



联 合 国

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了的两年期

财政报告和已审计财务报表

审计委员会的报告

大 会

正式记录

第六十七届会议

补编第 5C 号



大会
正式记录
第六十七届会议
补编第 5C 号

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了的两年期

财政报告和已审计财务报表

审计委员会的报告



联合国 • 2012 年，纽约

说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

目录

	页次
送文函	vi
一. 审计委员会关于财务报表的报告：审计意见	1
二. 审计委员会的长式报告	3
摘要	3
A. 任务、范围和方法	8
B. 审计结果和建议	9
1. 以往建议的执行情况	9
2. 财务概览	10
3. 工程处的财务状况	11
4. 《国际公共部门会计准则》的实施进展情况	12
5. 财务报表的列报	14
6. 服务终了负债，包括离职后医疗保险负债	16
7. 成果预算编制	16
8. 金库管理	17
9. 方案和项目管理	17
10. 采购和合同管理	19
11. 非消耗性财产的管理	21
12. 消耗性财产的管理	22
13. 人力资源管理	23
14. 组织环境和控制	25
15. 信息技术	26

16. 治理与监督职能.....	28
17. 小额金融部.....	32
C. 管理层的披露.....	33
1. 现金、应收款和财产损失核销.....	33
2. 惠给金.....	33
3. 欺诈和推定欺诈案件.....	33
D. 鸣谢.....	33
附件	
一 2009 年 12 月 31 日终了的两年期各项建议的执行情况.....	34
二 向审计委员会报告的欺诈和推定欺诈案件.....	38
三. 财务报表的核证.....	40
四. 2011 年 12 月 31 日终了的两年期财政报告.....	41
A. 导言.....	41
B. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处的战略目标.....	41
C. 战略规划框架.....	41
D. 外部因素.....	41
E. 社会衡算、风险管理、业绩评价、灾后恢复计划和内部控制.....	42
F. 两年期财务结果.....	43
G. 资金来源.....	44
H. 近东救济工程处的账务结构.....	45
I. 经常预算活动.....	45
J. 教育方案.....	46
K. 卫生方案.....	47
L. 救济和社会服务方案.....	49
M. 基础设施和难民营地改造方案.....	50
N. 支助事务.....	53

O.	近东救济工程处非经常预算活动	54
P.	1999 年后项目	55
Q.	黎巴嫩的紧急局势(巴里德河救济呼吁)	55
R.	重建巴里德河难民营	55
S.	小额金融部	55
一.	2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表	57
A.	财务报表	58
	报表一 2011 年 12 月 31 日终了两年期的收入和支出	58
	报表二 2011 年 12 月 31 日终了两年期的资产和负债	60
	报表三 2011 年 12 月 31 日终了两年期的现金流量	62
	报表四 2011 年 12 月 31 日终了两年期的预算和支出	64
	报表五 2011 年 12 月 31 日终了两年期的周转金、基金结余和准备金	67
	报表六 非经常预算项目: 2011 年 12 月 31 日终了两年期的收入和支出	69
	报表七 非经常预算项目: 2011 年 12 月 31 日终了两年期的资产和负债	70
B.	财务报表附录	72
	附录 1 2010-2011 两年期经常预算支出	72
	附录 2 2010-2011 两年期按性质分列的支出	81
	附录 3 2010-2011 两年期基金结余报告	82
	附录 4 2010-2011 年两年期捐款和尚未付的已确认认捐	138
C.	财务报表附注	148

送文函

纽约
联合国
审计委员会主席

谨按照联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)《财务条例和细则》条例 11.4 和 12.1 的规定,呈交经本人核可的近东救济工程处 2011 年 12 月 31 日终了的两年期合并财务报表。这些财务报表由财务主任编制并证明无误。

主任专员
菲利波·格兰迪(签名)

2012 年 3 月 22 日

纽约
联合国大会主席

谨转递审计委员会关于联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处 2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表的报告。

中华人民共和国主计长
审计委员会主席
刘家义(签名)

2012 年 3 月 22 日

第一章

审计委员会关于财务报表的报告：审计意见

关于财务报表的报告

我们审计了所附联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处 2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表，其中包括收入和支出表(报表一)；资产和负债表(报表二)；现金流动表(报表三)；预算和支出表(报表四)；周转金、基金结余和准备金表(报表五)；非经常预算项目收入和支出表(报表六)；非经常预算项目资产和负债表(报表七)；以及附录和财务报表附注。

管理部门对财务报表的责任

主任专员负责根据联合国系统会计准则编制和公允列报这些财务报表，并进行管理当局视为必要的内部控制，使编制的财务报表不存在因欺诈或错误而出现的重大错报。

审计员的责任

我们的责任是根据我们进行的审计对这些财务报表发表意见。审计是根据国际审计准则进行的。这些准则要求审计员遵守道德操守规定，并制定审计计划和进行审计，以便能够在判断财务报表是否存在重大误报方面有合理的把握。

审计工作包括通过执行有关程序，获取关于财务报表内数额和披露事项的审计证据。程序的选定依据审计员的判断，包括对财务报表是否因欺诈或错误而出现重大错报的风险评估。在进行风险评估时，审计员考虑到与该实体编制和公允列报财务报表有关的内部控制，以便根据情况设计适当的审计程序，但其目的不是对该实体内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理当局采用的会计政策是否适当，作出的会计估计是否合理，以及评价财务报表的总体列报情况。

我们认为，我们所获得的审计证据是足够和适当的，能够为我们的审计意见提供依据。

审计意见

我们认为，财务报表按照联合国系统会计准则，在所有重大方面公允列报了联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处截至 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及该日终了两年期的财务执行情况和现金流量。

其他事项

我们提请注意财务报表附注 19，其中说明，截至 2011 年 12 月 31 日，工程处的经常预算非专用资金有 3 367 万美元营运赤字，准备金数额很低，只有 386 万美元，现金有限，只有 3 500 万美元。经常预算非专用资金是工程处活动的核

心供资来源，这些资金的减少影响到工程处的业务活动。我们还在本报告第二章强调了供资和现金水平低对工程处维持内部控制有效运作的影响。我们对此事项的意见是无保留的。

关于其他法律和条例规定的报告

此外，我们认为，我们已注意到的或我们在审计中测试的联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处的财务事项，在所有重大方面均符合《联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处财务条例和细则》和立法授权。

按照《联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处财务条例和细则》条例 12.2 和相关附件，我们还就我们对联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处所作的审计出具了长式报告。

中华人民共和国审计长

审计委员会主席

刘家义

南非审计长

(审计组长)

特伦斯·农本贝

大不列颠及北爱尔兰联合王国

主计长兼审计长

埃米亚斯·莫尔斯

2012 年 6 月 30 日

第二章

审计委员会的长式报告

摘要

审计委员会审计了联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)2011年12月31日终了的两年期财务报表,并审查了该日终了的业务情况。审计工作是通过对加沙地带、约旦和西岸的实地访问以及对设在安曼的近东救济工程处总部的财务事项和业务活动的审查进行的。

审计意见

审计委员会就报告所述期间的财务报表发表了无保留意见,并增加了“其他事项”一段以反映近东救济工程处供资和现金水平低对工程处内部控制的影响,见第一章。审计委员会在上一个两年期发表了非标准报告,以强调近东救济工程处开展业务的困难条件对控制环境的影响。

工程处的财政状况和组织控制

审计委员会在上一个两年期发表了非标准报告(A/65/5/Add.3,第一和第二章),以反映近东救济工程处开展业务的困难条件对控制环境的影响。审计委员会指出,近东救济工程处有一套内部控制措施、规则、程序和技术性财务指示,但在战争、封锁和出入不自由的情况下不完全或严格得以遵守。这一情况在本报告所述两年期依然如此。

审计委员会还指出,近东救济工程处一直在财政更为拮据的情况下运作,用于支持其活动的现金资源非常有限。本报告查明了财政拮据导致内部控制减弱的若干领域。具体而言,审计委员会注意到近东救济工程处内部审计部门的调查和评价职能部门缺乏能力;总空缺率达22%;重要的信息技术控制的实施工作缺乏进展。

审计委员会感到关切的是,近东救济工程处现有的业务环境增加了内部控制运作不当的风险。

以往建议的落实情况

针对2008-2009两年期提出的61项建议中,有52项(85%)已充分执行,9项(15%)正在执行中。审计委员会对执行率感到满意。

财务概览

本报告所述期间,收入共计17.8亿美元,比上一个两年期的17.1亿美元增加了4%。支出共计19.2亿美元,比上一个两年期的15.8亿美元增加了22%。支

出增加的原因包括 4 223 万美元非消耗性财产首次折旧。工程处在该两年期出现赤字 1.127 亿美元，上一个两年期有 1.233 亿美元赤字。

银行存款 2.7 亿美元(2008-2009 年：3.37 亿美元)；但其中 2.032 亿美元涉及由捐助者供资的特定项目，只有 6 693 万美元可用于近东救济工程处的经常活动，约占工程处活动的 5%。

应收款从 6 010 万美元增至 1.06 亿美元，增加 76%，主要来自巴勒斯坦权力机构和以色列所欠的增值税款。不过，应收增值税款中有约 14%已拖欠 5 年以上，近东救济工程处在财务报表中为可疑债务提供了备抵。

工程处的资产总额在两年期间由 5.88 亿美元增至 8.36 亿美元，原因是工程处较早采用了《国际公共部门会计准则第 17 号》，把不动产、厂房和设备纳入资产和负债报表。

国际公共部门会计准则实施进展

近东救济工程处确立了符合公共部门会计准则的会计政策，并已把其固定资产数据移至固定资产模块，而且已为准备实施公共部门会计准则而完成了数据清理工作。

2011 年全年，近东救济工程处(依照公共部门会计准则)编制每月的权责发生制账户结算，同时进行传统的现金核算(依照联合国系统会计准则)，并编制季度管理会计简报。近东救济工程处已订立计划，在 2012 年 9 月前完成期初结余和“模拟”财务报表。

近东救济工程处在一些领域取得了进展，但审计委员会注意到，工程处没有关于公共部门会计准则要求的工作人员培训书面计划；未建立一个制度或程序来管理最初查明的风险和实施过程中可能产生的任何新风险；没有成文的战略来帮助工程处追寻并实现公共部门会计准则的实施所产生的惠益。

近东救济工程处正利用其现存系统来实施公共部门会计准则，这对工程处的未来所需而言可能是不可持续的。但近东救济工程处正在制订一项计划，以期到 2013 年与世界粮食计划署协调采用企业资源规划系统的功能。

资产、负债及准备金和基金结余表

审计委员会审查了最初提交供审计的经证明的财务报表，发现一些未妥善列报的项目。这些项目其后已由近东救济工程处纠正。不过，审计委员会认为，工程处应改善编制和审查流程，以便在早期发现这些问题，从而改进其财务报表的质量。

记录认捐款和监测应收捐款的流程仍然是在总分类账之外的表格中记录，只是在年底才记录在总分类账内，而且不附以账龄分析。缺乏有关未缴捐款的准确信息，这无助于工程处有关收款流程的决策。

与服务终了有关的负债，包括与离职后医疗保险有关的负债

近东救济工程处在资产和负债表中确认了地区工作人员假期变现累计负债 2 750 万美元(2009 年底: 2 440 万美元)。近东救济工程处在财务报表附注中披露了地区工作人员解雇偿金负债 3.853 亿美元，这是对近东救济工程处若终止业务所有地区工作人员离职费用的估计数。近东救济工程处还披露了为其项目工作的国际工作人员的离职后医疗保险、假期变现和离职回国补助金相关负债 229 万美元。工程处对其他国际工作人员的离职后医疗保险负债由联合国承担。近东救济工程处在财务报表附注中披露了国际工作人员假期变现负债 170 万美元和离职回国补助金负债 258 万美元。近东救济工程处尚未拟订为这些负债供资的战略。

方案和项目管理

审计委员会感到关切的是，工程处的项目管理流程不维持基本信息以根据既定交付内容和时间表追踪了解项目进展。近东救济工程处为了努力确保继续为难民服务而预支捐款，导致普通基金(5 519 万美元)和项目基金(5 071 万美元)出现负基金结余。审计委员会的审查结果还表明，项目管理控制薄弱，包括缺乏捐助者沟通；项目实施延迟；缺乏妥善规划；项目超支；已完成项目的结算延迟。

采购与合同管理

在采购方面，近东救济工程处频繁使用特准和追溯核可等做法，并未接近东救济工程处的程序提供适当理由。审计委员会还注意到，在投标时限和最少应达到的供应商数目方面普遍未遵守工程处的采购政策，导致投标缺乏竞争性。无正当理由地采用特准和追溯核可做法，加上无竞争性投标，这些都增加了欺诈和性价比不良的风险。

消耗性和非消耗性财产的管理

鉴于审计委员会对近东救济工程处财务报表中关于土地和建筑的披露的完整性表示关切，自 2002-2003 两年期开始，近东救济工程处开始记录其土地和建筑资产。在当前两年期，近东救济工程处完成了土地和建筑盘点，并分别做了估价。为了准备实施国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)，近东救济工程处选择较早采用准则第 17 号，从而在财务报表中列入 3.6605 亿美元的不动产、厂房和设备。资产登记册帮助了资产库存盘点。

近东救济工程处每季度库存盘点消耗性财产，但审计委员会发现，工程处的库存盘点指示不足，采用不适当而且不一致的仓库管理做法在外地一级发放库存。

人力资源管理

审计委员会注意到，近东救济工程处有 22% 的高空缺率，征聘工作人员的准备时间长达 154 至 636 天，这可能会对工程处的业务产生影响。

审计委员会还注意到，员额空缺广告登载时间有时短于规定的最少 30 天，这将减少可供考虑的应聘者。

组织环境和控制

审计委员会注意到，近东救济工程处做了全工程处风险评估，但所查明的风险及相关的减少风险战略未得到定期监测，风险评估未植入日常业务中。

信息技术

审计委员会此前就信息技术领域提出的一些建议未得到充分落实。审计委员会仍然注意到信息技术部门分工不当，管理员访问权给了不适当人员。

近东救济工程处已按审计委员会建议制订并核可了工程处信息安保政策，但没有控制措施来监测这一政策的遵守情况。近东救济工程处视窗主域控制系统的一些逻辑设置的参数设置不当。近东救济工程处依然尚未审查运行环境中的所有程序更改，以确保更改是有效且得到授权的，及确保数据库管理员的活动得到定期审查，未这样做便增加了擅自访问和数据完整准确性受损的风险。

治理和监督职能

按照审计委员会此前的建议，近东救济工程处正在修订其内部监督咨询委员会的构成，以确保该委员会妥善构成为一个常设的审计委员会。近东救济工程处并正在审查其指导内部监督咨询委员会工作的组织指示第 24 号，以反映最佳做法。审计委员会感到关切的是，内部监督审计委员会领导层缺乏稳定性，不利于有效发挥重要的内部审计作用。

在两年期将近结束时，内部审计能力得以恢复，但内部监督事务部在两年期间继续存在能力问题，导致其计划和实施的任务少于往年，以致削弱了给予工程处的保障。

近东救济工程处尚未审查分配给调查和评价职能的工作人员资源以确保这些资源足以供这些职能部门履行职责。

小额金融部

小额金融部是近东救济工程处的一个小型部门，向微型企业提供信贷资金。该部 2010 和 2011 年的活动和资产负债情况已列入工程处该两年期的财务报表。此外，该部单独编制自己的财务报表，审计委员会对此单独进行审计。审计委员会审计了 2010 和 2011 年度财务报表，并出具了关于这两个年度的无保留意见。2010 和 2011 年的审计报告中突出强调了以下问题：

(a) 外汇风险管理薄弱；

(b) 旨在解决给予贷款过程中可能增加贷款回收难度的薄弱环节而提出的内部审计建议未得到落实；

(c) 贷款管理系统的总控制薄弱，使小额金融部面临未经授权交易和数据完整准确性受损等风险。

审计委员会强调，鉴于小额金融部的业务不断增长，而程序的执行依然不一致，应该妥善考虑该部的管控问题。

建议

审计委员会根据其审计结果提出了若干建议。主要建议是，近东救济工程处：

- (a) 审查其长期资源调动战略是否适足，以应对现金流量问题；
- (b) 采取妥善战略解决其公共部门会计准则实施计划中已确定的余留事项；
- (c) 制订并实施战略，以便使近东救济工程处充分得益于公共部门会计准则的实施，并指定责任人跟踪了解进展情况；
- (d) 强化对财务报表编制和审查的控制；
- (e) 对未缴捐款进行账龄分析，审议是否可将应收捐款列入总分类账的应收款模块；
- (f) 对所有银行账户进行每月对账，确保在整个财政期间都有资深官员审查银行账户；
- (g) 避免在收到捐助方资金前执行项目；与捐助方商谈为项目执行预收资金以减少在收到捐助方预付款前执行项目所涉及的风险；实施控制措施以确保更快地结清已结束项目的资金结余，避免项目交割延迟；
- (h) 精简项目监测工具，以便项目管理者在总部和外地监测项目执行情况；
- (i) 依照《采购手册》为竞标提供适足时间；明确说明何为“正当理由”，并指示外地办事处妥善进行采购规划；
- (j) 采取措施妥善审查特准做法，以确保所有部门都遵守应有的采购准则和流程，确保仅在真正紧急情况下才给予特准；
- (k) 进行审查以发现特准比例高的原因；订立流程以监测特准使用情况；妥善记录特准使用情况并提供使用理由；
- (l) 编制并印发全面的库存盘点程序，以引导和指导外地办事处的库存盘点；
- (m) 改进其《供应手册》以解决外地办事处发放库存物品的程序不一致问题，并消除库存物品发放流程中已发现的漏洞；
- (n) 加速实施风险管理监测工具；
- (o) 解决已查明的信息技术功能的安保设置和职能部门职责分工方面的弱点；

(p) 制订、核可并实施详尽的用户账户管理政策和程序，用于管理用户访问；定期审查给予用户的访问权是否适当；

(q) 在灾后恢复计划中明确界定测试计划和处理积压的责任；最后确定并核可灾后恢复计划；制订并核可业务连续性计划；

(r) 调整与内部监督咨询委员会有关的组织指示，使之符合最佳做法；

(s) 制订计划以加速处理内部审计主管的征聘工作；

(t) 审查评价和调查部门的工作人员资源和能力的适足性，并提供必要资源；

(u) 审议所有不当行为案件所涉信息在以下方面的影响：(a) 调查部门的能力；(b) 妥善处理案件并改进系统、制度及其他预防欺诈措施。

审计委员会的其他建议见第 50、54、57、76、94、121、122、129、132、133、150、152、161、177 和 180 段。

A. 任务、范围和方法

1. 审计委员会根据大会 1946 年 12 月 6 日第 74(I)号决议审计了联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表，并审查了其业务情况。审计是按照《近东救济工程处财务条例和细则》条例 12.2 条以及《国际审计准则》进行的。这些准则要求审计委员会遵守道德操守规定，规划并开展审计，以便能够在判断这些财务报表是否存在重大误报方面有合理的把握。

2. 审计的目的主要是使审计委员会能够根据联合国系统会计准则，对财务报表是否公允列报了近东救济工程处截至 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及该日终了财政期间业务和现金流量的结果形成意见。这包括对下列事项进行评估：财务报表所列支出是否用于理事机构核可的目的；收入和支出是否根据近东救济工程处的《财务条例和细则》适当分类和记录。这项审计还全面审查了财务制度和内部控制措施，并在审计委员会认为对于就财务报表形成审计意见必要的范围内，对会计记录及其他单据凭证进行抽查。

3. 审计委员会还另就近东救济工程处地区工作人员节约储金 2010 年 12 月 31 日终了年度和 2011 年 12 月 31 日终了年度的财务报表出具了无保留审计意见。财务报表是按照《国际财务报告准则》编制的。

4. 审计委员会也对小额金融部进行了年度审计。审计委员会对其 2010 年 12 月 31 日终了年度和 2011 年 12 月 31 日终了年度的财务报表出具了无保留意见。

5. 除了审计账目和财务事项之外，审计委员会还根据《联合国财务条例和细则》条例 7.5 审查了近东救济工程处的业务。根据该条例，审计委员会应就近东救济

工程处业务的财政程序、会计制度、内部财务控制机制以及整体行政和管理的效率提出意见。大会还要求审计委员会跟踪以往的建议，并就此向其报告。这些事项在本报告相关章节中讨论。

6. 审计委员会继续以载有详细意见和建议的致管理当局函的方式向近东救济工程处报告审计结果。采用这一做法可与工程处管理层不断进行对话。为此，已就本报告所述期间发出了两封致管理当局函。

7. 审计委员会在规划审计工作时，与内部监督事务部进行了协调，以避免重复工作，并确定可以在多大程度上依靠后者的工作。

8. 本报告中的意见如提到具体地点，则此种意见只限于这些地点。

9. 本报告涵盖了审计委员会认为应提请大会注意的事项，包括与大会及行政和预算问题咨询委员会(行预咨委会)的具体要求有关的事项。特别是，行预咨委会在其报告(A/65/498)中要求审计委员会：

(a) 每年向大会报告公共部门会计准则实施进展；

(b) 应请求就公共部门会计准则的解释提供咨询和指导。

10. 审计委员会已经与近东救济工程处管理层讨论了审计委员会的意见和结论，本报告已适当反映了管理层的意见。

11. 本报告所列建议并不涉及近东救济工程处为处理工作人员不遵守其《财务条例和细则》、行政指示和其他相关指示的行为而不妨考虑采取的措施。

B. 审计结果和建议

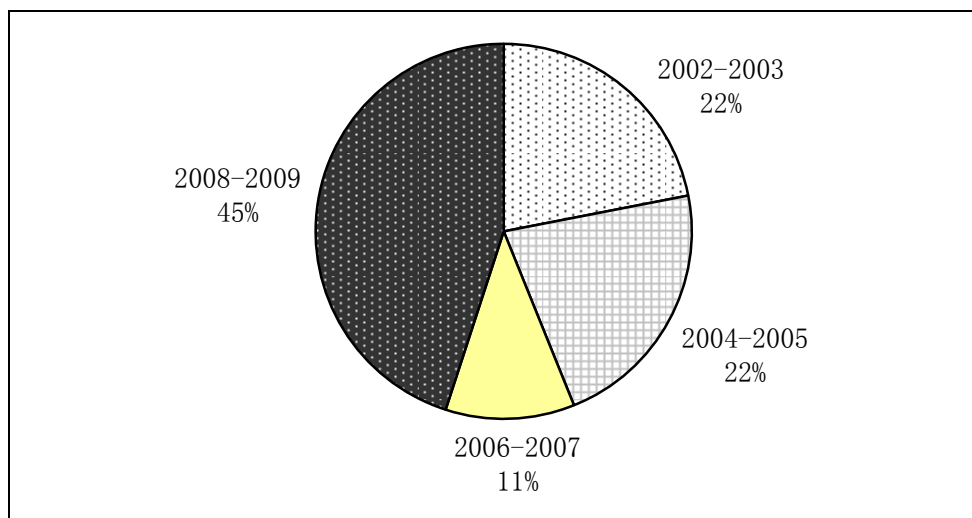
1. 以往建议的执行情况

12. 在为 2008-2009 两年期提出的 61 项建议中，有 52 项(85%)已完全执行，9 项(15%)正在执行。这些建议的执行现况详情见下文附件一。

13. 考虑到提出的建议数量增加(2008-2009 年为 61 项建议，而 2006-2007 年为 31 项建议)，上述分析结果表明审计委员会建议的执行情况有所改善。

14. 应行政和预算问题咨询委员会的要求(A/59/736，第 8 段)，审计委员会对没有完全执行的 9 项建议进行了评价，注意到 2 项建议(22%)与 2002-2003 年期间有关，2 项建议(22%)与 2004-2005 年期间有关，1 项建议(11%)与 2006-2007 年期间有关，4 项建议(44%)与 2008-2009 年期间有关，如图二.1 所示。审计委员会对尚未执行的与 2002-2003 年和 2004-2005 年期间有关的 4 项建议表示关切。这些建议涉及信息安全、灾后恢复计划、人力资源空缺和填补空缺的准备时间。审计委员会在报告中评论了这些建议。

图二. 1
上一个两年期正在执行的建议的执行滞后情况

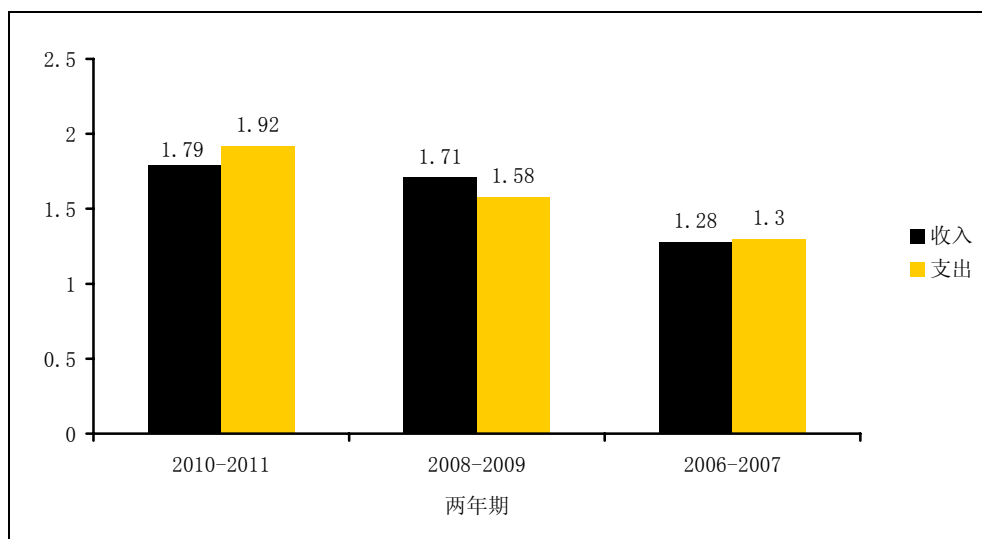


2. 财务概览

15. 本报告所述期间的总收入为 17.8 亿美元，总支出为 19.2 亿美元，调整前收支相抵短缺 1.37 亿美元。2006-2007 年、2008-2009 年和 2010-2011 年财政期间收支情况比较见图二. 2。

图二. 2
收支情况比较

(10 亿美元)



16. 支出增加 3.40 亿美元。其中 4 223 万美元是折旧总额，记入收益表。近东救济工程处选择早日采用公共部门会计准则第 17 号，并且首次在其财务报表中列报了所有的土地和建筑物。

17. 近东救济工程处的现金结存为 2.70 亿美元。手头的这笔现金大部分 (2.03 亿美元，即 75%) 用于专款 (非经常预算) 活动，只有 6 690 万美元可用于工程处的经常预算活动。如果不能及时收到捐助者的捐款，近东救济工程处可能无法支付其每月的业务费用。近东救济工程处的周转金准备金无法支付工程处一个月的经常预算支出活动。

3. 工程处的财务状况

18. 近东救济工程处由会员国和其他捐助者的自愿捐款供资，用以支持其正在开展的活动和方案。自愿捐款并非总能保证收到。如果没有源源不断的捐款，就会给工程处的活动造成压力。自愿捐款供资的方案如果缺乏资金，在编制财务报表时采用的持续经营假设就会变得不那么肯定。与许多主要由自愿捐款援助的联合国实体一样，近东救济工程处有一笔业务准备金，以便在捐款不足以资助其经常业务活动期间，继续开展方案活动。但近东救济工程处维持的周转金准备金甚至无法支付工程处一个月的开支。

19. 审计委员会注意到，近东救济工程处的现金结存和有关准备金正在减少。截至 2011 年 12 月 31 日，近东救济工程处的现金结存为 2.70 亿美元，而 2009 年则有 3.3708 亿美元。在这 2.70 亿美元中，只有 3 500 万美元可用于经常活动，而 3 160 万美元可用于经常预算专款活动，2.032 亿美元用于项目。工程处该两年期的周转金为 386 万美元 (2009 年为 3 753 万美元)。

20. 审计委员会对财政状况的分析结果表明，工程处经常活动的可用现金为 3 500 万美元，不足以支付眼下 1.11 亿美元的负债。

21. 近东救济工程处的收入和支出报表显示，工程处本期有 1.1278 亿美元的赤字。审计委员会知道这笔赤字中包括计入近东救济工程处本两年期支出总额的折旧费 4 223 万美元，但是，近东救济工程处的支出显著增加，收到的捐款却没有相应增加。

22. 审计委员会注意到，上述财政状况不仅在财政期末，而且在整个财政期间都是如此。审计委员会的分析结果表明，本两年期期间，近东救济工程处的平均现金结存为 5 563 万美元。

23. 审计委员会注意到，资金缺乏已影响到方案活动的开展，有时还影响到对资金到位的专款方案或限制性方案进行内部管制。

24. 近东救济工程处表示，过去曾经历了资金周转的困难，包括在本两年期有 4 至 5 周没有给供应商付款。但是，在近东救济工程处捐助者的支持下，工程处管理部门以及对外关系和交流部得以在所有这些危机时刻，成功地筹集所需资金。

25. 此外，近东救济工程处表示，工程处正在积极注重增加来自新的捐助国和中东的捐款，从而使供资群体多样化。2012 年 1 月 1 日新设立了一个伙伴关系股。该股与财产净值高的私营慈善组织进行了圆满的讨论。

26. 审计委员会建议近东救济工程处审查其筹集资源长期战略是否能充分地解决现金流量问题。

27. 近东救济工程处表示，其 2011 年制定的筹集资源战略预期传统捐助者的供资会略有增加，收入会更可预测。该战略还力求扩大工程处的捐助群体，使其包括新兴捐助国，并得到私营部门的帮助。

28. 近东救济工程处告知审计委员会，工程处正在通过主要捐助者提供的各种补充资源及内部预算措施解决资金短缺问题。

29. 审计委员会强调，鉴于近东救济工程处的现金数额有时较低，工程处应该保持预算管理控制的力度，同时对现金流量作出可靠而稳健的预测。

4. 《国际公共部门会计准则》的实施进展情况

30. 行政和预算问题咨询委员会在审查审计委员会 2008-2009 两年期的报告时，在自己的报告(A/65/498, 第 19 段)中建议审计委员会每年向大会报告公共部门会计准则的实施进展情况。大会第 65/243 号决议核可了这项建议。

31. 审计委员会在此前的报告(A/65/5/Add. 3, 第二章第 29 段)中指出：(a) 近东救济工程处还没有最终确定有关公共部门会计准则的任何会计政策文件；(b) 高级管理层尚未批准经修订的公共部门会计准则实施计划(2010 年 3 月)；(c) 公共部门会计准则计划没有内部监督事务部的参与；(d) 专职掌控该项目方向的公共部门会计准则项目管理员的职位空缺。审计委员会建议近东救济工程处修订其公共部门会计准则实施计划，并确保该计划得到批准；在计划中将所有角色包括在内；在公共部门会计准则实施计划中解决审计委员会查明的差距。

32. 审计委员会对工程处截至 2012 年 3 月实施公共部门会计准则的准备情况进行了审查，并审查了其以往有关公共部门会计准则建议的落实情况。审计委员会注意到，工程处至迟在 2012 年 1 月 1 日实施公共部门会计准则的计划在如期进行，并已在 2012 年 1 月 1 日启用。具体而言：

(a) 近东救济工程处已经将其固定资产和应收款数据完全移入固定资产管理和应收款单元。因此已经完成了所有数据清理工作；

(b) 近东救济工程处已经聘请咨询人协助对土地和建筑物进行估价，评估其现有的租约交易，并且对工作人员的服务终止了负债进行精算估值；

(c) 2011 年全年，近东救济工程处同时(依照联合国系统会计准则)以现行的收付实现制和(依照公共部门会计准则)以权责发生制每月结清账目，并对比结果。这一工作有助于使工作人员熟悉公共部门会计准则要求的处理程序；

(d) 工程处的年终结账指示包括同时根据联合国系统会计准则和公共部门会计准则结账的指示；

(e) 近东救济工程处已经编制其 2012 年 1 月和 2 月的管理会计简报，但因按照联合国系统会计准则编制的账目尚未审计完毕，因此还未制作期初结余和模拟财务报表。

33. 由于预算限制，近东救济工程处在其实施战略中接受了使用现有系统带来的风险。工程处使用现有的遗留系统实施公共部门会计准则，尽管评估认为这些系统只部分符合公共部门会计准则，而且今后不可能持续，因为日后对这些系统的支助将是有限的或根本没有。近东救济工程处正在计划与世界粮食计划署协调，至迟于 2013 年上马一个新的企业资源规划系统。

34. 审计委员会对工程处在实施公共部门会计准则方面的以下余留事项依然感到关切：

(a) 虽然近东救济工程处对公共部门会计准则和建立在公共部门会计准则基础上的新的业务流程进行了一些培训，但并没有明确和周密的书面培训计划，以满足工作人员了解公共部门会计准则各项要求的培训需要。近东救济工程处告知审计委员会，财务部正计划在 2012 年第三季度对其工作人员进行一次关于公共部门会计准则的深入培训，了解与公共部门会计准则有关的会计制度单元、流程和列报；

(b) 近东救济工程处向管理委员会提交的公共部门会计准则实施进展情况报告依然存在不足之处，因为报告没有对照预算评估进展情况；没有充分报告项目的全部活动，包括外地办事处的数据收集计划；

(c) 近东救济工程处还没有建立一个制度，以管理最初确认的项目实施风险和在执行公共部门会计准则项目时可能产生的任何新风险；

(d) 近东救济工程处尚未正式使其捐助者熟悉实施公共部门会计准则的所涉影响，特别是在捐助报告的变化方面。近东救济工程处告知审计委员会，将在 2012 年第二个季度开始这项工作，并预期在 2012 年 7 月根据权责发生制编写捐助报告。

35. 审计委员会认为，近东救济工程处为使项目进入实施阶段作出了必要的努力，但审计委员会指出的几个方面依然有助于帮助近东救济工程处收获实施公共部门会计准则可能带来的各项惠益并实现这一实施工作的所有目标。

36. 审计委员会建议近东救济工程处采取适当战略，解决已查明的与工程处的公共部门会计准则实施计划有关的余留事项。

37. 审计委员会将继续审查编制期初结余和模拟财务报表的事项。

国际公共部门会计准则的惠益

38. 公共部门会计准则这一机制便于准确和透明地报告各组织的活动。像所有工具一样，要获取种种惠益，管理部门必须透彻了解如何最佳地在其组织内使用这一工具。因此，审计委员会鼓励各行政当局考虑在其组织的日常管理工作中使用根据公共部门会计准则收集的信息。

39. 近东救济工程处的公共部门会计准则计划虽然罗列了实施公共部门会计准则将产生的惠益，但并没有实现这些惠益的适当战略。业务部门可能需要熟悉将向它们提供的新信息，并知道如何使用这一新信息改善其部门业务的成本效益。审计委员会认为，以下各项可能会限制近东救济工程处充分实现所有惠益：

- (a) 缺乏实现惠益的具体行动计划，并且缺乏跟踪进展情况的监测或报告安排；
- (b) 没有将实现惠益的责任具体落实到某个办公室或工作人员；
- (c) 没有制定沟通战略，交流变更和惠益。

40. 审计委员会建议近东救济工程处制定和实施各项战略，使工程处能够充分得益于公共部门会计准则的实施，并落实跟踪进展情况的责任。

5. 财务报表的列报

41. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第一和第二章)中，注意到工程处在若干方面改善了财务报表的编制工作。审计委员会建议近东救济工程处加强对编制和审查财务报表的监管工作。

42. 审计委员会审查了为审计目的提交的原始经核证的财务报表，注意到以下各项的列报不正确：

- (a) 工程处的预付支出账目(一笔应收账款)包括近东救济工程处已经收到的达 159 万美元的货物和服务往来业务，这反映了管理部门在记账方面的不足之处；
- (b) 其他应收款包括 683 889 美元的负结余，理应将其列为应付款；
- (c) 没有定期审查坏账备抵，以评估已有的备抵是否依然有用。入账的最后一笔交易是 2008 年，此后未曾审查过备抵。

43. 这些列项后来已由近东救济工程处纠正，而且对本期财务报表的公允列报不会产生很大影响，但审计委员会认为，工程处应改善列报和审查流程，以确保能在这流程中便发现这些问题，确保准确列报财务报表。这将改善工程处的列报质量。

44. 审计委员会重申其以往的建议，即近东救济工程处应该加强其对财务报表的列报和审查工作的监管。

应收捐款

45. 截至 2011 年 12 月 31 日，应收捐款为 1 050 万美元，而上一个财政期间为 2 040 万美元，减少 990 万美元，即 49%。

46. 审计委员会审查了登记和监测应收捐款的工作，注意到确认的认捐记在 excel 电子表格上，不在财务制度内管理，只是在年终记入总分类账。这意味着工程处每月编制的管理会计简报不那么准确。近东救济工程处不对应收捐款进行账龄分析。鉴于近东救济工程处的现金流量不佳，账龄分析会有助于工程处跟踪到时应交款的实体和组织。缺乏关于未缴捐款的准确信息可能无法帮助工程处对其收款工作作出决策。

47. 审计委员会建议近东救济工程处：(a) 对未缴捐款拟定和进行账龄分析；(b) 考虑能否将应收捐款包括在其总分类账的应收款单元中。

48. 近东救济工程处告知审计委员会，工程处对应收账款进行人工的账龄分析，并在每月提交管理部门的财务报告中披露这一信息。财务和资源调动科室每周开会，确认未缴捐款的数额。

增值税应收账款

49. 工程处的增值税应收款结余从 2009 年的 3 150 万美元增加到 2011 年 12 月 31 日的 5 590 万美元，其中有 795 万美元已逾期未缴 5 年以上。账款逾期时间越长，无法回收或成为无效账款的风险便越大。近东救济工程处在最初提交供审计的已核证财务报表中，没有为涉及应收增值税的可疑债务作出备抵，但是，在审计委员会审查后，工程处作了备抵。近东救济工程处告知审计委员会，工程处认为能够收到这笔款额。

50. 审计委员会认为，为可疑债务作备抵是明智之举，尤其是在这些债款已经逾期未缴 5 年以上的情况下。

51. 审计委员会建议近东救济工程处：(a) 评估长期未缴的增值税应收结余的回收可能；(b) 制定可疑债务的备抵政策；(c) 酌情为可疑债务作出备抵，以准确反映应收欠款。

6. 服务终了负债，包括离职后医疗保险负债

52. 大会第 64/241 号决议请秘书长继续以经审计委员会审计的数字来验证离职后医疗保险应计负债，并在向大会第六十七届会议提交的报告中列入这一信息和验证结果。

