف
						تأهيل الحقول
138,169	1,745	--	--	902	843	المتضررة
5,721	9,282	6,684	--	1,350	1,248	دعاية وإعلان ونشر
						رواتب ونفقات
577,303	652,232	--	86,682	143,130	422,420	موظفين
28,073	16,039	2,017	--	14,022	--	سفر وإقامة
19,455	11,123	148	--	3,593	7,382	صيانة
34,741	16,622	662	526	8,925	6,509	ضيافة
17,542	22,417	476	7,032	10,946	3,963	طباعة ونسخ مستندات
131,250	490	--	--	490	--	كلفة المواد للمستفيدين
10,055	34,680	8,393	106	4,282	21,899	مصاريف أخرى
						مصاريف أنشطة
1,192,322	1,675,632	130	396,589	212,474	1,066,439	مشاريع
54,357	41,159	9,732	1,131	12,375	17,921	مصاريف سيارات
14,556	15,085	--	1,106	3,001	10,978	نفقات الإيجار
37,300	49,304	1,749	9,279	4,170	34,106	نقل ومواصلات
--	7,886	7,886	--	--	--	ديون معدومة
2,362,419	2,733,743	43,499	511,950	483,783	1,694,511	المجموع

15. صافي الأصول المقيدة مؤقتاً:

يتألف هذا البند مما يلي:

2023	فرق العملة دولار أمريكي	النفقات دولار أمريكي	الإضافات والتعديلات دولار أمريكي	2022	الماتح
-	352	(44,294)	-	43,942	مؤسسة اوكسفام : "مشروع دعم المبادرات السياحية "2023-2022
137,804	6,031	(76,915)	-	208,688	مؤسسة اوكسفام : "مشروع بناء أنظمة وخدمات التأمين الزراعي الفلسطيني"2022-2025 مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "تحسين الوصول إلى خدمات المياه والصرف الصحي والنظافة الصحية للمنطقة (ج) الضعيفة والمحرومة"2022-
-	-	(33,830)	3,378	30,452	2023 مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة:
-	-	(44,732)	-	44,732	"المساعدة الغذائية للأسر الأكثر ضعفاً في قطاع غزة"2022-2023
-	(3,169)	(449,628)	-	452,797	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية " تمكين المجتمعات المحلية من الاستجابة لمخاطر الحماية الناجمة عن النزاعات وارتفاع مستويات انعدام الأمن الغذائي في ست أزمات إنسانية واسعة النطاق 2021-2023".
820,657	38,181	(686,758)	-	1,469,234	مؤسسة اوكسفام وبتمويل من التعاون الألماني مشروع دعم المجتمعات الفلسطينية الضعيفة والمتضررة للانتقال إلى نمو اقتصادي أكثر مرونة واستدامة وعادلة في قطاع غزة وغور الاردن " 2025-2021 "
6,740	118	(57,888)	64,510	-	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة الدنماركية " TVETمشروع سبل "2024-2023""
-	-	(40,178)	40,178	-	مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "مشروع الأمن الغذائي من خلال توفير قسائم غذائية للأسر الأكثر فقرا"
541,372	16,894	(72,468)	596,946	-	مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة الكندية "دعم المزارعين والصيادين ومربي الأغنام الضعفاء في قطاع غزة "
-	(293)	(27,291)	27,584	-	مؤسسة اوكسفام "مشروع الاستجابة الطارئة لخدمات المياه والصرف الصحي في مخيم جنين "
29,726	445	(4,432)	33,713	-	مؤسسة اوكسفام " مشروع مواجهة آثار التغير المناخي بقيادة النساء في حوسان ، بيت لحم بالتعاون "
34,278	514	(75,516)	109,280	-	مؤسسة اوكسفام - المساعدات الغذائية الطارئة في قطاع غزة" توزيع سلة الخضار " 2024-2023 مرفق البيئة العالمي \ برنامج المنح الصغيرة \ برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، ""مشروع تجريبي لزراعة نبات الأوفيرا
-	-	(6,137)	-	6,137	كمحصول عالي القيمة في بيئة مالحة في منطقة أريحا وغور الأردن بالضفة الغربية""2023-2021"
-	-	(95,362)	-	95,362	وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الامم المتحدة الانمائي /برنامج دعم الشعب الفلسطيني -غزة -2022-2023
-	3,729	(188,851)	-	185,122	الوكالة الأسبانية للتعاون الدولي للتنمية: "مشروع تحسين دخل أسر الصيادين من خلال الإنتاج المستدام للتلح وخلق فرص تجارية في دير البلح – غزة 2(2022-2023)
-	(166)	(134,194)	134,360	-	منظمة وي إيفيكت "مشروع تعزيز دور المؤسسات القائمة على العضوية في الاقتصاد المجتمعي2023"
69,067	-	(101,353)	170,420	-	مؤسسة WeWorld بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: مشروع " تعزيز الوصول للمنشآت الزراعية وللمشاريع المدرة للدخل في المناطق المهمشة في الضفة الغربية "
97,819	-	(1,790)	99,609	-	مؤسسة WeWorld بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: مشروع " تعزيز صمود الأسر البدوية والرعية في المنطقة (ج)

