

ميرسي كور

القدس، الضفة الغربية وغزة

البيانات المالية كما في 31 كانون أول 2018 و2017

مع تقرير مدققي الحسابات

عمارة أبو شوشة - ط1 - مقابل البنك العربي
فرع البلد - رام الله
ص.ب: 2056 رام الله
هاتف: +970 2 2966210 /1
فاكس: +970 2 2966212
بريد إلكتروني: musa.abudieh@el-wafa.ps

شركة الوفاء

للاستشارات المالية والخدمات المحاسبية

معتمدو الشركة العالمية

"مزارز"

تقرير مدققي الحسابات

إلى: ميرسي كور - القدس، الضفة الغربية وغزة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لميرسي كور - القدس، الضفة الغربية وغزة (ميرسي كور)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون أول 2018 وبياني النشاطات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والسياسات المحاسبية الرئيسية والإيضاحات الأخرى حول البيانات المالية.

في رأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لميرسي كور، كما في 31 كانون أول 2018 و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير الإفصاح المالي الدولية.

أساس الرأي

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة ضمن فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير. نحن مستقلون عن ميرسي كور وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتشكيل أساساً نستند عليه في إبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً لمعايير الإفصاح المالي الدولية، وعن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية المقصودة وغير المقصودة.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية عن تقييم قدرة ميرسي كور على الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بذلك، حسب ما تقتضيه الحاجة، واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن لدى الإدارة نية لتصفية ميرسي كور أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي إلا القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية الإفصاح المالي لميرسي كور.

شركة الوفاء

للاستشارات المالية والخدمات المحاسبية

معتمدو الشركة العالمية

"مزارز"

عمارة أبو شوشة - ط1 - مقابل البنك العربي

فرع البلد - رام الله

ص.ب: 2056 رام الله

هاتف: +970 2 2966210 / 1

فاكس: +970 2 2966212

بريد إلكتروني: musa.abudieh@el-wafa.ps

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن هدفنا هو الحصول على درجة معقولة من القناعة فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية المقصودة وغير المقصودة، وإصدار تقرير يتضمن رأينا حول ذلك. الدرجة المعقولة من القناعة هي مستوى عال من التأكيد، ولكنه لا يضمن بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. إن الأخطاء الجوهرية يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو جماعي، من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى: -

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، الناتجة من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق متجاوبة مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في ميرسي كور.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وكذلك الاستنتاج، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك شكاً جوهرياً يتعلّق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً ملحوظاً حول قدرة ميرسي كور على الاستمرارية. عند استنتاجنا بوجود شك جوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. تعتمد استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق، ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة ميرسي كور على الاستمرارية.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تعكس المعاملات الأساسية والأحداث بشكل يحقق عرضاً عادلاً لها.

عمارة أبو شوشة - ط1 - مقابل البنك العربي
فرع البلد - رام الله
ص.ب: 2056 رام الله
هاتف: +970 2 2966210 /1
فاكس: +970 2 2966212
بريد إلكتروني: musa.abudieh@el-wafa.ps

شركة الوفاء

للاستشارات المالية والخدمات المحاسبية

معتمدو الشركة العالمية

"مزارز"

نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية والتي تم تحديدها خلال تدقيقنا وأمور أخرى.

شركة الوفاء



رخصة رقم 203/2012

شركة الوفاء

للاستشارات المالية والخدمات المحاسبية

موسى أبو ديبه

رخصة رقم 223/1993

رام الله - فلسطين

25 آذار 2019

ميرسي كور
القدس، الضفة الغربية وغزة

بيان المركز المالي
كما في 31 كانون أول 2018 و2017
(العملة: دولار أمريكي)

2017	2018	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
333,246	212,710	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
43,240	66,880	4	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
376,486	279,590		مجموع الموجودات المتداولة
376,486	279,590		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
13,882	6,588		نم داتنة
84,079	-	5	مصرفات مستحقة
-	3,284		مستحقات الموظفين
10,787	7,730	6	مخصص تعويض نهاية الخدمة
82,892	87,183	7	حسابات جارية بين المكاتب
191,640	104,785		مجموع المطلوبات المتداولة
184,846	174,805	6	مخصص تعويض نهاية الخدمة
376,486	279,590		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
-	-		صافي الموجودات
-	-		مجموع صافي الموجودات
376,486	279,590		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