53. 近东救济工程处在其资产负债表中已累计和认列 2 750 万美元的地区工作人员假期变现负债(2009 年为 2 440 万美元)。近东救济工程处在财务报表附注中披露了与地区工作人员解雇偿金有关的 3.853 亿美元，这是近东救济工程处一旦停止运作应支付给地区工作人员的离职费用估计数。工程处对其他国际工作人员的离职后医疗保险负债由联合国承担。近东救济工程处还披露了一笔 229 万美元的款额，作为从事其项目工作的国际工作人员的离职后医疗保险、假期变现负债和离职回国补助金。近东救济工程处在财务报表附注中披露有一笔 170 万美元的国际工作人员假期变现负债和 258 万美元的离职回国补助金负债，但尚未制定支付这些费用的战略。

54. 解雇偿金通过精算估值确定。近东救济工程处将在按照公共部门会计准则编制账目时列入这笔负债数额，但目前尚未为这笔负债制定供资战略。鉴于工程处的财政状况，缺乏为这些负债供资的战略会增加工程处可能无法支付这些负债的可能性。

55. 审计委员会建议近东救济工程处制定供资战略，使工程处能够承担其所有的服务终了负债。

7. 成果预算编制

基线和目标

56. 成果预算编制是一个方案预算过程，在这一过程中：(a) 围绕一套预先确定的目标和预期成果制订方案；(b) 根据产出确定预期成果，且成果与产出挂钩；(c) 用目标和绩效指标衡量实际业绩。成果预算编制采用逻辑框架，其制订的目的是确保取得具体、可衡量、可实现、实际可行和有时限的预期成果。

57. 成果管理制的用意是要求各组织确定目标，并据此衡量业绩。近东救济工程处没有制定总体战略一级的基准和目标；其目标着重的是外地一级。缺乏战略目标使近东救济工程处的管理部门无法根据工程处的总体任务规定，衡量外地办事处、总部和其他业务部门的业绩。此外，近东救济工程处也无法评估和核实业绩管理系统生成的数据是否准确与完整。

58. 审计委员会建议近东救济工程处：(a) 制定整个组织的基线和目标，以便确定业绩基准；(b) 拟订和实施审查业绩管理系统收集的信息是否准确与完整的程序。

8. 金库管理

银行对账

59. 每月进行银行对账是监测本实体银行账目所记录的所有交易是否有效、准确与完整并防止欺诈性交易的一个重要的管理控制手段。审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第二章, 第 93-95 段)中注意到未对工程处加沙总部的银行对账进行审查, 对缺乏这种审查所反映的管制失灵问题表示关切。

60. 在 2011 年 10 月的期中审计期间, 审计委员会依然注意到西岸外地办事处和加沙总部的一些银行账户没有对账。但在 2011 年 12 月 31 日终了期间, 工程处的所有银行账户都对账了。每月不及时对账会使不能发现错误和欺诈行为的风险增加。审计委员会强调近东救济工程处全年都需要对账。

61. 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 将在整个财政期间进行所有银行账户的每月对账, 并确保由高级官员审查。

9. 方案和项目管理的

62. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第二章, 第 97 段)中, 注意到工程处的项目管理存在不足之处, 建议近东救济工程处拟定一项涉及所有项目的管理政策。为了克服上次报告中指出的不足之处, 近东救济工程处编制了一份项目管理手册。

项目超支

63. 审计委员会注意到普通基金和项目基金的基金结余均为负差, 分别是 5 519 万美元和 5 071 万美元。有时为了确保继续为难民提供服务, 近东救济工程处在没有收到捐助者的付款之前就开支在先, 并使用其普通基金为捐助者资助的项目供资。这些资金在捐助者偿还后再拨回或退还给有关基金。审计委员会对使用普通基金资助捐助者的项目感到关切, 认为这可能是造成本报告反映的现金流量问题的另一个原因。

64. 近东救济工程处告知审计委员会, 普通基金没有限制性质, 因此可以用于工程处的任何业务。近东救济工程处表示, 其《财务条例和细则》对于将普通基金用于资助捐助者供资的项目并无限制。关于普通基金的负结余, 近东救济工程处表示, 普通基金是以总数为单位监测的, 从总数上看, 普通基金是正结余。

65. 审计委员会还注意到, 超支的项目中有业务已经结束的项目, 但由于首先需要清算基金结余, 因此无法结账。

66. 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 避免在收到捐助者资金前实施项目, 并与捐助者商量, 希望在项目实施之前收到资金, 以减少在收到捐助者预付款之

前就实施项目的所涉风险；(b) 建立管制措施，确保尽快清算已完成的项目的资金结余，以避免延误项目结清。

67. 近东救济工程处表示，由于一些捐助协议规定根据实际支出报销，因此工程处也许无法总能预先收到款项。

项目管理制度

68. 近东救济工程处有时通过实施项目完成规定的任务。在这种情况下，近东救济工程处必须充分进行管制，监测项目的执行情况。在项目因正当理由延迟误时，近东救济工程处应该有程序及时告知捐助者，并管理延迟对捐助者产生的影响。

69. 审计委员会注意到，近东救济工程处并没有可以使其了解基本情况的监测系统或工具，使其可以对照既定的交付成果和时间，跟踪项目的进展情况。工程处仅仅使用财务管理系统监测项目支出。没有这些工具，近东救济工程处可能无法了解整个实体的项目实施情况，评估项目的现状，对项目作出及时和知情的决定，并在必要时与捐助者及时沟通。审计委员会还注意到，外地办事处使用的是未经简化的不同工具。

70. 在没有项目监测系统的地方，审计委员会通常注意到：(a) 不能及时地按照与捐助者商定的时间完成项目；(b) 有时没有按照项目协定实施项目，没有将修改或修正及时通知捐助者。审计委员会注意到，加沙和西岸地区存在的限制影响了项目的及时交付，但认为项目监测系统将使近东救济工程处能够对项目有一个全盘了解，当项目因限制而受影响时及时作出决定。

71. 内部监督事务部在本两年期期间审计的若干项目中注意到项目管理方面的一些弱点，与审计委员会的发现相同，例如：(a) 不向捐助者提交报告；(b) 没有按照捐助协议的规定实现项目目标；(c) 项目启动不及时，而且不事先通知捐助者；(d) 没有制定年度财务计划，并将此作为准许花费自筹资金的一项授权；(e) 不遵守捐助者的预算，而且不事先征求捐助者的批准。

72. 此外，审计委员会还注意到由于没有充分监测项目和规划采购而造成延误的其他事例。在近东救济工程处面临财政拮据的情况下，项目监测管制更为重要。

73. 审计委员会建议近东救济工程处采用简化的项目监测工具，使其项目管理员能够监测总部和外地的项目实施情况。

74. 审计委员会还强调，近东救济工程处需落实内部监督事务部关于项目管理的建议。

项目结清

75. 审计委员会注意到，工程处经常不能及时结清已经完成的项目。有些延误是因为财务报表未清，或项目单位没有及时发出结清通知，但项目未结清的主要原因

因是基金结余负差。近东救济工程处告知审计委员会，负结余是库存物品成本与库存管理系统计算的均价之间的差额造成的。

76. 近东救济工程处告知审计委员会，有时，项目不能及时结账是因为其无法控制的因素，例如：(a) 与捐助者就是否重新拟订方案或退回未用余额进行的协商耗时长久；(b) 因加沙出入限制等因素而导致无法及时清偿债务；(c) 有时捐助者没有及时支付最后一笔赠款。

77. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即(a) 及时结清财务系统中业务已经结束的所有项目；(b) 每月更新财务报告，以避免延误项目结清。

10. 采购和合同管理

78. 采购货物和服务是为了支持组织开展业务。采购职能包括购置或租用财产(包括产品和不动产)、服务(包括工程)所必需的所有行动。采购行动包括确定需要，提出满足这些需要的经费要求，物色可能的供应商，招标和评价投标书，授予合同，发出订单，跟踪进展情况，确保供应商履约，接收和检查交货，支付供应商，管理购置的资产或订约承办的事务。

缺乏竞争和供应商不踊跃应标

79. 审计委员会注意到，近东救济工程处遇到供应商对出价、投标和竞标反应不踊跃的问题。审计委员会在审查投标承包程序时还注意到，投标时限有时短于《采购手册》规定的最短时间。时间短加上竞标的供应商少限制了满足工程处采购需求所需的健康竞争。

80. 近东救济工程处《采购手册》授权采购和后勤部负责人在有正当理由的情况下缩短投标时间。但《采购手册》没有明确说明什么是“正当理由”。考虑到联合国系统其他实体对这方面规定的适用，审计委员会认为“正当理由”指的是真正的紧急情况，而不是规划不周的情况。

81. 近东救济工程处表示，经验表明，即便招标时间较短，但供应商的兴趣通常超过最低要求，而且请购部门同意采购和后勤部使用“正当理由”加快这一进程，以便能够更快地为受惠者提供服务。

82. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 按照《采购手册》的规定，给出足够的投标时间；(b) 明确说明什么是“正当理由”；(c) 指示外地办事处制定适当的采购计划。

83. 近东救济工程处表示，工程处负责向容易受到政治和军事不稳定局势影响的日益扩大的难民社区提供政府性质的服务。有时，死板地执行采购政策可能有损工程处的业务需要和受惠者的福祉，并削弱其他主要利益攸关方的信任，包括东道国政府和捐助者的信任。

在授予合同时不当使用特准

84. 工程处的记录表明，工程处为本两年期作出特准 445 次，价值 9 080 万美元。虽然总值比较低，但数量很多。审计委员会审查了特准程序，注意到有时没有按照工程处的政策和程序给予特准，因此是不妥当的。
85. 审计委员会关切地指出，在并非真正紧急的情况下给予特准有损采购程序的透明、公正和廉洁。这种做法也助长不遵守和不尊重规则的不良文化。
86. 在加沙外地办事处，审计委员会注意到管理人员利用“业务紧迫性”采购程序授予建筑合同的事例，而根据当时情况，近东救济工程处没有理由不走正常的招标程序。
87. 审计委员会还注意到，许多不走正常招标程序的情况未经地方采购委员会的适当建议和批准。
88. 近东救济工程处告知审计委员会，加沙外地办事处正在为 2012 年的所有普通基金采购实行一项采购计划，此举应可大幅度减少竞标时间短的问题。
89. 如此大量的特准表明有必要审查外地的情况。鉴于特准的次数和涉及的数额，审计委员会感到关切的是，未建立完全有理由适当核查外地使用特准情况的程序。
90. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即对特准进行适当审查，以确保各司遵守正确的采购导则和流程，并确保只是在真正出现紧急情况时才给予特准。
91. 近东救济工程处表示，虽然特准价值为两年期采购量的 18% 确实偏高，但特准次数约为采购单总数的 2.5%。工程处认为，这对一个每年签发 20 000 个合同和订单的机构来说并不算多。而且，工程处认为，特准只不过是工具而已，用以记录为何不宜采用正常程序的各种理由，因此，使用特准这一手段是完全恰当的。
92. 审计委员会建议近东救济工程处：(a) 进行审查，以明确高比例使用特准的原因；(b) 制定监测特准使用情况的程序；(c) 适当记录并说明使用特准的理由。

事后合同

93. 审计委员会注意到，近东救济工程处有 24 个事后合同，总额 247 万美元。审计委员会审查了其中的一些个案，注意到大部分是因截止期已到而没有时间遵循正当的采购程序。
94. 批准这种合同可能给人的印象是，管理层容忍绕开采购程序的习惯。不遵守采购程序有损采购流程的廉洁和透明，导致合同或订单的授予不公正。
95. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处严格遵守采购程序。
96. 近东救济工程处表示，对近东救济工程处那样大的组织来说，24 例意味着工程处已在严格遵守采购程序。

合同授予

97. 内部监督事务部在本报告所述两年期期间，发表了若干关于采购管理的报告，其中指出了采购和合同管理方面的弱点，与审计委员会指出的弱点相同，例如：(a) 近东救济工程处没有适当考虑承包者过去的经验，可能导致工程处聘用不能在规定时间内和预算范围内交付符合质量要求的物品和服务的承包者；(b) 没有对承包者的工作进行监测，这增加了接收劣质工作和产生事后修理成本的风险；(c) 报价有时与投标书上的价格不同，使投标书变得毫无意义，并可能使投标决策出现不合规定之处；(d) 有时并无正当理由，却不走采购程序。

98. 审计委员会强调，近东救济工程处需要落实各项建议，克服内部监督事务部查明的采购管理方面的薄弱之处。

11. 非消耗性财产的管理

背景

99. 根据近东救济工程处 2001 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表，近东救济工程处有价值 3.17 亿美元的土地及建筑物。土地及建筑物在资产负债表内开列。当时，审计委员会就资产管理提出了若干关切问题，包括近东救济工程处没有编制资产登记册，尽管其工程和建筑服务司维持着一个土地及建筑物综合数据库。

100. 审计委员会在报告 (A/57/5/Add. 3) 中注意到，近东救济工程处已在其财务管理系统中纳入资产登记册模块，并已开始上载土地及建筑物和其他资产的相关数据，这一过程在 2002-2003 两年期继续进行。

101. 审计委员会在其后一份报告 (A/61/5/Add. 3) 中注意到，在编制登记册的过程中，近东救济工程处在取得支持土地及建筑物所有权的地契和其他文件方面遇到困难，一些建筑物修建在近东救济工程处不具所有权的土地上。此外，近东救济工程处认为，它对修建供难民使用的难民住所没有控制权。因此，近东救济工程处改变了自己的会计政策，不再在资产负债表中列报土地及建筑物，而在财务报表附注中披露，这种做法与大多数联合国组织的做法一致。

102. 审计委员会在此后的报告 (A/63/5/Add. 3) 中注意到，近东救济工程处在编制所有资产的完整资产登记册方面取得了一些进展。近东救济工程处有 2002 年以后购置的共计 8 800 万美元的土地及建筑物的适当记录，在此基础上，近东救济工程处执行的会计政策是，在资产负债表中确认 2002 年以后购置的所有土地及建筑物。审计委员会感到关切的是这一数额不完整，因为近东救济工程处尚未完成记录所有土地及建筑物并确保财务报表附注披露的其余土地及建筑物有适当文件证明的工作。

103. 审计委员会在下一份报告 (A/65/5/Add. 3) 中注意到，近东救济工程处表示，它已完成工程处名下所有土地及建筑物的确定工作，正在进行估值，因为一些物项的时间已经很长，缺乏可证明历史成本的适当文件。

本两年期

104. 在本两年期，近东救济工程处通过使用咨询人以及自己的建筑专家与测量人员，完成了记录现有土地及建筑物并对其进行估值的项目。全部记录清单后，近东救济工程处立即利用同一项目，确定土地及建筑物的公允价值以及剩余使用年限。通过初始确认(2010年1月1日)，计入咨询人确定的剩余估计使用年限的折旧后，土地及建筑物的价值为3.6605亿美元。收集的数据被上载入固定资产分类账，以建立固定资产登记册。

105. 近东救济工程处占用着一些它没有地契的土地，此类土地的所有权不确定。工程处的会计政策是不在财务报表中列报这些土地，但近东救济工程处在这些土地上修建的建筑物已被资本化。

106. 作为逐步实施公共部门会计准则的一部分，近东救济工程处决定提前采用《公共部门会计准则第17号》并改变会计政策，在2011年12月31日终了两年期资产负债表中，确认资产登记册记录的所有资产，包括土地及建筑物(以下称为不动产、厂房和设备)。如财务报表附注8所披露，截至2011年12月31日，不动产、厂房和设备的账面净值为3.815亿美元。

设备、车辆和家具

107. 为了落实审计委员会建议以及准备实施公共部门会计准则，近东救济工程处在两年期间对所有装备和车辆进行了实物核查。在考虑到已提足折旧、陈旧和(或)不再使用的资产后，近东救济工程处确认减除累计折旧后资产为2 441万美元。

108. 近东救济工程处没有把新资产登记册与原有的登记册进行核对。在2008-2009两年期，按照原有资产登记册，不计折旧的资产价值为1.0054亿美元(根据联合国系统会计准则)。但近东救济工程处对资产进行了全部实物核查，并由系统中保存的订购单加以确证，从而减轻了没有进行核对产生的影响。

109. 审计委员会对不动产、厂房和设备进行的实物核查和审计显示，资产登记册的编制有一些错误。近东救济工程处对资产登记册进行了调整，以解决审计委员会指出的所有错误。

110. 审计委员会认为，近东救济工程处需要持续监测并改进固定资产管理的控制，以确保保持适当记录，并使这些资产得到适当保护。审计委员会将继续审议这一事项。

12. 消耗性财产的管理

111. 近东救济工程处确认入库库存和库存结余，包括以下各类库存：拟向难民分发的持有物品；医疗用品库存；车辆备件；燃料以及其他维修物品。工程处在2011年12月31日终了两年期资产负债表中确认的库存共计2 890万美元(2009年：4 050万美元)。

112. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第二章, 第 153-159 段)中指出, 近东救济工程处在库存发放以及一般库存管理做法方面存在不足。在本两年期, 审计委员会重点关注库存核查程序, 但它继续注意到库存发放流程存在与前期类似的不足, 同时确认需要加强库存盘点程序。审计委员会访问了安曼南部、西岸和加沙地带的三个仓库, 注意到以下问题:

仓库发放库存

113. 在发放库存方面, 应维持一个有章可循的程序, 以确保仅满足有效的库存申领。审计委员会对安曼南部、西岸和加沙地带的仓库发放程序进行的审查结果表明, (a) 近东救济工程处在发放库存物品方面适用不一致的程序, 仓库使用不同的凭证在库存系统中输入已发放库存品数量; (b) 近东救济工程处未保存充分准确的记录, 以便管理层把交付情况与保健站的获核可申请联系起来。

库存盘点程序与仓库管理

114. 审计委员会参加了加沙各仓库的两年期期末库存物品盘点, 注意到尽管近东救济工程处已制订实物库存核查政策, 但它没有库存盘点操作指南。库存盘点操作指南应详细说明必要的仓库准备工作和盘点程序, 以确保盘点有序进行。

库存盘点与总分类账的核对

115. 审计委员会注意到, 库存盘点的库存价值总额与系统记录的价值总额存在 482 000 美元的差异。近东救济工程处随后更正了差异。

116. 内部监督事务部对在约旦、阿拉伯叙利亚共和国和黎巴嫩的仓库进行了检查, 报告指出在以下方面存在不足: (a) 没有进行良好规划以采购有合理截止日期的物资, 增加了资源浪费的风险; (b) 储存条件不佳, 增加了损害工作人员健康、实物浪费以及仓库储存物品损耗的风险。

117. 审计委员会建议, 近东救济工程处制订并发布综合库存盘点程序, 以指导和管理外地办事处的库存盘点工作。

118. 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即近东救济工程处完善供应手册, 解决各外地办事处在发放库存时适用不一致程序的问题, 并解决库存发放流程中存在的缺陷。

13. 人力资源管理

119. 近东救济工程处有 120 名国际工作人员和 30 000 多名地区工作人员。审计委员会审查了近东救济工程处管理人数众多的工作人员的程序。审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第二章, B 节第 13 段)中确认了近东救济工程处在管理工作方面面临的挑战, 包括没有完全执行人力资源管理战略、填补空缺的准备时间长以及职位空缺时间长。审计委员会感到关切的是, 近东救济工程处在

这些领域没有取得进展。近东救济工程处表示，其填补空缺职位的能力与本报告其他地方讨论的资金问题相互联系。

人力资源战略与空缺率

120. 上次审查后，近东救济工程处表示，它在执行人力资源战略时，将战略性地解决审计委员会在这一领域发现的问题(A/65/5/Add.3，第二章，第162至175段)。审计委员会当前的审查表明，近东救济工程处仍未完全执行人力资源战略。

121. 此外，审计委员会注意到，在填补空缺职位方面拖延的时间很长。审计委员会审查了本两年期的空缺报告，注意到地区工作人员空缺员额填补所需时间为154至636天，整体空缺率为22%。审计委员会对这些空缺职位进行的审查表明，这与近东救济工程处提高向难民提供的教育和保健服务质量的战略目标直接相关。

122. 审计委员会重申以往的建议，即近东救济工程处全面执行其人力资源战略和计划。

123. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即落实管理和监测空缺的程序，以便确保及时填补关键员额，从而使工程处能够向难民交付服务。

124. 近东救济工程处指出，它一直在实行紧缩措施的情况下开展业务，2010年和2011年一直在控制预算赤字，因此，各个外地主任故意使若干员额空缺，以及(或)决定聘用短期日工人员，而不是正式工作人员，这是临时措施，目的是节约费用。然而，尽管为节约费用，一些员额没有填补或临时填补，但所有重大方案活动都得到了实施。

业绩管理系统与晋级

125. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add.3，第二章，第176-179段)中指出，近东救济工程处没有为所有工作人员编制个人发展计划，建议工程处为所有工作人员编制个人发展计划，并将其作为业绩考核的一个部分。

126. 审计委员会当前的审查结果表明，近东救济工程处如今已在进行考绩。但审计委员会注意到，在加沙总部，一些工作人员连续两年没有得到考绩。不跟踪业绩，管理层便无法发现表现欠佳的工作人员，无法制订恰当的发展计划以解决他们的不足之处。

127. 近东救济工程处告知审计委员会，主任专员于2012年3月核准了最新的业绩管理政策，政策进一步澄清了直接主管和第二主管完成业绩周期一定阶段工作的职责，使近东救济工程处能够对不履行业绩考核职责的主管进行问责。

128. 内部监督事务部审查了2008-2009年期间内部征聘和工作人员晋级的相关程序，并在其报告(DIOS/319/A/2010/15)中指出，在2008年的18例晋级中，仅有3例符合工程处2009年4月1日生效的国际工作人员人事政策。不遵守政策

的情况包括没有清晰的申请、建立短名单和考试流程，空缺公告的时间少于 30 天以及申请人资料不全。

129. 这些结果表明，业绩管理与晋级流程的管理不善。

130. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即近东救济工程处加快执行业绩管理政策，以确保澄清作用与职责，明确说明不合规行为的后果，并对不遵守政策的主管采取适当措施。

员 额 的 公 告

131. 审计委员会注意到，一些员额的公告时间少于工作人员细则规定的最低天数 30 天，也没有说明偏离规定的理由。缩短员额的公告时间，可能使工程处丧失获得有技能和有经验的应征人员的机会。

132. 近东救济工程处告知审计委员会，公告时间少于 30 天的员额涉及限期任用合同，而且尽管工作人员指令明确规定空缺的公告时间通常为 30 天，但在一些情况下，由于具体的业务原因，员额的公告时间可以缩短。

133. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即落实空缺管理程序，确保为征聘有技能和有经验的工作人员提供足够时间，确保征聘过程保持公平和竞争性。

134. 审计委员会认为，内部监督事务部的审查结果为重大事项，建议管理层解决不足之处。

14. 组织环境和控制

135. 审计委员会在上一次两年期出具了非标准报告 (A/65/5/Add. 3, 第一和第二章)，以反映近东救济工程处开展业务所处的艰难环境对控制状况产生的影响。审计委员会注意到，在战争和封锁情况下，近东救济工程处的内部控制、规则、程序和财务技术性指示无法得到充分或严格的遵守。

136. 审计委员会在本报告中指出了由于资金紧张而导致内部控制削弱的若干领域。具体而言，审计委员会发现以下问题：

- (a) 工程处经常性活动的可用现金资源不能满足工程处一个月的支出；
- (b) 近东救济工程处没有充分配备内部监督事务部的调查与评价职能的力量；
- (c) 工程处空缺率高达 22%，这一问题将最终影响工程处向难民提供的方案活动的质量；
- (d) 工程处的预算管理措施不够充分，没有做出调整以反映资金短缺的现实；
- (e) 由于缺乏资金，近东救济工程处无法在信息技术领域落实重要的控制措施；
- (f) 内部审计提出的若干建议、包括高风险领域的建议没有得到执行。

137. 审计委员会感到关切的是，近东救济工程处的业务环境增加了内部控制运作不良的风险。审计委员会在本报告中查明了若干不合规之处，但可能存在审计委员会抽样检测没有查明的其他不合规之处。

风险评估

138. 近东救济工程处制订了风险管理程序，整个工程处有风险登记册，记录已查明的风险。近东救济工程处还记录了自己的风险评估方法，其中包括外地办事处和内部监督事务部。然而，工程处没有监测风险应对措施的相关性与实效的风险管理监测工具。此外，审计委员会注意到，近东救济工程处没有定期更新自己的风险评估，增加了工程处无法及时应对风险的可能性。

139. 近东救济工程处告知审计委员会，工程处将把风险管理纳入成果管理制流程以及监测、评价和报告机制，这将使工程处能够定期监测风险。

140. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即加快风险管理监测工具采用进程。

15. 信息技术

141. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第 201 至 207 段)中指出了工程处信息技术环境存在的若干不足并提出数项建议。在本两年期，审计委员会跟踪了这些建议的执行情况，并审查了治理、用户账户管理、信息安全、程序更改管理与备份程序等领域。

142. 审计委员会注意到在落实信息技术相关建议方面取得了一些进展。然而，资金缺乏对建议的落实产生了影响，审计委员会对此表示关切。审计委员会注意到：

(a) 近东救济工程处没有严格区分财务信息系统的管理员与终端用户之间的职责；

(b) 一些用户被不恰当地授予管理员的访问权限，使这些用户能够启动、修改和授权业务往来。近东救济工程处告知审计委员会，由于某些时候发生的危机，有必要授予一些管理人员超级访问权限，以便能够处理薪金并进行应急采购。审计委员会认为，为便利正常业务流程而设立超级用户的做法增加了未经授权使用系统的风险。更重要的是，在危机过后，本应随后审查并取消这些权利；

(c) 近东救济工程处已按照审计委员会的建议，制订并核准了自己的信息安全政策。然而，近东救济工程处并没有控制机制来监测既定安全政策的遵守情况，工程处正在评估联合国系统和公共部门的最佳做法，研究如何将其适用于近东救济工程处；

(d) 审计委员会使用自动网络安全工具，对 Windows 域控制器的逻辑安全设定进行了评价，注意到工程处的访问安全设置存在不足，包括存在若干不活动账户、密码控制和参数设置不够充分以及停用关键的系统控制与日志功能；

(e) 近东救济工程处没有制订正式的用户账户管理政策与程序。近东救济工程处有非正式的程序，但审计委员会注意到，没有用这些程序来监测薪金、人力资源和采购单元；没有进行审查以评估用户访问权限是否与其岗位职能和职责匹配；没有定期审查操作系统以发现是否有未授权的用户；对操作系统有管理人员访问权限的用户的活动未经独立人士审查。

143. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即解决在安全设置与信息技术职能分离方面查明的不足。

144. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即制订定期监测信息安全政策遵守情况的机制。

145. 近东救济工程处告知审计委员会，它正在制订监测信息安全规定遵守情况的机制，并计划在 2012 年 10 月底前使新程序制度化。

146. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即 (a) 拟订、核准并执行用于管理用户访问权的详细用户账户管理政策与程序；(b) 定期审查授予用户的访问权限是否恰当。

147. 近东救济工程处告知审计委员会，它正在制订用户账户管理政策，将在 2012 年 10 月底前发布。

程序更改控制——审查与访问

148. 审计委员会在上一次报告 (A/65/5/Add. 3, 第 208 至 211 段) 中报告，近东救济工程处适用的程序更改控制程序存在不足。审计委员会当前的审查结果表明，近东救济工程处仍没有审查运行环境的所有程序更改，以确保更改是有效和经过授权的，并确保定期审查数据库管理员的活动。

149. 此外，系统不自动记录程序更改，而是由信息系统司和企业资源规划系统人工记录，从而增加了可能无法对所有更改进行完整审计跟踪的风险。

150. 近东救济工程处告知审计委员会，它正在招募一名数据库管理员，将由其负责审查所有的数据库和程序更改。

151. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即 (a) 临时增派一名工作人员，以监测和审查对系统作出的所有更改；(b) 定期监测数据库管理员的活动；(c) 采用自动日志生成工具，以记录对系统作出的所有更改。

实物使用和环境控制的政策与程序

152. 审计委员会在上一次报告 (A/65/5/Add. 3, 第 223 至 226 段) 中指出，近东救济工程处服务器机房的相关控制措施存在不足。自那以来，新建了一个具有完全升级的控制功能的服务器机房。但没有拟订事关这些敏感地区实物使用和环境控制政策与程序的正式文件。服务器的安全可能轻易受到损害。

153. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即制订适用于服务器机房的实物使用和环境控制的综合政策与程序。

154. 近东救济工程处告知审计委员会，它正在制订实物使用和环境控制政策，将在 2012 年 10 月底前发布。

业务连续性计划和灾后恢复计划

155. 没有明确界定的业务连续性计划和灾后恢复计划，一旦发生灾难，近东救济工程处将难以恢复关键业务服务的信息技术资源。审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第 212 至 216 段)中指出，近东救济工程处没有灾后恢复计划或业务连续性计划。

156. 审计之时，近东救济工程处正在制订和测试自己的灾后恢复计划，但它仍没有制订业务连续性计划。审计委员会在审查灾后恢复计划草稿时注意到，计划没有详细说明确保发生灾难时可恢复数据的测试程序。

157. 通过一项服务级别协议，工程处的场外灾后恢复地点设在布林迪西(意大利)联合国后勤基地。灾后恢复计划正在测试阶段，一旦完成，将在场外保存一份副本。

158. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 在灾后恢复计划中明确界定计划测试与流程备用启动的职责；(b) 敲定并核准灾后恢复计划；(c) 制订并核准业务连续性计划。

159. 近东救济工程处告知审计委员会，它正在敲定灾后恢复政策。

备份程序

160. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add. 3, 第 227 至 232 段)中指出，近东救济工程处适用的备份活动与程序存在不足。审计委员会建议，近东救济工程处依照其备份政策与程序，设立备份的场外储存设施，并按照备份政策的要求，建立场外备份设施的正式安排。

161. 在本两年期，审计委员会注意到，在阿拉伯叙利亚共和国的外地办事处没有场外备份，总部的内部备份磁带储存在档案柜中，没有适足的使用控制。审计委员会感到关切的是，没有适当的备份程序，近东救济工程处在发生灾难时可能无法恢复系统。

162. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即(a) 落实保障措施，确保场外和场内的备份磁带以及运输途中的磁带得到恰当保护，不受未经授权的实物使用与环境危害的影响；(b) 正式记录所有场外备份安排。

16. 治理与监督职能

163. 治理可界定为一组织为告知、指示、管理和监测组织活动以实现组织目标而实施的各种程序与结构。监督是治理体系的固有组成部分，以提供下列保证：

组织活动符合立法授权并以最高效和最有效的方式开展；所有资金都充分有案可查；工作人员遵守最高的专业精神、廉正与道德标准。通过实施大会相关决议，大部分联合国实体都建立了内部和外部的监督架构，尽管它们的构成、任务和职权范围各不相同。

164. 鉴于近东救济工程处的规模和复杂性、其活动范围之大、资金限制和审计委员会在本报告中查明的其他风险以及联合国系统的发展，工程处需要加强内部和外部的监督架构。审计委员会在报告其他地方对内部审计职能提出了评论意见。

外部监督职能

165. 审计监督委员会是独立的专家机构，成立的目的除其他外，还包括审查会计和财务报告流程、内部控制制度、审计流程以及对财务细则和条例与行为守则遵守情况的监测工作。因此，审计监督委员会是组织治理架构的一部分，促进善治。审计委员会认为，善治对许多捐助者而言是前提条件，不然他们不愿投资于治理安排与联合国系统其他部分不一致的组织。

166. 审计委员会先前曾提出的构成问题，内部监督咨询委员会履行的职能与审计委员会类似，但其构成不足以充当审计委员会的角色。内部监督咨询委员会由副主任专员担任主席，这有损其独立于管理层的性质。但自 2012 年 3 月以来，副主任专员不再担任内部监督咨询委员会的主席，而且仅任命外部成员。鉴于在本报告所涉两年期内，内部监督咨询委员会并非自始自终完全独立，因此，审计委员会将继续关注此事。

167. 近东救济工程处同意审计委员会的建议，即调整关于内部监督咨询委员会的组织指示，使其符合最佳做法。

任命内部监督事务主任

168. 内部审计在任何组织都是一项重要职能。内部审计单位的主管负责引导支持实施内部控制的中长期战略方向。因此，必须保持内部审计单位有稳定的领导。

169. 审计委员会在审查内部监督事务部时注意到：

(a) 在过去四年，该部的主管(内部监督事务主任)频繁更换；

(b) 现任主任是一名联合国退休人员，自 2010 年 11 月被任命为代理主任。退休人员只能以短期合同方式任命，而且联合国工作人员细则规定仅在例外和特定情形下任命退休人员。近东救济工程处可能没有完全遵守这些规定，因为工程处自 2010 年 11 月以来几次续延了该合同，最近一次续延至 2013 年 3 月；

(c) 在该部的领导层问题上缺乏更长期的解决办法，这影响了内部审计活动的稳定性和规划，进而影响了审计职能的实效。

170. 近东救济工程处告知审计委员会，任命内部监督事务代理主任是在征聘人员填补该员额前采取的临时例外措施。其后，由于征聘不成功，只能续延合同，以便工程处能够落实 2011 年 3 月内部监督事务部战略计划以及工作方案确定的各项紧迫改进举措。近东救济工程处还表示，它没有任命退休人员的具体手册或准则。然而，审计委员会仍感关切的是，在本报告描述的环境中，内部审计单位的领导缺乏稳定性，这增加了内部控制业务得不到充分执行的风险。

171. 审计委员会建议，近东救济工程处制订计划，加快征聘内部监督事务主任。

172. 近东救济工程处表示，“只能以短期合同任命退休人员”的说法不正确。任命超出联合国退休年龄的人员，这完全是在近东救济工程处主任专员的职权范围内，而且近东救济工程处工作人员细则和条例不排除可使用这种作法。何况，现任内部监督事务主任的任命及其后的续任得到了内部监督咨询委员会外部成员的完全支持；由于人员持续频繁更替，而且征聘称职审计人员存在困难，所以采取这样的做法正是为了该部获得稳定性。审计委员会认为，工程处应依照联合国工作人员细则任命国际工作人员。

173. 近东救济工程处告知审计委员会，很快将再次公告内部监督事务主任员额，以聘用新的任职者，在 2013 年现任主任的定期任用期限终止时接管工作。

内部审计职能

174. 内部审计职能在独立评估一个组织内部控制的设计、运作和实效方面至关重要。它客观地检查、评价并报告内部控制的适当性，促进妥当、经济和有效地使用资源，继而促进在组织内形成一个良好的内部控制环境。

表二.1
根据内部审计工作计划开展的活动

	2011 年 12 月 31 日终了的两年期			2009 年 12 月 31 日终了的两年期		
	2010 年	2011 年	共计	2008 年	2009 年	共计
列入计划的审计	37	25	62	24	30	54
临时/特别任务	4	0	4	7	14	21
计划共计	41	25	66	31	44	75
已完成	20	14	34	10	26	36
在报告阶段	0	10	10	12	9	21
完成共计	20	24	44	22	35	57
移后	14	1	15			
取消	7	0	7	9	9	18

审计人员配置与能力

175. 审计委员会在上一次报告(A/65/5/Add.3,第251段)中指出,内部监督事务部的空缺率为32%。审计委员会建议近东救济工程处解决该部的空缺职位。审计委员会并建议该部在执行工作时考虑审计委员会确认有待改进的领域。

176. 虽然空缺率状况有所改进,但审计委员会仍注意到,在整个2010年和2011年,内部监督事务部的空缺职位数量依然居高不下,直到2011年9月才开始实现满员。这也解释了2011年任务数量减少的原因。

向内部监督咨询委员会提交年度计划与执行情况报告

177. 审计委员会注意到,在2010-2011年期间,内部监督事务部发表了34份报告,其中载列487项审计建议,包括177项涉及被视为高风险领域的建议。在487项建议中,仅有27%得到完全执行。在2011年向内部监督咨询委员会提交的年度报告中,报告有50项涉及高风险领域的建议长期未得到执行。这些数据不包括人力资源晋级管理报告及其八项高风险建议,这些建议随后被纳入提交内部监督咨询委员会2012年5月会议的订正报告。审计委员会感到关切的是,内部审计建议、特别是有关高风险领域的建议执行缓慢。

178. **审计委员会建议近东救济工程处优先执行内部审计建议,重点关注内部审计查明的高风险领域。**

质量保证审查

179. 质量保证是审查内部审计部门的定位与职能的一个独立流程。它被推荐为最佳做法,通常由内部审计师协会履行,以确保实体的内部审计职能是依照《国际内部审计专业实务标准》履行。审计委员会在上次报告(A/65/5/Add.3,第275和276段)中回顾指出,内部监督事务部在2007年接受了质量保证审查。但审计委员会注意到,在内部审计师协会出具的13项建议中,只有7项已得到执行,6项正在执行。截至此次审计时,5项建议仍未得到完全执行。

180. 自2008年以来,上述建议的执行乏力,这说明内部审计部门不能推动解决影响其业绩的问题。在执行建议方面,内部监督事务部应该以身作则。该部表示,一些建议只有在计划于2012年进行的下一次外部同行审查完成后才能认为得到完全执行。

181. **审计委员会重申先前的建议,即内部监督事务部执行内部审计师协会的建议。**

评价和调查部门的新情况

182. 在执行内部监督咨询委员会建议的过程中,近东救济工程处努力加强自己的调查与评价力量,把道德操守办公室从方案协调和支助股移至内部监督事务部。由于预算紧张,评价股只配置了一名工作人员,大部分任务外包。2011年,评价股计划有8次任务,仅完成了2次任务,6项任务被转至下一时期。

183. 另一方面，调查股在总部有两名工作人员，即一名代理调查主任和一名高级调查员。调查工作被分散到外地办事处，总部内部监督事务部很少参与协调调查。存在可能没有有效开展调查的风险，这可能给近东救济工程处带来诉讼。

184. 审计委员会认识到，工程处资金紧张，这是分配给调查和评价职能的资源有限的原因。

185. 审计委员会建议，近东救济工程处审查评价股和调查股的工作人员资源与力量的适足程度，并提供必要的资源。

预防欺诈

186. 审计委员会在上次报告(A/65/5/Add. 3, 第 295 段)中表示关切的是，工程处管理和记录欺诈案件的程序不健全，可能导致报告案件的资料不完整。审计委员会建议近东救济工程处解决管理和报告案件方面存在的不足。近东救济工程处响应审计委员会的建议，于 2011 年 7 月开始使用案件管理系统。

187. 记录案件虽说只是一个起点，但它向管理层提供了开始管理这一重要风险领域的工具。今后还要开展更多工作，以分析系统产生的信息，确定其对工程处的管理程序、组织内发生欺诈案的风险、对欺诈的认识和欺诈预防措施等方面的影响。近东救济工程处还需要解决这些案件，提供更多关于欺诈案件的准确信息，可为确定解决案件所需资源提供有用的基础。

188. 审计委员会建议，近东救济工程处考虑所有不当行为案件相关信息对以下问题的影响：(a) 调查部门的力量；(b) 妥善处理案件并改进控制、系统以及其他预防欺诈措施。

