

ميرسي كور

القدس، الضفة الغربية وغزة

البيانات المالية كما في 30 حزيران 2015 و 2014

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

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لميرسي كور - القدس، الضفة الغربية وغزة (ميرسي كور)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 30 حزيران 2015 وبياني النشاطات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والسياسات المحاسبية الرئيسية والإيضاحات الأخرى حول البيانات المالية.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية وفقاً لمعايير الإفصاح المالي الدولية ومعياري المحاسبة المالية الأمريكية رقمي 116 و 117 المختصين بالمحاسبة على المنح وإعداد وعرض البيانات المالية للمنظمات غير الهادفة للربح. تشمل هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق واستمرارية رقابة داخلية ملائمة لإعداد وعرض عادل لبيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية المقصودة وغير المقصودة وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى التدقيق الذي قمنا به. لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تتطلب هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق بغرض التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يشتمل التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. يعتمد اختيار هذه الإجراءات على تقديرات المدقق، بما في ذلك تقديره للأخطار المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية مقصودة أو غير مقصودة في البيانات المالية. وللقيام بتقييم هذه الأخطار، يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية الملائمة لقيام ميرسي كور بإعداد وعرض عادل لبياناتها المالية من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس من أجل إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية في ميرسي كور. يشتمل التدقيق أيضاً على تقييم لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتشكيل أساساً نستند عليه في إبداء رأينا.

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"

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لميرسي كور، كما في 30 حزيران 2015 و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير الإفصاح المالي الدولية و معياري المحاسبة المالية الأمريكية رقمي 116 و 117 المختصين بالمحاسبة على المنح وإعداد وعرض البيانات المالية للمنظمات غير الهادفة للربح.

شركة الوفاء

رخصة رقم 203/2012



موسى أبو ديبه

رخصة رقم 223/1993

رام الله - فلسطين

29 تشرين أول 2015



ميرسي كور
القدس، الضفة الغربية وغزة

بيان المركز المالي
كما في 30 حزيران 2015 و 2014

(العملة: دولار أمريكي)

2014	2015	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
406,387	501,060	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
35,943	46,861	4	مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
423,159	899,245	5	حسابات جارية بين المكاتب
865,489	1,447,166		مجموع الموجودات المتداولة
865,489	1,447,166		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
9,109	7,334		ذمم دائنة
13,419	512,648	6	مصرفات مستحقة
92,395	84,088	7	مستحقات الموظفين
-	789,445	8	مخصص تعويض نهاية الخدمة
114,923	1,393,515		مجموع المطلوبات المتداولة
750,566	53,651	8	مخصص تعويض نهاية الخدمة
865,489	1,447,166		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
-	-		صافي الموجودات
-	-		مجموع صافي الموجودات
865,489	1,447,166		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 30 حزيران 2015 و 2014

(العملة: دولار أمريكي)

2014	2015	إيضاح	
			الإيرادات
11,137,481	14,236,479		إيرادات
1,028,272	-	5	معاملات مع المكتب الرئيسي
12,165,753	14,236,479		مجموع الإيرادات
			المصروفات
			مصروفات البرامج
3,264,708	2,832,856	9, 10	الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
671,606	743,554	9, 11	مصروفات تشغيلية
30,901	-	9, 12	مصروفات رأسمالية
6,931,166	10,543,027	9, 13	أنشطة البرامج
10,898,381	14,119,437		مجموع مصروفات البرامج
			المصروفات المركزية والإقليمية
96,712	40,629	10	الرواتب والمصروفات المتعلقة بها
139,148	76,413	11	مصروفات تشغيلية
3,055	-	12	مصروفات رأسمالية
185	-		أنشطة البرامج
239,100	117,042		مجموع المصروفات المركزية والإقليمية
11,137,481	14,236,479		مجموع المصروفات
1,028,272	-		التغير في صافي الموجودات
(1,028,272)	-		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 30 حزيران 2015 و 2014

(العملة: دولار أمريكي)