ميرسي كور
القدس، الضفة الغربية وغزة

بيان النشاطات

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون أول 2018 و 2017

(العملة: دولار أمريكي)

2017	2018	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
3,361,398	3,154,414		إيرادات
3,361,398	3,154,414		مجموع الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
			مصروفات البرامج
1,526,121	1,362,891	9 ،8	الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
390,899	427,304	10 ،8	مصروفات تشغيلية
170,075	6,411	11 ،8	النفقات الرأسمالية
1,069,543	1,174,742	12 ،8	أنشطة البرامج
3,156,638	2,971,348		مجموع مصروفات البرامج
			المصروفات المركزية والإقليمية
108,800	94,063	9	الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
91,468	83,941	10	مصروفات تشغيلية
1,473	250	11	النفقات الرأسمالية
3,019	4,812	12	أنشطة البرامج
204,760	183,066		مجموع المصروفات المركزية والإقليمية
3,361,398	3,154,414		مجموع المصروفات
-	-		التغير في صافي الموجودات
-	-		صافي الموجودات في بداية السنة
-	-		صافي الموجودات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

ميرسي كور
القدس، الضفة الغربية وغزة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في 31 كانون أول 2018 و 2017

(العملة: دولار أمريكي)

2017	2018	
-	-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	-	التغير في صافي الموجودات
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية
		من أنشطة التشغيل:
7,567	(23,640)	(الزيادة) النقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(16,720)	(7,294)	(النقص) في نمم دائنة
65,876	(84,079)	(النقص) الزيادة في مصروفات مستحقة
(706)	3,284	الزيادة (النقص) في مستحقات للموظفين
63,741	(13,098)	(النقص) الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
(366,644)	4,291	الزيادة (النقص) في حسابات جارية بين المكاتب
(246,886)	(120,536)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(246,886)	(120,536)	صافي (النقص) في النقد في الصندوق و لدى البنوك
580,132	333,246	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية السنة
333,246	212,710	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

ميرسي كور

القدس، الضفة الغربية وغزة

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2018 و2017

(العملة: دولار أمريكي)

1. ميرسي كور – القدس، الضفة الغربية وغزة ونشاطاتها

إن ميرسي كور – القدس، الضفة الغربية وغزة هي فرع لميرسي كور وهي مؤسسة غير ربحية تم تأسيسها بموجب قوانين ولاية واشنطن وتقع في مدينة بورتلاند بولاية أوريغون في الولايات المتحدة الأمريكية.

سجلت ميرسي كور – القدس، الضفة الغربية وغزة (ميرسي كور) بوزارة الداخلية في إسرائيل كمؤسسة أجنبية في 13 أيلول 1990 تحت رقم 56-001-024-1. كما سجلت بوزارة الداخلية الفلسطينية كمؤسسة أجنبية غير ربحية في 11 آب 2008 تحت رقم QR-0094-F.

إن ميرسي كور هي الفرع التنفيذي لميرسي كور – بورتلاند وميرسي كور – اسكتلندا (المكاتب الرئيسية) في القدس، الضفة الغربية وغزة. إن التمويل المخصص لتنفيذ أنشطة في القدس، الضفة الغربية وغزة يتم بناءً على الإتفاقيات الموقعة بين المكاتب الرئيسية ومانحين خارجيين، وتقوم ميرسي كور باستلام هذا التمويل من المكاتب الرئيسية بشكل منتظم. حيث لا تقوم ميرسي كور بتوقيع اتفاقيات منح مع مانحين خارجيين بشكل مباشر. بالإضافة الى تمويل المانحين المخصص لتنفيذ أنشطة المشاريع، تقوم المكاتب الرئيسية بتمويل المصروفات المركزية والإقليمية لميرسي كور من موارد داخلية خاصة (غير مقيدة).