17. 小额金融部

189. 小额金融部是近东救济工程处的一个小型方案，向微型企业提供信贷服务。该部门 2010 年和 2011 年的活动和结余已列入工程处该两年期的财务报表。此外，该部门单独编制自己的财务报表，审计委员会对此单独进行审计。审计委员会审计了 2010 和 2011 财务报表，并出具了关于这两个年度的无保留意见。2010 年的审计突出强调了以下问题：

(a) 外汇风险敞口的管理存在不足；

(b) 内部审计员因注意到发放贷款流程存在可能增加贷款可收回性风险的不足之处而提出的建议没有得到执行；

(c) 贷款管理系统的常规控制存在不足，使小额金融部暴露于未经授权交易与数据完整准确性受损的风险中。

190. 审计委员会强调，鉴于小额金融部的业务不断增长，但程序适用仍存在不一致之处，因此应认真考虑该部门的控制措施。

C. 管理层的披露

1. 现金、应收款和财产损失核销

191. 近东救济工程处告知审计委员会，依照财务条例 11.5，确认下列亏损与核销：现金损失 30 189 美元、实物库存核查确认的库存损失 673 万美元、未清偿应收账款 923 320 美元以及未缴认捐款 137 553 美元。

2. 惠给金

192. 按照财务条例 11.5 的规定，近东救济工程处报告，在本报告所述期间支付用于工作人员的惠给金 100 260 美元，用于结算以下费用：治疗与医疗费用、离开近东救济工程处的异地安置费用、车辆事故的治疗与医疗费用、补偿支付给近东救济工程处一名前雇员的安全和职业津贴。

3. 欺诈和推定欺诈案件

193. 2011 年 12 月 31 日终了的两年期，近东救济工程处依照联合国财务条例和细则第七条及相关附件，向审计委员会报告了 22 起欺诈和推定欺诈案件。本报告附件二介绍了这些案件。

D. 鸣谢

194. 审计委员会谨对主任专员及其工作人员以及安曼总部、加沙总部、约旦外地办事处、加沙外地办事处、黎巴嫩外地办事处和阿拉伯叙利亚共和国外地办事处的工作人员向审计委员会工作人员提供的合作和协助表示感谢。

中华人民共和国审计长

审计委员会主席

刘家义(签名)

南非共和国审计长

(审计组长)

特伦斯·农本贝(签名)

大不列颠及北爱尔兰联合王国主计长

兼审计长

埃米阿斯·莫尔斯(签名)

2012 年 6 月 30 日

附件一

2009 年 12 月 31 日终了的两年期各项建议的执行情况

建议摘要	参阅段次 (A/65/5/Add. 3)	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	未执行	因情况变化 而不再适用
更新《国际公共部门会计准则》(《公共部门会计准则》)实施计划,并确保其获得批准;将所有相关方以及提交报告机制纳入计划。	31	2008-2009	X			
解决其《公共部门会计准则》实施计划中已确定的不足之处。	32	2008-2009	X			
分配编制和审核财务报表的责任范围;保留证明其监测年终结算指令遵守情况的证据。	36	2008-2009	X			
加强对财务报表编制和审核工作的控制。	40	2008-2009	X			
继续其做法,确保在财务报表中编列其所有土地和建筑物。	43	2006-2007	X			
将经常预算基金(专用)下的 2 010 万美元应收捐款的分类改为经常预算基金(非专用)。	47	2008-2009	X			
执行适当程序登记和列报未缴认捐款;对未缴认捐款进行定期审核,以便跟踪长期未缴认捐款;实施程序审查财务管理系统以外编制的认捐款列项。	51	2008-2009	X			
修改财务报表披露附注,列入受会计政策变更影响的账目结余信息。	54	2008-2009	X			
执行适当的截止日期以确保报告期内所有相关财务事项均已入账。	59	2008-2009	X			
确保近东救济工程处应付账款对账中列入的细目数额与近东救济工程处节约储金账户中的数额一致。	60	2008-2009	X			
修改附注 14.3 以正确反映所发生的财务事项。	63	2008-2009	X			
加强对应付账款列项和账龄分析审核的控制措施;实施程序,定期开展和审查债权人的对账。	65	2008-2009	X			
实施程序,定期对未清偿承付款进行详细审查。	71	2008-2009	X			
实施程序,确保财务报表中披露的款项有相关附表做充分证明;加强未清偿债务的核证程序。	78	2008-2009	X			

建议摘要	参阅段次 (A/65/5/Add. 3)	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	未执行	因情况变化 而不再适用
考虑制定适当程序，以保证其财务报表中所列结余的准确性。	79	2008-2009	X			
为核证目的，加强对工程完工报告和签结的审查的控制措施。	81	2008-2009	X			
制订会计政策，说明在财务报表中如何处理在建工程；按照《联合国系统会计准则》的规定，考虑适当披露扩建工程的资金来源。	85	2008-2009	X			
在财务报表中披露离职回国补助金和假期变现负债。	92	2008-2009	X			
审查所有每月银行对账。	95	2008-2009	X			
拟定关于所有项目的管理政策，其中说明所有相关方的责任。	101	2008-2009	X			
建立一个系统来记录和应用项目实施工作的经验教训。	102	2008-2009	X			
修订项目程序手册。	103	2006-2007	X			
与外地办事处联络，提供所需的项目管理支助。	104	2006-2007	X			
实施适当的控制机制，定期审核采购订单。	111	2008-2009	X			
考虑措施，使约旦外地办事处能够遵守近东救济工程处关于采购订单的政策和程序。	114	2008-2009	X			
考虑措施，使加沙外地办事处能够遵守采购手册的要求。	119	2008-2009	X			
审议如何遵守关于在收到必要的证明单据之后才能支付货款的规定。	126	2008-2009	X			
维持一个综合资产登记册，以确保财产方面的问责制。	134	2006-2007	X			
遵守已执行的程序，对资产是否存在及其状况进行实物核查，并对差异情况进行调查，作出调整。	141	2008-2009	X			
审查资产登记，以确保资产存在并得到正确估价。	142	2008-2009	X			
核对资产登记册与实物清点结果；纠正固定资产登记册中资产项目多报的误报现象。	142	2008-2009	X			
遵守近东救济工程处关于不同地点之间资产转移的物资供应程序。	146	2008-2009	X			

建议摘要	参阅段次 (A/65/5/Add. 3)	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	未执行	因情况变化 而不再适用
遵守采购和库存系统手册中关于出具库存需求单的规定。	155	2008-2009	X			
改善定期盘点程序；实施程序以确保登记已收到并入库的所有物品；登记和储存库存时遵守供应程序手册。	161	2008-2009	X			
全面落实人力资源计划；实施程序，监督空缺率。	169	2008-2009	X			
制定外地办事处的人力资源计划。	170	2004-2005	X			
确保及时填补空缺职位。	174	2004-2005		X		
编制工作人员个人发展计划。	179	2004-2005	X			
遵守近东救济工程处关于发出聘任书的人事准则。	181	2008-2009	X			
确保加班费得到有关人员批准。	185	2008-2009	X			
遵守有关一次付清差旅费的程序。	189	2008-2009	X			
进一步开展全机构风险评估工作，并制订符合成本效益的方法来应对所发现的风险。	198	2008-2009	X			
遵守关于召集调查委员会的适当程序；制定、核准和执行关于调查委员会作用和职能的政策/指令。	200	2008-2009	X			
定期监测其安全计划的遵守情况。	206	2002-2003		X		
正式授权信息安全职责。	207	2008-2009	X			
执行程序，限制程序员进入生产环境；定期审查所有程序变更。	210	2008-2009	X			
制定一项灾后恢复和业务连续性综合计划；定期测试、审查并更新其灾后恢复计划。	214	2002-2003		X		
制订恢复关键业务系统的具体安排，订立服务级协定。	215	2008-2009	X			
定期监测用户账户的有效性；记录和审查违规系统活动；监测拥有管理者权限的人员的活动；确保在给予进入系统的权利前，进入系统申请单已填妥并签署。	221	2004-2005		X		
改善对环境和实物使用权限的控制。	225	2008-2009		X		
建立一个场外备份储存设施；为场外备份设施做出	231	2006-2007		X		

建议摘要	参阅段次 (A/65/5/Add. 3)	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	未执行	因情况变化 而不再适用
正式安排。						
审查系统参数。	236	2008-2009		X		
系统管理、程序编制和维护等职能分开。	240	2008-2009		X		
确保内部监督咨询委员会审查财务报表。	250	2008-2009	X			
解决内部监督事务部的职位空缺。	253	2008-2009	X			
内部监督事务部处理内部监督咨询委员会有关其工作的建议。	257	2008-2009	X			
确保内部监督事务部取消审计任务的做法有正确的动机并得到核准；确保内部监督事务部充分执行年度工作计划。	261	2008-2009	X			
内部监督事务部在其工作计划中考虑公共部门会计准则。	266	2008-2009	X			
内部监督事务部在基于风险的年度审计工作计划中审议近东救济工程处地区工作人员节约储金。	271	2008-2009	X			
内部监督事务部考虑经确定的可改进之处。	273	2008-2009	X			
解决在欺诈案件管理和报告控制方面存在的不足之处。	295	2008-2009		X		
建议共计	61		52	9		
百分比			85	15		

附件二

向审计委员会报告的欺诈和推定欺诈案件

丢失现金

1. 约旦外地办事处报告，安曼培训中心丢失 11 476 290 约旦第纳尔现金。应对此负责的保管员被解雇，只从他的工资中追回 4 403 357 约旦第纳尔。工程处放弃了 7 072 933 约旦第纳尔。

扶养津贴欺诈

2. 约旦外地办事处报告称，一名办事员一直为其妻子领取扶养津贴，尽管妻子有工作。该办事员收到警告函。从 2011 年 7 月起，按 10 次分期追回 751 729 约旦第纳尔，即他非法领取的扶养津贴和工程处为其妻子支付的保险费。

3. 一名教员未向人力资源部宣布他已与妻子离婚，非法领取扶养津贴，其妻子非法享有工程处的医疗保险。工程处向他发出批评函，从他的工资中扣除其非法为离婚妻子领取的 523 547 约旦第纳尔。

伪造工资单

4. 安曼一家银行抱怨说，约旦外地办事处一名工作人员为贷款提交了伪造工资单。该工作人员收到警告函，无薪停职一周。

滥用职权

5. 据报告，一名工作人员滥用职位和权力，收取工程处一名退休人员 1 566 388 约旦第纳尔，未证明已如数存入工程处账户。此案仍在审理中。工程处考虑以不当行为为由解雇，并决心追回全部金额。

医疗保险欺诈

6. 黎巴嫩外地办事处报告了一名非近东救济工程处雇用人员试图以其表兄弟的名义住院，后者系一名享有医疗保险计划的近东救济工程处退休人员的受扶养人。保险公司发现了身份差异，住院者使用了其表兄弟的证件。他也承认使用其表兄弟的证件住院。工程处对此事发起调查，向这名退休人员发出适当程序函，要求对调查结果作出反应，但没有作出反应。近东救济工程处这名退休人员的保险在 2012 年没有续期。

7. 黎巴嫩外地办事处报告了另一起医疗保险欺诈案件，即近东救济工程处一工作人员试图用她的身份证和近东救济工程处保险让她的妹妹住院动手术。保险公司在她访问时发现了这个企图。该工作人员被认定有不当行为，被降职一等，并停薪一个月。

金融违规行为

8. 西岸外地办事处报告了一起四名会计师的案件。他们把盖勒吉利耶医院备用基金的一些款项用于个人目的。此案已结。向当事人发出书面警告函。
9. 据控一工作人员接受供应商的贿赂，伪造收据，要求雇员付钱，挪用盖勒吉利耶医院的用品。对此事进行了调查，现已结案，向当事人发出书面警告。

第三章

财务报表的核证

谨按照财务条例 11.4 和 12.1 的规定，呈交联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处 2011 年 12 月 31 日终了的两年期合并财务报表。

兹证明所有财务事项都已适当记入会计记录，并适当反映在工程的财务账户和所附报表中，我证明这些账户和报表准确无误，且反映工程处 2011 年 12 月 31 日的业务活动和财务状况。

伯纳德·劳芬博格(签名)

财务主任

2012 年 3 月 22 日

第四章

2011 年 12 月 31 日终了的两年期财政报告

A. 引言

1. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)是按照大会 1949 年 12 月 8 日第 302(IV)号决议作为联合国系统内一个单独实体设立的,于 1950 年 5 月 1 日开始运作。近东救济工程处的任务期一再被延长,最近一次是延长至 2014 年。
2. 近东救济工程处直接向大会报告工作,其主任专员向大会提交年度报告。咨询委员会每年对近东救济工程处的方案和活动进行总体审查。咨询委员会有 10 名成员,包括工程处的捐助者和东道国当局的代表。咨询委员会与巴勒斯坦解放组织保持工作关系。

B. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处的战略目标

3. 近东救济工程处的目标是促进巴勒斯坦难民的人类发展,加强难民社区的自力更生能力。
4. 在可预见的将来,近东救济工程处将继续向居住在约旦、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、西岸和加沙地带的 500 多万已登记巴勒斯坦难民提供基础教育、卫生保健以及救济和社会服务。
5. 近东救济工程处制定了一套难民营发展综合办法,在人类发展框架内把住房和基础设施工作同保健、教育、小额供资和社区服务结合起来。

C. 战略规划框架

6. 近东救济工程处在其任务规定范围内制订了自己的战略计划,通称为 2010-2015 年中期计划。中期计划阐明了工程处打算利用各部门技术进步、巩固已有成绩和更好地为巴勒斯坦难民长期利益服务的愿望。这次重新调整方向是必要的,有利于帮助巴勒斯坦难民做好准备,推动和利用今后数年该区域可能发生的任何积极变化。规划框架的目的是确保所有巴勒斯坦人都能从近东救济工程处的工作中获得最大利益,其中应包括继续保持近东救济工程处从早年起就一直在工作中推动的人类发展趋势。

D. 外部因素

7. 近东救济工程处的规划工作因中东和平进程存在的不确定性而复杂化。如果和平谈判取得进展,近东救济工程处可能应邀承担和平解决办法所要求的临时新任务。但是,如果冲突持续下去,那么军事行动、安保问题、不断恶化的难民经济状况以及货物、服务和人员流动受到的限制,将继续影响工程处的工作。

8. 近东救济工程处在阿拉伯-以色列冲突及其后果造成的动荡不安的区域中开展业务。在这个区域里，暴力事件不断发生，社会-经济状况日益恶化。紧急情况，特别是加沙地带和西岸以及最近在阿拉伯叙利亚共和国的紧急情况，给工程处造成沉重的业务和财政负担，威胁到近东救济工程处服务的可持续性和质量，而且导致需要发出同经常预算争夺资金的紧急援助呼吁。

9. 近东救济工程处的预算几乎全由自愿捐助(现金和实物)提供，因此，实收资金的时间和数额都不能确定。这就限制了工程处规划和执行方案和项目活动的能力。虽然近东救济工程处主要以美元支付费用，但是获得的收入中有 67%是非美元货币，这就使工程处面临汇率波动的风险。

E. 社会衡算、风险管理、业绩评价、灾后恢复计划和内部控制

社会衡算

10. 衡算在确定工程处的目标方面发挥着重要作用，而且在调解工程处同其所在社会和环境间的关系方面越来越重要。近东救济工程处承认其社会衡算责任，并报告利益攸关方福利。利益攸关方即是近东救济工程处为之服务的难民，此外还有雇员、捐赠界和各业务区的东道国政府。近东救济工程处通过执行刻意制定的政策显示其任务和目标所体现的社会和道德责任的重要性。为了做到这一点，近东救济工程处了解认清其工作环境的需要，并爱护其开展工作的环境，确保不与当地文化冲突，并能为当地社区和东道国政府所接受。不仅如此，工程处还确认，其绝大多数工作人员属于地区工作人员职类，在他们为近东救济工程处工作期间和之后，尽可能满足他们的需要，由此显示出工程处的社会责任感。此外还应该专门提到工程处涉及各种社会责任的具体方案。这些方案的目标可概括如下：

(a) 提高和促进对人权、解决冲突和宽容的认识和理解；

(b) 协助订立全系统方案，在全系统战略的范围内处理性别平等主流化、儿童残疾、社会心理健康和谋生技能相关教育等问题；

(c) 推行公平的平价住院政策，调整各外地工作地点资金分配不均的情况，合理安排转诊，提高成本效益，使难民有更多机会获得基本保健服务；

(d) 改善难民营的环境卫生条件；

(e) 除了上述服务外，还提供心理咨询和体育活动等多种福利服务，改善难民的一般社会福利。

风险管理

11. 近东救济工程处的存在和业务工作面临各种风险。这些风险主要分为业务风险、环境风险和财务风险几大类。风险管理的目的是减少工程处可能受到的各种

损失,更重要的是减少无法向巴勒斯坦难民提供教育、保健、救济和社会服务以及基础设施和难民营地改造等服务的情况。

12. 业务风险。主要指近东救济工程处无法履行使命尽职提供服务的风险。管理这种风险的办法是,在工程处主要业务领域(教育、保健、救济和社会服务及基础设施和营地改造)中,进行适当的规划、控制、业绩审查和评价。

13. 环境风险。是指近东救济工程处工作环境的多变性所涉及的固有风险。管理这种风险的办法是认清在大中东地区,特别是在约旦、阿拉伯叙利亚共和国、黎巴嫩、西岸和加沙地带等工程处的业务地区,冲突所造成的潜在危险和政治及安全问题。已设定适当级别的安全警报,落实了各种减少风险的要件,并且不断进行监测。

14. 财务风险。近东救济工程处容易遭受各种形式的财务风险,其中最大的财务风险是没有足够的财政资源用于实现计划的目标和开展计划的活动。实现工程处的目标和满足难民需要的业务活动资金主要来自捐赠界。自愿捐款的时间和实际数额不确定也在财务规划时造成一些财务风险。管理这一风险的最佳办法是考虑现有信息并以最谨慎的方式为资金流入提取备抵。财务风险可能扩大包括外汇风险在内,因为工程处获得的相当一部分捐款不是其报告所用货币,即美元。

内部控制

15. 近东救济工程处有一套内部控制制度,用于保护资产,确保遵守管理政策和程序,并防止欺诈行为。内部控制通过审计和检查委员会实行,该委员会审查和核准内部监督事务部在分析各业务区的风险后提出的审计计划。此外,还制定了防欺诈计划,从而加强了对欺诈的认识和预防工作。为了提高透明度,加强控制,并且为了确保任何个人不能在决定中享有最后发言权,多数高级管理责任和决策都由各委员会负责。工程处已制定详细指示和程序,以确保进行有效的财务管理,节省资金。

16. 近东救济工程处保持一套内部控制制度,规定对各项财务交易进行有效检查或审查,以确保工程处资源的接收、保管和处置都遵守规章,确保支出符合财务条例的规定,检查任何浪费工程处资源的现象。工程处还发出组织指示,指导其日常工作,确保内部控制制度得到遵守。

F. 两年期财务结果

17. 近东救济工程处本两年期调整前收支相抵短缺总额细分如下:

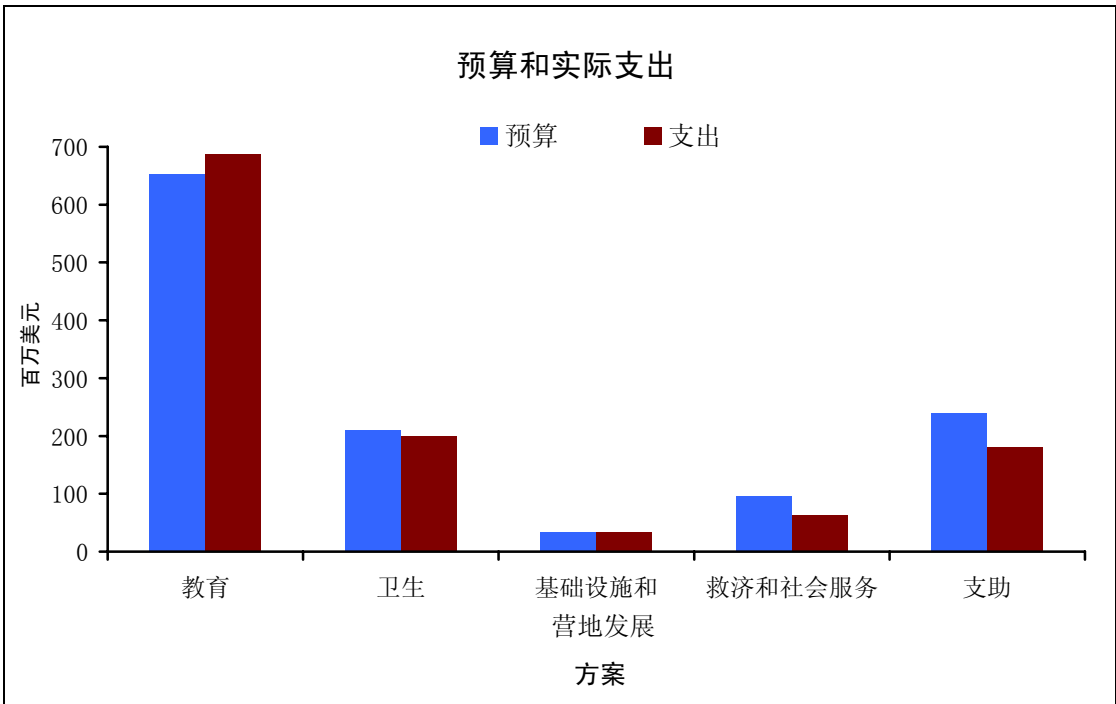
- (a) 经常预算非专用现金为 7 090 万美元。
- (b) 经常预算专用现金为 740 万美元。
- (c) 实物部分达 85 万美元。
- (d) 包括小额金融部在内的非经常预算基金亏空 6 180 万美元。

18. 上述数额见报表一，该报表还显示了近东救济工程处的周转金及其他基金的结余。其他基金的结余用于指定的具体用途。工程处经常预算基金项下的周转金不是法定业务准备金，而是基金的资产与负债之间的差额。周转金账户有三个具体用途：(a) 应付现金流的临时短缺；(b) 为意外需要提供经费；(c) 在工程处活动减少时，应付特别清算债务。

19. 为了高效管理现金流动，近东救济工程处集中管理经常预算和非经常预算各基金收到的所有现金。报表三说明工程处财务状况的变化，并显示，在两年期期末，合并现金结余为 2.7 亿美元。

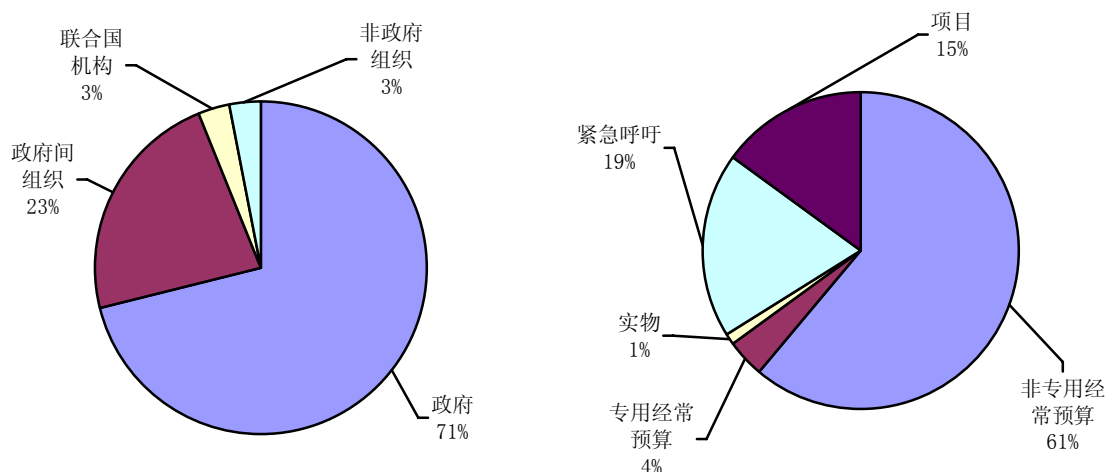
20. 报表四显示本两年期整个近东救济工程处的预算支出和实际支出。工程处两年期内所有活动的支出为 19.210 亿美元，而预算为 40.509 亿美元。经常预算的支出为 12.531 亿美元，而预算为 28.444 亿美元。非经常预算的支出为 6.679 亿美元，而预算为 12.065 亿美元。

21. 下图比较了经常预算的实际支出与预算支出。



G. 资金来源

22. 近东救济工程处没有一套摊款制度，因为其预算几乎完全靠各国政府、政府间组织和非政府机构的自愿现金捐款和实物捐助供资。资金来源分布情况按捐助者类别和预算基金分列如下：



H. 近东救济工程处的账务结构

23. 近东救济工程处实行基金会计制度，经常预算基金和非经常预算基金均单立账户。工程处的基金会计制按用途列出所有收入和支出，每项基金都有完全独立的资产负债表。各项捐款和相应拨款(包括经常预算基金的捐款和拨款)都配以单独的项目编号，作为独立的财务和会计实体设置。

24. 近东救济工程处财务报表的结构反映各项活动的经常性和非经常性性质，也反映其供资方式。财务报表还说明工程处如何通过各种收入来源为支出供资。财务报表大致分为两个部分：

(a) 经常预算基金包括经常性工作人员费用和非工作人员费用，进而再分为现金和实物两个部分。现金部分的资金来自现金捐款，这些款项列为普通基金的非专用收入和专用收入。实物部分是根据工程处与捐助者达成的协议或过去的惯例(例如粮食援助)预期将收到的实物捐赠的价值；

(b) 非经常预算基金主要包括由专用项目捐款供资的非经常费用。这些活动只有在捐助者专门供资的情况下才会开展。工程处大部分资本费用列入非经常预算基金，原因是捐助者没有提供足够的资金来满足普通基金的所有经费需要。

25. 经常预算基金和非经常预算基金相加构成两年期的预算总额。下文说明了哪些方案活动由普通基金供资，哪些由非经常预算基金部分供资。

I. 经常预算活动

26. 近东救济工程处向约旦、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、西岸和加沙地带约 500 万名巴勒斯坦难民提供教育、保健、救济和社会服务以及基础设施和营地改造服务。工程处的总部设在加沙、西岸和安曼。近东救济工程处在该地区从事人道主义和人类发展服务长达 60 多年。在此期间，工程处已证明，它有能力按照

该区域事态发展的需要调整和增强方案，并随时准备按照大会授予的任务继续这样做。

27. 作为向新规划方法转变的一部分，工程处定出了四项人类发展目标，作为工程处业务活动的重点。这些目标源自人类发展理念，而人类发展是一个扩大人民选择范围的进程。扩大人民选择是通过增强人类能力实现的。在所有发展层次，人类发展的三个基本能力是：长寿健康、知识丰富和体面的生活水准。如果不掌握这些基本能力，许多选择便不可能存在，很多机会仍将难以企及。

28. 因此，工程处的巴勒斯坦难民人类发展目标是：

- (a) 长寿健康。
- (b) 有知识和技能。
- (c) 体面的生活水准。
- (d) 尽可能充分享有人权。

29. 根据这四项人类发展目标，为 2010 至 2015 年中期确定了 15 项战略目标。

J. 教育方案

30. 教育方案的目标是同东道国当局、当地社区和联合国其他机构结成伙伴关系，在一个多元文化的社会中，向巴勒斯坦难民儿童和青少年提供学习机会，使其掌握知识、生活技能、经验和价值观，同时特别侧重性别平等、人权、宽容、解决冲突和《儿童权利公约》。教育方案的具体目标如下：

- (a) 确保普遍提供和能够获得基础教育。
- (b) 根据规定的标准提高教育质量和成果。
- (c) 使有特别教育需要的学生更容易获得受教育的机会。

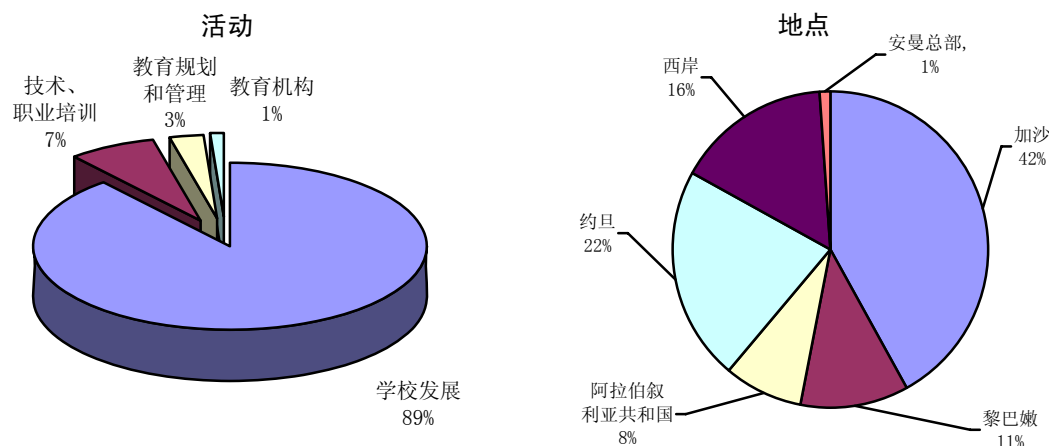
教育方案的成果

31. 在本两年期内，2010/11 学年有 485 374 名儿童在工程处的 700 所小学、预备学校和中学(中学只设在黎巴嫩)就读，这些学校共有 17 428 名教师。另外，总共有 300 000 名难民学生在其他公立和私立小学、预备学校和中学读书，近东救济工程处不承担这笔费用。2010/11 培训年就读的 8 363 名学生在工程处的 10 个培训中心和 3 个科技学院接受职业、技术和师范教育。

32. 在该学年，约有 594 名教员在这些培训中心任教。教育部通过设在工程处业务区的五个教育发展中心提供教师在职培训，2010/11 学年有 891 名教育工作者参加了培训。通过完全由专用捐款资助的工程处奖学金方案，有 381 名学生获得了该学年的大学奖学金。

33. 2010-2011 两年期教育方案的支出总额为 6.8741 亿美元，而大会核定的预算为 6.525 亿美元。教育方案支出占近东救济工程处经常预算支出的 60%。

34. 按活动与地点划分的教育服务支出分布情况见下图：



K. 卫生方案

35. 卫生方案的目标是在近东救济工程处的五个业务区内，按照联合国人道主义政策以及世界卫生组织的基本概念、原则和战略办法，在力所能及范围内保护、维持和增进已登记巴勒斯坦难民的健康，并满足他们的基本卫生需求。卫生方案的目标是：

(a) 按照与卫生有关的千年发展目标和《儿童权利公约》规定的标准，采用综合初级保健办法维持对妇女和儿童保健的可持续投资，并在减少婴儿、儿童和孕产妇死亡率方面取得新的进展；

(b) 解决特别是糖尿病和心血管病等日益流行的非传染性疾病引起的死亡和残疾问题；

(c) 认真了解其他保健服务提供者的服务情况，通过恢复、更新和扩大初级保健设施，使处境不利和所得服务不足的难民有更多机会享受保健服务；

(d) 制定侧重预防和以高危群体为对象的多学科社区方案，减轻难民中因精神和心理问题造成的日益沉重的负担；

(e) 推行公平的平价住院政策，调整外地资金分配不均的情况，合理安排转诊，提高成本效益，使难民有更多机会获得基本医院服务；

(f) 执行发展项目以更新难民营的供水、污水、排水和固体废物管理系统等基础设施，并把这些系统纳入东道国当局的市镇/地区计划，以实现卫生信息系统的全面计算机化，从而改善难民营的环境卫生条件；

(g) 改进数据收集和分析办法，提高卫生工作人员使用循证资料及信息技术的技能和能力，以提高管理和应对水平，从而加强保健系统的规划和评价能力；

(h) 协助订立全系统方案，在全系统战略的范围内处理性别平等主流化、儿童残疾、社会心理健康和谋生技能教育等问题；

(i) 应对新出现的卫生挑战，同时确保长期干预战略的可持续性，以防危机局势中出现服务中断和服务质量下降的状况；

(j) 提供学校综合卫生服务，目的是维持、保护和增进近东救济工程处学校学生的健康并维护健康、安全的学校环境。

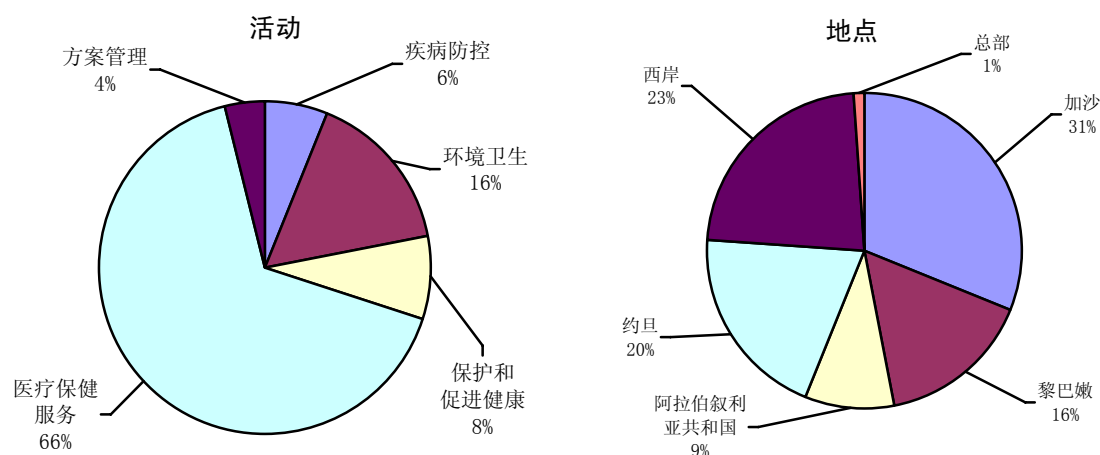
卫生方案的成果

36. 近东救济工程处向五个业务区的巴勒斯坦难民提供全面的初级保健服务，其中包括疾病预防和控制以及包括计划生育在内的妇幼保健服务。这些服务是通过 138 个初级保健站提供的。2010 年，难民患者在这些诊所看病共计 10 417 097 人次，看牙共计 708 260 人次。

37. 近东救济工程处在合同医院或以部分费用报销的方式提供住院费用资助。工程处还在西岸盖勒吉利耶开办一所小医院。2010 年，有 85 953 名患病难民在盖勒吉利耶医院和合同医院住院治疗。环境卫生服务以及向孕妇和哺乳母亲提供补充营养餐方案也是保健方案的一部分。

38. 2010-2011 年保健方案的支出总额为 2.0025 亿美元，而大会核定的预算为 2.0956 亿美元。保健方案约占近东救济工程处经常预算支出的 17%。预算和支出之间的差异是折旧和资本化造成的。

39. 按活动和地点划分的卫生服务支出分配情况见下图：



L. 救济和社会服务方案

40. 救济和社会服务方案的目标是促使巴勒斯坦难民达到体面的生活水准，并促进难民社区中处境较为不利的成员，尤其是妇女、老年人、儿童、青年和残疾人自力更生。该方案的目标如下：

(a) 采取基于扶贫的办法，满足实际需要，同时强调机会均等和基本人类发展权，将短期救济与长期发展需要结合起来，减轻巴勒斯坦难民社区内最弱势者的贫困状况。

(b) 向最贫穷的符合资格难民家庭提供维持基本生计的支助，减轻他们的眼前困境，逐步缩小东道国当局和近东救济工程处提供的安全网之间的差距。

(c) 通过社区组织促进和协助采取社区行动，创造社会、文化、经济或教育机会，向妇女、老年人、儿童、青年和残疾人及其家庭提供服务。

(d) 通过培训和技术援助，提高社区组织的机构能力，以加强难民参与制定和执行为其社区弱势群体提供社会服务的方案。

(e) 通过技能培训和增加获得多样化贷款产品的机会，提高小额信贷社区支助方案的质量，增加融入经济的机会。

(f) 根据相关外地办事处做出的评估，向因长期贫困而丧失住房或住房条件低于标准的家庭提供住所。

(g) 通过按照实际需要有选择性地提供现金援助，协助发生经济危机或人道主义危机的家庭，满足其小规模紧急需要。

(h) 使用新的网络信息技术，使 511 万已登记难民的记录电脑化，并以及时和有尊严的方式提供登记服务。

救济和社会服务方案的成果

41. 截至 2011 年 12 月底，有 75 025 个家庭、共 289 592 名难民(平均每个家庭 3.8 人)列入特困方案，该方案在两年期间向在册难民总人数的约 5.7%提供福利。向受益者发放了 2 100 000 份口粮/现金补贴，并在加沙和西岸发放了共计 19 092 179 美元的现金，以消除生活在赤贫线下(即粮食无保障)家庭的扶贫缺口。在欧洲联盟的支持下，平均有 80 947 人领到了近东救济工程处提供的这一家庭收入补贴。

42. 在 2010-2011 年期间，来自特困户的 1 107 人在工程处教育司管理的职业培训中心和科技学院入学，以获得市场需要的技能，打破家庭的贫穷循环。

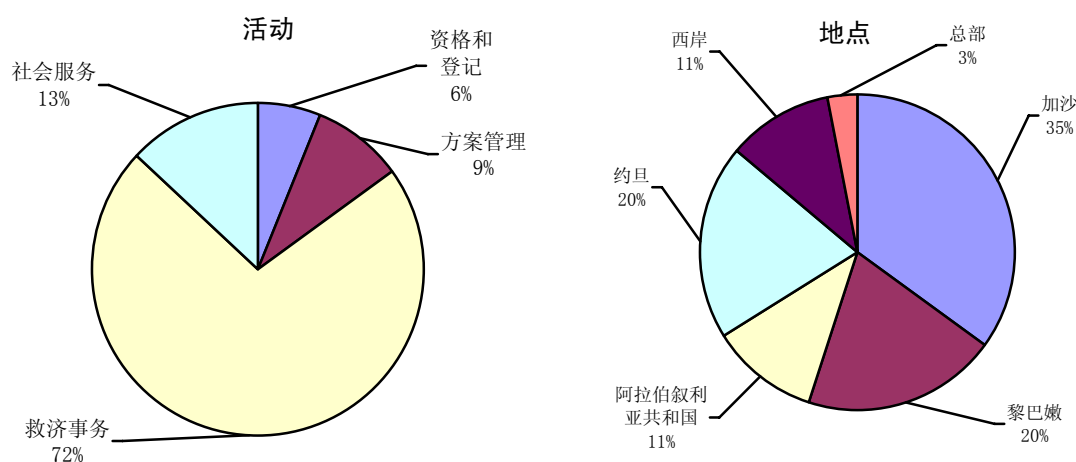
43. 2010 年 2 月，难民登记信息系统在所有五个业务区投入运作。这一网基系统取代了统一登记制度，旨在提供及时和有尊严的登记服务。目前，系统中保存着 511 万登记者的记录。社会服务方案继续通过与工程处有联系的 104 个社区组织组成的网络，开展提高意识、技能培训和提供信贷等各种活动，向巴勒斯坦难民