2014	2015	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
1,028,272	-	التغير في صافي الموجودات
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية
		من أنشطة التشغيل:
180,995	-	النقص في سلف موظفين
44,527	(10,918)	(الزيادة) النقص في مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
(852,039)	(476,086)	(الزيادة) في حسابات جارية بين المكاتب
66	(1,775)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(587,484)	499,229	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
(14,320)	(8,307)	(النقص) في مستحقات للموظفين
101,502	92,530	الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
(98,481)	94,673	صافي التدفقات النقدية المزودة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(98,481)	94,673	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق و لدى البنوك
504,868	406,387	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية السنة
406,387	501,060	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 30 حزيران 2015 و 2014
(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)، وحكومة المملكة المتحدة و برامج الإتحاد الأوروبي و المؤسسات الخاصة.

تشمل البرامج/ المنح المنفذة من قبل ميرسي كور خلال السنة المالية 2015 ما يلي:

▪ برامج ميرسي كور - منح بورتلاند:-

الجهة المانحة	البرنامج/ المنحة
USAID	Palestinian Community Assistance Program (USAID - PCAP)
Private Donations (تبرعات خاصة)	Gaza Humanitarian Response Fund (Gaza HRF)
Middle East Children's Institute (MECI)	Middle East Children's Institute Afterschool Program (MECI - Afterschool)
USAID	Impact through Technology 2 (USAID - ITT 2)

▪ برامج ميرسي كور - منح اسكتلندا:-

الجهة المانحة	البرنامج/ المنحة
Vitol Charitable Foundation (VITOL)	Gaza Emergency Response (VITOL - Gaza Emergency Response)

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. 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:-

سيارات	%
سيارات	33
أجهزة	39

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 رسملتها، بحيث تسجل كمصروفات وتحمل على البرامج.

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

- العملات الأجنبية

تحتفظ ميرسي كور بسجلاتها بالدولار الأمريكي. خلال 2015 و 2014 تمت كافة معاملات ميرسي كور إما بالدولار الأمريكي أو بالشيقل الإسرائيلي. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالشيقل الإسرائيلي إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار 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 30 حزيران 2015 و 2014 كما يلي:-

دولار أمريكي		
2014	2015	
0.291	0.265	شيقل إسرائيلي جديد واحد

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك من:-

2014	2015	
877	742	نقد في الصندوق - القدس والضفة الغربية
1,399	598	نقد في الصندوق - غزة
46,657	129,616	نقد لدى البنك بالدولار - القدس والضفة الغربية
47,539	45,036	نقد لدى البنك بالشيقل - القدس والضفة الغربية
193,038	324,889	نقد لدى البنك بالدولار - غزة
116,877	179	نقد لدى البنك بالشيقل - غزة
406,387	501,060	

4. مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى ما يلي:-

2014	2015	
18,100	24,927	إيجارات مدفوعة مقدماً
8,059	13,487	تأمينات وبدلات صحية للموظفين مدفوعة مقدماً
4,562	4,149	أتعاب مهنية ودعم أنظمة معلومات مدفوعة مقدماً
4,944	4,100	تأمين سيارات مدفوع مقدماً
278	198	أخرى
35,943	46,861	

5. حسابات جارئة 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 30 حزيران 2015 و 2014 والحركة عليها خلال السنة:-

2014	2015	
428,880	(423,159)	رصيد أول السنة
11,480,067	13,810,435	حوالات نقدية من المكاتب الرئيسية (أ)
21,390	-	حوالات نقدية من المانحين مباشرة (ب)
11,501,457	13,810,435	مجموع الحوالات النقدية
(11,137,481)	(14,236,479)	إيرادات متحققة
(1,028,272)	-	معاملات مع المكاتب الرئيسية*
(12,165,753)	(14,236,479)	مجموع الإيرادات
33,956	-	التغير في الموجودات الثابتة، صافي (ج)
(6,888)	(18,242)	مصروفات مدفوعة نيابة عن ميرسي كور - بورتلاند
(216,419)	(31,800)	إغلاق سلف الموظفين المغتربين
1,608	-	معاملات أخرى بين المكاتب
(423,159)	(899,245)	رصيد آخر السنة

*يمثل المجموع التراكمي للمصروفات المركزية والإقليمية التي تم تكبدها نيابة عن المكاتب الرئيسية ولم تحمل على البرامج. في السنة المالية 2014 ، تم تحميل هذه المصاريف على الحسابات الجارية بين المكاتب والاعتراف بها كإيرادات.