تهدف ميرسي كور لمساعدة الفلسطينيين للعمل على بناء مستقبل سلمي أكثر. تركز برامج ميرسي كور على تقديم المساعدة الإنسانية، وتوفير فرص عمل أفضل، والتعبئة المجتمعية من أجل التغيير السلمي ودمج الفئات الضعيفة. يدعم هذه الجهود التمويل المقدم من الجهات المانحة المختلفة بما فيها الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية (USAID)، ومانحين دوليين آخرين والمؤسسات الخاصة.

تشمل البرامج/المنح المنفذة من قبل ميرسي كور خلال سنة 2018 ما يلي:

▪ برامج ميرسي كور – منح بورتلاند:-

الجهة المانحة	البرنامج/المنحة
عدة مانحين	Gaza Sky Geeks (عدة مانحين) (GSG)
USAID	Gaza 2020: Health Matters (USAID – Gaza 2020)
The Coca Cola Foundation	Empowering Sustainable Communities in Gaza (Coca Cola – ESC Gaza)
Office for the Coordination of Humanitarian Affairs (UNOCHA)	Improving housing conditions of vulnerable households in Gaza (UNOCHA - Housing)
UNOCHA	Urgent Support to Vulnerable Farmers Severely Affected by Power and Water Irrigation Crises (UNOCHA - Farmers)
Global Affairs Canada	Technology Enabled Careers Harnessing Untapped Potential (Canada - TECH UP)

- برامج ميرسي كور - منح اسكتلندا:-

الجهة المانحة	البرنامج/ المنحة
Dutch Ministry of Foreign Affairs (Dutch MFA)	GSGs - Entrepreneurship & Income Generation Initiative (Dutch MFA - GSG)
Dutch MFA	Impact Through Entrepreneurship (Dutch MFA - ITE)

2. السياسات المحاسبية الرئيسية

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- **عام**
يتم توقيع إتفاقيات المنح مع الجهات المانحة من قبل ميرسي كور - بورتلاند و ميرسي كور - اسكتلندا (المكاتب الرئيسية) بحيث تقوم الجهات المانحة بتحويل مبالغ المنح إلى المكاتب الرئيسية، وتقوم المكاتب الرئيسية بتحويل المبالغ النقدية إلى ميرسي كور بشكل منتظم لتمويل البرامج حسب الإتفاقيات الموقعة.
- **الإيرادات**
تقوم ميرسي كور بتسجيل الإيرادات عند تحقق المصروفات المرتبطة بها.
- **المصروفات**
يتم تسجيل المصروفات من قبل ميرسي كور عند حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي. تقوم ميرسي كور بدفع المصروفات المركزية والإقليمية نيابة عن المكاتب الرئيسية ويتم تمويلها من المكاتب الرئيسية.
- **مخصص تعويض نهاية الخدمة**
يتم التخصيص لتعويض نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل الساري في فلسطين، حيث يتم احتساب المخصص بناءً على معدل راتب الموظف لآخر ثلاثة أشهر مضروباً في عدد سنوات الخدمة.

- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة، والتي يتم المحاسبة عليها ضمن الحسابات الجارية بين المكاتب، بالتكلفة ويتم استهلاكها حسب طريقة القسط الثابت وفقاً لعمرها الإنتاجي المتوقع، وفقاً للنسب السنوية التالية:-

٪	
33	سيارات
33	أجهزة

يتم رسمة الموجودات الثابتة المشتراة من التمويل الخاص (غير المقيد) لميرسي كور إذا كانت تكلفة الصنف الواحد أكثر من أو تساوي 5,000 دولار أمريكي. الموجودات الثابتة المشتراة من المنح المقيدة التي تكون تكلفة الصنف الواحد أكثر من أو تساوي 5,000 دولار أمريكي لا تتم رسمتها، بحيث تسجل كمصروفات وتحمل على البرامج.

تشمل تكلفة الموجودات الثابتة التي تتم رسمتها كل المصروفات التي تجعلها جاهزة للإستخدام. في حال وجود مصروفات أخرى، يتم إحسابها ورسمتها فقط إذا كانت تزيد المنفعة الإقتصادية المستقبلية لهذه الموجودات. تظهر كافة المصروفات التي لا تتم رسمتها في بيان النشاطات.