提供机会，满足其社会经济方面的优先需要。在本报告所述期间，向 118 227 名妇女、135 527 名儿童、151 354 名青年和 36 316 名残疾人提供了服务。此外，由难民志愿者管理的这些社区组织成功地管理了 755 个创收项目，生成了 986 个就业机会，提高了这些中心的财务可持续性。

44. 小额信贷社区支助方案以现有救济和社会服务方案为基础，以妇女和特困户成员为服务对象，建设社区组织提供信贷机会的能力。共 6 078 名妇女及其家庭从社区组织管理的间接借贷计划中受益。

45. 大会核定的 2011 年 12 月 31 日终了两年期救济和社会服务方案预算为 9 540 万美元，实际支出总额为 6 290 万美元。救济和社会服务支出占工程处经常预算支出的 5%。预算和支出之间出现差异的原因是折旧和资本化。

46. 按照活动和地点分列的救济和社会服务支出分配情况见下文。



M. 基础设施和难民营地改造方案

47. 基础设施和难民营地改造方案的目标是促进工程处的四个战略发展目标(见上文第 28 段)。该方案的愿景是与巴勒斯坦难民发展全面的伙伴关系，有创造力地设想和营造一个有尊严、安全和健康的环境，直到他们的权利得以实现。该方案的任务设想是：

(a) 服务于巴勒斯坦难民，改善他们在营地内外和附近的城市人造环境中的生活水准；

(b) 制定和实施一个全面、统一和社区主导的城市规划办法，侧重于改善具体营地低于标准的有形和社会基础设施。

基础设施和难民营地改造方案的成果

48. 2010 年和 2011 年，由于资源和资金有限，只有两个营地(西岸 Dheisheh 和约旦 Talbieh)的改造计划得以充分实施，另外两个计划(约旦 Huson 和西岸 Arroub)正在进行中。

49. 根据上述为 Dheisheh、Arroub、Fawwar 和 Talbieh 编制的营地改造计划，改造方案执行了社区列为重点的项目。已实施的一些典型小型项目包括公共空间和基础设施(水网、污水管道、下水道等)的改善、加强妇女方案中心、改善学校、改造和修建诊所、改造城市经济空间和流通、加强一个青年中心、建造一个小型体育场、创建娱乐空间和绿化区。

50. 2010 年和 2011 年期间，近东救济工程处继续提高对最低收入难民家庭的社会安全网供应。利用预算外资金为生活在结构不牢和不卫生住所的家庭维修和重建住房。如下文表四.1 所示，927 个家庭(2010 年为 277 个家庭，2011 年为 650 个家庭)的 903 个住所得以修复(2010 年为 268 个，2011 年为 635 个)，其中 709 个家庭为特困户(2010 年为 213 个，2011 年为 496 个)。这些工作确保生活在危险环境中的家庭的安全，减少住所不健康和(或)不卫生的生活条件，并促进社区参与住所修复。到两年期末，2005 年确认的特困户住房改造需求的 31.7%得以满足。如果把在加沙受以色列国防军破坏的住所和在巴里德河的住所的修复和重建排除在外，这一比例远低于目标(2010-2011 年末达 35%)。没有达到目标的主要原因是缺少资金，因为住所修复完全依赖于预算外资金。此外，加沙的封锁导致外地已经得到供资的项目终止。但在 2011 年末，加沙的修建工作已开始，但速度十分缓慢。在加沙修复/重建的受以色列国防军破坏的住所为 11 707 个，涉及 12 296 个家庭，其中 2 308 个家庭为特困户。这包括在自助和承包的基础上进行的维修和重建。

表四.1

2010-2011 年住房维修和重建

	2010 年			2011 年		
	特困户受益 家庭数	受益家庭 总数	住房数	特困户受益 家庭数	受益家庭 总数	住房数
约旦	0	0	0	0	0	0
阿拉伯叙利亚共和国	9	56	47	12	40	34
黎巴嫩	148	165	165	185	224	224
加沙(住房修复方案)	0	0	0	79	166	157
西岸	56	56	56	220	220	220
共计	213	277	268	496	650	635

注：上表不包括与黎巴嫩巴里德河难民营有关的数据。

51. 在黎巴嫩，对所有官方难民营(不包括 Burj El Shemali 和巴里德河难民营)中的约 4 000 个住所进行了评估，从最穷的穷人住所中选定了 736 个住所进行自助方式修复。正在实施该项目，其目标结束日期为 2013 年 12 月。在加沙，已完成对 6 200 个住所的技术评估。

52. Neirab 修复项目为光线和通风不良的十分拥挤的地区、破旧不堪的基础设施和不安全的住所提供了一个解决方案。项目第一阶段于 2009 年结束，第二阶段正在执行中。2010 年和 2011 年，完成了对 96 个家庭(包括 21 个特困户)的 81 个住所(公寓)的修复工作。另外 243 个家庭的住所(公寓)仍在修建中。不久将开始另外 143 个家庭公寓的招标和修建工作。将使 139 个家庭受益的另外 10 批住房的计划已可开展详细设计工作。该项目的目标结束日期是 2015 年 12 月。

53. 巴里德河难民营项目涉及 5 223 套住房、1 969 个商业单位、近东救济工程处院落和所有难民营基础设施和设施的重建。整个项目分为 9 套，迄今进展介绍如下：

(a) 第一套：截至 2011 年 9 月，319 个家庭收到重建住房的钥匙。共约 503 个家庭将得到住房；

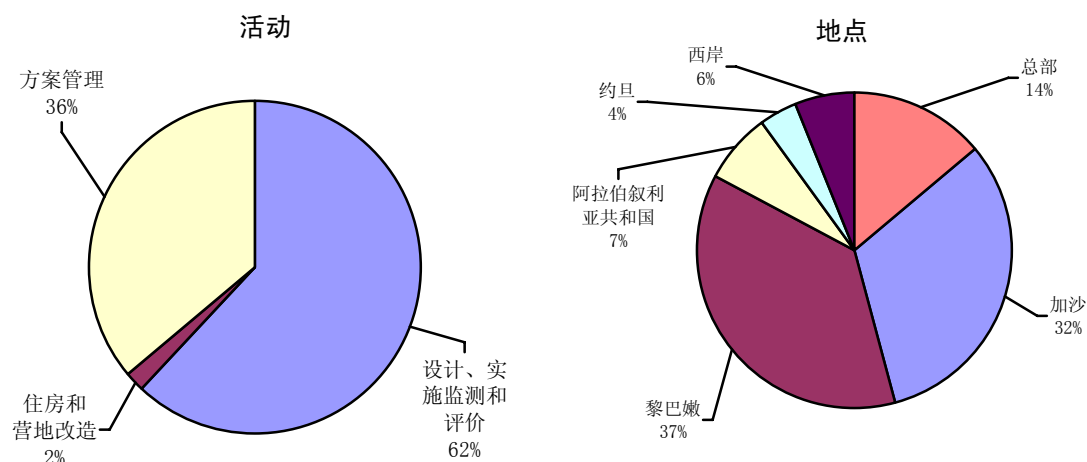
(b) 第二套：目前正在施工，592 个家庭预计将在 2012 年底返回他们的住所；

(c) 第三套：2011 年末开始施工；

(d) 近东救济工程处院落(设施)：六所学校中的三所学校的修建已完成，这使 2 400 多名小学生和中学生能够从人满为患的临时学校大楼中搬迁。第四所学校的修建工作正在进行中。近东救济工程处还设立了一个扩建的北院培训中心。

54. 大会核定的 2011 年 12 月 31 日终了两年期的基础设施和难民营地改造方案预算为 2 205 万美元，实际总支出为 2 206 万美元。该方案占工程处经常预算支出的 2%。预算和支出之间存在差异的原因是折旧和资本化。

55. 按活动和地点分列的基础设施和难民营地改造方案支出分布情况如下。



N. 支助事务

56. 支助事务的目标是，通过恰当的法律支持、讲究成本效益的有效管理、政策分析、富有成效的筹款和联系外部对话者，维持工程处运作。

支助事务的目标是：

- (a) 向主任专员提供政策咨询，确保顺利实施决策，确保工程处业务连贯一致。
- (b) 就涉及国际法的事项，特别是涉及工程处及其人员的特权及豁免的事项，提供法律咨询和支助。
- (c) 确保全工程处的问责和透明度。
- (d) 与捐助者保持积极和富有成效的关系，加强整个项目周期的项目管理。
- (e) 让捐助国和东道国公民、政府和非政府组织以及难民和工程处工作人员更多地了解和更加支持工程处。
- (f) 提供方案和政策分析，让工程处有能力回应不断变化的业务、政治和社会情况。
- (g) 与联合国其他机构保持联系，加强合作，参与政府间论坛。
- (h) 有效管理工程处的财政资源。

行政支助部

57. 行政支助部的目标是，通过在信息和通信技术、采购和后勤、安全和一般行政服务领域提供及时、有成效和统一的支助服务，支持工程处各个方案和任务。该部由采购和后勤处、信息系统处、一般支助处和安全与安保司组成。

人力资源部

58. 近东救济工程处目前约有 30 000 名工作人员，集体承担着履行工程处使命的职责。有效和高效的人力资源管理对于实现工程处在 2010-2015 年中期战略中承诺实现的人类发展目标至关重要。

59. 近东救济工程处人力资源部在外地和总部的主要目标是发展一支有技能并有能力和动力向巴勒斯坦难民提供优质人类发展方案的多元化员工队伍。总部 2010-2011 年执行计划中详细说明了人力资源战略和计划。

内部监督事务部

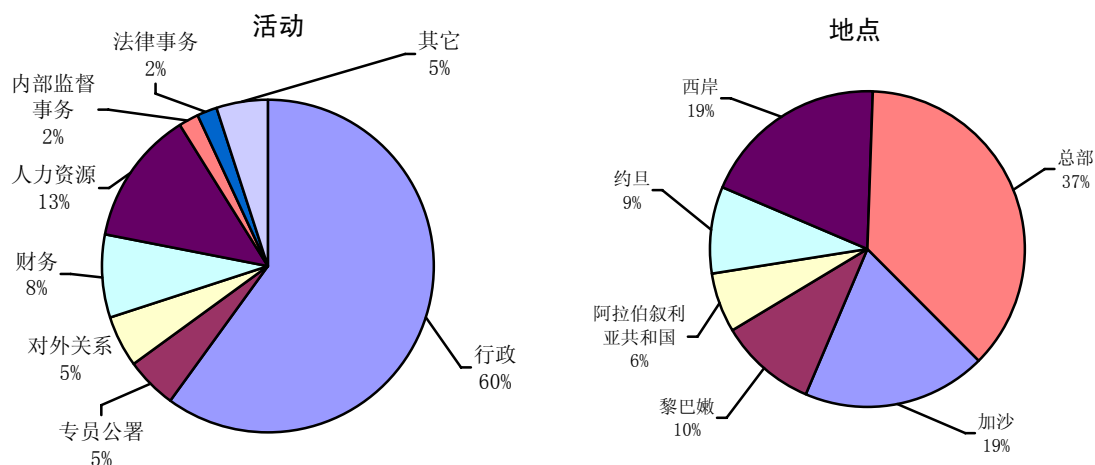
60. 内部监督事务部的任务是通过加强工程处内部的问责、透明度、廉正和学习，提供内部监督服务，这种服务可以为工程处增加价值并在其履行任务时向其提供

支持。该部通过独立和客观的保证(内部审计和检查)和顾问服务、评价和调查等途径履行内部监督职能。道德操守办公室在行政上附属于内部监督事务部,但在运行中保持完全的公正性、独立性和保密性。

支助事务的成果

61. 近期的管理改革工作旨在改善工程处的整体效率,包括采用新的固定资产和应收账款模块以及财务系统做出改变以便从联合国系统会计准则过渡至公共部门会计准则。

62. 大会核定的该两年期支助事务预算为 2.397 亿美元,实际支出为 1.802 亿美元,占工程处经常预算支出的 16%。按活动和地点分列的支助事务支出分布情况如下。



0. 近东救济工程处非经常预算活动

紧急呼吁

63. 2000 年 9 月巴勒斯坦被占领土爆发内乱后,近东救济工程处发起了一系列紧急呼吁,旨在减轻加沙地带和西岸危机造成的人道主义困境。在捐助者的支持下,工程处向 130 多万受影响难民提供了紧急援助。接二连三发出紧急呼吁的目的是向最贫穷的难民家庭提供现金和实物援助、就业机会、重建和修复被军事行动破坏的基础设施和难民住所。2011 年终了的两年期内,工程处继续开展紧急援助方案,重点是粮食援助、紧急创造就业、住房修复和重建、现金援助、卫生和教育。

64. 自 2000 年实施以来的紧急呼吁总值为 26.961 亿美元。2010-2011 两年期的呼吁总值为 6.343 亿美元(2010 年为 3.233 亿美元,2011 年为 3.11 亿美元)。该两年期认捐总额为 3.422 亿美元,该两年期记录的总收入为 3.3204 亿美元。

P. 1999 年后项目

65. 项目预算主要用于支付由非核心预算捐款供资的非经常性基础设施费用。需要这些项目，包括近东救济工程处加沙恢复和重建计划下的项目，以满足对工程处服务不断增加的需求(特别是在教育领域)，以及改善难民营的住房和环境卫生状况。工程处把项目作为两年期预算的有机一环，对在两年期内执行任务所需经费进行全面估算，并把项目资助的活动与经常预算资助的方案活动直接联系起来。2010-2011 年期间，包括加沙恢复和重建项目的项目认捐额为 2.773 亿美元。该两年期收到的收入为 1.605 亿美元。

Q. 黎巴嫩的紧急局势(巴里德河救济呼吁)

66. 自 2007 年初夏以来，由于激进团体“伊斯兰法塔赫”组织和黎巴嫩军队发生激烈冲突，巴里德河营地及其周围有 30 000 多名巴勒斯坦难民逃离家园。在捐助方捐助的帮助下，近东救济工程处得以应对流离失所难民的基本需求。在 2010 年和 2011 年重建营地的同时，工程处继续提供救济和恢复援助。该两年期所发出呼吁的数值达 3 050 万美元，而捐助界响应呼吁，慷慨认捐 3 170 万美元。该两年期间收到的总收入为 3 300 万美元。

R. 重建巴里德河难民营

67. 近东救济工程处起初估计重建巴里德河难民营预算为 2.82 亿美元。所需资源于 2009 年修订为 3.284 亿美元。截至 2011 年底，认捐总额为 1.413 亿美元。该两年期收到的总收入为 5 440 万美元。

S. 小额金融部

68. 小额金融部的目标是推动经济发展和扶贫。为此，向企业、家庭消费和住房需要提供信贷，以提高住户、小型企业业主和微型企业主的生活质量，维持工作岗位，减少失业，减少贫困，增强妇女权能和为巴勒斯坦难民和其他较贫困人口和边缘群体提供创收机会。

小额金融部的成果

69. 2010-2011 两年期期间，该部的当前贷款为 31 812 笔，未清余额共计 2 420 万美元，由 21 个分支机构组成的网络经管。在这一期间，该部扩大了分支机构网络，在阿拉伯叙利亚共和国杜马和阿勒颇、约旦伊尔比德和西岸杰里科又开设了四个分支机构。

70. 在整个两年期间，该部提供了 73 593 笔贷款，价值 8 680 万美元。其中 28% 在西岸，10% 在加沙，44% 在阿拉伯叙利亚共和国，19% 在约旦。从资金上讲，3 196 万美元投资在西岸，1 328 万美元在加沙，1 872 万美元在约旦，2 285 万美元在阿拉伯叙利亚共和国。

71. 通过该部微型企业信贷产品，共提供了 33 849 笔微型企业贷款，价值 4 732 万美元；通过新的微型企业强化信贷产品，又提供了 367 笔微型企业贷款，价值 419 万美元。通过小型企业产品，只提供了 5 笔贷款，价值 90 000 美元。通过集体担保贷款产品和妇女家庭信贷产品，向妇女微型企业主提供了约 20 652 笔贷款，价值 1 152 万美元。通过消费贷款产品，还提供了 17 920 笔消费贷款，价值 1 761 万美元，帮助低收入和劳工家庭；还通过住房贷款产品，在西岸和加沙提供了 800 笔住房贷款，价值 607 万美元。

72. 该部在加沙的小型和微型企业培训方案向 3 912 人提供了 173 期有关企业和商业的短期培训课程。

第五章

2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表

A. 财务报表

报表一

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了两年期的收入和支出

(美元)

2008-2009 两年 期所有基金				细目	附注	经常预算基金										非经常预算基金										总计
						非专用			专用			实物		共计		紧急呼吁			项目 ^a			共计				
				收入	2																					
				捐助																						
1 201 376 400	政府捐助				756 359 662	24 938 339	13 710 852	795 008 853	269 176 405	152 196 403	421 372 808	1 216 381 661														
385 226 508	政府间组织捐助				240 386 214	36 663 790	105 594	277 155 598	47 893 837	70 014 847	117 908 684	395 064 283														
54 046 310	联合国机构捐助				48 572 372		2 834 474	51 406 846	930 016	5 896 490	6 826 506	58 233 352														
39 535 863	非政府组织捐助				3 610 909	834 672	2 045 250	6 490 831	13 785 272	30 235 236	44 020 508	50 511 339														
10 043 907	其他来源捐助			5	120 074	489 681	1 345 201	1 954 957	258 301	639 073	897 374	2 852 330														
1 690 228 987	捐助共计 ^b				1 049 049 231	62 926 483	20 041 371	1 132 017 085	332 043 831	258 982 050	591 025 881	1 723 042 966														
				其他收入																						
11 058 702	杂项收入			6	6 649 652	10 461 791		17 111 443		49 197	49 197	17 160 640														
12 880 762	小额金融部和小额信贷 社区支助方案利息收入			6						17 467 897	17 467 897	17 467 897														
44 009 402	方案支助费用的回收 ^c			2	47 609 038			47 609 038				47 609 038														
(1 633 081)	汇兑益损			7	(20 074 263)			(20 074 263)		(240 759)	(240 759)	(20 315 023)														
	金融衍生工具益损			7	(1 244 025)			(1 244 025)				(1 244 025)														
66 315 785	其他收入共计				32 940 402	10 461 791		43 402 193		17 276 335	17 276 335	60 678 527														
1 756 544 772	收入共计				1 081 989 633	73 388 273	20 041 371	1 175 419 277	332 043 831	276 258 385	608 302 215	1 783 721 493														
(1 622 898 116)	支出 ^d			2	(1 152 928 082)	(80 817 875)	(19 194 861)	(1 252 940 819)	(423 285 982)	(244 595 332)	(667 881 314)	(1 920 822 133)														
133 646 657	收支相抵盈(亏)额				(70 938 449)	(7 429 602)	846 510	(77 521 542)	(91 242 151)	31 663 053	(59 579 099)	(137 100 640)														

2008-2009 两年 期所有基金		细目	附注	经常预算基金				非经常预算基金				总计
				非专用		专用	实物	共计	紧急呼吁		项目 ^a	
(10 304 822)	调整数 ^(e)	16		34 233 540	(24 740 070)		9 493 470	7 391 575	4 412 405	11 803 980	21 297 450	
123 341 836	两年期净结果			(36 704 910)	(32 169 672)	846 510	(68 028 072)	(83 850 576)	36 075 458	(47 775 119)	(115 803 191)	
7 274 340	两年期初周转金			37 532 646			37 532 646				37 532 646	
104 750 919	两年期初基金结余				57 845 666	76 574	57 922 240	72 445 637	67 466 571	139 912 209	197 834 449	
37 532 646	两年期末周转金			827 736			827 736				827 736	
197 834 449	两年期初末基金结余				25 675 994	923 083	26 599 077	(11 404 939)	103 542 029	92 137 090	118 736 167	
235 367 095	两年期末周转金和基金 结余			827 736	25 675 994	923 083	27 426 814	(11 404 939)	103 542 029	92 137 090	119 563 904	

^a 见报表六。

^b 见附录 4。

^c 见附录 1、2 和 3。

^d 见报表五。

^e 上一两年期的可比数字酌情重新列报。参见下文附注 2 第 2.20 段。

报表二

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了两年期的资产和负债

(美元)

2008-2009 两年 期所有基金			细目	附注	经常预算基金					非经常预算基金					总计
					非专用		专用		实物	共计	紧急呼吁	项目 ^a		共计	
资产															
流动资产															
337 082 389	银行存款和库存现金			10	35 142 701	31 643 125		66 785 826	32 059 078	171 167 705	203 226 783	270 012 609			
20 402 428	应收捐款			11	10 510 673			10 510 673				10 510 673			
60 195 738	应收账款			12	78 597 257			78 597 257		25 074 908	25 074 908	103 672 165			
11 651 424	预付费用和供应商预支款			12	1 554 392	1 149 591		2 703 983	404 248	1 408 856	1 813 105	4 517 088			
40 529 291	库存			13	27 701 804		911 076	28 612 880				28 612 880			
	小额金融部业务账户			12		692 949		692 949		(692 949)	(692 949)				
非流动资产															
370 201	在建工程			8	482 032	1 125 823		1 607 855	4 138 914	31 939 400	36 078 314	37 686 170			
384 626 700	减除折旧后的不动产、厂房和设备净额 ^b			8	380 017 814			380 017 814		1 099 028	1 099 028	381 116 842			
60 000	无形资产			9						150 000	150 000	150 000			
854 918 172	资产共计				534 006 674	34 611 488	911 076	569 529 237	36 602 241	230 146 949	266 749 190	836 278 428			
负债															
(42 354 353)	应付账款			14	(46 333 450)	(3 171 853)	12 007	(49 493 296)	(4 904 666)	(13 996 669)	(18 901 335)	(68 394 631)			
(24 417 706)	地区工作人员解雇和假期			3	(27 533 943)			(27 533 943)		(2 229 803)	(2 229 803)	(29 763 746)			
	变现负债			14	(4 139 620)			(4 139 620)				(4 139 620)			
(148 085 029)	未清债务准备金			15	(16 920 289)	(4 637 817)		(21 558 106)	(38 963 600)	(52 801 545)	(91 765 146)	(113 323 251)			

2008-2009 两年 期所有基金	细目	附注	经常预算基金				非经常预算基金			总计
			非专用	专用	实物	共计	紧急呼吁	项目 ^a	共计	
(72 974)	应付(应收)地区工作 人员节约储金款项	4	1 154 225			1 154 225				1 154 225
(3 890 967)	预付捐款	11	(17 081 831)			(17 081 831)				(17 081 831)
(218 821 028)	负债共计		(110 854 909)	(7 809 670)	12 007	(118 652 571)	(43 868 266)	(69 028 017)	(112 896 283)	(231 548 853)
	准备金									
(37 532 646)	周转金		(827 736)			(827 736)				(827 736)
(197 834 449)	基金结余			(25 675 994)	(923 083)	(26 599 077)	11 404 939	(103 542 029)	(92 137 090)	(118 736 167)
(55 293 880)	重估资本盈余准备金 (2002-2005 年) ^c	8								
(54 367 961)	项目资助建筑物资本 准备金 ^c	8								
(266 512 751)	不动产、厂房和设备的 初次确认	8	(404 948 736)	(1 125 823)		(406 074 559)	(4 138 914)	(31 939 400)	(36 078 314)	(442 152 873)
(24 555 457)	资本准备金—— 小额信贷社区支助方 案及小额金融部 ^b							(25 637 504)	(25 637 504)	(25 637 504)
	金融衍生工具准备金	7	(17 375 293)			(17 375 293)				(17 375 293)
(854 918 172)	负债和准备金共计		(534 006 674)	(34 611 488)	(911 076)	(569 529 237)	(36 602 241)	(230 146 949)	(266 749 190)	(836 278 428)

^a 见报表七。

^b 见报表五。

^c 不动产、厂房和设备的期初结余重新列报，以反映新政策。

报表三
联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了两年期的现金流量

(美元)

2008-2009 两年期	说明	2010-2011 两年期
业务活动现金流量		
123 341 835	收支相抵盈(亏)额 ^a	(115 803 191)
66 567 469	加: 应收捐款减少额	9 891 756
(16 032 213)	减: 应收账款增加额	(43 476 427)
(3 325)	加: 预付费用减少额	7 134 337
(40 401 339)	加: 库存减少额	11 916 411
10 449 291	加: 应付账款增加额	26 040 277
	加: 备抵金和负债增加额	4 139 620
1 655 806	加: 假期变现增加额	5 346 040
18 049 920	减: 未清债务准备金减少额	(34 761 777)
(3 390 366)	减: 地区工作人员节约储金增加额 ^b	(1 227 199)
(32 734 244)	加: 预付捐款增加额 ^b	13 190 863
(25 129 423)	减: 利息收入 ^b	(35 588 816)
2 580 836	加: 转给项目的利息	960 280
1 633 081	加: 汇兑损益	20 315 023
	加: 金融衍生工具损益	1 244 025
	加: 金融衍生工具准备金增加额	17 375 293
106 587 328	业务活动现金净额	(113 303 485)
投资活动现金流量		
2 451 940	减: 在建工程增加额	(37 315 969)
(295 196 654)	减: 不动产、厂房和设备增加额 ^c	(56 567 990)
(140 382)	减: 小额金融部固定资产增加额 ^c	(306 559)
28 282 594	减: 项目资本准备金减少额	(54 367 961)
923 123	加: 小额信贷社区支助方案及小额金融部资本准备金增加额 ^b	1 082 047
(5 299 970)	减: 重估资本盈余准备金减少额	(55 293 880)
	加: 累计折旧增加额	60 294 405
266 512 751	加: 不动产、厂房和设备初次确认增加额 ^c	175 640 123
(2 466 598)	投资活动现金净额	33 164 216

2008-2009 两年期	说明	2010-2011 两年期
	筹资活动现金流量	
25 129 423	加：利息收入	35 588 816
(2 580 836)	减：转给项目的利息	(960 280)
(1 633 081)	减：汇兑益损	(20 315 023)
	减：金融衍生工具益损	(1 244 025)
20 915 506	筹资活动现金净额	13 069 488
125 036 236	现金净增(减)额	(67 069 781)
212 046 147	两年期初现金结余	337 082 389
337 082 389	两年期末现金结余	270 012 609

注：上一两年期数字重新归类并调整如下：

^a 2008-2009 两年期报表一和报表三的净结果之间存在差异。本报告依据报表一，相应地重新列报了数字：

项目	报表一 ¹	报表三
收支相抵盈余额		133 646 657
两年期的净结果	123 341 836	
调整	10 304 822	
共计	133 646 658	133 646 657

^b 项目从筹资活动移至业务活动和投资活动。

^c 调整了期初余额，以反映重新列报的不动产、厂房和设备期初结余。

报表四

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了两年期的预算和支出

(美元)

细目	预算				支出			
	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计
经常预算基金								
教育方案								
教育规划和管理司	22 347 067	327 098	1 150 400	23 824 565	21 424 405	213 568	897 587	22 535 561
教育机构	8 161 345	716 245		8 877 590	6 202 215	(308 431)	74 377	5 968 161
方案支助费用		154 591		154 591	12 810	130 351		143 160
学校发展司	578 276 305	1 159 134		579 435 439	614 357 730	987 710	5 182 067	620 527 507
技术和职业教育和培训司	43 747 926	2 383 568		46 131 494	45 589 215	1 219 731	49 343	46 858 288
资本化和折旧					(170 705)			(170 705)
教育方案共计	652 532 644	4 740 636	1 150 400	658 423 680	687 415 670	2 242 928	6 203 374	695 861 972
卫生方案								
疾病预防和控制	14 497 340	—	4 300 000	18 797 340	12 674 385		4 758 712	17 433 097
环境卫生	33 061 780	—		33 061 780	30 793 626		434 503	31 228 129
健康保护和促进	17 577 236	2 365 584	155 154	20 097 974	15 650 656	1 573 785	902 609	18 127 050
医疗保健服务	135 274 377	55 527	145 928	135 475 832	132 455 745	7 145	2 448 388	134 911 277
方案管理	9 151 450	4 820	1 150 400	10 306 670	8 690 580	4 815	810 274	9 505 669
方案支助费用		7 318		7 318				
资本化和折旧					(10 782)			(10 782)
卫生方案共计	209 562 182	2 433 249	5 751 482	217 746 913	200 254 210	1 585 745	9 354 486	211 194 441
基础设施和难民营地改造方案								
设计、实施、监测和评价	12 518 246	—		12 518 246	13 822 127		205 941	14 028 068

细目	预算				支出			
	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计
环境基础设施		—		—		4 953		4 953
住房和营地改善	4 338 247	—		4 338 247	534 585	150 001	82 295	766 881
方案管理	5 645 035	—		5 645 035	7 908 306			7 908 306
方案支助费用		—		—		158 602		158 602
资本化和折旧					(205 224)			(205 224)
基础设施和难民营地改造 方案共计	22 501 528	—		22 501 528	22 059 794	313 555	288 236	22 661 585
救济和社会服务方案								
资格和登记	3 514 410	—		3 514 410	3 958 993			3 958 993
方案管理	8 185 752	1 123 503		9 309 255	5 500 128	1 018 311		6 518 439
方案支助费用		6 160		6 160		6 160		6 160
救济服务	75 590 735	80 581 121		156 171 856	45 059 645	64 185 593	736 981	109 982 219
社会服务	8 123 475	350 000	—	8 473 475	8 454 439	(161 955)	119 259	8 411 744
救济和社会服务方案共计	95 414 372	82 060 784	—	177 475 156	62 973 205	65 048 109	856 241	128 877 555
支助事务								
行政事务	116 973 574	17 014 339	—	133 987 913	107 529 239	7 268 619	1 313 163	116 111 020
专员-公署	14 720 769	2 284 199		17 004 968	8 814 502	1 867 375	228 304	10 910 182
对外关系	6 134 752	317 852		6 452 604	8 903 233	248 024	620 239	9 771 496
财务	16 893 730	2 350 390	—	19 244 120	14 143 519	391 350	141 512	14 676 382
留用准则	49 806 990			49 806 990	7 592 961			7 592 961
人力资源	26 114 191	3 670 112		29 784 303	23 505 318	2 273 822	189 308	25 968 448
内部监督事务	3 642 110	603 394		4 245 504	3 899 449	294 027		4 193 476
法律事务	5 222 031	7 989		5 230 020	4 061 161	7 989		4 069 150
企业资源规划	240 000	—		240 000	1 015 197	2 434 506		3 449 703
方案支助费用		1 142 407		1 142 407		1 972		1 972

细目	预算				支出			
	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计	非专用经常 预算基金	专用经常 预算基金	实物	共计
资本化和折旧		—		—	(95 322)			(95 322)
内部司法		48 322		48 322	855 946	48 317		904 262
未清债务						(3 208 464)		(3 208 464)
支助事务共计	239 748 147	27 439 004	—	267 187 151	180 225 203	11 627 539	2 492 525	194 345 267
经常预算基金共计	1 219 758 873	116 673 673	6 901 882	1 343 334 428 1	152 928 082	80 817 876	19 194 861 1	252 940 820
非经常预算基金								
紧急呼吁		524 165 958	22 772 704	546 938 662		414 440 596	8 845 386	423 285 982
项目								
小额信贷社区支助		617 773		617 773		505 785		505 785
其他项目		33 332		33 332		33 332		33 332
黎巴嫩紧急情况		39 511 915		39 511 915		32 936 315		32 936 315
脱离接触项目		14 649 858		14 649 858		4 402 700		4 402 700
黎巴嫩营地改造倡议		15 525 883		15 525 883		8 396 411		8 396 411
巴里德河难民营		107 614 213		107 614 213		41 568 181		41 568 181
小额金融方案		11 195 481		11 195 481		14 842 949		14 842 949
1999 年后项目		188 997 555	10 121 974	199 119 529		131 073 272	10 282 969	141 356 241
近东救济工程处成立 60 周年		777 225	44 700	821 925		508 718	44 700	553 418
项目共计		378 923 235	10 166 674	389 089 909		234 267 663	10 327 669	244 595 332
非经常预算基金共计		903 089 193	32 939 378	936 028 571		648 708 259	19 173 055	667 881 314
所有基金共计	1 219 758 873	1 019 762 866	39 841 260	2 279 363 000 1	152 928 082	729 526 136	38 367 916 1	920 822 134

报表五

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

2011 年 12 月 31 日终了两年期的周转金、基金结余和准备金

(美元)

1. 周转金

细目	经常预算 非专用基金
两年期初周转金	37 532 646
两年期收支相抵盈(亏)额	(70 938 450)
上年调整数——会计估计数变更	5 983 372
上年调整数——捐助账户估计数变更	(765 225)
上年调整数——已完成项目结清时基金结余的转移	10 602 610
基金间重新分类	18 412 783
两年期末周转金	827 736

2. 基金结余

细目	附注	经常预算 专用基金	实物	紧急呼吁	项目	所有基金
两年期初基金结余		57 845 666	76 574	72 445 637	67 466 571	197 834 450
两年期收支相抵盈(亏)额		(7 429 602)	846 510	(91 242 151)	31 663 053	(66 162 190)
调整数		-	-	-	-	-
上年调整数——会计估计数变更		(306 153)	-	(192 229)	(763 306)	(1 261 688)
上年调整数——捐助账户估计数变更		(199 150)	-	11 698 738	5 841 403	17 340 991
上年调整数——已完成项目结清时基金结余的转移		(5 627 862)	-	(4 990 325)	15 577	(10 602 610)
基金间重新分类		(18 606 904)	-	875 391	(681 269)	(18 412 782)
两年期末基金结余		25 675 994	923 084	(11 404 939)	103 542 029	118 736 168

3. 准备金

细目	附注	非专用 预算基金	专用 经常预算基金	紧急呼吁	项目	所有基金
两年期初准备金结余						
资本准备金(小额金融部和 小额信贷社区支助方案) ^a					24 555 457	24 555 457
项目供资建筑资本准备金		54 367 961				54 367 961
金融衍生工具准备金						
不动产、厂房和设备的初次确认		266 512 751				266 512 751
重估资本盈余准备金 (2002-2005 年)		55 293 880				55 293 880
共计		376 174 592			24 555 457	400 730 049
期内变动						
资本准备金(小额金融部和 小额信贷社区支助方案) ^a					1 082 047	1 082 047
项目供资建筑资本准备金	8 (54 367 961)					(54 367 961)
金融衍生工具准备金	7 17 375 293					17 375 293
不动产、厂房和设备的初次确认	8 138 435 986	1 125 823	4 138 914	31 939 400	175 640 123	
重估资本盈余准备金 (2002-2005 年)	8 (55 293 879)				- (55 293 879)	
共计		46 149 439	1 125 823	4 138 914	33 021 447	84 435 623
两年期末准备金结余						
资本准备金(小额金融部和 小额信贷社区支助方案) ^a					25 637 504	25 637 504
项目供资建筑资本准备金						
金融衍生工具准备金		17 375 293				17 375 293
不动产、厂房和设备的初次确认		404 948 735	1 125 823	4 138 914	31 939 400	442 152 873
重估资本盈余准备金 (2002-2005 年)						
准备金共计		422 324 028	1 125 823	4 138 914	57 576 904	485 165 670

^a 参见报表七。

报表六

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

非经常预算项目：2011 年 12 月 31 日终了两年期的收入和支出

(美元)

2008-2009 两年期	细目	附注	1999 年后 项目	巴里德河 难民营	黎巴嫩 紧急情况	黎巴嫩 营地改造	小额信贷 支助	其他项目	脱离接触 项目	小额金融部	总计
	收入	2									
	捐助										
121 830 785	政府捐助		90 060 036	38 573 029	19 406 134	2 108 521		226 227	1 822 456		152 196 403
29 999 445	政府间组织捐助		39 890 259	13 904 716	13 004 611	3 215 261					70 014 847
5 179 087	联合国机构捐助		5 896 490								5 896 490
11 310 648	非政府组织捐助		24 042 655	1 916 754	618 482	3 599 926		57 419			30 235 236
736 586	其他来源捐助	5	639 073								639 073
169 056 550	捐助共计		160 528 513	54 394 500	33 029 227	8 923 708	-	283 646	1 822 456	-	258 982 050
	其他收入										
-	杂项收入	6					49 197				49 197
12 880 762	小额金融部和小额信贷社区支助方案利息收入	6					494 156			16 973 741	17 467 897
(17 344)	汇兑损益	7					(146)			(240 613)	(240 759)
12 863 418	其他收入共计						543 207			16 733 128	17 276 335
181 919 968	收入共计		160 528 513	54 394 500	33 029 227	8 923 708	543 207	283 646	1 822 456	16 733 128	276 258 385
(180 676 133)	支出		2 (141 356 241)	(41 568 181)	(32 936 315)	(8 396 411)	(505 785)	(586 750)	(4 402 700)	(14 842 949)	(244 595 332)
1 243 835	收支相抵盈(亏)额		19 172 272	12 826 319	92 912	527 297	37 422	(303 104)	(2 580 244)	1 890 179	31 663 053
4 487 895	调整数	16	1 810 085	(1 393)	33 531	1 240 137	(46 271)	(11 661)	1 805 846	(417 869)	4 412 405
5 731 730	两年期净结果		20 982 357	12 824 926	126 443	1 767 434	(8 849)	(314 765)	(774 398)	1 472 310	36 075 458
61 734 841	两年期初基金结余		25 882 165	37 534 542	4 764 869	(2 780 528)	598 061	419 540	5 618 225	(4 570 304)	67 466 571
67 466 571	两年期末基金结余		46 864 522	50 359 468	4 891 312	(1 013 094)	589 212	104 774	4 843 828	(3 097 994)	103 542 029

报表七

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

非经常预算项目：2011 年 12 月 31 日终了两年期的资产和负债

(美元)

2008-2009 两年期	细目	附注	1999 年后 项目	巴里德河 难民营	黎巴嫩 紧急情况	黎巴嫩 营地改造	小额信贷 支助	其他项目	脱离接触 项目	小额金融部	总计
资产											
流动资产											
120 047 966	银行存款和库存 现金	10	77 055 995	70 612 852	5 333 444	(772 179)	814 861	106 617	8 839 889	9 176 227	171 167 705
270 956	应收捐款	11									
20 498 180	应收账款	12					2 269 022			22 805 886	25 074 908
2 266 613	预付费用和供应商 预支款	12	555 730	481 176	(8 128)					380 078	1 408 856
(448 317)	小额金融部业务 账户	12								(692 949)	(692 949)
非流动资产											
	在建工程	8	11 099 097	20 490 656					349 648		31 939 400
822 469	减除折旧后的不 动产、厂房和设备	8								1 099 028	1 099 028
60 000	无形资产	9								150 000	150 000
143 517 866	资产共计		88 710 822	91 584 683	5 325 316	(772 179)	3 083 883	106 617	9 189 536	32 918 271	230 146 949
负债											
(10 738 811)	应付账款	14	(670 556)	(2 252 285)	(301 866)	(100 091)	(161 476)	3 603	(32 134)	(10 481 864)	(13 996 669)
(1 051 105)	地区工作人员解 雇和假期变现	3								(2 229 803)	(2 229 803)
(39 705 922)	未清债务准备金	15	(30 076 647)	(18 482 274)	(132 138)	(140 823)	(290)	(5 446)	(3 963 927)		(52 801 545)
(51 495 839)	负债共计		(30 747 204)	(20 734 559)	(434 004)	(240 914)	(161 766)	(1 843)	(3 996 061)	(12 711 667)	(69 028 017)