(أ) خلال السنة المالية 2015 و 2014 استلمت ميرسي كور الحوالات النقدية التالية من ميرسي كور - بورتلاند:-

2014		2015	
المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل	المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل
1,125,000	3 تموز 2013	762,000	3 تموز 2014
908,000	5 آب 2013	765,000	4 آب 2014
706,000	2 أيلول 2013	970,000	13 آب 2014
767,000	2 تشرين أول 2013	688,000	3 أيلول 2014
789,067	4 تشرين ثاني 2013	639,000	8 تشرين أول 2014
1,550,000	8 كانون أول 2013	973,800	13 تشرين ثاني 2014
300,000	18 كانون أول 2013	938,635	2 كانون أول 2014
1,495,000	2 كانون ثاني 2014	460,000	18 كانون أول 2014
543,000	4 شباط 2014	836,000	6 كانون ثاني 2015
850,000	9 آذار 2014	1,165,000	3 شباط 2015
1,052,000	2 نيسان 2014	1,379,000	3 آذار 2015
515,000	4 أيار 2014	1,305,000	5 نيسان 2015
880,000	3 حزيران 2014	1,249,000	4 أيار 2015
-	-	1,680,000	2 حزيران 2015
11,480,067		13,810,435	

(ب) خلال السنة المالية 2015 و 2014 استلمت ميرسي كور الحوالات النقدية التالية مباشرة من معهد أطفال الشرق الاوسط (Middle East Children's Institute (MECI)):-

2014		2015	
المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل	المبلغ بالدولار الأمريكي	تاريخ التحويل
21,390	2 كانون ثاني 2014	-	-
-	-	-	-
21,390		-	

(ج) فيما يلي تفاصيل الموجودات الثابتة والاستهلاك المتراكم كما في 30 حزيران 2015 والحركة عليها خلال السنة:-

رصيد	رصيد	التكلفة
آخر السنة	أول السنة	
184,326	184,326	سيارات
5,147	5,147	أجهزة
189,473	189,473	
		الاستهلاك المتراكم
184,326	184,326	سيارات
5,147	5,147	أجهزة
189,473	189,473	
-	-	صافي القيمة الدفترية

6. مصروفات مستحقة

تشمل المصروفات المستحقة ما يلي:-

2014	2015	
	206,350	عقود خدمات
-	165,149	مشاريع نقدية
-	107,732	مواد ومعدات
-	13,980	أتعاب مهنية
-	13,659	سفر
13,419	-	تصميم ومراقبة وتقييم
-	5,778	أخرى
13,419	512,648	

7. مستحقات الموظفين

تمثل الراتب الثالث عشر للموظفين المتحقق عن الأشهر من كانون ثاني إلى حزيران حيث يستحق الدفع في نهاية كانون أول من كل سنة.

8. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي مخصص تعويض نهاية الخدمة كما في 30 حزيران 2015 و2014 والحركة عليها خلال السنة:-

2014	2015			
المجموع	المجموع	غزة	القدس والضفة الغربية	
649,064	750,566	680,877	69,689	رصيد أول السنة
261,551	226,132	179,818	46,314	إضافات خلال السنة
(160,049)	(133,602)	(108,025)	(25,577)	دفعات خلال السنة
750,566	843,096	752,670	90,426	رصيد آخر السنة
				اعد تصنيها:
-	789,445	752,670	36,775	متداول*
750,566	53,651	-	53,651	غير متداول
750,566	843,096	752,670	90,426	

* يمثل مبالغ تعويض نهاية الخدمة المدفوعة بعد 30 يونيو 2015 ومبالغ تعويض نهاية الخدمة المتوقع أن تدفع قبل 30 يونيو 2016.