- العملات الأجنبية

تحتفظ ميرسي كور بسجلاتها بالدولار الأمريكي. خلال 2018 و 2017 تمت كافة معاملات ميرسي كور إما بالدولار الأمريكي أو بالشيقل الإسرائيلي. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالشيقل الإسرائيلي إلى الدولار الأمريكي وفقاً لاسعار الصرف السوقية المدخلة على النظام المحاسبي بشكل دوري. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في نهاية السنة والتي تستحق القبض أو الدفع بالشيقل الإسرائيلي، إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي، وتظهر فروقات الترجمة في بيان النشاطات.

لقد كانت أسعار صرف العملات الرئيسية التي تتعامل بها ميرسي كور مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون أول 2018 و 2017 كما يلي:-

دولار أمريكي		
2017	2018	
0.288	0.266	شيقل إسرائيلي جديد واحد

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك من:-

2017	2018	
580	843	نقد في الصندوق - القدس والضفة الغربية
1,146	332	نقد في الصندوق - غزة
69,431	59,354	نقد لدى البنك بالدولار - القدس والضفة الغربية
50,579	68,299	نقد لدى البنك بالشيقل - القدس والضفة الغربية
157,233	57,578	نقد لدى البنك بالدولار - غزة
54,277	26,304	نقد لدى البنك بالشيقل - غزة
333,246	212,710	

4. مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى ما يلي:-

2017	2018	
17,307	22,158	إيجارات مدفوعة مقدماً
17,041	15,955	مستحقات الموظفين المغتربين - مصاريف تعليم مدفوعة مقدماً
4,334	23,538	سلف السفر والتشغيل
2,446	(47)	تأمينات وبدلات صحية للموظفين مدفوعة مقدماً
1,093	1,119	تأمين سيارات مدفوع مقدماً
1,019	4,157	أخرى
43,240	66,880	

5. مصروفات مستحقة

تشمل المصروفات المستحقة ما يلي:-

2017	2018	
37,010	-	شراء معدات للبرامج
22,163	-	تصميم ومراقبة وتقييم
13,441	-	رواتب
7,115	-	تدريب واجتماعات للمستفيدين
4,350	-	أتعاب مهنية
84,079	-	

6. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي مخصص تعويض نهاية الخدمة كما في 31 كانون أول 2018 و2017 والحركة عليها خلال السنة:-

2017	2018			
	المجموع	غزة		القدس والضفة الغربية
131,892	195,633	119,150	76,483	رصيد أول السنة
103,027	93,524	77,025	16,499	إضافات خلال السنة
(39,286)	(106,622)	(81,187)	(25,435)	دفعات خلال السنة
195,633	182,535	114,988	67,547	رصيد آخر السنة
				اعدت تصنيفها:
10,787	7,730	7,730	-	متداول*
184,846	174,805	107,258	67,547	غير متداول
195,633	182,535	114,988	67,547	

* الجزء المتداول من مخصص تعويض نهاية الخدمة كما في نهاية السنة يمثل مبالغ تعويض نهاية الخدمة المتوقع أن تدفع قبل نهاية السنة اللاحقة.

المبالغ التي تستحق الدفع في المستقبل من هذا المخصص سيتم تمويلها من المكاتب الرئيسية لميرسي كور في بورتلاند واسكتلندا.

7. حسابات جارية بين المكاتب

تستلم ميرسي كور الحوالات النقدية من المكاتب الرئيسية في كل من بورتلاند (ميرسي كور - بورتلاند) و اسكتلندا (ميرسي كور - اسكتلندا) لتمويل أنشطتها. حيث يتم تسجيل هذه الحوالات بالدائن على الحساب الجاري للمكتب الرئيسي المحول. بينما يتم تسجيل مصروفات البرامج بالمدين على هذا الحساب الجاري و يتم الاعتراف بقيمة هذه المصروفات كإيرادات.