:

2008-2009 两年期	细目	附注	1999 年后 项目	巴里德河 难民营	黎巴嫩 紧急情况	黎巴嫩 营地改造	小额信贷 支助	其他项目	脱离接触 项目	小额金融部	总计
	准备金										
(67 466 571)	基金结余		(46 864 522)	(50 359 468)	(4 891 312)	1 013 094	(589 212)	(104 774)	(4 843 828)	3 097 994	(103 542 029)
	不动产、厂房和设 备的初次确认	8	(11 099 097)	(20 490 656)					(349 648)		(31 939 400)
(24 555 457)	资本准备金—— ——小额信贷社 区支助方案及小 额金融部						(2 332 906)			(23 304 598)	(25 637 504)
(143 517 866)	负债和准备金共计		(88 710 823)	(91 584 683)	(5 325 316)	772 179	(3 083 883)	(106 617)	(9 189 536)	(32 918 271)	(230 146 949)

B. 财务报表附录

附录 1

2010-2011 两年期经常预算支出

(美元)

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
教育方案					
	- 地区教育干事——北安曼	2 365	-	-	2 365
	- 地区教育干事——南安曼	2 052	-	-	2 052
	- 课余活动	22 092	-	-	22 092
	- 通过特别举措加强了教育管理	2 933	-	-	2 933
	- 通过特别举措加强了教育管理	7 803	-	-	7 803
	- 教育管理特别举措	60 743	-	-	60 743
21 181 622	教育规划和管理	20 785 145	213 568	897 587	21 896 300
	- 建立了特别教育需要的识别和查询系统	57 541	-	-	57 541
	- 学习成绩监测	123 127	-	-	123 127
	- 学校课程更加丰富	49 596	-	-	49 596
	- 学校质量审查和得到支持的自我审查	296 449	-	-	296 449
	- 大学奖学金	14 560	-	-	14 560
3 420 914	教育发展中心	3 055 292	136 865	-	3 192 157
271 235	教师培训科	229 695	-	-	229 695
1 435 172	教师培训科——安曼	1 441 684	(445 296)	-	996 388
622 526	教师培训科——拉马拉男子	639 278	-	74 377	713 655
796 051	教师培训科——拉马拉妇女	836 266	-	-	836 266
248 473	方案支助费用	12 810	130 351	-	143 161
	- 地区初等教育——伊尔比德	122 429	-	-	122 429
	- 地区初等教育——北安曼	158 823	-	-	158 823
	- 地区初等教育——南安曼	341 739	-	-	341 739
	- 地区初等教育——扎尔卡	178 025	-	-	178 025
	- 地区预备教育——伊尔比德	167 831	-	-	167 831
	- 地区预备教育——北安曼	183 273	-	-	183 273
	- 地区预备教育——南安曼	272 377	-	-	272 377
	- 地区预备教育——扎尔卡	217 439	-	-	217 439
301 045 332	初等教育	359 199 753	365 187	3 774 490	363 339 430

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
223 579 155	预备教育	243 554 708	622 522	1 384 782	245 562 012
	- 法语幼儿园——运行成本	-	-	7 189	7 189
8 697 981	中等教育	9 958 945	1	15 606	9 974 552
	- 无暴力学校方案的执行	2 387	-	-	2 387
239 316	安置和职业指导	310 679	-	-	310 679
(3 180)	西岸卡兰迪亚培训中心	108 968	-	-	108 968
5 855	拉马拉妇女培训中心——教育和社会活动	2 514	-	-	2 514
31 618	拉马拉男子培训中心——技工课程	36 493	356	-	36 849
45 783	拉马拉男子培训中心——医务辅助人员课程	54 845	575	-	55 420
71 618	卡兰迪亚培训中心——应用美术	34 055	-	-	34 055
75 528	拉马拉妇女培训中心——建筑	85 953	-	-	85 953
94 639	卡兰迪亚培训中心——医务辅助人员课程	-	-	-	-
146 070	拉马拉妇女培训中心——娱乐	129 878	-	-	129 878
148 384	拉马拉男子培训中心——服务	114 611	-	-	114 611
173 966	拉马拉男子培训中心——机械：金属制品	-	-	-	-
177 274	卡兰迪亚培训中心——商业课程	-	-	-	-
205 726	拉马拉男子培训中心——娱乐	227 365	28	-	227 393
210 054	拉马拉妇女培训中心——服务	222 733	-	-	222 733
212 799	拉马拉妇女培训中心——宿舍和洗衣	255 306	-	-	255 306
225 787	拉马拉妇女培训中心——应用美术	219 772	-	-	219 772
253 605	拉马拉男子培训中心——电子	109 862	11 038	-	120 900
265 689	卡兰迪亚培训中心——技工课程	-	-	-	-
(4 322)	西岸拉马拉男子培训中心	204 670	-	-	204 670
269 188	卡兰迪亚培训中心——信息和通信技术	250 030	4 875	-	254 905
283 161	卡兰迪亚培训中心——医务辅助人员	330 443	50 544	-	380 987
310 209	卡兰迪亚培训中心——服务	150 529	4 764	-	155 293
343 886	拉马拉妇女培训中心——信息和通信技术	370 053	-	-	370 053
346 677	拉马拉男子培训中心——土木工程	414 881	-	26 770	441 651
360 681	拉马拉男子培训中心——宿舍和洗衣	361 113	135	-	361 248
376 518	拉马拉妇女培训中心——其他公用设施	426 374	-	-	426 374
376 567	卡兰迪亚培训中心——气候变化和环境卫生	368 209	-	-	368 209
392 801	拉马拉妇女培训中心——行政与金融学	228 612	-	-	228 612
414 584	卡兰迪亚培训中心——娱乐	752 717	-	-	752 717

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
417 776	拉马拉男子培训中心——医务辅助人员	351 867	26 860	—	378 727
420 631	拉马拉妇女培训中心——医务辅助人员	441 736	—	—	441 736
498 722	卡兰迪亚培训中心——建筑	471 051	—	—	471 051
546 211	卡兰迪亚培训中心——建筑物/建筑课程	169 225	—	—	169 225
562 679	卡兰迪亚培训中心——建筑物	512 926	—	—	512 926
567 517	拉马拉男子培训中心——信息和通信技术	486 337	826	—	487 163
575 677	卡兰迪亚培训中心——行政和金融学	533 325	1	—	533 326
590 184	拉马拉妇女培训中心——餐厅	619 580	—	—	619 580
600 336	卡兰迪亚培训中心——电气	570 101	47 875	—	617 976
720 942	卡兰迪亚培训中心——宿舍和洗衣	609 435	—	—	609 435
733 691	拉马拉妇女培训中心——普通指导	797 745	—	—	797 745
775 601	拉马拉男子培训中心——普通指导	1 431 332	49 422	—	1 480 754
792 212	卡兰迪亚培训中心——土木工程	681 170	—	—	681 170
826 642	拉马拉妇女培训中心——行政	1 013 794	—	4 447	1 018 241
843 304	卡兰迪亚培训中心——电气/电子课程	375 851	34 245	—	410 096
848 219	拉马拉男子培训中心——其他共用设施	564 012	2 008	—	566 020
855 095	卡兰迪亚培训中心——电子	800 431	17 788	—	818 219
922 616	卡兰迪亚培训中心——机械:金属制品	850 943	193 134	—	1 044 077
957 011	卡兰迪亚培训中心——机械:自动化技术	757 547	402 873	10 300	1 170 720
979 430	拉马拉男子培训中心——餐厅	786 577	234	—	786 811
990 185	拉马拉男子培训中心——行政和金融学	657 384	57 594	—	714 978
998 607	拉马拉妇女培训中心——房地-施工和业务费用	993 151	—	—	993 151
1 176 725	卡兰迪亚培训中心——机械/金属课程	609 565	—	—	609 565
1 399 779	拉马拉男子培训中心——行政	3 117 209	(182 802)	—	2 934 407
1 441 543	拉马拉男子培训中心——房地-施工和业务费用	1 216 629	38 027	—	1 254 656
1 721 246	卡兰迪亚培训中心——其他共用设施	1 337 642	12 936	—	1 350 578
1 925 093	卡兰迪亚培训中心——餐厅	1 517 849	1 443	—	1 519 292
2 466 608	卡兰迪亚培训中心——行政	5 158 618	(40 989)	5 626	5 123 255
2 744 567	卡兰迪亚培训中心——房地-施工和业务费用	2 850 756	72 438	—	2 923 194
5 647 226	卡兰迪亚培训中心——普通指导	9 534 762	413 503	2 200	9 950 465
(1 362 361)	资本化项目支出贷记 建筑物——教育	(170 705)	—	—	(170 705)
420 970	折旧支出——教育	—	—	—	—
600 953 628	教育方案共计	687 415 670	2 242 928	6 203 374	695 861 973

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
卫生方案					
2 191 164	非传染性疾病	3 621 035	—	2 505 163	6 126 198
9 678 705	疾病预防和控制	9 053 349	—	2 253 550	11 306 899
—	所维持的环境保健服务	201	—	—	201
263 323	排污和排水	322 313	—	—	322 313
—	地区环境卫生/固体废物——扎尔卡	155 004	—	—	155 004
—	地区环境卫生/固体废物——伊尔比德	117 226	—	—	117 226
—	所维持的环境卫生服务	58 942	—	—	58 942
—	所维持的环境卫生服务	364 874	—	—	364 874
55 293	环境和项目规划	33 201	—	—	33 201
317 474	环境卫生管理	284 209	—	—	284 209
328 160	项目执行	329 200	—	—	329 200
398 492	项目设计	386 084	—	—	386 084
28 797 946	固体废物管理	27 700 232	—	587	27 700 819
—	地区环境卫生/供水/固体废物——扎尔卡	1 107	—	—	1 107
—	地区环境卫生/供水——伊尔比德	2 580	—	—	2 580
—	所维持的环境卫生服务	2 784	—	—	2 784
—	所维持的环境卫生服务	11 841	—	—	11 841
2 270 878	供水	1 023 830	—	433 915	1 457 745
2 025 287	身体康复	2 591 175	—	—	2 591 175
—	门诊服务得到维持或改进(专家)	10 895	—	—	10 895
8 246 792	孕产妇和儿童保健	10 407 704	—	902 609	11 310 313
93 946	精神健康	556 349	—	—	556 349
556 410	心理社会支助方案	103 074	—	—	103 074
1 362 878	学校保健服务	1 668 539	—	—	1 668 539
1 026 191	干口粮	312 920	1 573 785	—	1 886 705
3 729 101	盖勒吉利耶医院	4 619 583	—	69 121	4 688 704
27 083 463	医院服务	30 013 746	—	—	30 013 746
6 733 083	实验室服务	8 148 617	—	85 895	8 234 512
6 601 725	口腔保健	5 803 150	—	45 848	5 848 998
—	地区保健中心门诊病人—北安曼	130 818	—	—	130 818
—	门诊服务得到维持或改进(一般服务和专家服务)	103 396	—	—	103 396
—	门诊服务得到维持或改进(一般服务和专家服务)	161 666	—	—	161 666

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
	- 门诊服务得到维持或改进(一般服务和专家服务)	172 143	-	-	172 143
	- 第三级保健	156 324	-	-	156 324
69 115 544	门诊服务	83 146 301	7 144	2 247 524	85 400 969
	- 方案管理所需适足工作人员得以维持	2 684	-	-	2 684
8 479 092	卫生管理	8 687 896	4 815	810 274	9 502 985
(490 339)	资本化项目支出贷记 建筑物——卫生	(10 782)	-	-	(10 782)
144 144	折旧支出——卫生	-	-	-	-
179 008 752	卫生方案共计	200 254 210	1 585 745	9 354 486	211 194 440
	基础设施和营地改造方案				
2 031	加沙废水	-	-	-	-
10 423 596	工程和建筑事务	13 822 127	-	205 941	14 028 068
134 673	监测、评价和质量保证	-	-	-	-
2 633 334	城市规划股费用中心和业务技术服务部提交的项目	534 585	150 001	82 295	766 881
1 129 320	基础设施和营地改造主任	7 908 306	-	-	7 908 306
294 569	方案支助费用	-	140 936	-	140 936
129 125	环境基础设施	-	4 953	-	4 953
466 745	方案支助费用	-	17 666	-	17 666
-	资本化项目支出贷记 建筑物——技术	(205 224)	-	-	(205 224)
15 084 266	基础设施和营地改造方案共计	22 059 794	313 555	288 236	22 661 585
	救济和社会服务方案				
-	地区资格和登记——北安曼	21	-	-	21
-	通过总括和有效的难民登记信息系统管理的官方记录	461	-	-	461
-	通过总括和有效的难民登记信息系统管理的官方记录	752	-	-	752
-	通过总括和有效的难民登记信息系统管理的官方记录	969	-	-	969
-	向有需要的巴勒斯坦难民提供救济援助(包括租金补贴)	40	-	-	40
3 174 723	资格和登记	3 956 751	-	-	3 956 751
(12 477)	生产	(95 779)	-	-	(95 779)
-	方案管理所需适足工作人员得以维持	4 214	-	-	4 214
-	方案管理所需适足工作人员得以维持	4 820	-	-	4 820
-	方案管理所需适足工作人员得以维持	5 583	-	-	5 583
-	救济和社会服务方案管理	3 242	-	-	3 242
98 784	行政	95 779	-	-	95 779

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
5 165 016	救济和社会服务方案管理	5 482 269	1 018 311	—	6 500 580
49 049	方案支助费用	—	6 160	—	6 160
—	地区特困救助——伊尔比德	15 956	—	—	15 956
—	专用于杰宁难民营修复的紧急呼吁	10 836	—	—	10 836
—	向注册家庭每季度分发的粮食援助和现金补助	7 550	—	—	7 550
—	性别平等倡议	18 075	—	—	18 075
—	救济和社会服务外地工作人员的技术援助和能力建设	11 785	—	—	11 785
515	质量控制	—	—	—	—
72 880	配给品发放费用	353	—	—	353
1 356 522	孕妇和哺乳期妇女	—	67 888	—	67 888
97 828 168	特困救助	44 995 090	64 117 705	736 981	109 849 776
255 284	青年活动	410 653	—	68 351	479 004
(7 504 041)	方案管理	—	(8 149 586)	—	(8 149 586)
—	地区社区发展——伊尔比德	524	—	—	524
—	地区社区发展——南安曼	99	—	—	99
—	地区社区发展——扎尔卡	138	—	—	138
—	微型企业信贷, 伯利恒股——西岸 07	—	1 201	—	1 201
4 229	小额金融部——杰里科分支	778	440 817	—	441 595
4 632	微型企业信贷, 盖勒吉利耶股——西岸 10	—	77 708	—	77 708
8 739	创收方案—西岸	777	—	—	777
261 026	小额金融部——盖勒吉利耶分支	—	155 177	—	155 177
313 284	小额金融部——杰宁分支	—	331 634	—	331 634
330 307	创收方案运行成本	—	305 053	—	305 053
371 760	小额金融部——伯利恒分支	—	399 422	—	399 422
509 640	微型企业信贷——拉马拉股	—	421 794	—	421 794
690 209	集体担保贷款方案——加沙	—	933 508	—	933 508
782 689	微型企业信贷——西岸和加沙	191 602	868 297	—	1 059 899
810 762	减贫	766 916	—	—	766 916
913 743	小型和微型企业培训——加沙	—	1 239 886	—	1 239 886
1 325 930	社区发展	2 443 859	7 622	50 239	2 501 720
1 352 855	小型企业信贷	—	1 049 879	—	1 049 879
1 629 663	小额金融部——总部办公室.	—	1 755 632	—	1 755 632
—	社区组织提供社会服务的能力得到加强	10 208	—	—	10 208
—	社区组织提供社会服务的能力得到加强	32 962	—	—	32 962
5 607	加沙低视力康复中心	—	—	—	—
18 288	加沙低视力康复中心	—	—	—	—

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
49 637	加沙低视力康复中心	—	—	—	—
366 037	加沙低视力康复中心	1 265 491	—	623	1 266 114
626 075	加沙低视力康复中心	72 233	—	—	72 233
1 638 958	残疾方案	1 751 959	—	—	1 751 959
—	地区妇女方案中心——北安曼	6 607	—	—	6 607
—	地区妇女方案中心——扎尔卡	3 531	—	—	3 531
—	地区妇女方案中心——伊尔比德	21 153	—	—	21 153
—	地区妇女方案中心——南安曼	7 758	—	—	7 758
1 027 539	妇女参与发展	1 467 190	—	47	1 467 237
113 526 031	救济和社会服务方案共计*	62 973 205	65 048 109	856 241	128 877 555
	支助事务				
—	外地行政事务	5 281	—	—	5 281
—	外地行政事务	12 375	—	—	12 375
—	外地行政事务	12 929	—	—	12 929
—	外地行政事务	27 781	—	—	27 781
—	信息系统事务	38 298	—	—	38 298
—	伊尔比德地区行政	62 697	—	—	62 697
—	伊尔比德地区行政	163 680	—	—	163 680
—	北安曼地区行政	173 428	—	—	173 428
—	北安曼营地服务管理	38 196	—	—	38 196
—	北安曼营地服务管理	39 077	—	—	39 077
—	南安曼地区行政	188 599	—	—	188 599
—	无暴力学校——方案执行	598 001	—	—	598 001
—	扎尔卡地区行政	163 710	—	—	163 710
—	扎尔卡地区营地服务管理	33 727	—	—	33 727
1 525	应急管理	359 230	500	—	359 730
160 696	业务支助干事方案	195 628	—	130 000	325 628
254 966	研究干事和经济顾问	425 481	—	—	425 481
383 063	项目股	1 575 146	287 186	5 505	1 867 837
480 061	业务和难民事务干事	697 191	—	—	697 191
549 712	行政事务——加沙第2办公室	275 623	—	—	275 623
1 040 849	行政支助主任办公室	549 063	—	—	549 063
2 229 703	营地服务管理	2 523 043	(1)	1 189	2 524 231
4 390 600	地区行政	5 229 221	4 587	1 700	5 235 508
6 857 294	保护服务	7 701 233	—	—	7 701 233

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
10 766 695	外地办事处行政	11 268 918	804 752	998 401	13 072 071
11 509 094	行政服务	15 871 086	—	3 621	15 874 707
62 953	企业应用程序	334 638	—	—	334 638
2 201 025	卫星广域网项目	2 510 864	1 291 632	—	3 802 496
6 395 442	信息系统服务	8 631 132	122 198	1 000	8 754 330
(90 789 054)	对销账户	(51 000 711)	(36 225 730)	(1 702 628)	(88 929 069)
37 817	对信息系统司的供给	941 067	—	—	941 067
54 292	采购和库存管理系统	1 057	—	—	1 057
68 201	发动机和泵的维护	90 992	—	—	90 992
472 244	客运	538 296	—	—	538 296
2 476 520	港口业务	(700 274)	2 916 328	—	2 216 054
3 084 295	车辆维护	5 050 329	158 852	—	5 209 181
3 366 879	配给品发放费用	3 645 424	5 688	153 968	3 805 080
5 370 107	货运	7 046 898	32 833	10 000	7 089 731
7 304 585	采购和后勤行政	8 312 778	328 910	166	8 641 854
8 607 200	补给仓储	8 360 777	1 220 524	7 614	9 588 915
11 478 955	客运	13 492 700	88 445	—	13 581 145
90 337 542	购买库存供应品	50 994 525	36 231 915	1 702 625	88 929 065
21 669	安保	1 050 106	—	—	1 050 106
(998)	制作贺卡	—	—	—	—
—	工程处在联合国系统中的地位得到改善并且保护能力得到提高	—	312 244	—	312 244
228 478	联合申诉委员会	855 946	48 317	—	904 263
3 017 023	工程处行政	3 742 343	420 154	228 304	4 390 801
3 184 507	主任专员办公室——加沙第 2 办公室	927 497	288 960	—	1 216 457
182 745	方案协调和支助股	—	—	—	—
1 614 186	业务支助主任办公室	1 399 801	841 368	—	2 241 169
529 867	代表办公室——日内瓦	363 683	—	—	363 683
682 712	代表办公室——布鲁塞尔	1 021 235	—	—	1 021 235
1 212 696	代表办公室——纽约	1 359 943	4 650	—	1 364 593
143 176	咨询委员会秘书处	—	—	—	—
165 893	代表办公室——开罗	151 662	—	—	151 662
553 658	咨询委员会秘书处——加沙第 2 办公室	758 075	18 627	—	776 702
956 353	新闻——加沙第 2 办公室	1 060 464	118 283	337 504	1 516 251
1 453 341	新闻	2 133 332	74 875	600	2 208 807
1 582 069	对外关系——加沙第 2 办公室	1 831 360	10 460	282 135	2 123 955

2008-2009 两年期	方案	经常预算 非专用基金	经常预算 专用基金	实物	共计
2 747 319	对外关系	2 968 341	25 778	—	2 994 119
3 656	节约储金秘书处	40 409	—	—	40 409
11 632	公共部门会计准则的执行	484 212	—	—	484 212
41 437	公共部门会计准则建筑物估值	475 329	—	—	475 329
43 073	固定资产项目	9 710	—	—	9 710
75 733	预算改革	—	8 000	—	8 000
10 132 613	财务	13 133 859	383 350	141 512	13 658 721
—	加沙总部工作人员留用准则	7 592 961	—	—	7 592 961
1 161 730	报酬和管理事务	1 280 517	715 039	189 308	2 184 864
2 062 534	行政和人力资源办公室	1 286 679	383 238	—	1 669 917
3 285 056	工作人员培训和发展	2 350 567	1 175 547	—	3 526 114
8 020 088	人事	18 587 556	—	—	18 587 556
(891 962)	粮食项下已清承付款	—	—	—	—
2 367 995	内部监督事务	3 899 449	294 027	—	4 193 476
810 519	法律事务	504 135	—	—	504 135
1 045 113	法律援助	1 175 035	—	—	1 175 035
2 249 923	法律事务	2 381 991	7 989	—	2 389 980
—	企业资源规划	(88 856)	246 963	—	158 107
—	企业资源规划	—	175 300	—	175 300
—	企业资源规划	—	313 269	—	313 269
—	企业资源规划	—	434 556	—	434 556
—	企业资源规划	—	1 142 855	—	1 142 855
398 414	RAMCO 应用程序	1 106 984	—	—	1 106 984
470 465	企业资源规划	(2 931)	121 562	—	118 631
17 220	方案支助费用	—	1 972	—	1 972
(2 500 358)	资本化支出贷记 建筑物——行政	(95 322)	—	—	(95 322)
478 607	折旧支出——行政.	—	—	—	—
—	非经常预算硬承付款清算和应计收入的虚拟成本中心	—	(3 208 464)	—	(3 208 464)
136 711 443	支助事务共计	180 225 203	11 627 539	2 492 525	194 345 267
1 045 284 120	支出共计	1 152 928 079	80 817 876	19 194 862 1	252 940 819

注：酌情重新列报了上一两年期的可比数字。参见下文附注 2 第 2.20 段。

附录 2

2010-2011 两年期按性质分列的支出

(美元)

2008-2009 两年期	支出类别	经常预算基金				非经常预算基金				总计
		非专用	专用	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计		
62 668 940	国际工作人员费用	49 275 751	3 163 297	4 555 407	56 994 455	8 994 722	12 520 222	21 514 944	78 509 399	
880 779 573	地区工作人员费用	866 423 536	9 776 173	—	876 199 709	81 661 626	27 427 873	109 089 499	985 289 208	
131 075 279	库存用品消耗	47 641 376	34 712 593	1 289 515	83 643 484	94 679 665	1 003 652	95 683 317	179 326 801	
87 851 232	购置非库存物项	31 678 204	1 756 642	12 504 051	45 938 897	22 875 448	14 864 209	37 739 657	83 678 554	
23 124 965	房地	21 970 701	124 464	201 947	22 297 112	1 732 883	3 028 994	4 761 877	27 058 989	
64 985 406	设备和施工	5 660 886	5 106 012	643 941	11 410 839	27 460 593	86 986 499	114 447 092	125 857 931	
185 070 731	服务	67 542 181	10 799 511	—	78 341 692	81 601 121	48 803 030	130 404 151	208 745 843	
207 288 328	补贴	29 703 535	28 169 471	—	57 873 006	104 279 924	49 379 217	153 659 141	211 532 147	
642 844 454	预算支出共计	1 119 896 170	93 608 163	19 194 861	1 232 699 194	423 285 982	244 013 696	667 299 678	1 899 998 873	
(12 582 937)	其他服务收入	(1 475 245)	(12 787 373)	—	(14 262 618)	—	13 007	13 007	(14 249 611)	
2 506 634	转入支出	(816 698)	17 299	—	(799 399)	—	1 468	1 467	(797 932)	
—	建筑物资本化调整数	(482 033)	—	—	(482 033)	—	—	—	(482 033)	
(3 309 339)	折旧	42 104 040	—	—	42 104 040	—	—	—	42 104 040	
(6 560 696)	支出收益费用	(6 298 152)	(20 214)	—	(6 318 365)	—	567 161	567 161	(5 751 204)	
622 898 116	支出共计	1 152 928 082	80 817 875	19 194 861	1 252 940 819	423 285 982	244 595 332	667 881 313	1 920 822 133	

注：适用情况下再次列报了前一个两年期的可比较数字。参见下文附注 2 第 2.20 段。

附录 3

2010-2011 两年期基金结余报告

(美元)

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
	经常预算非专用基金	—	—	—	—	—	—
GF	普通基金——现金	(129 979 970)	999 536 129	(1 094 898 337)	(95 362 208)	34 234 821	(191 107 358)
GF001	方案支助费用供资	105 212 259	47 609 038	(889 362)	46 719 676	(324 125)	151 607 811
GF004	2004 年西岸罢工增加的费用	—	—	(4 485 308)	(4 485 308)	—	(4 485 308)
GF006	2006 年中期计划——经常预算	(10 461)	—	—	—	—	(10 461)
GF009	节约储金	12 934	—	594	594	—	13 529
GF011	世卫组织供资	9 105	—	(278 262)	(278 262)	—	(269 157)
GF013	施工和维护项目的工程设计费用	(603 292)	—	(2 272 512)	(2 272 512)	—	(2 875 804)
GF015	以往紧急呼吁活动	(4 638 202)	—	(4 260 826)	(4 260 826)	—	(8 899 029)
GF018	组织发展活动	(40 123)	—	—	—	—	(40 123)
GF019	公共部门会计准则实施工作	(53 070)	—	(529 441)	(529 441)	—	(582 510)
GF020	欧洲联盟粮品替代金	(15 506 550)	—	(13 347 087)	(13 347 087)	—	(28 853 637)
GF022	与西岸火灾有关的费用	—	136	(753 918)	(753 782)	—	(753 782)
GF023	团体医疗保险收费	—	—	(41 403)	(41 403)	—	(41 403)
GF030	巴解组织供资	(274 156)	—	—	—	331 986	57 830
GF070	欧洲共同体供资的近东救济工程处教育和卫生方案	81 901 249	4 720 418	(141 925)	4 578 494	—	86 479 742
GF073	黎巴嫩普通基金方案	1 557 632	—	—	—	—	1 557 632
GF075	普通基金：为加沙采购燃油	146 147	—	—	—	—	146 147
GF077	普通基金方案：支助加沙地带近东救济工程处学校基础教育	(4 350)	—	—	—	—	(4 350)
GF079	加沙英才学校“支助近东救济工程处教育方案基本业务”	560 755	—	(557 594)	(557 594)	—	3 161

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GF080	近东救济工程处学校自愿捐助已编入预算的收入和支出	119 574	—	—	—	—	119 574
GF081	改善巴勒斯坦难民营内的母婴健康(产前护理)	—	2 710 843	(2 710 842)	1	(1)	—
GF082	提供优质教育服务	(753 011)	—	—	—	—	(753 011)
GF084	2009 年经常预算: 近东救济工程处在黎巴嫩的活动	(721 501)	721 501	—	721 501	—	—
GF085	购买和分发向在加沙的巴勒斯坦难民分配的救济援助(支持工程处在加沙地带的卫生方案)	—	1 499 954	(1 499 954)	—	—	—
GF086	购买和分发向在加沙和西岸的巴勒斯坦难民分配的药品和医疗用品	—	374 818	(374 818)	—	—	—
GF089	教育恢复计划——支持提高西岸 97 个近东救济工程处学校的教育质量	—	336 474	(327 309)	9 165	(9 165)	—
GF090	在加沙 Beit Lahia 男子小学和 Beit Lahia 混合小学采取一项学年(2009/10)学校倡议	—	1 169 554	(1 169 604)	(51)	50	(1)
GF091	爱尔兰对在黎巴嫩开展活动的捐款	—	1 233 046	(1 233 046)	—	—	—
GF092	批准 Bani Suhaila 男校, 加沙	—	445 640	(445 640)	—	—	—
GF093	2010 年专用于西岸和加沙业务的普通基金	—	10 000 000	(10 000 000)	—	—	—
GF094	专用于加沙和西岸的巴勒斯坦难民卫生方案	—	1 971 091	(1 971 091)	—	—	—
GF095	改善巴勒斯坦难民营内的母婴健康——2011 年(卫生方案的产前护理部分)	—	2 452 316	(2 452 316)	—	—	—
GF096	通过支持相关的培训中心, 在耶路撒冷发展职业培训能力, 西岸	—	920 242	(409 670)	510 572	—	510 572
GF097	在加沙海滩混合小学实施“认养学校”举措	—	25 000	—	25 000	—	25 000
GF098	产前护理——孕产妇保健	—	450 704	(450 705)	(1)	1	—
GF099	爱尔兰对在黎巴嫩开展活动的捐款	—	1 424 501	(1 424 501)	—	—	—
GF0A1	健康长寿: 近东救济工程处对加沙和西岸巴勒斯坦难民卫生方案的生命周期做法	—	1 068 376	(1 068 376)	—	—	—
GF0A2	在黎巴嫩开展普通基金救济活动	—	1 333 333	(1 333 333)	—	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GF0A3	支付购买更多所需课桌的费用, 加沙	—	460 000	(960 516)	(500 516)	—	(500 516)
GF0A4	社会安全网方案, 加沙地带	—	500 516	—	500 516	—	500 516
GF0A5	在加沙海滩混合小学实施“认养学校”举措	—	26 000	(26 000)	—	—	—
GF0A6	在西岸的卫生服务中引进家庭保健法	—	1 000 000	(1 000 000)	—	—	—
GF0A7	加沙和西岸巴勒斯坦难民卫生方案	—	—	(1 614 981)	(1 614 981)	—	(1 614 981)
GP	加沙的生产单位	597 676	2	—	2	—	597 678
经常预算非专用基金共计		37 532 646	1 081 989 633	(1 152 928 082)	(70 938 449)	34 233 540	827 736
经常预算专用基金							
GD001	对近东救济工程处满足加沙地带职业培训中心紧急需求的特别捐助(加沙)	882 437	—	(925 646)	(925 646)	—	(43 209)
GD002	对近东救济工程处满足加沙地带职业培训中心紧急需求的特别捐助(加沙)	(27 458)	—	—	—	—	(27 458)
GD003	对近东救济工程处满足加沙地带学校紧急需求的特别捐助(加沙)	(329 312)	121 070	(244 106)	(123 036)	—	(452 348)
GD004	对近东救济工程处扩大心理社会支助方案的特别捐款	(268 269)	—	—	—	—	(268 269)
GD006	加沙各类活动	3 801	—	—	—	(3 801)	—
GD007	在加沙和西岸的加沙脱离接触后项目	303 653	—	(298 327)	(298 327)	(5 326)	—
GD010	“对近东救济工程处满足加沙地带紧急需要的特别捐助: 通过短期培训课程“成年学生倡议”开发技能	—	—	(334 095)	(334 095)	—	(334 095)
GDYYY	清算硬承付款和应计收入	(975 623)	—	959 308	959 308	—	(16 315)
GF101	普通基金方案: 学校/培训中心自愿捐款和食堂收入	199 283	447 308	(348 031)	99 277	—	298 561
GF102	普通基金方案: 已清偿损坏——粮食产品	87 894	195 126	(151 472)	43 654	—	131 548
GF103	培训中心并行学习课程及其学费	99 513	—	820 402	820 402	—	919 915
GF104	普通基金方案: 完成 Ramallah 男子培训中心用于职业、培训和多功能目的的三层建筑的最高层, 西岸	—	—	(50 422)	(50 422)	58 117	7 695
GF105	就“铸铅行动”期间的损失偿还工程处, 加沙	—	10 266 665	(4 315 241)	5 951 424	(127 616)	5 823 808

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GF106	在加沙实施“认养学校”举措: Beit Lahia 男子小学和 Beit Lahia 混合小学(2009/10 学年)	—	330 376	(330 374)	2	(2)	—
GF107	认养 Bani Suhaila 男校, 加沙	—	154 326	(154 323)	3	(3)	—
GF108	通过提供设备、物资和开展能力发展, 支持相关的培训中心, 从而在耶路撒冷发展职业培训能力, 西岸	—	500 028	(63 627)	436 401	—	436 401
GF109	援助 Jerash 难民营的巴勒斯坦难民, 约旦	—	339 771	(7 622)	332 149	—	332 149
GF110	教育恢复计划——支持提高西岸 97 个近东救济工程处学校的教育质量	—	—	(9 164)	(9 164)	9 164	—
GF111	支持近东救济工程处意大利委员会的开办	—	133 333	—	133 333	—	133 333
GF112	公共部门会计准则实施项目	—	—	—	—	569 899	569 899
GF200	加沙和西岸粮食安全方案的执行	298 907	—	—	—	(298 907)	—
GF201	为加沙地带采购面粉	157 720	—	—	—	(157 720)	—
GF202	针对加沙最贫穷难民的定期粮食安全方案	226 779	—	—	—	(226 779)	—
GF203	加沙定期粮食方案	99 799	—	(15 359)	(15 359)	—	84 440
GF204	现金援助基金 Zain 难民救济基金	—	42 373	(42 373)	—	—	—
GF207	欧洲共同体 2006 年粮食援助(2007 年执行)	254 494	—	(27 572)	(27 572)	—	226 922
GF208	支持近东救济工程处特困户方案及其改革: 2007 年近东救济工程处援助加沙地带巴勒斯坦难民的粮食援助和现金援助方案及特困户方案改革(2008 年执行)	50 697	—	(10 400)	(10 400)	(40 297)	—
GF209	实施近东救济工程处社会安全网方案(粮食援助和现金)	9 672 697	1 114 671	(11 250 745)	(10 136 074)	—	(463 377)
GF211	欧洲共同体粮食援助	—	6 515 775	(2 520 653)	3 995 122	—	3 995 122
GF225	法国 2005 年粮食援助: 定期向黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国和约旦的巴勒斯坦难民提供粮食援助: 采购全脂奶粉	158 718	—	—	—	(158 718)	—
GF226	定期向加沙、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、约旦和西岸的巴勒斯坦难民提供粮食援助: 采购大米(包括运输、分送及相关费用)	(9 224)	—	—	—	9 224	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GF227	采购全脂奶, 定期向加沙、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、约旦和西岸的巴勒斯坦难民提供粮食援助: 采购全脂奶和葵花籽油(包括运输、分送及相关费用)	1 205 076	—	—	—	(1 205 076)	—
GF228	法国 2008 年粮食援助: 为加沙和西岸采购全脂奶	(152 277)	—	(7 344)	(7 344)	159 621	—
GF229	法国 2009 年粮食援助: 定期向巴勒斯坦难民提供粮食援助	453 277	—	(441 580)	(441 580)	(11 698)	—
GF230	法国 2010 年粮食援助: 定期向加沙和西岸巴勒斯坦难民提供粮食援助	—	1 221 001	(1 179 418)	41 583	—	41 583
GF231	法国 2011 年粮食援助: 向加沙地带和西岸工程处社会安全网方案提供粮食援助	—	1 373 626	(388 873)	984 754	—	984 754
GF246	日本 2006 年粮食援助, 采购面粉和(或)豆类	101 921	—	—	—	(101 921)	—
GF247	日本 2006 年粮食援助	1 539 770	—	—	—	(1 539 770)	—
GF248	日本 2007/08 年粮食援助	522 513	—	(144 577)	(144 577)	(377 936)	—
GF249	日本 2008/09 年粮食援助: 采购面粉和(或)豆类	(164 599)	—	(114 496)	(114 496)	279 094	—
GF250	日本 2009/10 年粮食援助: 采购面粉和(或)豆类	5 962 980	46 817	(5 157 787)	(5 110 970)	8 379	860 390
GF251	日本 2010/11 年粮食援助: 采购面粉和(或)豆类	—	7 183 519	(6 424 919)	758 600	—	758 600
GF252	日本 2011/12 年粮食援助: 采购面粉、葵花籽油和豆类	—	7 803 354	(6 419)	7 796 935	—	7 796 935
GF266	比利时 2005 年粮食援助: 定期向加沙、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、约旦和西岸的巴勒斯坦难民提供粮食援助	(3 163)	—	—	—	—	(3 163)
GF267	比利时 2007 年粮食援助: 2007-2008 年购买粮食分发到加沙地带、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、西岸和约旦	85 328	—	—	—	(85 328)	—
GF268	为加沙和西岸购买糖和全脂奶粉以及开展一项采购研究	475 664	—	(554 325)	(554 325)	78 662	—
GF270	比利时 2010 年粮食援助: 社会安全网方案	—	1 308 901	(1 296 837)	12 064	(2)	12 062
GF271	比利时 2011 年粮食援助: 社会安全网方案	—	2 828 854	—	2 828 854	—	2 828 854