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

9. مصروفات البرامج

تشمل مصروفات البرامج خلال سنة 2015 و 2014 ما يلي:-

2014		2015							
المجموع	المجموع	منح ميرسي كور - اسكتلندا			منح ميرسي كور - بورتلاند			المجموع	
		VITOL - Gaza Emergency Response	أخرى	USAID ITT 2	MECI Afterschool	Gaza HRF	USAID PCAP		
								الرواتب و المصروفات المتعلقة بها	
2,481,457	2,159,688	-	57,353	63,574	204,010	48,313	1,786,438	رواتب موظفين محليين	
309,147	291,061	-	7,111	19,370	10,781	21,118	232,681	مستحقات موظفين محليين	
255,525	224,426	-	7,107	9,073	19,163	4,397	184,686	مستحقات نهاية الخدمة	
195,064	137,031	-	17,218	1,264	666	742	117,141	اسكانات للموظفين	
23,515	20,650	-	441	72	59	10	20,068	أخرى	
3,264,708	2,832,856	-	89,230	93,353	234,679	74,580	2,341,014	مجموع الرواتب والمصروفات المتعلقة بها	
								مصروفات تشغيلية	
264,444	239,493	39	8,329	6,938	12,505	4,124	207,558	سيارات وسفر	
126,273	163,596	-	14,941	7,340	13,502	2,119	125,694	إيجار وصيانة مكاتب	
51,413	99,342	79	413	2,920	1,286	628	94,016	أتعاب استشارية ومهنية	
87,308	79,589	-	7,604	2,170	4,746	1,163	63,906	اتصالات وطباعة	
46,019	42,425	-	2,487	1,810	1,026	681	36,421	لوازم مكتب وكهرباء ومياه	
29,013	36,176	-	196	123	12	1,550	34,295	إعلانات و منشورات	
13,927	20,211	-	522	2,269	483	1,993	14,944	مشتريات وصيانة أجهزة	
53,209	62,722	9	147	1,534	(492)	121	61,403	رسوم بنكية، فرق العملة واخرى	
671,606	743,554	127	34,639	25,104	33,068	12,379	638,237	مجموع المصروفات التشغيلية	
								مصروفات رأسمالية	
30,901	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك	
30,901	-	-	-	-	-	-	-	مجموع المصروفات الرأسمالية	

2014		2015					
		منح ميرسي كور - اسكتلندا		منح ميرسي كور - بورتلاند			
المجموع	المجموع	VITOL - Gaza Emergency Response	أخرى	USAID ITT 2	MECI Afterschool	Gaza HRF	USAID PCAP
3,046,974	4,047,552	-	1,200	-	-	-	4,046,352
706,377	2,679,991	14,027	24,831	-	31,170	120,732	2,489,231
1,669,493	2,265,257	33,035	103,579	-	1,412	172,875	1,954,356
193,676	883,616	-	-	-	50,891	217,652	615,073
885,911	397,094	-	28,907	49,885	1,305	3,462	313,535
52,727	176,460	2,838	-	-	-	-	173,622
55,021	46,078	-	-	-	-	59	46,019
37,573	40,847	-	-	-	-	280	40,567
-	13,117	-	-	-	-	13,117	-
283,414	(6,985)	-	(6,985)	-	-	-	-
6,931,166	10,543,027	49,900	151,532	49,885	84,778	528,177	9,678,755
10,898,381	14,119,437	50,027	275,401	168,342	352,525	615,136	12,658,006