الموجودات الثابتة المشتراة من التمويل الخاص (غير المقيد) لميرسي كور بتكلفة أكثر من أو تساوي 5,000 دولار أمريكي للصنف الواحد تسجل بالمدين على الحساب الجاري للمكتب الرئيسي المحول. ويتم تحميل مصروف الاستهلاك لهذه الموجودات على البرامج، بينما يتم تسجيل الاستهلاك المتراكم بالدائن على هذا الحساب الجاري بشكل منتظم.

فيما يلي رصيد الحسابات الجارية بين المكاتب كما في 31 كانون أول 2018 و 2017 والحركة عليها خلال السنة:-

2017	2018	
(449,536)	(82,892)	رصيد أول السنة
(3,015,200)	(3,128,000)	حوالات نقدية من المكاتب الرئيسية ^(أ)
(3,015,200)	(3,128,000)	مجموع الحوالات النقدية
3,361,398	3,154,414	إيرادات متحققة
3,361,398	3,154,414	مجموع الإيرادات
12,330	(6,661)	التغير في الموجودات الثابتة، صافي ^(ب)
(23,623)	(44,921)	مصروفات مدفوعة نيابة عن ميرسي كور - بورتلاند
28,800	33,200	اغلاق سلف الموظفين المغتربين
2,939	(12,323)	معاملات أخرى بين المكاتب
(82,892)	(87,183)	رصيد آخر السنة

(أ) خلال السنة المالية 2018 و 2017 استلمت ميرسي كور الحوالات النقدية التالية من ميرسي كور - بورتلاند:-

2017		2018	
المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل	المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل
196,000	5 كانون ثاني 2017	314,000	3 كانون ثاني 2018
134,700	5 شباط 2017	95,000	4 كانون ثاني 2018
195,000	5 آذار 2017	80,000	2 شباط 2018
114,500	23 آذار 2017	148,000	4 شباط 2018
105,000	3 نيسان 2017	188,000	4 آذار 2018
111,000	11 أيار 2017	100,000	5 آذار 2018
100,000	5 حزيران 2017	95,000	3 نيسان 2018
168,000	7 حزيران 2017	141,000	4 نيسان 2018
220,000	4 تموز 2017	210,000	3 أيار 2018
100,000	6 تموز 2017	75,000	7 أيار 2018
192,000	3 آب 2017	100,000	3 حزيران 2018
100,000	3 آب 2017	240,000	4 حزيران 2018
70,000	6 أيلول 2017	260,000	3 تموز 2018
172,000	6 أيلول 2017	70,000	11 تموز 2018

2017		2018	
المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل	المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل
230,000	5 تشرين أول 2017	98,000	2 آب 2018
127,000	5 تشرين أول 2017	166,000	5 أيلول 2018
150,000	7 تشرين ثاني 2017	403,000	3 تشرين أول 2018
264,000	8 تشرين ثاني 2017	44,000	10 تشرين أول 2018
95,000	4 كانون أول 2017	90,000	5 تشرين ثاني 2018
171,000	4 كانون أول 2017	126,000	4 كانون أول 2018
-	-	85,000	5 كانون أول 2018
3,015,200		3,128,000	

(ب) فيما يلي تفاصيل الموجودات الثابتة والاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون أول 2018 والحركة عليها خلال السنة:-

رصيد		رصيد		التكلفة
آخر السنة	الاستحادات	الإضافات	أول السنة	
184,326	-	-	184,326	سيارات
25,138	-	-	25,138	أجهزة
209,464	-	-	209,464	
الاستهلاك المتراكم				
184,326	-	-	184,326	سيارات
19,469	-	6,661	12,808	أجهزة
203,795	-	6,661	197,134	
5,669			12,330	صافي القيمة الدفترية