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GF288	经常预算粮食产品(2008 年执行)	(2 158 941)	3 699 137	(818 132)	2 881 005	(722 064)	—
GF289	采购食品包和现金分配, 加沙	—	249 970	(244 294)	5 676	—	5 676
GF292	粮食援助方案, 加沙	—	100 000	—	100 000	—	100 000
GF2A0	法国 2010 年粮食援助: 定期向巴勒斯坦难民提供粮食援助, 社会安全网方案	—	1 524 778	(1 395 776)	129 002	(129 002)	—
GF2A7	采购全脂奶和葵花籽油, 定期向加沙、黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国、约旦和西岸的巴勒斯坦难民提供粮食援助: 采购全脂奶和葵花籽油(包括运输)	1 137 714	—	—	—	(1 137 714)	—
GF2A8	2008 年近东救济工程处援助加沙地带巴勒斯坦难民的粮食援助和现金援助方案和特困户方案改革	1 112 075	—	(1 327 420)	(1 327 420)	40 000	(175 345)
GF2A9	执行加沙特困户方案改革举措	(104 555)	347 222	—	347 223	(242 668)	—
GF2B0	比利时 2010 年粮食援助: 定期向加沙地带和西岸的巴勒斯坦难民提供粮食援助	—	1 334 180	(1 320 739)	13 441	—	13 441
GF2B7	巴勒斯坦被占领土定期粮食援助方案	396 055	—	(396 393)	(396 393)	338	—
GF2B8	法国 2008 年补充粮食援助: 为加沙采购粮食产品	(290 920)	—	367	367	290 554	—
GF2B9	对巴勒斯坦难民粮食援助以及实施特困户方案(2009 年三个外地地点的社会安全网方案)	4 119 535	305 257	(4 923 213)	(4 617 956)	498 421	—
GF2C9	粮食融资机制——欧共体和近东救济工程处(二期)——近东救济工程处在巴勒斯坦被占领土的特困户方案	5 149 444	22 310 747	(27 196 645)	(4 885 898)	—	263 547
GF300	近东救济工程处组织发展倡议方案	11 182 254	66 934	(7 625 956)	(7 559 022)	—	3 623 232
GF302	为制定维持变革详细项目计划提供咨询(第二阶段)	—	179 975	(93 102)	86 873	(86 873)	—
GF311	企业资源规划系统	257 509	—	(257 507)	(257 507)	(2)	—
GF312	企业资源规划系统	1 074 773	—	(647 033)	(647 033)	—	427 740
GF313	企业资源规划系统	1 946 390	—	(586 844)	(586 844)	—	1 359 547
GF314	支持通过近东救济工程处实施发展方案——企业资源规划系统	—	1 245 085	(943 123)	301 962	—	301 962
GFA11	普通基金的提前供资	—	—	(150 002)	(150 002)	—	(150 002)

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
GFB04	2004-2005 两年期硬承付款的清算	(2 629)	—	—	—	—	(2 629)
GFB06	2006-2007 两年期硬承付款的清算	(85 402)	—	—	—	—	(85 402)
GFB08	2008-2009 两年期软承付款和硬承付款的清算	—	—	2	2	(2)	—
GFV11	2011 年欧洲共同体——近东救济工程处的宣传和知名度	—	98 093	(67 769)	30 324	(3)	30 321
GFYYY	清算硬承付款和应计收入	13 688 105	—	1 839 867	1 839 867	(20 162 029)	(4 634 057)
PN000	小额供资和微型企业方案运营费用	66	—	(37 036)	(37 036)	—	(36 970)
PN022	小额供资发展和能力建设：通过微型企业和消费者信贷支持加沙和西岸的经济复原和恢复	—	—	—	—	(232)	(232)
PND03	通过微型企业和住房信贷，开展小额供资活动，在脱离接触后支持经济复原和恢复	(61 515)	79 624	—	79 624	322	18 431
PNYYY	清算硬承付款和应计收入	(427 290)	(79 624)	409 288	329 664	79 624	(18 002)
经常预算专用基金共计		57 845 666	73 388 273	(80 817 875)	(7 429 602)	(24 740 070)	25 675 994
实物							
GI	实物普通基金	(176 354)	20 041 371	(19 194 861)	846 510	—	670 155
GI002	比利时捐助	47 931	—	—	—	—	47 931
GI004	法国面粉捐助	186 153	—	—	—	—	186 153
GI006	粮食援助捐助——联合王国	18 843	—	—	—	—	18 843
实物共计		76 574	20 041 371	(19 194 861)	846 510	—	923 083
紧急呼吁基金							
IR232	紧急呼吁收到的各项实物捐助	(89 266)	—	—	—	—	(89 266)
IR365	2006 年紧急呼吁：对加沙地带和西岸的实物捐助(面粉)	(31 649)	—	—	—	31 649	—
IR370	2006 年紧急呼吁(2006 年 1 月-12 月)	(121 726)	—	—	—	—	(121 726)
IR402	2007 年紧急呼吁(2007 年 1 月-12 月)：收到的各项现金捐助	(35 578)	—	—	—	35 578	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
IR458	2008 年紧急呼吁：收到的各项实物捐助	1 460 924	—	(23 213)	(23 213)	—	1 437 711
IR649	2009 年加沙快速应对计划	—	1 022 762	(1 022 762)	—	—	—
IR652	2009 年加沙火急呼吁	—	—	(778 476)	(778 476)	—	(778 476)
IR715	加沙和西岸 2010 年紧急呼吁：接受和向加沙的巴勒斯坦难民分发粮食援助	—	710 750	(753 921)	(43 171)	—	(43 171)
IR720	加沙和西岸 2010 年紧急呼吁	—	2 597 320	(2 715 657)	(118 337)	—	(118 337)
IR800	加沙和西岸 2011 年紧急呼吁	—	3 207 515	(3 551 358)	(343 843)	—	(343 843)
IRYYY	清算硬承付款和应计收入	739 843	—	—	—	—	739 843
PR040	紧急呼吁，2001 年 2 月，非专用	(646)	—	—	—	—	(646)
PR100	非专用捐助——2002 年第四次呼吁	(3 274)	—	—	—	1 748	(1 526)
PR116	紧急呼吁，专用于近东救济工程处在加沙阿斯卡、巴拉塔、德谢、图卡伦和阿伊达难民营的五个保健中心	1 492	—	—	—	(1 492)	—
PR118	近东救济工程处 2002 年紧急呼吁，联合国专用捐助，用于支付西岸外地办事处业务下放和装备地区/分区办事处以推动工作的补充费用	4 560	—	(4 559)	(4 559)	(1)	—
PR131	2002 年紧急呼吁——开发署工作人员	569	—	—	—	—	569
PR142	近东救济工程处 2002 年紧急呼吁，专用于“杰宁难民营修复”——第一阶段	5 801	—	—	—	(5 801)	—
PR185	第五次紧急呼吁：阿拉伯叙利亚人民委员会	180	—	—	—	(180)	—
PR190	采购六辆车(尼桑 Terranos)，联合国人道主义事务协调厅供资	2 268	—	—	—	(2 268)	—
PR199	向西岸难民儿童提供心理支助	2 071	—	—	—	(2 071)	—
PR205	第六次紧急呼吁：2003 年 7 月至 12 月	(365)	—	—	—	365	—
PR210	第六次紧急呼吁：2003 年 7 月至 12 月	(10 225)	—	—	—	—	(10 225)
PR219	西岸巴勒斯坦被占领土紧急创造就业项目	(35 845)	—	—	—	35 845	—
PR230	2004 年紧急呼吁——杂项	46 077	—	(46 697)	(46 697)	—	(620)
PR234	2004 年紧急呼吁：加沙和西岸	9	—	—	—	(9)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR239	以往捐助资金结余转账：西岸	(8 510)	—	(1 411)	(1 411)	—	(9 921)
PR244	近东救济工程处在西岸的紧急卫生活动所需——第一阶段：医疗设备	3 540	—	(3 539)	(3 539)	(1)	—
PR248	粮食援助、执行紧急就业方案、修理和建造住所并向特困家庭提供现金援助	6 212	—	—	—	(6 212)	—
PR249	2004 年紧急呼吁——法国	(587)	—	—	—	587	—
PR250	加沙环境卫生项目/活动	138	—	—	—	(138)	—
PR257	以往紧急呼吁捐助的增值税退款	16 302	—	(25 016)	(25 016)	8 714	—
PR259	西岸学龄儿童的夏令活动	(32 692)	—	—	—	32 692	—
PR265	2004 年紧急呼吁——新西兰	15 488	—	(15 529)	(15 529)	41	—
PR266	2004 年紧急呼吁——美国	5 104	—	—	—	(5 104)	—
PR300	2005 年紧急呼吁——杂项	34 076	—	(10 684)	(10 684)	—	23 391
PR306	Khan Youngish 巴勒斯坦难民家庭的重新安置——日本	9 925 006	105 566	(3 207 730)	(3 102 164)	—	6 822 842
PR308	维修加沙地带 645 套住房	19 866	—	—	—	(19 877)	(11)
PR309	维修加沙地带和西岸 1 700 套住房	(1 262)	—	—	—	1 261	(1)
PR313	拉法巴勒斯坦难民家庭的重新安置——沙特阿拉伯	(5 586 164)	9 567 133	(12 855 837)	(3 288 704)	—	(8 874 868)
PR320	2005 年紧急呼吁——西岸紧急粮食援助	(119)	—	—	—	119	—
PR326	2005 年紧急呼吁——建造 KhanYounis 难民营 600 个住房单位	(1 698 150)	—	(1 641 850)	(1 641 850)	—	(3 340 000)
PR340	2006 年紧急呼吁——各种捐助方	(26 872)	—	(119 694)	(119 694)	—	(146 566)
PR342	2006 年紧急呼吁(各类老项目的资金结余)——杂项	(473)	—	—	—	473	—
PR343	2006 年紧急呼吁(各类老项目的资金结余)——杂项	95 119	—	(94 646)	(94 646)	(473)	—
PR348	2006 年紧急呼吁, 创造就业, 间接雇用——西班牙	104	—	—	—	(104)	—
PR352	2006 年订正紧急呼吁——美国	263 277	—	—	—	(263 277)	—
PR362	2006 年紧急呼吁：西岸创造就业方案——间接雇用	(1 069)	—	—	—	1 069	—
PR364	2006 年紧急呼吁：西岸紧急卫生方案和流动诊所服务——日本	101	—	—	—	(101)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR368	2006 年紧急呼吁：加沙紧急卫生方案和流动诊所服务——日本	23 833	—	—	—	(23 833)	—
PR372	2006 年紧急呼吁——近东救济工程处西岸创造就业方案——欧洲共同体	332 881	—	—	—	(332 881)	—
PR375	2006 年紧急呼吁：加沙地带和西岸卫生服务专用——新西兰	(22 973)	—	(3 395)	(3 395)	(2 961)	(29 330)
PR391	贝特哈农紧急住所维修和重建	(98 483)	92 661	—	92 661	5 822	—
PR398	2007 年紧急呼吁：各类老项目的资金结余用于西岸的住院治疗——日本	5 654	—	—	—	(5 654)	—
PR400	2007 年紧急呼吁——杂项	269 389	—	(111 792)	(111 792)	—	157 597
PR401	2007 年紧急呼吁——杂项	2 752	—	—	—	(2 752)	—
PR403	2007 年紧急呼吁(2007 年 1 月至 12 月)——美国	(3 000)	—	—	—	3 000	—
PR404	2007 年紧急呼吁：加沙紧急粮食捐助	(357)	—	—	—	357	—
PR406	2007 年紧急呼吁(2007 年 1 月至 12 月)加沙地带紧急卫生方案——日本	(325 840)	—	—	—	325 840	—
PR407	2007 年紧急呼吁(2007 年 1 月至 12 月)——瑞典	0	—	(10)	(10)	20	10
PR408	向西岸的近东救济工程处流动诊所、各主要保健中心和盖勒吉利耶医院提供医疗设备和用品	(14 291)	—	—	—	14 291	—
PR410	2007 年加沙地带紧急粮食援助(一轮)——欧洲共同体	(3 720 061)	—	—	—	3 720 061	—
PR411	2007 年紧急呼吁——加拿大	(56 001)	—	(6)	(6)	56 007	—
PR414	2007 年紧急呼吁：西岸紧急卫生——澳大利亚	(51 928)	—	—	—	51 928	—
PR415	2007 年紧急呼吁：加沙地带紧急心理社会方案——澳大利亚	(1 350)	—	—	—	1 350	—
PR416	2007 年紧急呼吁：加沙和西岸紧急粮食援助——澳大利亚	(7 318)	—	—	—	7 318	—
PR418	2007 年紧急呼吁：西岸创造就业方案——欧洲共同体	(93 069)	—	—	—	93 069	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR419	2007 年紧急呼吁：加沙和西岸紧急粮食援助分发——德国	655	—	—	—	(655)	—
PR420	加沙和西岸紧急粮食援助——美国	724 592	—	(770 049)	(770 049)	45 457	—
PR422	加沙和西岸紧急粮食援助——美国	5 180 459	—	(3 830 717)	(3 830 717)	(1 349 741)	—
PR424	2007 年紧急呼吁：西岸间接雇用——西班牙	134	—	—	—	(134)	—
PR429	2007 年紧急呼吁：加沙地带业务支助干事方案——美国	418 008	—	(57 499)	(57 499)	(360 509)	—
PR430	2007 年紧急呼吁：西岸业务支助干事方案——美国	62 659	—	—	—	(62 659)	—
PR431	西岸创造就业方案——美国	(2)	—	—	—	2	—
PR432	加沙地带紧急粮食援助	—	—	(311 365)	(311 365)	—	(311 365)
PR434	2007 年紧急呼吁：加沙地带紧急人道主义援助(粮食、燃料和药品)	2 413 932	—	—	—	(2 413 932)	—
PR435	2007 年紧急呼吁：加沙地带紧急医疗用品——法国	67 753	—	7	7	(67 760)	—
PR438	加沙紧急粮食援助——第四轮	355 623	—	(351 843)	(351 843)	(3 780)	—
PR440	2007 年紧急呼吁——比利时	1 554	—	—	—	(1 554)	—
PR441	2007 年紧急呼吁：向难民供应和分发口粮	991 925	—	—	—	(991 925)	—
PR444	为加沙各保健中心购买药品——匈牙利	2 962	—	—	—	(2 962)	—
PR445	2007 年紧急呼吁：加沙紧急粮食援助——西班牙	(164 134)	—	—	—	164 134	—
PR446	2007 年紧急呼吁：加沙地带紧急粮食援助——西班牙	(163 457)	—	—	—	163 457	—
PR447	2007 年紧急呼吁：西岸紧急粮食援助——德国	143 591	—	(59 024)	(59 024)	(84 567)	—
PR450	2008 年紧急呼吁——各捐助方——杂项	1 766 206	—	(1 990 743)	(1 990 743)	—	(224 537)
PR451	2008 年紧急呼吁——私人捐助——杂项	15 806	—	(15 323)	(15 323)	—	482
PR453	2008 年加沙地带和西岸紧急呼吁——荷兰	1 075 770	—	(530 910)	(530 910)	(544 861)	—
PR454	2008 年加沙地带和西岸紧急呼吁，用于支持粮食和紧急卫生工作——美国	(60 012)	—	(5 210 728)	(5 210 728)	5 270 740	—
PR456	2008 年加沙地带和西岸紧急呼吁	(3 033)	—	—	—	—	(3 033)
PR459	2008 年加沙地带和西岸紧急呼吁——美国	1 360 153	—	(601 835)	(601 835)	—	758 318

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR460	2008 年紧急呼吁：西岸紧急卫生方案——澳大利亚	128 062	—	(59 787)	(59 787)	(68 275)	—
PR461	2008 年加沙紧急粮食援助呼吁——阿拉伯联合酋长国红新月会	777 596	—	(18 554)	(18 554)	(759 042)	—
PR463	2008 年紧急呼吁：加沙和西岸业务支助干事方案	515 740	—	(35 383)	(35 383)	(480 356)	—
PR464	2008 年紧急呼吁：欧洲联盟人道主义援助办事处供资的 2008 年加沙地带紧急粮食援助(第五轮)	5 636 810	—	—	—	(5 636 810)	—
PR465	2008 年紧急呼吁：Khalifa Bin Zayed Al-Nehayan 基金会供资的加沙地带紧急粮食援助	14 020	—	(419 410)	(419 410)	—	(405 391)
PR466	2008 年加沙地带和西岸紧急呼吁	6 347	—	414	414	(6 762)	—
PR467	2008 年紧急呼吁：西岸紧急粮食援助	353 460	—	(22 413)	(22 413)	(331 047)	—
PR468	2008 年紧急呼吁：西岸紧急粮食援助	434 770	—	(189 783)	(189 783)	—	244 986
PR469	2008 年紧急呼吁：采购急用牙科设备、X 光用品和药品，加沙	172 559	—	(8 854)	(8 854)	(163 452)	253
PR473	2008 年紧急呼吁：加沙和西岸粮食援助	(1 564 767)	—	—	—	1 564 887	120
PR478	2008 年紧急呼吁：加沙地带紧急粮食援助	2 759 580	—	(1 213 275)	(1 213 275)	(1 546 306)	—
PR481	2008 年紧急呼吁：加沙地带紧急社区精神保健方案	(551)	—	—	—	551	—
PR483	2008 年紧急呼吁：西岸弱势难民流动诊疗服务	28 645	—	—	—	(28 645)	—
PR484	2008 年紧急呼吁：西岸紧急粮食援助	184 495	—	(21 749)	(21 749)	—	162 747
PR486	2008 年紧急呼吁：西岸紧急保健和住院方案和为加沙采购紧急医疗用品和设备	(34 457)	—	—	—	34 457	—
PR488	西岸紧急粮食援助分配	(7 809)	—	—	—	7 809	—
PR491	改善西岸难民营内的环境卫生	(12 441)	11 016	—	11 016	1 425	—
PR492	加沙紧急粮食援助方案——西班牙	(27 346)	—	—	—	27 346	—
PR493	加沙紧急粮食援助方案——卡斯特利翁地方议会	12 953	—	—	—	(12 953)	—
PR497	2008 年紧急呼吁：在加沙地带促进就业，改善粮食和农业	(2 000 000)	399 043	—	399 043	—	(1 600 956)
PR498	加沙近东救济工程处学校补充供餐方案	(581 702)	424 188	(10 000)	414 188	167 514	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR500	2008 年紧急呼吁：向西岸贝都因人和其他孤立弱势社区分发粮食援助	144 808	—	(61 979)	(61 979)	(82 829)	—
PR503	2008 年紧急呼吁：加沙地带紧急粮食援助	2 058 816	1 196 581	(3 625 652)	(2 429 070)	370 254	—
PR505	2008 年紧急呼吁：为近东救济工程处加沙保健中心采购紧急医疗用品	22 828	—	—	—	(22 828)	—
PR520	2009 年紧急呼吁	906 434	—	(902 479)	(902 479)	182	4 137
PR521	2009 年紧急呼吁：2009 年对加沙地带的紧急粮食援助(两轮)	4 519 881	2 051 418	(2 228 725)	(177 307)	(4 342 574)	—
PR522	2009 年紧急呼吁：西岸社区精神健康方案	(122)	—	—	—	122	—
PR524	2009 年加沙地带和西岸紧急呼吁	6 186 935	—	(6 139 477)	(6 139 477)	(47 458)	—
PR525	2009 年紧急呼吁：为近东救济工程处加沙保健中心采购实验室用品和家具	76 127	—	(80 452)	(80 452)	4 325	—
PR526	2009 年紧急呼吁：为近东救济工程处加沙保健中心采购实验室用品和家具	98 388	—	(98 388)	(98 388)	—	—
PR527	2009 年紧急呼吁：西岸紧急创造就业方案——以工代赈项目	(1 231 854)	1 148 493	0	1 148 493	83 361	—
PR529	2009 年紧急呼吁：2009 年加沙地带和西岸紧急呼吁	1 007 627	—	(1 007 622)	(1 007 622)	(4)	—
PR530	2009 年西岸紧急呼吁	83 633	—	(83 066)	(83 066)	—	567
PR531	2009 年紧急呼吁：西岸紧急粮食分配	18 445	—	—	—	(18 445)	—
PR532	2009 年紧急呼吁：支持 2008 年 12 月西岸和加沙紧急呼吁以及 2009 年 1 月加沙快速应对计划	3 710 826	—	(4 087 101)	(4 087 101)	376 275	—
PR533	2009 年紧急呼吁：紧急生计经济支助，组成部分 1：以工代赈方案，西岸	—	1 400 560	(1 400 559)	2	(2)	—
PR534	2009 年紧急呼吁：以工代赈方案，西岸	—	1 443 001	(1 443 002)	—	—	—
PR536	2009 年紧急呼吁：2009 年加沙地带和西岸紧急呼吁	50 525 433	—	(50 554 009)	(50 554 009)	(70 962)	(99 538)
PR537	2009 年紧急呼吁：2009 年加沙地带和西岸紧急呼吁	2 943 665	—	(2 943 587)	(2 943 587)	(78)	—
PR538	2009 年紧急呼吁：为西岸弱势难民住户提供第二轮紧急粮食援助	682 613	—	(482 883)	(482 883)	(199 730)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR540	2009 年紧急呼吁：改善西岸难民营环境卫生条件	53 875	—	(53 875)	(53 875)	1	—
PR541	2009 年紧急呼吁：为斋月禁食者提供食品，西岸	22 450	248 874	(136 394)	112 480	—	134 929
PR542	紧急粮食方案，西岸	1 882 530	—	(1 867 185)	(1 867 185)	(15 345)	—
PR543	2009 年紧急呼吁：保护西岸弱势难民，西岸	—	496 393	(482 556)	13 836	(13 836)	—
PR600	向加沙巴勒斯坦人提供紧急基本粮食品	(29 994)	149 982	—	149 982	—	119 988
PR601	加沙火急呼吁	(148 147)	—	—	—	148 147	—
PR602	2009 年加沙火急呼吁——私人捐助——杂项	223 978	—	(215 850)	(215 850)	—	8 128
PR603	2009 年加沙火急呼吁——紧急粮食援助	832 862	—	—	—	—	832 862
PR604	加沙火急呼吁：提供粮食援助；紧急卫生；临时住房和住房修理；燃料支助	4 792 996	—	(7 514 474)	(7 514 474)	2 721 478	—
PR606	2009 年加沙火急呼吁：近东救济工程处关于加沙的火急呼吁	528 731	—	(532 186)	(532 186)	—	(3 455)
PR608	2009 年加沙火急呼吁：近东救济工程处关于加沙的火急呼吁	243 447	—	(243 443)	(243 443)	(4)	—
PR609	2009 年加沙火急呼吁：修复近东救济工程处加沙两所学校并提供设备和家具，支助学校补充供餐方案	211 336	—	(211 314)	(211 314)	(21)	—
PR612	2009 年加沙火急呼吁：近东救济工程处关于加沙的火急呼吁	291 920	—	(291 919)	(291 919)	(1)	—
PR613	2009 年加沙火急呼吁：采购粮食援助品	11 143	—	—	—	(11 143)	—
PR615	2009 年加沙火急呼吁：实施紧急救济，向加沙地带巴勒斯坦人提供粮食和燃料	671 338	3 982 977	(3 334 176)	648 801	17 039	1 337 178
PR616	2009 年 1 月加沙火急呼吁	(306 906)	323 887	—	323 887	(16 981)	—
PR617	2009 年加沙火急呼吁：非粮食物品	—	—	(97)	(97)	97	—
PR619	采购粮食物品	20 000	—	(19 962)	(19 962)	(38)	—
PR621	采购医疗用品	16 861	—	(16 861)	(16 861)	—	—
PR623	2009 年加沙火急呼吁	3 478	—	(3 477)	(3 477)	(2)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR624	2009 年加沙火急呼吁：为流离失所家庭提供紧急医疗和粮食救济	100 461	—	(85 198)	(85 198)	12	15 274
PR625	2009 年加沙火急呼吁：药品、医疗用品和粮食援助	299 337	—	(193 854)	(193 854)	—	105 483
PR626	2009 年加沙火急呼吁：加沙粮食援助	190 731	—	—	—	(190 731)	—
PR627	2009 年加沙火急呼吁：粮食/救济品	31 821	—	(14 293)	(14 293)	—	17 527
PR635	2009 年加沙火急呼吁	14 651	—	(14 650)	(14 650)	—	1
PR640	2009 年加沙快速应对计划：医疗救助和粮食援助	17 106	—	(16 293)	(16 293)	—	813
PR641	2009 年加沙快速应对计划	9 830	—	(9 830)	(9 830)	—	—
PR646	2009 年加沙快速应对计划	1 996 238	22	(1 830 400)	(1 830 378)	—	165 860
PR647	2009 年加沙快速应对计划	503	—	(503)	(503)	—	—
PR651	2009 年加沙快速应对计划：10 万美元，支助快速应对计划的紧急现金援助部分，专用于特困户；25 万美元，用于采购和分发紧急药品和医疗用品	218 615	—	(1 012)	(1 012)	(217 603)	—
PR653	2009 年加沙快速应对计划：采购炊事用品和垫子	205	—	(204)	(204)	(1)	—
PR654	2009 年加沙快速应对计划：加沙儿童	5 085	—	(5 086)	(5 086)	1	—
PR657	2009 年加沙快速应对计划：加沙儿童	—	—	(84)	(84)	84	—
PR660	2009 年加沙快速应对计划：加沙非传染性疾病医疗用品	28 832	—	—	—	—	28 832
PR663	2009 年加沙快速应对计划：加沙紧急粮食援助和住房/现金援助	1 149 132	—	—	—	(1 149 132)	—
PR665	2009 年加沙快速应对计划：紧急粮食援助	120 555	—	—	—	(120 555)	—
PR667	2009 年加沙快速应对计划：加沙以工代赈方案	—	1 400 560	(1 400 559)	1	(1)	—
PR668	2009 年加沙快速应对计划：加沙地带紧急创造就业和现金援助方案	(3 676 442)	—	(1 873 557)	(1 873 557)	—	(5 549 999)
PR670	2009 年加沙快速应对计划：向加沙地带巴勒斯坦学童提供教育支助(眼镜和学校供餐)	141 415	—	(141 413)	(141 413)	(2)	—
PR671	2009 年加沙快速应对计划：加沙紧急复原以及供水和环境卫生	401 800	—	(401 796)	(401 796)	(4)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR674	2009 年加沙快速应对计划	15 067 895	—	(15 067 894)	(15 067 894)	(1)	—
PR677	2009 年加沙快速应对计划: 加沙地带紧急创造就业方案——2009 年	10 082 908	—	(11 908 734)	(11 908 734)	—	(1 825 826)
PR678	2009 年加沙快速应对计划: 加沙夏季运动会	(5 618)	5 602	—	5 602	16	—
PR683	2009 年加沙快速应对计划: 支助近东救济工程处加沙地带学校基础教育	3 214 172	—	(3 214 170)	(3 214 170)	(1)	—
PR684	2009 年加沙快速应对计划	40 541	—	(40 541)	(40 541)	—	—
PR687	2009 年加沙快速应对计划: 支助近东救济工程处社区精神健康方案	18 072	—	(18 072)	(18 072)	—	—
PR688	2009 年加沙快速应对计划: 加沙创造就业方案	53 787	—	(54 966)	(54 966)	1 179	—
PR690	2009 年加沙快速应对计划: 支助加沙地带 52 名受重伤或残疾但需养家糊口的人	—	—	(2)	(2)	2	—
PR692	加沙的紧急粮食需求	100 000	—	(100 000)	(100 000)	—	—
PR693	2009 年加沙快速应对计划	573 433	—	(573 432)	(573 432)	(1)	—
PR694	加沙紧急复原以及供水和环境卫生	1 506 024	—	(1 506 021)	(1 506 021)	(3)	—
PR695	加沙近东救济工程处学校补充供餐方案	—	350 000	(350 001)	(1)	1	—
PR696	2009 年加沙快速应对计划: 支助最新的加沙快速应对计划	—	3 200 000	(3 200 000)	—	—	—
PR697	2009 年紧急呼吁: 加沙粮食援助	9 633 911	—	(10 987 179)	(10 987 179)	1 353 268	—
PR698	2009 年紧急呼吁: 减轻加沙儿童的痛苦	45 475	—	(45 475)	(45 475)	—	—
PR699	2009 年紧急呼吁: 西岸紧急创造就业方案——以工代赈方案	—	6 758 655	(6 747 638)	11 017	(11 017)	—
PR700	2009 年加沙快速应对计划: 加沙紧急粮食援助	—	134 590	(134 588)	1	(1)	—
PR701	2009 年加沙快速应对计划: 加沙紧急粮食援助	—	26 918	(26 918)	—	—	—
PR702	2009 年加沙快速应对计划: 恢复和实施加沙地带六所近东救济工程处学校所需的维修工作	—	48 758	(48 757)	1	(1)	—
PR709	2009 年紧急呼吁: 西岸以工代赈方案	4 816 956	—	(4 816 952)	(4 816 952)	(4)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR710	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	133 226	(131 891)	1 336	—	1 336
PR711	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	48 309	(45 970)	2 339	—	2 339
PR712	西岸巴勒斯坦难民的水和环境卫生	—	1 134 980	(1 134 975)	5	(5)	—
PR713	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	10 000 000	(9 938 978)	61 022	—	61 022
PR714	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	97 542	(83 327)	14 215	—	14 215
PR716	2010 年紧急呼吁：心理社会支助，加沙	—	11 170	(11 170)	—	—	—
PR717	2010 年紧急呼吁：西岸的流动诊所	—	21 348	(20 958)	390	(390)	—
PR719	2010 年紧急呼吁：加沙地带的紧急粮食援助	—	10 477 691	(10 664 488)	(186 797)	186 797	—
PR721	2010 年紧急呼吁：医疗救助和粮食援助，加沙	—	17 000	(17 000)	—	—	—
PR722	2010 年紧急呼吁：加沙地带学校的紧急卫生	—	1 382 250	(1 382 248)	2	(2)	—
PR723	2010 年紧急呼吁：紧急创造就业——直接雇用(加沙)	—	921 500	(921 500)	0	—	—
PR724	2010 年紧急呼吁：为住所修复紧急提供现金援助—— 妇女为户主的家庭，加沙	—	277 074	(276 946)	128	—	128
PR725	2010 年加沙紧急呼吁	—	6 693 440	(6 693 440)	1	(1)	—
PR726	2010 年紧急呼吁：西岸难民紧急就业方案	—	3 933 137	(3 933 136)	0	—	—
PR727	2010 年紧急呼吁：紧急粮食援助，加沙	—	7 866 273	(7 270 042)	596 232	(596 232)	—
PR728	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	25 000 000	(24 864 401)	135 599	—	135 599
PR729	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	40 000 000	(38 909 666)	1 090 334	—	1 090 334
PR730	2010 年加沙和西岸紧急呼吁：支助工程处在加沙地带的 社区精神健康方案	—	3 021	(19 605)	(16 584)	16 584	—
PR731	2010 年紧急呼吁：向西岸弱势巴勒斯坦难民提供保健 服务	—	2 014 652	(2 014 651)	1	(1)	—
PR732	2010 年紧急呼吁：创造就业方案，西岸弱势巴勒斯坦 难民家庭的以工代赈	—	1 221 001	(1 221 002)	(1)	1	—
PR733	2010 年紧急呼吁：创造就业方案，加沙地带以工代赈	—	1 221 001	(1 221 000)	1	(1)	—
PR734	2010 年紧急呼吁：加沙地带紧急住所维修和桥梁重建 方案	—	147 500	(17 430)	130 070	—	130 070

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR735	完成 151 个住房地位, 作为南加沙 Khan Younis 埃米尔邻里项目的一部分	—	1 299 950	(1 296 754)	3 196	—	3 196
PR736	2010 年紧急呼吁: 2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	7 555 200	(7 555 147)	53	(53)	—
PR737	2010 年紧急呼吁: 支持工程处在加沙地带的卫生方案	—	1 233 046	(1 226 998)	6 048	(6 048)	—
PR738	2010 年紧急呼吁: 确保向住所严重受损的无家可归家庭提供紧急现金援助, 加沙	—	1 233 046	(1 227 302)	5 743	(5 743)	—
PR739	向主要位于加沙北部的 106 户难民家庭提供紧急现金援助, 使其能够在自助基础上修复住所	—	1 099 957	(1 224 981)	(125 024)	—	(125 024)
PR740	2010 年加沙和西岸紧急呼吁	—	6 993 007	(6 989 533)	3 474	—	3 474
PR741	2010 年加沙和西岸紧急呼吁: 加沙夏季运动会	—	10 000	(10 000)	—	—	—
PR742	2010 年加沙和西岸紧急呼吁: 被从 Sheikh Jarrah 驱逐的家庭	—	19 970	(19 969)	1	(1)	—
PR743	保护受武装冲突和强迫流离失所影响的巴勒斯坦难民——第 2 阶段, 西岸	—	1 258 191	(1 069 154)	189 037	(189 554)	(517)
PR744	2010 年紧急呼吁: 为西岸孤立无援和边远地区人口服务的流动诊所	—	83 558	(83 089)	469	—	469
PR745	2010 年紧急呼吁: 支持学校补充供餐方案, 加沙	—	123 305	(123 305)	—	—	—
PR748	2010 年紧急呼吁: 加沙紧急修复和水与环境卫生——第三阶段	—	1 965 924	(1 445 361)	520 563	—	520 563
PR749	2010 年流动诊所, 西岸	—	174 795	(174 794)	1	(1)	—
PR750	2010 年加沙和西岸紧急呼吁: 加沙夏季运动会	—	1 849 568	(1 849 567)	1	(1)	—
PR751	2010 年加沙和西岸紧急呼吁: 向加沙有需要的儿童分发婴儿牛奶	—	29 970	(29 970)	—	—	—
PR753	支持通过近东救济工程处实施的发展方案——2010 年加沙和西岸紧急呼吁: 2010 年加沙夏季运动会	—	1 245 085	(1 310 616)	(65 531)	—	(65 531)
PR754	2010 年紧急呼吁: 向巴勒斯坦脆弱难民提供粮食援助: 2010 年斋月, 西岸	—	399 900	(399 697)	203	(203)	—
PR755	2010 年紧急呼吁: 加沙地带紧急粮食援助——2010 年	—	4 582 178	(4 548 952)	33 225	(33 225)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR756	西岸紧急创造就业——巴勒斯坦难民以工代赈方案	—	2 642 688	(2 621 231)	21 458	(21 458)	—
PR757	支付与西岸五个流动诊所医疗队有关的全部费用的三分之一	—	426 419	(177 016)	249 403	—	249 403
PR758	2010 年紧急呼吁：各种旧捐款下的基金结余重新分配给加沙	—	—	—	—	362	362
PR759	2010 年紧急呼吁：各种旧捐款下的基金结余重新分配给西岸	—	—	—	—	13 981	13 981
PR760	2010 年紧急呼吁：2010 年西岸流动诊所	—	129 606	(129 604)	2	(2)	—
PR761	2010 年紧急呼吁：为住在加沙的巴勒斯坦难民的生存提供粮食和其他基本需要	—	500 000	(500 001)	(1)	1	—
PR762	2010 年紧急呼吁：西岸巴勒斯坦难民的紧急环境卫生	—	151 409	(127 297)	24 113	—	24 113
PR763	2010 年紧急呼吁：加沙的学校供餐	—	25 413	(25 413)	—	—	—
PR764	2010 年紧急呼吁：2010 年加沙救济	—	16 000	(16 000)	—	—	—
PR765	2010 年紧急呼吁：援助改进西岸 37 所初级保健中心	—	347 222	(347 217)	5	(5)	—
PR767	2010 年加沙地带紧急呼吁	—	11 148	(11 148)	—	—	—
PR768	2010/11 年紧急呼吁：支持工程处的加沙补救教育方案(创造就业方案——教师的工资)	—	—	(530 973)	(530 973)	530 973	—
PR769	2010 年紧急呼吁：在加沙地带紧急创造就业	—	1 464 379	(1 464 380)	(1)	1	—
PR770	2010 年紧急呼吁：支持工程处的加沙紧急方案(粮食援助)	—	3 484 040	(3 446 327)	37 713	(5)	37 708
PR771	2010 年紧急呼吁：加沙创造就业方案	—	3 110 921	(3 110 921)	—	—	—
PR772	2010/11 年紧急呼吁：加沙创造就业方案	—	630 897	(630 897)	—	—	—
PR790	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	4 749	(2 332)	2 417	—	2 417
PR791	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	64 355	(18 307)	46 048	—	46 048
PR792	2011 年紧急呼吁：向加沙提供粮食援助	—	10 010 010	(11 121 436)	(1 111 426)	—	(1 111 426)
PR793	2011 年紧急呼吁：西岸紧急生计经济支助，以工代赈方案	—	5 005 005	(5 005 004)	1	(1)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR795	向加沙地带的工程处学校提供设备	—	68 120	(68 120)	—	—	—
PR796	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	10 011 279	(8 521 556)	1 489 723	—	1 489 723
PR798	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	31 000 000	(24 217 038)	6 782 962	—	6 782 962
PR799	2011 年紧急呼吁：工程处的紧急粮食援助方案，加沙	—	872 312	(758 187)	114 125	—	114 125
PR800	2011 年紧急呼吁：为支付实物捐助运输至加沙的结关 费而收到的现金	—	23 848	(16 900)	6 948	—	6 948
PR801	支持工程处的创造就业方案，西岸	—	40 057	(40 057)	—	—	—
PR802	加沙地带学校供餐方案	—	37 037	(37 037)	—	—	—
PR803	加沙地带学校供餐方案	—	213 675	(213 675)	—	—	—
PR804	支持工程处的加沙地带学校供餐方案	—	105 634	(105 634)	—	—	—
PR805	2011 年紧急呼吁：西岸创造就业方案	—	25 000	(25 000)	—	—	—
PR807	2011 年紧急呼吁：对脆弱巴勒斯坦难民的加沙地带紧 急粮食援助和西岸紧急生计经济支助，以工代赈	—	12 553 495	(14 545 134)	(1 991 639)	—	(1 991 639)
PR810	2011 年紧急呼吁：2011 年加沙地带夏季运动会	—	5 776	(5 776)	—	—	—
PR811	2011 年紧急呼吁：紧急粮食援助——加沙学校供餐	—	2 861 230	(2 834 238)	26 993	—	26 993
PR812	2011 年紧急呼吁：近东救济工程处加沙 2011 年夏季 运动会	—	1 074 900	(1 074 898)	2	(2)	—
PR813	加沙学校供餐方案	—	64 521	(64 521)	—	—	—
PR814	2011 年紧急呼吁：2011 年夏季运动会	—	1 566 952	(1 566 951)	—	—	—
PR815	保护受武装冲突和强迫流离失所影响的巴勒斯坦难 民——第 3 阶段	—	631 017	(492 035)	138 982	—	138 982
PR816	2011 年紧急呼吁：加沙供餐方案	—	142 450	(142 450)	1	(1)	—
PR817	2011 年紧急呼吁：加沙社区精神健康方案	—	142 450	(142 450)	1	(1)	—
PR818	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	15 000 000	(9 605 042)	5 394 958	—	5 394 958
PR819	2011 年紧急呼吁：加沙地带巴勒斯坦人的创造就业方案	—	799 975	(799 974)	1	(1)	—
PR821	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	29 000 000	(11 975 760)	17 024 240	—	17 024 240
PR822	2011 年紧急呼吁：工程处 2011 年加沙夏季运动会	—	71 531	(71 531)	—	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日					截至 2011 年 12 月 31 日	
		基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	基金结余	
PR823	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	232 754	(80 776)	151 978	—	151 978	
PR824	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	6 175 000	(6 172 778)	2 222	—	2 222	
PR825	斋月期间向加沙特困户分发食品	—	408 361	(370 579)	37 782	—	37 782	
PR827	2011 年加沙和西岸紧急呼吁	—	15 000	(14 999)	1	(1)	—	
PR828	2011 年加沙和西岸紧急呼吁：支持加沙地带紧急粮食援助	—	497 093	(1 361)	495 732	—	495 732	
PR829	2011 年加沙和西岸紧急呼吁：向西岸最脆弱群体交付粮食援助	—	229 651	(22 758)	206 893	—	206 893	
PR830	2011 年紧急呼吁：改进加沙的粮食安全情况	—	4 724 728	(1 938 291)	2 786 437	—	2 786 437	
PR832	2011 年紧急呼吁：西岸创造就业方案，以工代赈	—	1 768 034	(1 018 402)	749 632	—	749 632	
PR833	2011 年紧急呼吁：加沙地带创造就业方案，以工代赈	—	2 121 641	(1 137 170)	984 471	—	984 471	
PR835	2011 年紧急呼吁：2011 年加沙夏季运动会	—	651 578	(685 871)	(34 294)	—	(34 294)	
PR836	2011 年紧急呼吁：为加沙近东救济工程处学生提供学校补充供餐方案	—	204 000	(100 625)	103 375	—	103 375	
PR837	2011 年加沙地带紧急呼吁	—	—	—	—	969 467	969 467	
PR838	2011 年紧急呼吁：支持工程处在加沙的紧急方案——学校供餐	—	707 214	(604 721)	102 493	—	102 493	
PR839	2011 年紧急呼吁：加沙粮食援助方案	—	99 940	—	99 940	—	99 940	
PR840	2011 年紧急呼吁：加沙粮食援助方案	—	683 995	—	683 995	—	683 995	
PR841	2011 年紧急呼吁：为在加沙的工程处学校上学的学生提供补充粮食援助	—	1 000 000	(197 607)	802 393	—	802 393	
PR842	2011 年紧急呼吁：为加沙地带近东救济工程处学校的学童提供粮食援助方案	—	80 000	(80 000)	—	—	—	
PR843	加沙地带紧急粮食援助方案	—	666 667	(399 743)	266 923	—	266 923	
PR844	加沙地带紧急创造就业：直接雇用	—	53 333	—	53 333	—	53 333	
PR845	2011 年紧急呼吁：加沙学校供餐方案	—	68 399	(68 399)	—	—	—	
PR846	2011 年紧急呼吁：加沙粮食援助	—	333 333	(333 333)	—	—	—	