2023	فرق العملة دولار أمريكي	النفقات دولار أمريكي	الإضافات والتعديلات دولار أمريكي	2022	دولار أمريكي
5,961	3	(3,972)	9,930	-	
112,572	-	(15,234)	127,806	-	
27,706	3,946	(110,388)	37,541	96,607	
88,644	3	(19,874)	108,515	-	
-	-	(91,535)	(38)	91,573	
-	(92)	(3,816)	(641)	4,549	
358,621	15,439	(100,224)	-	443,406	
-	-	(291,633)	13,097	278,536	
-	-	(8,859)	8,859	-	
-	-	(3,164)	3,164	-	
2,330,967	81,935	(2,790,316)	1,588,211	3,451,137	
-	-	-	(2,100)	2,100	
2,330,967	81,935	(2,790,316)	1,586,111	3,453,237	

المانح

اتفاقية : Halieus المساعدة الفنية في مجال العمل التعاوني في فلسطين
 برنامج "ترابط فلسطين" بتمويل من قبل وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الأمم المتحدة الإنمائي/ برنامج مساعدة الشعب الفلسطيني بالشراكة مع مركز العمل التنموي / معاً "مشروع تعزيز صمود المزارعين الفلسطينيين في قلقيلية"
 التعاون الدولي الألماني ""مشروع تعزيز سبل العيش في المناطق الريفية في الأراضي الفلسطينية (المرحلة الثانية)" 2023-2021"
 التعاون الدولي الألماني ""مشروع المزيد من فرص العمل للشباب الفلسطيني #83443374
 الاتحاد الأوروبي : "مشروع شبكة مصايد البحر المتوسط 2019-2022+" 2023
 الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة : اتفاقية تعاون لعقد لقاءات لبناء قدرات ومأسسة التعاونيات 2023+2022
 الإغاثة الإسلامية فرنسا "مشروع :بناء قدرة المجتمع على الصمود وتحسين سبل العيش والأمن الغذائي من خلال ممارسات الزراعة الآمنة في الضفة الغربية - فلسطين"(2022-2025)
 وزارة المالية -المال مقابل العمل (64)(2022-2023)
 دراسة حول الاستعداد والقدرة على دفع ثمن المياه المنزلية في قرية جلبون – محافظة جنين
 اتفاقية برنامج دعم غزة بتمويل من ICFO

المجموع

المساهمات المجتمعية

الممثلة الهولندية: "ضمن برنامج الإدارة المستدامة والوصول الشامل لمصادر الارض والمياه"
 بيدر"2020-2017"مساهمة مجتمعية نقدية

16. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية:

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

17. 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، بينما يتم الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيكال 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 لتتلاءم مع آجال استحقاق المطلوبات.

18. القضايا المقامة ضد المركز:

توجد قضيتان مقامتان ضد المركز بمبلغ 228,000 شيقال جديد بحسب كتاب المحامي بتاريخ 25 نيسان 2024 حيث يرى بأنه لا يمكن تخمين النتائج وأية التزامات.