8. مصروفات البرامج

تشمل مصروفات البرامج خلال سنة 2018 و 2017 ما يلي:-

2017		2018										
		منح مبرسي كور - اسكتلندا			منح مبرسي كور - بورتلاند							
المجموع	المجموع	أخرى	Dutch - ITE	Dutch - GSG	أخرى	Canada - TECH UP	UNOCHA - Farmers	UNOCHA - Housing	Coca Cola - ESC Gaza	USAID - Gaza 2020	Several Donors - GSG	
												الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
1,138,088	1,006,461	9,287	110,107	186,504	63,953	127,380	15,688	2,543	154,507	206,860	129,632	رواتب موظفين محليين
145,389	129,433	1,267	20,897	22,783	8,337	16,448	1,653	180	18,334	23,768	15,766	مستحقات موظفين محليين
98,305	91,942	788	11,652	16,477	3,388	10,894	1,193	(314)	14,570	20,716	12,578	مستحقات نهاية الخدمة
117,422	110,577	3,208	6,251	28,536	8,988	25,800	-	-	6,111	3,921	27,762	اسكانات للموظفين
26,917	24,478	538	3,191	5,124	850	5,734	-	-	3,767	1,306	3,968	أخرى
1,526,121	1,362,891	15,088	152,098	259,424	85,516	186,256	18,534	2,409	197,289	256,571	189,706	مجموع الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
												مصروفات تشغيلية
120,786	134,285	5,902	6,462	36,720	13,150	19,615	1,416	1,512	6,633	12,996	29,879	سيارات وسفر
106,831	121,398	12,953	21,292	23,406	8,973	21,035	79	(298)	7,995	9,112	16,851	إيجار وصيانة مكاتب
45,020	48,794	890	4,440	10,282	2,669	7,358	584	261	6,220	8,108	7,982	اتصالات وطباعة
33,389	18,913	305	1,523	3,181	(1,472)	2,570	(207)	(180)	3,125	4,309	5,759	أتعاب استشارية ومهنية
33,221	28,829	1,579	2,715	8,682	3,838	2,976	256	62	2,293	3,171	3,257	لوازم مكتب وكهرباء ومياه
23,993	25,676	9,179	53	4,950	1,891	1,178	(82)	(89)	1,919	507	6,170	مشتريات وصيانة أجهزة
7,930	21,044	297	521	1,263	624	113	738	504	14,310	2,367	307	إعلانات ومنشورات
19,729	28,365	76	1,068	7,812	1,671	6,673	944	35	3,512	769	5,805	رسوم بنكية، فرق العملة وأخرى
390,899	427,304	31,181	38,074	96,296	31,344	61,518	3,728	1,807	46,007	41,339	76,010	مجموع المصروفات التشغيلية

2017		2018											
		منح ميرسي كور - اسكتلندا					منح ميرسي كور - بورتلاند						
المجموع	المجموع	أخرى	Dutch - ITE	Dutch - GSG	أخرى	Canada - TECH UP	UNOCHA - Farmers	UNOCHA - Housing	Coca Cola - ESC Gaza	USAID - Gaza 2020	Several Donors - GSG		
163,891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	النفقات الرأسمالية
6,184	6,411	71	-	1,401	437	863	-	-	1,117	1,401	1,121	شراء معدات للبرامج	
170,075	6,411	71	-	1,401	437	863	-	-	1,117	1,401	1,121	استهلاك	
													مجموع النفقات الرأسمالية
													أنشطة البرامج
153,353	504,917	-	-	2,714	-	302	-	178,478	323,423	-	-	-	تكاليف بناء
178,971	293,397	3,051	1,400	45,156	48,515	15,921	2,632	587	72,114	87,000	17,021	-	عقود خدمات
119,958	157,749	-	-	13,684	-	11,089	132,976	-	-	-	-	-	مشاريع نقدية
180,237	73,426	-	217	2,273	35,609	6,793	-	-	8,974	-	19,560	-	دعم للمستفيدين المشاركين
36,317	46,450	-	45,000	1,450	-	-	-	-	-	-	-	-	تصميم ومراقبة وتقييم
-	40,700	-	-	-	-	40,700	-	-	-	-	-	-	منح فرعية لمؤسسات محلية
228,650	35,234	33	-	7,722	9,329	3,220	-	-	7,489	1,513	5,928	-	تدريب واجتماعات للمستفيدين
121,239	16,088	-	-	1,320	6,146	-	-	-	45	8,577	-	-	مواد ولوازم
50,818	6,781	-	-	-	4,574	-	2,207	-	-	-	-	-	أخرى
1,069,543	1,174,742	3,084	46,617	74,319	104,173	78,025	137,815	179,065	412,045	97,090	42,509	-	مجموع أنشطة البرامج
3,156,638	2,971,348	49,424	236,789	431,440	221,470	326,662	160,077	183,281	656,458	396,401	309,346	-	