基金/项目 编号	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PR849	2011 年紧急呼吁：支持加沙粮食援助方案	—	266 667	—	266 667	266 667
PR850	为西岸 C 区脆弱社区开展社区动员活动	—	18 088	—	18 088	18 088
PR860	2011 年紧急呼吁：加沙 2012 年夏季运动会	—	15 000	—	15 000	15 000
PR861	2012 年紧急呼吁：西岸和加沙	—	63 397	—	63 397	63 397
PRYYY	清算硬承付款和应计收入	(77 018 775)	(9 659 549)	35 539 334	25 879 785	11 698 738 (39 440 252)
紧急呼吁基金共计		72 445 637	332 043 831	(423 285 982)	(91 242 151)	7 391 575 (11 404 939)
项目基金						
小额信贷社区支助						
PI000	小额信贷社区支助方案，全近东救济工程处——管理费用	168 623	528 072	(484 827)	43 245	(46 271) 165 597
PI003	小额信贷社区支助方案，西岸(字首为 K1)	14 699	5 773	(29)	5 743	— 20 442
PI005	与普通基金供资的自助项目赠款有关的小额信贷社区支助方案	3 944	—	—	—	— 3 944
PI007	救济和社会服务部小额信贷社区支助方案	411 083	9 362	(20 955)	(11 594)	— 399 490
PIYYY	清算硬承付款和应计收入	(288)	—	27	27	— (261)
小额信贷社区支助共计		598 061	543 206	(505 785)	37 422	(46 271) 589 212
其他项目						
IS011	近东救济工程处 60 周年：为近东救济工程处 400 个预科学校和中学每个毕业班提供 1 台录像机和计算机	—	21 900	(44 700)	(22 800)	— (22 800)
PE005	护理学校 B 的建造和投入使用	39 687	—	—	—	— 39 687
PE008	妇女方案中心——卫生和教育，西岸	17 069	—	—	—	— 17 069
PP008	扩建西岸 Qalqilia 医院	12 093	21 241	(33 332)	(12 091)	(2) —
PP203	重建 Arroub 男校的荒废楼	2 997	—	—	—	(2 997) —
PP213	修复 Siblin 培训中心道路	138	—	—	—	— 138
PP215	为加沙预科学校建造和装备新教室/食堂	136 534	—	—	—	— 136 534
PP217	为西岸 Dheisheh 女校建造新教室	13 337	—	—	—	— 13 337

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PS003	支付将开展近东救济工程处 60 周年纪念活动的 Przemek Szwadski 先生的生活费用	1 918	—	(1 918)	(1 918)	—	—
PS004	近东救济工程处 60 周年纪念活动全球拨款	78 536	—	(100 074)	(100 074)	—	(21 538)
PS005	新鲜空气电台	168 408	—	(173 560)	(173 560)	5 152	—
PS006	近东救济工程处 60 周年 Marcel Khalifa 音乐会, 维也纳	(56 893)	—	—	—	—	(56 893)
PS007	发展电视项目	3 290	94 011	(96 690)	(2 679)	(2 910)	(2 299)
PS008	近东救济工程处 60 周年: 支付某些宣传费用以及与布鲁塞尔足球赛有关的某些技术性费用	10 000	—	(9 034)	(9 034)	—	966
PS009	近东救济工程处 60 周年: 大会设立工程处 60 周年纪念	122	—	—	—	(122)	—
PS010	近东救济工程处 60 周年: 流动蓝气球, 传播消息	162	—	—	—	(162)	—
PS011	近东救济工程处 60 周年: 支付两个阶段录像培训以及为工程处网上年鉴安装计算机、采购工程处 376 台标准个人计算机和 92 台个人计算机不间断电源的费用	257 649	35 519	(282 548)	(247 029)	(10 620)	—
PS013	近东救济工程处 60 周年咨询基金	—	110 975	(104 955)	6 020	—	6 020
PSYYY	清算硬承付款和应计收入	(265 507)	—	260 061	260 061	—	(5 446)
其他项目共计		419 540	283 646	(586 750)	(303 104)	(11 661)	104 774
黎巴嫩紧急情况							
IB073	黎巴嫩北部紧急呼吁 (2007-2008 年): 为黎巴嫩呼吁捐赠粮食产品	43 643	—	—	—	—	43 643
IB021	黎巴嫩早期恢复项目: 在 Bar Elias 和 Wadi El-Zeina 建立非全日制保健中心	—	—	(30)	(30)	30	—
PB022	黎巴嫩早期恢复项目: 安装四台发电机	13 181	—	—	—	(13 181)	—
PB023	黎巴嫩早期恢复项目: 为妇女、青年和残疾人举办技能培训和学习班	302	—	—	—	(302)	—
PB025	黎巴嫩早期恢复项目: 学校基础设施, Deir Yasin 新设施的重建	35 077	—	(8 221)	(8 221)	(26 857)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PB028	黎巴嫩早期恢复项目：拓展至巴勒斯坦难民评估	2 027	—	—	—	(2 027)	—
PB029	黎巴嫩早期恢复项目：更新实验室设备	(42)	—	—	—	42	—
PB030	黎巴嫩早期恢复项目：工作人员和资本费用，包括运输	5 227	—	—	—	(5 227)	—
PB032	黎巴嫩早期恢复项目：向难民营供水和排污厂提供柴油	10 875	—	—	—	(10 875)	—
PB034	黎巴嫩早期恢复项目：黎巴嫩巴勒斯坦难民营地理信息系统	4 888	—	—	—	(4 888)	—
PB051	2007 年黎巴嫩火急呼吁	296	—	—	—	—	296
PB052	2007 年黎巴嫩火急呼吁：满足黎巴嫩北部地区紧急情况期间的卫生需求	(16 099)	—	—	—	16 099	—
PB053	2007 年黎巴嫩火急呼吁	30 164	—	—	—	(30 164)	—
PB054	2007 年黎巴嫩火急呼吁：救生活动	16 235	—	—	—	(16 235)	—
PB061	2007 年黎巴嫩火急呼吁：支助向黎巴嫩巴勒斯坦难民提供人道主义援助	125	—	—	—	(125)	—
PB062	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：为巴里德河难民营提供紧急住所和结构	(10 333)	—	—	—	10 333	—
PB074	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007 年 9 月 1 日至 2008 年 8 月 31 日)	11 817	—	(11 787)	(11 787)	(65)	(35)
PB076	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007 年 9 月 1 日至 2008 年 8 月 31 日)	4 262	—	—	—	(4 262)	—
PB078	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：救济、恢复和重建管理股	5 113	—	(30 535)	(30 535)	—	(25 422)
PB079	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：用于满足今后 12 个月最迫切的适当需求，但不用于购买粮食	150 576	—	(146 466)	(146 466)	(4 111)	—
PB081	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：巴里德河难民营的紧急活动	75 738	—	(71 096)	(71 096)	(4 642)	—
PB083	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：紧急教育活动	—	—	—	—	89	89
PB089	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年)：通过在职学徒倡议，为职业培训班青年毕业生提供经济权能	47 059	—	(47 057)	(47 057)	(2)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PB097	在黎巴嫩北部设立临时保健设施(2007-2008 年)	70 356	—	(70 332)	(70 332)	(24)	—
PB100	在黎巴嫩重建巴勒斯坦难民营,这有助于在黎巴嫩共和国境内预防冲突和建设和平	9 979	—	(9 982)	(9 982)	3	—
PB101	恢复和重建巴里德河难民营及其附近地区	1 163 175	354 713	(1 687 988)	(1 333 275)	170 100	—
PB102	黎巴嫩北部紧急呼吁(2007-2008 年):大学生房租补贴和最后学期学费	592	—	—	—	(592)	—
PB120	救济和早期恢复呼吁	8 955	—	(8 953)	(8 953)	(2)	—
PB121	救济和早期恢复呼吁:保障获得基础教育、卫生和社会服务的机会	8 358	—	(8 343)	(8 343)	(15)	—
PB122	救济和早期恢复呼吁:向来自黎巴嫩北部巴里德河难民营的流离失所巴勒斯坦难民提供紧急粮食援助	2 956	—	—	—	(2 956)	—
PB125	救济和早期恢复呼吁	50 701	—	(50 687)	(50 687)	(14)	—
PB127	救济和早期恢复呼吁:来自巴里德河难民营的妇女和女孩的能力建设	568 982	7 336	(570 277)	(562 941)	(42)	6 000
PB128	救济和早期恢复呼吁:“向流离失所的巴勒斯坦难民家庭提供适当住所,向巴勒斯坦民间社会提供支助”	(984 698)	1 460 178	(454 973)	1 005 205	(20 507)	—
PB129	救济和早期恢复呼吁:满足巴里德河难民营巴勒斯坦难民的基本人道主义需要	47 843	—	(47 828)	(47 828)	(15)	—
PB130	救济和早期恢复呼吁:向来自巴里德河难民营的流离失所家庭和回返家庭提供紧急救济援助	(58 134)	239 920	(180 406)	59 514	(1 381)	—
PB131	救济和早期恢复呼吁:在黎巴嫩巴里德河难民营若干地块建造 149 个临时住所	299 198	598 512	(897 737)	(299 224)	26	—
PB132	救济和早期恢复呼吁:“近东救济工程处 2008-2010 年巴里德河难民营救济呼吁”,黎巴嫩	362 527	2 949 853	(3 311 629)	(361 777)	247	998
PB133	救济和早期恢复呼吁:2008-2009 年双边方案预算巴勒斯坦难民营赠款,黎巴嫩	153 629	—	(148 406)	(148 406)	—	5 223
PB134	清除巴里德河难民营和附近地区的瓦砾	78 234	—	(78 234)	(78 234)	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PB135	黎巴嫩巴里德河难民营救济和早期恢复呼吁：排雷	406 303	1 843	(408 146)	(406 303)	—	—
PB136	黎巴嫩巴里德河难民营，救济和早期恢复呼吁：向巴里德河难民营提供更多支助	377 680	—	(376 750)	(376 750)	(929)	—
PB137	黎巴嫩巴里德河难民营，救济和早期恢复呼吁	3 772 601	—	(3 772 354)	(3 772 354)	(247)	—
PB138	黎巴嫩巴里德河难民营，救济和早期恢复呼吁	17 247	—	(17 247)	(17 247)	—	—
PB139	在黎巴嫩北部地区排除地面和地下未爆弹药，协助巴里德河巴勒斯坦难民营和附近地区的重建	256 745	—	(250 842)	(250 842)	(5 902)	—
PB140	救济和早期恢复呼吁：在黎巴嫩北部地区近东救济工程处临时住所为流离失所巴勒斯坦难民持续提供热水	484 900	—	(476 588)	(476 588)	(8 312)	—
PB141	救济和早期恢复呼吁：为黎巴嫩巴里德河难民营提供房租津贴	—	19 970	(19 969)	1	(1)	—
PB142	救济和早期恢复呼吁：为黎巴嫩巴里德河难民营流离失所难民提供救济援助	—	126 743	(126 740)	2	(2)	—
PB143	救济和早期恢复呼吁：为黎巴嫩巴里德河难民营流离失所家庭和回返家庭提供紧急粮食援助	—	1 172 161	(1 457 325)	(285 164)	—	(285 164)
PB144	巴里德河难民营救济和早期恢复优先活动，向巴里德河难民营 2010 年救济和恢复活动提供额外支持	—	611 247	(611 242)	5	(10)	(5)
PB145	救济和早期恢复呼吁：黎巴嫩巴里德河难民营	—	876 910	(876 909)	1	(1)	—
PB146	近东救济工程处 2010 年黎巴嫩巴里德河难民营救济和早期恢复呼吁	—	2 009 920	(2 009 921)	(1)	1	—
PB147	2010 年巴里德河难民营救济和早期恢复呼吁：为巴里德河难民营的最脆弱巴勒斯坦难民家庭提供医院护理和医药	—	340 136	(340 029)	107	(107)	—
PB148	为黎巴嫩巴里德河难民营流离失所家庭提供紧急住所援助	—	1 111 111	(1 254 591)	(143 480)	—	(143 480)
PB149	巴里德河难民营救济和早期恢复呼吁：确保流离失所巴勒斯坦难民家庭有足够住所，黎巴嫩	—	816 327	(816 326)	—	—	—
PB150	2010 年黎巴嫩巴里德河救济和恢复支持	—	500 000	(498 805)	1 195	—	1 195
PB152	2010 年黎巴嫩巴里德河救济和恢复支持	—	250 000	(249 995)	5	(5)	—
PB154	黎巴嫩巴里德河救济和恢复需要	—	2 314 815	(2 314 813)	2	(2)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年					截至 2011 年
		1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	12 月 31 日 基金结余
PB155	2011 年巴里德河救济和早期恢复紧急呼吁	—	2 000 000	(1 997 856)	2 144	—	2 144
PB156	2011 年巴里德河救济和早期恢复紧急呼吁	—	250 000	(249 998)	2	(2)	—
PB157	2011 年巴里德河救济和早期恢复紧急呼吁	—	881 057	(878 556)	2 501	—	2 501
PB158	2011 年巴里德河救济和早期恢复紧急呼吁	—	843 455	(840 518)	2 937	—	2 937
PB159	2011 年流离失所和从巴里德河难民营回返家庭的紧急粮食援助, 黎巴嫩	—	1 316 872	(1 643 282)	(326 410)	—	(326 410)
PB160	2011 年巴里德河救济和早期恢复紧急呼吁	—	2 500 000	(2 157 072)	342 928	—	342 928
PB161	保护在黎巴嫩的巴勒斯坦难民(卫生)——第二阶段, 巴里德河难民营	—	1 141 227	(756 995)	384 232	—	384 232
PB162	防止在黎巴嫩的巴勒斯坦难民营爆发新的冲突: 巴里德河难民营的房租现金补贴	—	6 208 428	(3 323 732)	2 884 696	—	2 884 696
PB163	各类老项目的资金结余和节约的资金	—	—	—	—	592	592
PB165	近东救济工程处恢复尊严: 巴里德河, 黎巴嫩	—	1 876 493	—	1 876 493	—	1 876 493
PB167	社会安全网方案, 加沙地带	—	250 000	—	250 000	—	250 000
PBYYY	清算硬承付款和应计收入	(2 763 392)	—	2 631 253	2 631 253	—	(132 139)
黎巴嫩紧急情况共计		4 764 869	33 029 227	(32 936 315)	92 912	33 531	4 891 312
脱离接触项目							
PD001	修复加沙地带巴勒斯坦难民的住所	5 164 366	—	(603 348)	(603 348)	—	4 561 018
PD003	重建 Khan Younis 难民营, 建造 231 个居住单位	3 233 733	3 628 302	(4 282 270)	(653 968)	—	2 579 765
PD005	Khan Younis 难民营排污工程	1 330 436	—	(684)	(684)	—	1 329 753
PD006	住所修复活动(材料、工资管理)	1 315 639	—	(978 420)	(978 420)	—	337 219
PDYYY	清算硬承付款和应计收入	(5 425 949)	(1 805 846)	1 462 022	(343 824)	1 805 846	(3 963 927)
脱离接触项目共计		5 618 225	1 822 456	(4 402 700)	(2 580 244)	1 805 846	4 843 828
黎巴嫩营地改造倡议							
PG001	黎巴嫩营地改造倡议下的黎巴嫩项目	474 209	—	(459 783)	(459 783)	(14 426)	—
PG002	黎巴嫩 Shatila 难民营供水/排污/排水	1 341 894	—	(1 342 190)	(1 342 190)	296	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PG004	更新近东救济工程处在黎巴嫩境内的电信基础设施	142 904	—	(132 527)	(132 527)	—	10 378
PG005	更新近东救济工程处在黎巴嫩境内的电信基础设施	190 680	—	(189 490)	(189 490)	(1 190)	—
PG009	电子卫生——第一阶段：更新黎巴嫩外地办事处卫生统计报告系统和流程，试行诊所自动化	15 438	—	(14 767)	(14 767)	(672)	—
PG010	针对残疾人的早期行动单位	180 494	—	(180 493)	(180 493)	(1)	—
PG013	弱势巴勒斯坦难民子宫颈癌和乳腺癌的早期发现和处理	184 246	—	(175 619)	(175 619)	—	8 628
PG014	在 Tyre 地区 Kfar Bada 建立半日制保健中心	51 371	—	(51 367)	(51 367)	(4)	—
PG015	在黎巴嫩五个地区各建立一个眼科中心诊所	275	—	—	—	—	275
PG016	在 Nabatieh 保健中心建立一个临床实验室	16 884	—	(16 435)	(16 435)	—	449
PG017	建立两个流动牙科诊所	98 197	—	(93 881)	(93 881)	—	4 316
PG018	改善黎巴嫩贝鲁特难民营的环境卫生基础设施	508 001	3 949 303	(5 125 912)	(1 176 609)	—	(668 608)
PG019	在黎巴嫩北部建立一个职业培训中心	94 877	1 248 719	(1 331 067)	(82 348)	(28 581)	(16 052)
PG020	在黎巴嫩南部建造和修复住所	(249 995)	249 363	—	249 363	632	—
PG021	改进黎巴嫩南部巴勒斯坦难民营的可持续农业和收获	(66 080)	297 936	(233 899)	64 037	2 043	—
PG022	修复黎巴嫩 Burj el Shemali 难民营的住所	430 230	3 599 926	(4 403 041)	(803 116)	—	(372 886)
PG023	在黎巴嫩巴勒斯坦难民营中建造供水基础设施	498 575	—	(497 263)	(497 263)	—	1 313
PG024	电子卫生——第二阶段：建立一个卫生信息统计系统，供 29 个诊所、黎巴嫩外地办事处和近东救济工程处安曼总部使用	253 792	—	(146 791)	(146 791)	670	107 671
PG025	关于黎巴嫩境内所有近东救济工程处设施电力运行成本研究的咨询服务	—	19 937	(19 966)	(29)	29	—
PG026	黎巴嫩 Rashidieh 固体废物管理项目	—	259 932	(209 877)	50 055	—	50 055
PG027	黎巴嫩巴勒斯坦难民营的住所恢复	—	399 932	(448 111)	(48 178)	—	(48 178)
PG028	环境卫生——瑞士发展与合作机构背包项目，黎巴嫩	—	180 000	(129 630)	50 370	—	50 370
PGYYY	清算硬承付款和应计收入	(6 946 521)	(1 281 341)	6 805 698	5 524 357	1 281 341	(140 823)

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
黎巴嫩营地改造倡议共计		(2 780 528)	8 923 708	(8 396 411)	527 297	1 240 137	(1 013 094)
巴里德河难民营							
PJ001	支助向黎巴嫩境内巴勒斯坦难民提供人道主义援助	505 299	—	(505 285)	(505 285)	(14)	—
PJ002	重建黎巴嫩巴里德河难民营	1 292 903	—	(1 292 902)	(1 292 902)	(1)	—
PJ003	重建黎巴嫩巴里德河难民营	874 337	4 475	(878 811)	(874 336)	(1)	—
PJ004	重建黎巴嫩巴里德河难民营	17 957 681	—	(10 474 866)	(10 474 866)	(1 290)	7 481 525
PJ005	重建黎巴嫩巴里德河难民营	996 451	—	(994 639)	(994 639)	—	1 813
PJ006	黎巴嫩巴里德河的恢复和重建	1 999 975	2 999 950	(3 560 461)	(560 511)	—	1 439 464
PJ007	巴里德河恢复和重建呼吁	1 522 470	—	(789 398)	(789 398)	—	733 073
PJ008	修复和重建黎巴嫩巴里德河难民营	476 788	2 302	(479 086)	(476 784)	(3)	—
PJ009	修复和重建黎巴嫩巴里德河难民营：建造 117 个住宅单位和 34 个非住宅单位以及当地相关基础设施	2 905 082	2 629 766	(5 514 116)	(2 884 350)	—	20 732
PJ010	修复和重建黎巴嫩巴里德河难民营	130 169	—	(129 140)	(129 140)	—	1 029
PJ012	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	1 382 538	(2 100 000)	(717 462)	—	(717 462)
PJ013	重建黎巴嫩巴里德河难民营	25 000 000	—	(5 436 474)	(5 436 474)	—	19 563 526
PJ014	清除瓦砾	—	1 300 000	(1 299 946)	54	(54)	—
PJ016	重建住宅和非住宅楼，一揽子计划 2	—	6 975 000	(411 594)	6 563 406	—	6 563 406
PJ017	今后三年分几个阶段在巴里德河建造四个学校；第 1 阶段：建造巴里德河难民营 A1 学校	—	1 916 754	(1 916 725)	30	(30)	—
PJ018	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	18 000 000	(2 580 378)	15 419 622	—	15 419 622
PJ019	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	2 010 690	(330 060)	1 680 630	—	1 680 630
PJ020	有助于在黎巴嫩防止冲突和建设和平的巴里德河难民营重建	—	2 458 415	(235 369)	2 223 046	—	2 223 046
PJ021	重建黎巴嫩巴里德河难民营：重建巴里德河难民营的第二学校	—	1 010 287	(32 813)	977 474	—	977 474

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PJ022	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	10 500 000	(250 230)	10 249 770	—	10 249 770
PJ023	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	2 046 748	(227)	2 046 520	—	2 046 520
PJ024	重建黎巴嫩巴里德河难民营	—	1 157 575	—	1 157 575	—	1 157 575
PJYYY	清算硬承付款和应计收入	(16 126 613)	—	(2 355 661)	(2 355 661)	—	(18 482 274)
巴里德河难民营共计		37 534 542	54 394 500	(41 568 181)	12 826 319	(1 393)	50 359 468
小额供资和微型企业方案							
PC999	小额供资和微型企业方案	(4 570 304)	16 733 128	(14 842 949)	1 890 179	(417 869)	(3 097 994)
小额供资和微型企业方案共计		(4 570 304)	16 733 128	(14 842 949)	1 890 179	(417 869)	(3 097 994)
1999 年后项目							
IQ200	在拉马拉和杰里科的难民营发展体育活动、购买设备和改善地方体育基础设施	—	3 652 684	(3 652 684)	—	—	—
IQ652	将在西岸举行的母婴保健和营养活动	—	75 200	(75 200)	—	—	—
IQ666	在西岸 Askar 难民营建造第二男子预科学学校	—	1 150 052	(1 150 052)	—	—	—
IQ758	斋月期间为加沙提供粮食援助(面粉、大米、食糖、通心粉、小扁豆)	—	325 251	(417 987)	(92 737)	92 737	—
IQ790	向黎巴嫩巴里德河难民营附件地区的培训中心图书馆捐赠图书	—	10 300	(10 300)	—	—	—
IQA01	初级专业干事工作人员费用, 西岸外地办事处研究/报告协理干事	—	104 021	(104 021)	—	—	—
IQA02	初级专业干事工作人员费用, 总部(安曼)监测和评价协理干事	—	119 185	(119 185)	—	—	—
IQA03	初级专业干事工作人员费用, 约旦外地办事处教育部方案协理干事 Sae Osawa 女士	—	177 081	(177 081)	—	—	—
IQA04	初级专业干事工作人员费用, 加沙外地办事处研究干事	—	302 786	(302 786)	—	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
IQA05	初级专业干事工作人员费用, 总部对外关系部对外关系和项目干事	—	149 208	(149 208)	—	—	—
IQA06	初级专业干事工作人员费用, 近东救济工程处纽约代表处协理联络干事	—	222 639	(222 639)	—	—	—
IQA07	初级专业干事工作人员费用, 加沙总部——耶路撒冷对外关系部对外关系和项目干事 Paz Fernandez Herrero 女士	—	309 303	(309 303)	—	—	—
IQA08	初级专业干事工作人员费用, 加沙总部——耶路撒冷对外关系部对外关系和项目干事 Miho Kishitani 女士	—	86 699	(86 699)	—	—	—
IQA09	初级专业干事工作人员费用, 总部(安曼)人力资源协理干事(性别平等问题)Elham Allan Kryger 女士	—	179 116	(179 116)	—	—	—
IQA10	初级专业干事工作人员费用, 近东救济工程处约旦外地办事处业务主任特别协理(初级专业干事)Amira Nitze Hassan 女士	—	211 003	(211 003)	—	—	—
IQA11	初级专业干事工作人员费用, 近东救济工程处西岸业务主任特别助理(初级专业干事)Sonja Hemberg 女士	—	209 370	(209 370)	—	—	—
IQA12	初级专业干事工作人员费用, 黎巴嫩外地办事处黎巴嫩卫生项目干事(初级专业干事)Carmen Lloveres 女士	—	177 690	(177 690)	—	—	—
IQA13	初级专业干事工作人员费用, 约旦管理分析协理干事(初级专业干事)Javier Castillo Alvarez 先生	—	228 450	(228 450)	—	—	—
IQA14	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷性别平等协理干事(初级专业干事)Rea Bonzi 女士	—	213 422	(213 422)	—	—	—
IQA15	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷初级专业干事 Uta Filz 女士	—	271 645	(271 645)	—	—	—
IQA16	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷初级专业干事 Tove Myhrman 女士	—	241 387	(241 387)	—	—	—
IQA17	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷资源调集干事(初级专业干事)Rosa Bahl 女士, 伙伴关系和特别活动	—	132 869	(132 869)	—	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
IQA18	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷方案支助初级专业协理干事 Nuria BRANDERS 女士	—	227 835	(227 835)	—	—	—
IQA19	初级专业干事工作人员费用, 约旦监测与评估协理干事(初级专业干事)Anna Katariina SAVOLAINEN 女士	—	190 323	(190 323)	—	—	—
IQA20	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷法律协理干事(初级专业干事)Thea Agape LIM 女士	—	280 063	(280 063)	—	—	—
IQA21	初级专业干事工作人员费用, 加沙信息和协调干事(初级专业干事)Damien Vaquero 先生, 主任办公室	—	52 382	(52 382)	—	—	—
IQA23	初级专业干事工作人员费用, 加沙社区外联协理干事(初级专业干事)Merit Hietanen 女士	—	58 830	(58 830)	—	—	—
IQA24	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷近东救济工程处业务主任特别助手(初级专业干事)Claire Petit 女士	—	158 076	(158 076)	—	—	—
IQA25	初级专业干事工作人员费用, 耶路撒冷性别平等协理干事(初级专业干事)Lovena Appasami 女士	—	133 778	(133 778)	—	—	—
IQA26	初级专业干事工作人员费用, 安曼总部协理审计员(初级专业干事)Anna Andrejew-Janssens 女士	—	144 686	(144 686)	—	—	—
IQA27	初级专业干事工作人员费用, 安曼总部特殊教育需要协理干事(初级专业干事)Paula Ojala 女士	—	101 427	(101 427)	—	—	—
IQA28	初级专业干事工作人员费用, 安曼总部城市设计师/建筑师(初级专业干事)Carolin Bender 女士	—	142 281	(142 281)	—	—	—
IQA29	初级专业干事工作人员费用, 安曼总部政策研究协理干事(初级专业干事)Anna Verley Kvittingen 女士	—	112 221	(112 221)	—	—	—
IQA30	初级专业干事工作人员费用, 安曼总部人力资源专家(初级专业干事)Jonas Kubitscheck 先生	—	38 970	(38 970)	—	—	—
PQ002	教育规划技术援助——实物捐助	8 545	—	(7 531)	(7 531)	—	1 015
PQ014	黎巴嫩现有四个幼儿园的运营费用	10 250	253 572	(259 061)	(5 489)	—	4 761
PQ052	建造和装备 Saida 地区 Beit Jala 和 Bir Zeit 混合学校	(28 652)	—	—	—	28 652	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ056	黎巴嫩境内巴勒斯坦女难民奖学金	136 648	194 096	(306 201)	(112 105)	—	24 543
PQ078	升级反应系统：一个法律干事和一个行政干事	5 640	—	—	—	—	5 640
PQ109	加沙地带和西岸难民营环境和清洁卫生项目	(1 268 578)	—	(405 426)	(405 426)	—	(1 674 004)
PQ161	支持 Kan Danour/Khan Eshieh 两个巴勒斯坦难民营的供水和环境卫生	67 248	1 106 443	(1 176 386)	(69 944)	2 696	—
PQ162	巴勒斯坦难民记录项目	4 649	—	—	—	(4 649)	—
PQ171	巴勒斯坦难民登记项目	(429 182)	433 600	(4 417)	429 183	(1)	—
PQ181	西岸住所自助修复	(143)	—	—	—	143	—
PQ189	Neirab 重建项目：第一期	—	—	1 232	1 232	(1 232)	—
PQ190	计算机信息技术倡议，第五阶段	61 491	—	(59 950)	(59 950)	(1 541)	—
PQ197	巴勒斯坦难民登记项目	142 072	400 617	(416 891)	(16 274)	—	125 798
PQ200	在(拉马拉和杰里科)难民营发展体育活动、购买设备和改善地方体育基础设施	7 455	—	—	—	—	7 455
PQ201	支持近东救济工程处在黎巴嫩开展以高等教育为重点的教育方案和活动	4 855	—	—	—	(4 855)	—
PQ221	阿拉伯叙利亚共和国 Neirab 难民营修复和 Ein El Tel 难民营发展方案	5 970	—	(5 961)	(5 961)	(9)	—
PQ226	巴勒斯坦难民记录项目	48 146	—	—	—	(48 146)	—
PQ248	计算机总线项目	516	—	(155)	(155)	—	361
PQ249	Nimrin 儿童音乐中心，阿拉伯叙利亚共和国	243	15 473	(9 165)	6 308	1 232	7 783
PQ251	Neirab 修复项目(第一期)可持续生计部分的项目管理援助和支持	208	—	—	—	(208)	—
PQ254	幼儿期/改善养育综合项目	—	25 938	(16 582)	9 356	—	9 356
PQ271	向 JABALIA 预科学校提供计算机	—	—	(40)	(40)	40	—
PQ276	采购培训	166 297	—	(4 010)	(4 010)	—	162 287
PQ288	减贫：西岸技能培训/学徒计划	(71 919)	—	—	—	—	(71 919)
PQ290	西岸心理社会支助方案	19 631	—	(14 226)	(14 226)	(5 405)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ291	向近东救济工程处在黎巴嫩境内的 Khan Younis 和拉马拉学校提供	—	—	—	—	85	85
PQ302	已完成获得供资项目的节余和利息	20 641	—	—	—	(20 641)	—
PQ305	已完成获得供资项目的节余和利息	460 161	—	—	—	—	460 161
PQ307	已完成获得供资项目的节余和利息(美援署)	384 090	—	—	—	—	384 090
PQ309	为加沙地带拉法妇女方案中心玩具图书馆提供设备和家具	1 913	—	—	—	(1 913)	—
PQ323	社会工作者社会服务培训和认证	273	—	—	—	(273)	—
PQ325	初级专业干事, 加沙总部对外关系部对外关系和项目干事——Berangere Boell 女士	23 387	—	(10 457)	(10 457)	(12 929)	—
PQ326	初级专业干事, 西岸外地办事处协理干事 Marion Taupiac 先生	24 421	—	(4 801)	(4 801)	(19 620)	—
PQ327	为加沙拉法预科 A 级女校建造 1 个家政学教室、2 个教研室、2 个仓库和至多 6 个房间并提供家具	(212 430)	212 433	—	212 433	(3)	—
PQ333	为黎巴嫩境内巴勒斯坦难民提供欧洲联盟大学奖学金	131 843	96 699	(108 339)	(11 640)	—	120 203
PQ338	已完成获得供资项目的节余和利息	254	—	—	—	—	254
PQ349	2006 年向来自伊拉克的 392 名巴勒斯坦人分发口粮和现金援助	613	—	—	—	—	613
PQ351	改善黎巴嫩境内巴勒斯坦难民青年的教育以使其获得更好的就业机会	3 322 613	181 514	(4 966 744)	(4 785 230)	132 099	(1 330 518)
PQ353	黎巴嫩境内巴勒斯坦难民的治理和赋权	305	—	—	—	(305)	—
PQ374	修复西岸特困家庭的住所	1 961	—	—	—	(1 960)	1
PQ378	鲁汶数据收集调查——第 1 阶段	22 646	—	—	—	—	22 646
PQ380	难民营开发——斯图加特大学	(3 939)	—	—	—	—	(3 939)
PQ381	教材和培训方案开发——斯图加特大学	(22 581)	—	—	—	—	(22 581)
PQ383	为加沙地带 Beit Hanoun 女子方案中心玩具图书馆提供设备和家具	—	—	(14)	(14)	14	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ384	近东救济工程处安曼总部政策分析股初级专业干事职位	9 688	—	(5 621)	(5 621)	(4 067)	—
PQ385	将 Nuseirat 妇幼保健诊所改建为综合保健中心	288 019	55 476	(315 556)	(260 080)	—	27 939
PQ386	重建和装备 Jabalia 保健中心	884 547	306 190	(1 179 207)	(873 017)	—	11 530
PQ387	将 Fakhoura 妇幼保健中心改建为综合保健中心	342 322	—	—	—	—	342 322
PQ389	重建和装备加沙 Deir Al-Balah Elem A 和 B 级男校 ——加沙	(26 926)	27 024	(98)	26 926	—	—
PQ390	修复加沙的巴勒斯坦难民住所	(651 280)	999 632	(363 128)	636 505	—	(14 775)
PQ393	进一步发展冲突解决办法、宽容和基本人权	4 245	—	(4 243)	(4 243)	(2)	—
PQ398	为西岸男校建造更多教育设施并提供家具和设备	58 116	—	—	—	(58 116)	—
PQ400	约旦境内大学生奖学金	43 702	113 164	(127 840)	(14 676)	—	29 026
PQ404	改善阿拉伯叙利亚共和国境内巴勒斯坦难民的就业 能力	555 519	—	(523 655)	(523 655)	—	31 864
PQ407	报道和新闻助理干事(第一年)	5 939	—	—	—	(5 939)	—
PQ410	供黎巴嫩境内巴勒斯坦难民进行高等学术研究的大学 奖学金	134 277	16 365	(122 560)	(106 195)	—	28 082
PQ412	建造西岸 Sanour 女校	(261 122)	258 559	—	258 559	—	(2 563)
PQ413	重建西岸 Balata 女子预科学校	(261 820)	259 245	—	259 245	2 575	—
PQ414	伊拉克——叙利亚边境地区难民项目	30	—	—	—	(30)	—
PQ416	2007 年向来自伊拉克的 392 名巴勒斯坦人分发口粮和 现金援助	14 817	—	—	—	—	14 817
PQ417	快速技能培训课程	(1 500)	—	—	—	1 500	—
PQ418	西岸住所修复	3 338	—	—	—	—	3 338
PQ419	建造和装备 Nuseirat 预科 D 级男子小学	759 366	334 345	(1 517 624)	(1 183 279)	70 997	(352 915)
PQ420	建造和装备 KhanYounis 预科 D 级女校和混合小学	(41 841)	—	(1 015 524)	(1 015 524)	—	(1 057 364)
PQ421	为图尔卡伦男校建造更多教育设施并提供家具和设备	121 903	27 582	(149 295)	(121 713)	—	190
PQ422	为图尔卡伦男校建造更多教育设施并提供家具和设备	17 435	—	—	—	(17 435)	—
PQ423	重建已荒废的盖勒吉利耶男校	(936 612)	936 613	—	936 613	(1)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ424	重建希伯伦男校已荒废的教室	37 915	—	—	—	(37 915)	—
PQ425	为杰宁男校建造更多教育设施并提供家具和设备	20 646	—	(1 813)	(1 813)	(18 833)	—
PQ426	为 Beit Jala 混合学校建造更多教育设施并提供家具和设备	(201 436)	201 435	—	201 435	1	—
PQ427	援助约旦 Jerash 难民营中的巴勒斯坦难民：地方社区发展战略的设计和执行	79 094	—	(112 347)	(112 347)	8 489	(24 763)
PQ428	援助约旦 Herash 难民营中的巴勒斯坦难民：社区组织	27 776	—	(194 495)	(194 495)	173 695	6 976
PQ429	援助约旦 Herash 难民营中的巴勒斯坦难民：与一般生活条件有关的紧急需求	268 904	—	(54 322)	(54 322)	(193 529)	21 053
PQ430	援助约旦 Herash 难民营中的巴勒斯坦难民：支助活动	37 056	—	(14 772)	(14 772)	11 345	33 629
PQ433	近东救济工程处驻日内瓦代表处高级联络干事	26 522	—	(25 013)	(25 013)	(1 508)	—
PQ434	向近东救济工程处所有五个外勤地点已登记的巴勒斯坦难民学生提供大学奖学金	1 058	—	—	—	—	1 058
PQ437	培训加沙地带医护人员	200 865	—	1 129	1 129	—	201 994
PQ445	减贫：西岸技能培训/学徒计划	(31 279)	—	—	—	—	(31 279)
PQ453	向黎巴嫩境内巴勒斯坦难民提供欧洲联盟大学奖学金	1 122 501	1 519 076	(1 584 018)	(64 942)	—	1 057 559
PQ455	建造阿拉伯叙利亚共和国 Sbeineh 难民营 Al-Faradeh/loura 学校并提供设备和家具	7 963	—	(7 948)	(7 948)	(15)	—
PQ456	西岸住所修复：维修 Jalazone 难民营 12 所住房和重建 Amari 难民营 4 所住房	15 989	—	—	—	(15 989)	—
PQ457	建造和装备一所新学校，以替代约旦 Zarqa 第 1、第 2 和第 3 女子小学	76 815	—	(24 801)	(24 801)	(52 014)	—
PQ458	修复(重建)约旦特困家庭的住所	21 997	—	(21 996)	(21 996)	(1)	—
PQ460	重建阿拉伯叙利亚共和国 Sbeineh 难民营两所学校	8 058	—	(8 056)	(8 056)	(1)	—
PQ461	重建阿拉伯叙利亚共和国 Dera'a 难民营两所学校	30 469	—	(30 423)	(30 423)	(46)	—
PQ462	处理加沙 Um-Al-nasser 村下水道溢水问题	93 420	—	(93 328)	(93 328)	(92)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ463	约旦、阿拉伯叙利亚共和国、黎巴嫩和西岸社会服务 社工培训和认证	814	—	—	—	(814)	—
PQ464	在近东救济工程处各学校及其他教育机构维持和进 一步发展关于解决冲突、宽容和基本人权的教学方案	27 178	—	(26 559)	(26 559)	—	620
PQ465	修复西岸 6 所住所	1 914	—	—	—	(1 914)	—
PQ468	西岸心理社会支助方案	420	—	—	—	(420)	—
PQ473	为“修复阿拉伯叙利亚共和国 Neirab 难民营和发展 Ein el Tal 难民营”提供更多捐助	254 142	—	(254 139)	(254 139)	(3)	—
PQ475	初级专业干事——协理干事(项目和研究), 阿拉伯叙 利亚共和国	118 991	—	(80 769)	(80 769)	(38 222)	—
PQ478	初级专业干事工作人员费用——安曼总部公共卫生专 家、流行病学专家 Flavia Riccardo 女士	2 920	429	(8 420)	(7 991)	5 071	—
PQ479	初级专业干事工作人员费用——西岸协理专家、监察和 评价干事 Giulia Pianigiani 女士	67 320	—	(34 382)	(34 382)	(32 938)	—
PQ482	执行对从伊拉克到阿拉伯叙利亚共和国的巴勒斯坦 难民援助方案	—	—	(34)	(34)	34	—
PQ483	向女医生提供公共卫生和管理培训	14 000	—	(14 000)	(14 000)	—	—
PQ484	修复阿拉伯叙利亚共和国难民营的危房	(247 594)	219 100	—	219 100	28 493	—
PQ485	战略性改善巴勒斯坦难民营的创新做法	1 001 087	—	(994 857)	(994 857)	(12 576)	(6 346)
PQ487	近东救济工程处加沙性别平等倡议“平等行动”	422 099	—	(378 354)	(378 354)	—	43 746
PQ488	2008 年向从伊拉克到约旦的巴勒斯坦难民分发特困 援助和现金援助	3 212	—	—	—	—	3 212
PQ491	黎巴嫩外地办事处法文初级专业干事员额	85 750	47 725	(121 674)	(73 949)	—	11 801
PQ495	工作人员费用, 黎巴嫩业务主任特别助理 David Logi 先生	13 921	—	(10 200)	(10 200)	—	3 721
PQ496	初级专业干事工作人员费用, 黎巴嫩协理项目干事 Atsuko Nishimoto 先生	35 630	—	(30 130)	(30 130)	(5 501)	—
PQ497	在布鲁塞尔设立联络处	2 680	—	—	—	(2 680)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ501	黎巴嫩境内巴勒斯坦难民就业能力后续委员会秘书处	15 005	—	(14 549)	(14 549)	(456)	—
PQ502	联合国教科文组织——2007 年教育: 政策制定、规划、 管理、监测和评估教育系统以及实施优质教育框架	1 758	—	—	—	—	1 758
PQ503	近东救济工程处 1948 年纪念摄影展	141	—	—	—	(141)	—
PQ512	阿拉伯叙利亚共和国 Neirab 难民营修复项目	971 427	1 515 335	(1 658 705)	(143 370)	—	828 056
PQ524	全面维修 Shatilla 学校两个教室, 用作医科预科教室和娱乐室, 黎巴嫩	650	—	(648)	(648)	(3)	—
PQ527	为 Kalandia 难民营采购药品, 西岸	15 576	—	—	—	—	15 576
PQ528	为巴勒斯坦西岸特困难民或居住在结构已损坏或破 败住所中的难民修复住所	716	—	—	—	—	716
PQ532	满足社区的需求: 重建 Yarmouk 社区发展中心	1 044 912	—	(922 151)	(922 151)	—	122 761
PQ533	为阿拉伯叙利亚共和国境内的伊拉克巴勒斯坦难民 开展夏季职业和技术培训	618	—	(613)	(613)	(5)	—
PQ538	改进阿拉伯叙利亚共和国 Yarmouk 难民营巴勒斯坦难 民儿童的教育	457 991	—	(457 981)	(457 981)	(10)	—
PQ539	建造和装备一所新学校, 以一个学校取代 Zarka 第 2 预科男校和 Zarka 男子小学, 约旦	(169 912)	784 086	(614 129)	169 957	(44)	—
PQ540	人权, 解决冲突和宽容教育项目	83 797	—	(74 158)	(74 158)	(9 639)	—
PQ541	为约旦保健中心采购器械	10 602	—	(10 778)	(10 778)	177	—
PQ542	扩建约旦 Baqa'a 和 Husn 保健中心	345 316	—	(77 792)	(77 792)	—	267 525
PQ543	阿拉伯叙利亚共和国 Neirab 重建项目, 第二阶段	1 741 917	—	(520 676)	(520 676)	—	1 221 241
PQ544	2008 年向来自伊拉克的巴勒斯坦难民提供救济援助	315	—	(313)	(313)	(2)	—
PQ545	加沙地带女孩和妇女计算机中心	27 150	—	(26 986)	(26 986)	—	164
PQ546	Acre 儿童音乐中心, 阿拉伯叙利亚共和国	107	9 886	(4 264)	5 622	—	5 729
PQ547	拉马拉儿童音乐中心, 阿拉伯叙利亚共和国	—	4 820	(4 819)	0	—	—
PQ548	Acre 儿童音乐中心, 阿拉伯叙利亚共和国	—	4 319	(4 320)	(1)	1	—
PQ549	Jish 儿童音乐中心, 阿拉伯叙利亚共和国	621	5 984	(6 467)	(484)	(137)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ550	Khaireyeh 儿童音乐中心, 阿拉伯叙利亚共和国	768	3 303	(2 978)	325	(1 094)	—
PQ552	为约旦 Msheirfeh 保健中心采购家具和器械	8 677	—	(8 677)	(8 677)	(1)	—
PQ555	向来自伊拉克的巴勒斯坦难民提供近东救济工程处服务, 阿拉伯叙利亚共和国	33 124	312 668	(345 786)	(33 118)	(5)	—
PQ556	斋月期间在加沙向特困户分发食品包裹, 并在加沙提供斋月食物(Iftar El-Saim)	877	—	—	—	(877)	—
PQ557	2008 年斋月开斋——在黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和国实施增强贫穷家庭经济权能方案	187	—	—	—	(187)	—
PQ558	向在近东救济工程处所有五个外勤地点登记的巴勒斯坦难民学生提供大学奖学金	53 307	295 376	(273 002)	22 374	—	75 681
PQ559	Neirab 重建项目——第二阶段, 阿拉伯叙利亚共和国——西班牙加利西亚省政府	41 729	124 495	(181 035)	(56 540)	14 811	—
PQ560	Neirab 重建项目——第二阶段, 阿拉伯叙利亚共和国——西班牙巴斯克地区	193 626	—	(193 622)	(193 622)	(3)	—
PQ561	加沙和西岸巴勒斯坦孤儿赞助项目	932 859	3 141 483	(2 808 149)	333 334	2 987	1 269 180
PQ562	巴里德河邻近地区综合支助项目, 黎巴嫩	(474 963)	494 836	(112 137)	382 698	—	(92 265)
PQ565	儿童基金会-近东救济工程处青少年联合活动青少年项目管理员, 阿拉伯叙利亚共和国	12 340	116 456	(128 790)	(12 334)	(5)	—
PQ566	扩大 Al-Husseinya 难民营妇女方案缝纫生产股	243	9 808	(10 051)	(242)	(1)	—
PQ568	工作人员费用, 宣传干事, 阿拉伯叙利亚共和国, Bjork Hakansson 女士	11 342	—	(11 341)	(11 341)	(1)	—
PQ569	“以色列委员会”提案起草承包者费用	151	—	—	—	(151)	—
PQ571	向阿拉伯叙利亚共和国境内伊拉克巴勒斯坦难民提供卫生服务	30 709	—	(30 702)	(30 702)	(7)	—
PQ572	向加沙提供食物援助(为宰牲节采购鲜肉)	5 523	—	—	—	(5 523)	—
PQ574	近东救济工程处加沙性别平等倡议“平等行动”	230 249	—	(230 224)	(230 224)	(25)	—
PQ575	实施(使用)母婴保健手册, 改善约旦境内巴勒斯坦难民母婴保健	63 061	230	(63 357)	(63 127)	66	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ576	日本大学奖学金方案, 援助近东救济工程处五个业务区的巴勒斯坦难民学生	111 421	—	(89 304)	(89 304)	—	22 117
PQ577	在阿拉伯叙利亚共和国 Ruken Eddin 提供社区发展支助	(1 868)	3 016	(1 748)	1 268	600	—
PQ578	从救济到发展——巴勒斯坦难民营重大改善创新办法, 第二阶段(阿拉伯叙利亚共和国、约旦和西岸)	1 357 961	688 031	(2 009 766)	(1 321 735)	—	36 226
PQ579	Neirab 重建项目第二阶段, 阿拉伯叙利亚共和国	114 466	—	(114 454)	(114 454)	(11)	—
PQ580	改进近东救济工程处在加沙的安安排/措施	—	—	1	1	(1)	—
PQ583	扩建和改善杰宁保健中心, 西岸	460 589	—	(460 583)	(460 583)	(6)	—
PQ584	拉马拉男子培训中心土地改良系统, 西岸	(4 517)	89 789	(88 660)	1 130	—	(3 387)
PQ585	在约旦的心理社会支助体制能力建设	754	—	(719)	(719)	(36)	—
PQ586	向阿拉伯叙利亚共和国境内巴勒斯坦伊拉克难民提供紧急住所救济援助	(140 782)	134 585	(2 275)	132 310	8 472	—
PQ587	2009 年向约旦境内 396 名伊拉克巴勒斯坦难民提供特困口粮和现金援助	15 090	—	(6 012)	(6 012)	(9 078)	—
PQ588	改进近东救济工程处保健中心儿童保健做法, 约旦	9 130	—	(9 130)	(9 130)	(1)	—
PQ589	巴勒斯坦被占领土性别平等和增强妇女权能(2008-2010 年)	575 236	548 910	(869 312)	(320 402)	—	254 834
PQ590	近东救济工程处希伯来语网站	36 725	16 586	(53 310)	(36 724)	(1)	—
PQ592	近东救济工程处在嘎纳电影节上作广告	(13 472)	14 245	—	14 245	(773)	—
PQ593	在阿拉伯叙利亚共和国 Yarmouk 难民营的 Malkiyyah 学校大院内建造一所新学校	788 129	—	(788 122)	(788 122)	(7)	—
PQ594	Neirab 难民营营地重建和社区发展, 促进预防冲突和建设和平, 阿拉伯叙利亚共和国	3 954 190	21 827	(1 530 804)	(1 508 977)	—	2 445 212
PQ596	2009 年教育: 监测成绩测试、培训、监测和评价、旅行、课外活动、设备和杂项费用	22 084	—	(18 551)	(18 551)	—	3 533
PQ597	提供现金, 支付与实物捐助相关的费用, 约旦	900	—	—	—	—	900
PQ598	重建加沙 Khan Younis 保健中心并提供家具和设备	—	2 128 266	(1 164 089)	964 176	—	964 176