أنشطة البرامج

مشاريع نقدية

مواد ولوازم

عقود خدمات

لوازم طعام

تدريب واجتماعات للمستفيدين

مواصلات وتوزيع مواد ولوازم البرامج

تصميم ومراقبة وتقييم

دعم للمستفيدين المشاركين

تكاليف بناء

منح فرعية لمؤسسات محلية

مجموع أنشطة البرامج

10. الرواتب والمصروفات المتعلقة بها

فيما يلي تفصيل الرواتب والمصروفات المتعلقة بها حسب الموقع:-

2014	2015							
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج			
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة		
غزة			الغربية	غزة		الغربية		
2,549,473	2,180,052	20,364	-	20,364	2,159,688	1,740,861	418,827	رواتب موظفين محليين
329,623	295,476	4,415	-	4,415	291,061	214,548	76,513	مستحقات موظفين محليين
261,551	226,132	1,706	-	1,706	224,426	179,818	44,608	مستحقات نهاية الخدمة
197,039	151,077	14,046	813	13,233	137,031	30,061	106,970	اسكانات للموظفين
23,734	20,748	98	-	98	20,650	9,403	11,247	أخرى
3,361,420	2,873,485	40,629	813	39,816	2,832,856	2,174,691	658,165	

11. مصروفات تشغيلية

فيما يلي تفصيل المصروفات التشغيلية حسب الموقع:-

2014	2015							
	المصروفات المركزية والإقليمية				مصروفات البرامج			
	المجموع	المجموع	القدس والضفة		المجموع	القدس والضفة		
غزة			الغربية	غزة		الغربية		
304,227	271,911	32,418	-	32,418	239,493	177,323	62,170	سفر وسيارات
138,640	169,785	6,189	-	6,189	163,596	104,785	58,811	ايجار وصيانة مكاتب
54,149	99,800	458	-	458	99,342	23,651	75,691	أتعاب استشارية ومهنية
91,033	81,478	1,889	474	1,415	79,589	56,910	22,679	اتصالات وطباعة
48,379	43,022	597	-	597	42,425	32,078	10,347	لوازم مكتب وكهرباء ومياه
29,013	36,538	362	362	-	36,176	35,878	298	إعلانات ومنشورات
14,043	20,302	91	-	91	20,211	14,528	5,683	مشتريات وصيانة أجهزة
131,270	97,131	34,409	24	34,385	62,722	52,723	9,999	رسوم بنكية ، فرق العملة واخرى
810,754	819,967	76,413	860	75,553	743,554	497,876	245,678	

12. مصروفات رأسمالية

المصروفات الرأسمالية تمثل مشتريات الأجهزة والأثاث والسيارات بتكلفة أكثر من أو تساوي 5,000 دولار أمريكي للصنف الواحد والتي يتم تمويلها من المنح المقيدة ويتم تحميلها بشكل كامل على البرامج. كما تشمل المصروفات الرأسمالية مصروف الاستهلاك على الموجودات الثابتة (أكثر من 5,000 دولار أمريكي) المشتراة من التمويل الخاص لميرسي كور (غير المقيد)، حيث يتم تحميل مصروف الاستهلاك وتوزيعه على برامج ميرسي كور. فيما يلي تفصيل المصروفات الرأسمالية حسب الموقع:-

المجموع	2014		2015					
	المجموع	المجموع	المصروفات المركزية والإقليمية			مصروفات البرامج		
			المجموع	غزة	الغربية	المجموع	غزة	الغربية
33,956	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك
33,956	-	-	-	-	-	-	-	

13. أنشطة البرامج

فيما يلي تفصيل مصروفات أنشطة البرامج حسب الموقع:-

المجموع	2014		2015		
	المجموع	المجموع	غزة	القدس والضفة الغربية	
3,046,974	4,047,552	4,047,552	-	-	مشاريع نقدية
706,377	2,679,991	2,648,821	31,170	31,170	مواد ولوازم
1,669,493	2,265,257	2,263,845	1,412	1,412	عقود خدمات
193,676	883,616	832,725	50,891	50,891	لوازم طعام
885,911	397,094	344,627	52,467	52,467	تدريب واجتماعات للمستفيدين
52,727	176,460	67,434	109,026	109,026	مواصلات وتوزيع مواد ولوازم البرامج
55,021	46,078	46,078	-	-	تصميم ومراقبة وتقييم
37,573	40,847	40,847	-	-	دعم للمستفيدين المشاركين
-	13,117	13,117	-	-	تكاليف بناء
283,414	(6,985)	-	(6,985)	(6,985)	منح فرعية لمؤسسات محلية
6,931,166	10,543,027	10,305,046	237,981	237,981	