9. الرواتب والمصروفات المتعلقة بها

فيما يلي تفصيل الرواتب والمصروفات المتعلقة بها حسب الموقع:-

2017	2018						
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج		
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة	
غزة			الغربية	غزة		الغربية	
1,180,884	1,031,951	25,490	17,504	7,986	1,006,461	758,660	247,801
152,213	133,137	3,704	1,695	2,009	129,433	79,643	49,790
103,027	93,524	1,582	1,504	78	91,942	75,520	16,422
153,974	155,225	44,648	2	44,646	110,577	23,408	87,169
44,823	43,117	18,639	2,975	15,664	24,478	725	23,753
1,634,921	1,456,954	94,063	23,680	70,383	1,362,891	937,956	424,935

رواتب موظفين محليين

مستحقات موظفين محليين

مستحقات نهاية الخدمة

اسكانات للموظفين

أخرى

10. مصروفات تشغيلية

فيما يلي تفصيل المصروفات التشغيلية حسب الموقع:-

2017	2018						
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج		
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة	
غزة			الغربية	غزة		الغربية	
158,413	183,618	49,333	16,489	32,844	134,285	72,675	61,610
121,931	133,852	12,454	1,367	11,087	121,398	62,551	58,847
49,105	52,649	3,855	627	3,228	48,794	30,577	18,217
41,677	27,073	8,160	6,665	1,495	18,913	2,838	16,075
34,971	29,971	1,142	102	1,040	28,829	20,009	8,820
27,555	26,638	962	889	73	25,676	24,724	952
8,037	21,189	145	124	21	21,044	19,727	1,317
40,678	36,255	7,890	2,587	5,303	28,365	19,762	8,603
482,367	511,245	83,941	28,850	55,091	427,304	252,863	174,441

سيارات وسفر

إيجار وصيانة مكاتب

اتصالات وطباعة

أتعاب استشارية ومهنية

لوازم مكتب وكهرباء ومياه

مشتريات وصيانة أجهزة

إعلانات ومنشورات

رسوم بنكية، فرق العملة واخرى

11. النفقات الرأسمالية

فيما يلي تفصيل مصروفات النفقات الرأسمالية حسب الموقع:-

2017	2018						
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج		
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة	
غزة			الغربية	غزة		الغربية	
163,891	-	-	-	-	-	-	-
7,657	6,661	250	250	-	6,411	6,411	-
171,548	6,661	250	250	-	6,411	6,411	-

شراء معدات للبرامج

استهلاك

12. أنشطة البرامج

فيما يلي تفصيل مصروفات أنشطة البرامج حسب الموقع:-

2017	2018						
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج		
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة	
غزة			الغربية	غزة		الغربية	
153,353	504,917	-	-	-	504,917	504,917	-
180,735	297,509	4,112	4,112	-	293,397	288,729	4,668
119,958	157,749	-	-	-	157,749	157,749	-
180,237	73,426	-	-	-	73,426	64,906	8,520
37,317	46,950	500	500	-	46,450	1,450	45,000
-	40,700	-	-	-	40,700	40,700	-
228,636	35,361	127	127	-	35,234	28,214	7,020
121,272	16,088	-	-	-	16,088	15,532	556
51,054	6,854	73	-	73	6,781	2,207	4,574
1,072,562	1,179,554	4,812	4,739	73	1,174,742	1,104,404	70,338

تكاليف بناء

عقود خدمات

مشاريع نقدية

دعم للمستفيدين المشاركين

تصميم ومراقبة وتقييم

منح فرعية لمؤسسات محلية

تدريب واجتماعات للمستفيدين

مواد ولوازم

أخرى