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ599	重建加沙 Jabalia 的 Al-Fakhoura 学校 Al-Bahrain 公共图书馆并提供家具	—	499 278	(265 407)	233 871	—	233 871
PQ600	重建加沙 Tel Al Hawwa 的 Al-Manama 男子预科学校并提供家具和设备	—	1 124 978	(335 478)	789 500	—	789 500
PQ601	紧急改善视力障碍康复中心, 加沙	366 618	—	(279 513)	(279 513)	—	87 106
PQ602	阿拉伯叙利亚共和国境内 Al Tanf 和 Al Hol 难民营办学和紧急人道主义援助	241 699	—	(10 632)	(10 632)	(231 067)	—
PQ603	Khan Dannoun 难民营深水井工程项目, 阿拉伯叙利亚共和国	0	—	(8)	(8)	8	—
PQ604	支助西岸 Aida 学校	68 027	—	—	—	—	68 027
PQ605	举办社区举措问题训练员培训班	17 175	—	(17 052)	(17 052)	—	123
PQ607	在阿拉伯叙利亚共和国推广积极学习法	4 656	—	(4 655)	(4 655)	(1)	—
PQ612	向阿拉伯叙利亚共和国境内 al-Hol 难民营的巴勒斯坦伊拉克难民提供人道主义紧急援助	219 975	29 657	(249 610)	(219 953)	(22)	—
PQ613	为阿拉伯叙利亚共和国境内巴勒斯坦伊拉克难民儿童和青年开展暑期职业和技术培训	—	—	(24)	(24)	24	—
PQ615	在阿拉伯叙利亚共和国境内举办为期一周的健康教育活动	—	—	(76)	(76)	76	—
PQ618	在阿拉伯叙利亚共和国开展早期发现传染病的培训	2 048	—	(2 047)	(2 047)	(1)	—
PQ620	在阿拉伯叙利亚共和国大马士革以南的 Husseiniyeh 地区建造一所新学校	—	649 351	(648 957)	394	—	394
PQ621	在加沙地带 Beit Hanoun 地区建造男女混合小学并提供设备	1 000 000	500 000	(379 055)	120 945	—	1 120 945
PQ622	在加沙地带拉法建造新的保健中心并提供设备	1 000 000	1 500 000	(1 431 090)	68 910	—	1 068 910
PQ623	对近东救济工程处教育方案进行组织评价	81 965	—	(76 496)	(76 496)	(5 469)	—
PQ624	对近东救济工程处教育方案进行组织评价	143 885	—	(141 984)	(141 984)	(1 900)	—
PQ625	审查近东救济工程处教育方案	79 966	—	(99 966)	(99 966)	—	(20 000)

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ626	在 Sarawat 地区开办幼儿园——阿拉伯叙利亚共和国 Al Husseinieh	5 172	—	(5 172)	(5 172)	—	—
PQ627	支持幼儿园管理委员会, 阿拉伯叙利亚共和国	5 970	—	(5 970)	(5 970)	—	—
PQ631	加沙教师培训学院	737 463	—	(10 881)	(10 881)	(530 973)	195 609
PQ632	在黎巴嫩建造一座公墓	398 248	—	(391 287)	(391 287)	(6 961)	—
PQ633	紧急获得住院服务, 黎巴嫩	675 111	—	(675 109)	(675 109)	(2)	—
PQ634	在阿拉伯叙利亚共和国 Yarmouk 的 Astral 难民营中 建造 Ras el-Ain 学校	1 800 000	—	(1 799 132)	(1 799 132)	—	868
PQ635	在约旦重建安曼新难民营保健中心	1 866 000	—	(1 408 527)	(1 408 527)	—	457 473
PQ636	支持近东救济工程处加沙地带各地学校的人权教育 倡议——定期激励方案	188 962	—	(143 677)	(143 677)	—	45 285
PQ637	近东救济工程处救济援助: 为大马士革地区的伊拉克 巴勒斯坦人提供现金援助	587 204	—	(587 201)	(587 201)	(4)	—
PQ638	为加沙地带斋月禁食者提供食物	291	—	—	—	(291)	—
PQ639	支持黎巴嫩外地办事处业务支助干事特别项目	749 752	—	(402 144)	(402 144)	(347 608)	—
PQ640	资助面饼房在斋月期间为贫穷家庭分发面饼, 加沙	9 066	—	—	—	(9 066)	—
PQ641	在西岸 Battir 村建造一所新的女校并提供设备和家具	396 333	704 394	(981 688)	(277 294)	—	119 039
PQ642	为加沙地带斋月禁食者提供食物	(239 065)	238 947	—	238 947	118	—
PQ644	2009 年紧急呼吁: 提供紧急用品包, 用于向 C 区和耶 路撒冷周边生计遭破坏可能流离失所的家庭提供紧 急综合援助方案	250 000	—	—	—	(250 000)	—
PQ645	为加沙地带 Sabra 保健中心采购理疗设备	—	—	(163 446)	(163 446)	163 446	—
PQ646	加沙儿童游乐场地: 试点阶段	150 000	76 473	(226 473)	(150 000)	—	—
PQ647	为加沙 Izbet Beit Hanoun 学校购买书籍	21 380	—	(21 380)	(21 380)	—	—
PQ648	联合国黎巴嫩北部预防冲突和建设和平联合方案	138 582	118 285	(89 641)	28 644	—	167 226
PQ650	向加沙贫穷家庭分发物品	2 825	—	(2 825)	(2 825)	—	—
PQ651	近东救济工程处戏剧讲习班, 黎巴嫩	2 339	—	—	—	(2 339)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ652	在西岸开展母婴保健和营养活动	30 963	—	(30 962)	(30 962)	(1)	—
PQ653	加强近东救济工程处监测流行病防治工作的早期预警和应对部分	314	—	(312)	(312)	(1)	—
PQ654	实施(采用)母婴保健手册,改善黎巴嫩境内巴勒斯坦难民母婴保健状况	26 750	34	(26 783)	(26 749)	(1)	—
PQ655	实施(采用)母婴保健手册,改善阿拉伯叙利亚共和国境内巴勒斯坦难民母婴保健状况	37 500	47	(37 560)	(37 513)	14	—
PQ656	资助艾滋病毒方案全球基金——在巴勒斯坦被占领土内加强普及艾滋病毒/艾滋病防治和护理服务	17 066	—	(16 350)	(16 350)	(39)	677
PQ657	黎巴嫩巴里德河难民营学生的大学学费	—	29 970	(29 969)	1	(1)	—
PQ658	加强对巴勒斯坦妇女难民的法律保护,阿拉伯叙利亚共和国	1 516	1 866	(3 380)	(1 513)	(2)	—
PQ659	聘用一名临时人员,替代初级专业干事,主任特别助理,黎巴嫩	61 711	—	(60 430)	(60 430)	—	1 281
PQ660	黎巴嫩巴勒斯坦难民紧急倡议	2 243	—	(2 241)	(2 241)	(2)	—
PQ661	青少年妥善使用保健服务培训班,阿拉伯叙利亚共和国	2 982	—	(2 982)	(2 982)	(0)	—
PQ662	已撤销	16 584	—	—	—	(16 584)	—
PQ663	黎巴嫩境内巴勒斯坦难民预防流行性感冒	83 503	—	(78 567)	(78 567)	—	4 936
PQ664	近东救济工程处加沙外地办事处安保安排	575 091	—	(575 091)	(575 091)	—	—
PQ665	提供孕产妇保健和计划生育以及监测家庭保健指标	3 981	—	(3 951)	(3 951)	(30)	—
PQ667	东道主与捐助者会议伙伴关系工作组主持人	739	—	—	—	(739)	—
PQ668	促进阿拉伯叙利亚共和国境内伊拉克和巴勒斯坦青年难民的就业机会,将此作为近东救济工程处促进青年参与倡议的组成部分	496 631	—	(348 792)	(348 792)	—	147 839
PQ669	向阿拉伯叙利亚共和国境内巴勒斯坦伊拉克难民提供紧急住房救济援助,第二阶段	451 343	127 150	(593 191)	(466 042)	14 699	—
PQ670	为黎巴嫩印刷母婴保健手册	3 000	—	(3 000)	(3 000)	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ671	约旦境内近东救济工程处学校儿童保护方案(减少校内暴力行为 Man'an 运动)	—	19 145	(19 148)	(3)	3	—
PQ672	向加沙境内贫穷家庭提供宰牲节捐助	9 361	—	(9 284)	(9 284)	(78)	—
PQ673	近东救济工程处教育方案组织评估	75 301	—	—	—	(75 301)	—
PQ674	在宰牲节之前向黎巴嫩境内特困户提供现金	23 578	—	(23 578)	(23 578)	—	—
PQ676	解决巴勒斯坦难民青年被排斥问题,以防止激进化和冲突,阿拉伯叙利亚共和国	—	6 007 567	(5 098 235)	909 332	—	909 332
PQ678	修复黎巴嫩 Ein el-Hilweh 难民营 Bissan 学校的操场	—	35 714	(36 074)	(360)	360	—
PQ679	为居住在阿拉伯叙利亚共和国大马士革地区的伊拉克难民和巴勒斯坦难民实施职业项目	75 165	8 353	(83 515)	(75 162)	(3)	—
PQ680	加强约旦境内巴勒斯坦难民青少年的发展和参与	34 158	22 107	(56 263)	(34 155)	(3)	—
PQ681	从救济到发展——巴勒斯坦难民营重大改善创新办法,第三阶段	—	1 739 789	(722 756)	1 017 033	—	1 017 033
PQ682	为黎巴嫩境内巴勒斯坦难民开设护理课程(2009-2010 年)	—	32 715	(28 961)	3 754	—	3 754
PQ683	加强约旦境内巴勒斯坦难民营在校青少年的发展和参与;促进学生议会和家长教师协会积极开展活动——第二阶段	38 081	64 610	(102 690)	(38 079)	(1)	—
PQ684	在加沙地带预防家庭暴力——教育和培训	247 590	—	(247 587)	(247 587)	(3)	—
PQ685	支助近东救济工程处政策咨询小组	—	209 365	(208 365)	999	—	999
PQ686	Neirab 重建项目	—	1 308 901	(260 318)	1 048 582	—	1 048 582
PQ687	修复黎巴嫩 El Buss 难民营 Shajara 学校的操场	—	28 612	(28 775)	(163)	163	—
PQ688	在西岸难民营开展预防艾滋病病毒活动	31 900	—	(31 850)	(31 850)	(50)	—
PQ689	在近东救济工程处五个业务地区的学校进行全面的学校健康普查	—	11 000	(10 999)	1	(1)	—
PQ691	向西岸社区组织 Aqbet Jaber 妇女中心和 Arroub 社区康复中心提供间接借贷	4 000	—	(4 000)	(4 000)	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ692	西岸人权冬令营	—	15 027	(15 026)	—	—	—
PQ693	2010 年向来自伊拉克的 396 名巴勒斯坦人分发特困口粮和现金援助, 约旦	—	47 214	(41 694)	5 520	(5 520)	—
PQ694	通过近东救济工程处的服务使镰状细胞性贫血预防工作体制化, 阿拉伯叙利亚共和国	—	11 896	(11 891)	5	(5)	—
PQ695	在监测扩大免疫方案所针对疾病的数据精确度方面进行能力建设, 阿拉伯叙利亚共和国	—	2 478	(2 477)	1	(1)	—
PQ696	社区倡议纳入阿拉伯叙利亚共和国 Sayede Zeinab 难民营现有健康难民营倡议	—	9 643	(9 643)	—	—	—
PQ697	近东救济工程处在阿拉伯叙利亚共和国的 23 个保健中心采用世卫组织新的防治严重营养不良程序	—	39 978	(36 812)	3 167	—	3 167
PQ698	开展能力建设, 以使保健人员提供高质量的母婴服务, 阿拉伯叙利亚共和国	—	3 965	(3 965)	—	—	—
PQ699	障碍监测股, 西岸	—	949 932	(659 343)	290 589	—	290 589
PQ700	教师培训讲习班, 黎巴嫩	—	4 780	(3 935)	845	(845)	—
PQ701	向加沙贫困户中的 1 850 户最贫穷家庭分发 500 美元	—	925 500	(925 500)	—	—	—
PQ702	在阿拉伯叙利亚共和国 Ein al Tal 难民营修建儿童游乐场	—	10 000	(7 294)	2 707	—	2 707
PQ703	在巴勒斯坦被占领土加强普及艾滋病病毒/艾滋病的预防、治疗和护理(2010 年 1 月至 12 月)	—	106 236	(106 232)	3	(3)	—
PQ704	创造性音乐教学, 约旦	—	8 475	(8 475)	—	—	—
PQ706	支持近东救济工程处加沙各地学校的人权教育倡议	—	44 000	(44 000)	—	—	—
PQ707	加沙和西岸的全球防治艾滋病、结核病和疟疾基金	—	24 327	(21 542)	2 785	—	2 785
PQ708	为居住在阿拉伯叙利亚共和国大马士革地区的伊拉克青少年难民、伊拉克巴勒斯坦青少年难民和巴勒斯坦青少年难民实施职业培训项目	—	135 889	(135 888)	1	(1)	—
PQ709	提高对乳腺癌认识方案, 阿拉伯叙利亚共和国	—	9 579	(9 578)	1	(1)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ710	对近东救济工程处组织发展进程的实施情况进行初步审查	—	38 815	(38 152)	663	(663)	—
PQ711	全面普查在阿拉伯叙利亚共和国境内的巴勒斯坦难民生活条件	—	183 966	(3 330)	180 636	—	180 636
PQ712	为在黎巴嫩的巴勒斯坦难民学童提供返校包	—	182 000	(182 000)	—	—	—
PQ713	中期项目和最后评价：约旦谷地弱势农村社区和难民社区的生计保护和可持续赋权	—	12 840	—	12 840	—	12 840
PQ714	为幼儿园管理员及其助手开发管理和教育指导技能，阿拉伯叙利亚共和国	—	5 000	(5 000)	—	—	—
PQ715	继续提供必要的设备、家具和教具，以支持 Sarwat 幼儿园，阿拉伯叙利亚共和国	—	5 800	(5 800)	—	—	—
PQ716	举办讲习班，恢复工作人员和幼儿园教师解决儿童语音不清和说话困难问题，阿拉伯叙利亚共和国	—	3 000	(3 000)	—	—	—
PQ717	为包容性的幼儿园举办两个能力建设讲习班，阿拉伯叙利亚共和国	—	4 000	(4 000)	—	—	—
PQ718	橄榄球促进发展，Yarmouk 难民营，大马士革	—	425 032	(425 029)	3	(3)	—
PQ719	在近东救济工程处学校推广积极学习法，阿拉伯叙利亚共和国	—	6 238	(6 238)	1	(1)	—
PQ720	支持学生参与学校的活动，阿拉伯叙利亚共和国	—	9 465	(9 465)	—	—	—
PQ721	在近东救济工程处爱生学校实施职业指导和辅导，阿拉伯叙利亚共和国	—	7 177	(7 176)	—	—	—
PQ722	近东救济工程处职业培训中心实施以保护为基础的标准，阿拉伯叙利亚共和国	—	4 925	(4 925)	—	—	—
PQ723	在需求最大的营地，就儿童保护概念对特定学校的学生议会进行培训，并开展学校与社区之间的公开对话，阿拉伯叙利亚共和国	—	9 873	(9 873)	—	—	—
PQ724	在替代惩罚的办法、儿童保护和儿童参与等概念方面，发展教育工作者的能力，阿拉伯叙利亚共和国	—	4 318	(4 317)	1	(1)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ725	儿童和青少年通过夏季俱乐部了解保护儿童的概念，阿拉伯叙利亚共和国	—	7 079	(7 078)	1	(1)	—
PQ726	通过补习班支持残疾儿童和有学习障碍儿童的系统，阿拉伯叙利亚共和国	—	6 624	(6 623)	—	—	—
PQ727	为残疾人、有学习障碍者，包括来自伊拉克的巴勒斯坦人举办夏季俱乐部、教育和娱乐活动，阿拉伯叙利亚共和国	—	38 241	(38 240)	—	—	—
PQ728	修复黎巴嫩 Battouf/Kawkab 学校的操场	—	20 147	(19 979)	168	(168)	—
PQ729	为在约旦的各保健中心购买 15 台台式胎儿多普勒仪和其他医疗设备	—	34 527	(34 438)	89	(89)	—
PQ730	为孤儿和残疾儿童提供夏季方案，阿拉伯叙利亚共和国	—	14 969	(14 969)	—	—	—
PQ731	关于青少年适当利用保健服务的培训讲习班，阿拉伯叙利亚共和国	—	26 028	(24 425)	1 603	—	1 603
PQ732	加沙的一所幼儿园	—	266 063	(121 413)	144 650	—	144 650
PQ733	在杰里科设立近东救济工程处现有小额融资方案外联中心	—	197 436	(197 578)	(142)	—	(142)
PQ734	开展为期两年的农业机械维修方案	—	582 006	(85 842)	496 163	—	496 163
PQ735	举办两年期副学士学位培训课程以及关于粮食加工、管理和销售的短期培训课	—	315 819	(123 771)	192 048	—	192 048
PQ736	平等行动——性别平等倡议，加沙	—	2 493 158	(1 525 725)	967 433	—	967 433
PQ737	支付夏季运动会足球队在挪威的开支，加沙	—	19 000	(18 969)	31	(31)	—
PQ738	为居住在阿拉伯叙利亚共和国大马士革地区的伊拉克、伊拉克-巴勒斯坦、叙利亚和巴勒斯坦妇女实施职业培训项目(第一年，2009/10 年)	—	140 314	(140 312)	2	(2)	—
PQ739	保护在黎巴嫩的巴勒斯坦难民	—	282 614	(355 871)	(73 257)	—	(73 257)
PQ740	校际锦标赛，西岸	—	78 284	(8 527)	69 757	—	69 757
PQ741	Jabalia 女子预科学学校，加沙	—	3 031	(3 029)	2	(2)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ742	维持和扩大在近东救济工程处各难民营实施 CBI 项目， 约旦和阿拉伯叙利亚共和国	—	50 000	(21 865)	28 135	—	28 135
PQ743	西岸的教育早期恢复计划	—	674 764	(166 855)	507 909	—	507 909
PQ744	支持近东救济工程处在加沙地带的教育方案		10 000 000	(8 526 443)	1 473 557	141 654	1 615 211
PQ745	近东救济工程处救济援助：为阿拉伯叙利亚共和国大 马士革地区的巴勒斯坦伊拉克难民提供现金援助	—	2 520 778	(2 520 593)	185	—	185
PQ746	内部监督事务部——加强工程处的审计能力	—	911 590	(265 465)	646 125	—	646 125
PQ747	建立转诊系统，使性别暴力受害者有更好的机会获得 服务	—	495 615	(466 149)	29 466	—	29 466
PQ748	加强加沙、西岸、约旦、黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和 国的人权和宽容教育	—	299 922	(105 832)	194 090	—	194 090
PQ749	修复结构不安全的学校，约旦	—	610 000	(575 150)	34 850	—	34 850
PQ750	建设更多的教育设施，西岸	—	1 050 000	(4 873)	1 045 127	—	1 045 127
PQ751	改进阿拉伯叙利亚共和国 Yarmouk 难民营的教育—— 叙利亚 Qastal 大院	—	444 000	(443 750)	250	—	250
PQ752	人权教育倡议(定期鼓励方案)，加沙	—	156 500	(24 512)	131 988	—	131 988
PQ753	业务支助干事/课余班方案，黎巴嫩	—	1 438 547	(1 272 228)	166 319	—	166 319
PQ754	资源调集战略：加强战略传播	—	256 300	(70 500)	185 800	—	185 800
PQ755	修理 Rimal 保健中心的滤水站，加沙	—	1 000	(950)	50	(50)	—
PQ756	2010 年紧急呼吁：支助近东救济工程处补习教育方 案，加沙	—	341 336	(341 336)	0	—	—
PQ757	支助近东救济工程处人权教育倡议，加沙	—	4 090 204	(4 036 691)	53 513	—	53 513
PQ759	巴勒斯坦儿童舞蹈实验室，约旦	—	5 537	(5 522)	15	(15)	—
PQ760	心理社会支助的机构能力建设，约旦	—	31 285	(31 283)	3	(3)	—
PQ761	近东救济工程处在黎巴嫩的卫生改革	—	1 310 616	(595 510)	715 106	—	715 106
PQ763	紧急支助巴勒斯坦伊拉克难民，阿拉伯叙利亚共和国	—	82 850	(82 678)	172	(172)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ764	为居住在阿拉伯叙利亚共和国大马士革地区的伊拉克青少年难民、伊拉克-巴勒斯坦青少年难民和巴勒斯坦青少年难民实施职业培训项目	—	194 084	(194 083)	1	(1)	—
PQ765	为斋月禁食者提供食品, 加沙地带	—	399 716	(399 943)	(227)	227	—
PQ766	支持工程处补习教育方案, 加沙	—	1 759 015	(1 759 015)	0	—	—
PQ767	为斋月禁食者提供食品, 加沙	—	501 685	(499 665)	2 020	(2 020)	—
PQ768	日本为巴勒斯坦人提供的奖学金方案	—	12 278	(9 756)	2 522	—	2 522
PQ769	批准 Bani Suhaila 男子学校, 加沙	—	23 474	(23 438)	36	(36)	—
PQ770	为斋月禁食者提供食品, 加沙	—	68 852	(68 817)	36	(36)	—
PQ771	斋月开斋, 黎巴嫩	—	20 000	(20 000)	—	—	—
PQ772	向加沙贫困户中的最贫困家庭分发现金	—	369 000	(369 000)	—	—	—
PQ773	在开斋节时分发现金, 黎巴嫩	—	221 000	(220 849)	151	(151)	—
PQ774	加沙地带巴勒斯坦女孩和少女教育支助单位	—	221 494	(199 394)	22 100	—	22 100
PQ776	为受以色列在加沙军事行动影响的 853 户难民家庭提供重要的紧急住所修理	—	6 500 000	(6 309 265)	190 735	(190 735)	—
PQ777	重建加沙地带在以色列“铸铅行动”期间被摧毁的住房	—	1 999 966	(945 143)	1 054 824	2 020	1 056 844
PQ778	确保为加沙地带近东救济工程处小学和预科学校的难民学生提供饮用水	—	12 706	(12 671)	36	(36)	—
PQ779	约旦 Irbid 难民营脆弱青年的职业培训	—	141 966	(39 517)	102 449	—	102 449
PQ780	在黎巴嫩的巴勒斯坦难民奖学金基金: 奖励学术杰出成就	—	1 445 489	(905 927)	539 563	—	539 563
PQ781	支助近东救济工程处安保措施, 加沙地带	—	853 097	(853 097)	(1)	1	—
PQ782	加强黎巴嫩境内巴勒斯坦难民的可雇用性	—	220 000	(91 644)	128 356	—	128 356
PQ783	重建近东救济工程处在黎巴嫩 Rashidieh 难民营的 Qadisieh 和 Ein el-Assal 学校	—	499 966	(488 298)	11 668	—	11 668
PQ784	减少暴力活动, 西岸	—	27 211	(16 733)	10 478	—	10 478
PQ785	支持黎巴嫩巴勒斯坦难民营幼儿园的能力建设	—	32 531	(30 265)	2 266	(2 266)	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ786	加沙 Adahi 屠宰项目	—	136 104	(133 117)	2 986	(2 986)	—
PQ787	西岸教育早期恢复计划(2010 年)	—	316 857	(316 258)	598	—	598
PQ788	支付在加沙雇用实习生费用	—	27 525	(26 609)	917	—	917
PQ789	2010-2011 学年加沙巴勒斯坦孤儿的书包	—	11 494	(4 598)	6 896	—	6 896
PQ790	援助和支持培训中心的建立和管理, 以在黎巴嫩巴里 德河难民营附近地区发展电脑技术和图书馆	—	22 110	(20 229)	1 881	—	1 881
PQ791	支助 3 年级和 4 年级补习, 黎巴嫩	—	245 580	(245 571)	9	(9)	—
PQ792	各类老捐款的资金结余将重新分配给加沙和西岸 (PQ419-426)	—	—	—	—	3 187	3 187
PQ793	工作人员费用, 人力资源部补充人员主管 Finnbugi Rutur Arnarson 先生, 安曼总部	—	218 609	(208 344)	10 265	—	10 265
PQ794	为黎巴嫩的巴勒斯坦难民举办护理课程(2010-2011 年)	—	36 585	(22 800)	13 785	—	13 785
PQ795	由劳工组织、德国技术合作公司和近东救济工程处执 行的西岸妇女获得可雇用摄影技能	—	43 411	(53 363)	(9 952)	—	(9 952)
PQ797	控制传染方面的能力建设	—	8 000	(2 057)	5 943	—	5 943
PQ798	教育学校管理系统, 黎巴嫩	—	229 932	(249 930)	(19 997)	—	(19 997)
PQ799	对黎巴嫩巴勒斯坦难民的法律援助	—	103 688	(48 247)	55 441	—	55 441
PQ800	加沙建筑部门的技能开发和就业服务	—	1 356 969	(369 099)	987 870	—	987 870
PQ801	为阿拉伯叙利亚共和国 Ramadan 难民营的巴勒斯坦难 民改进社会经济条件, 并加强生计机会	—	1 109 056	(344 267)	764 790	—	764 790
PQ802	踢球和爱护, 西岸	—	294 600	(251 737)	42 863	—	42 863
PQ803	在学校创造包容和保护的环境, 阿拉伯叙利亚共和国	—	107 342	(107 338)	4	(4)	—
PQ804	改进近东救济工程处保健中心的儿童保健法, 约旦	—	38 588	(30 182)	8 406	(8 406)	—
PQ805	在近东救济工程处安曼总部聘用营养学家	—	40 000	(12 714)	27 286	—	27 286
PQ806	在所有巴勒斯坦难民营举办保健教育课程, 侧重贫血 和营养问题, 黎巴嫩	—	18 775	(18 775)	—	—	—

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余					截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余	
		收入	支出	盈余/亏空	调整数			
PQ807	工程处学校学童去虫活动，西岸和加沙地带	—	109 247	(25 315)	83 932	—	83 932	
PQ808	重大紧急房屋修理：重建加沙 373 所房屋单位	—	6 093 289	(5 582 290)	510 999	—	510 999	
PQ809	踢球和爱护，加沙	—	432 096	(278 028)	154 068	—	154 068	
PQ810	改善黎巴嫩巴勒斯坦难民的心血管健康	—	137 363	(82 439)	54 923	—	54 923	
PQ811	一个癌症病人的治疗，约旦	—	79 970	(13 714)	66 256	—	66 256	
PQ812	2011 年向约旦境内来自伊拉克的 376 名巴勒斯坦人分发特困口粮和现金援助	—	47 214	(36 988)	10 226	—	10 226	
PQ813	加强向在约旦的家庭和儿童提供的服务——案例管理的作用	—	12 993	(8 185)	4 807	—	4 807	
PQ814	支付主任特别助理 Agust Flygenring 先生的人事费，黎巴嫩	—	135 029	(130 405)	4 624	—	4 624	
PQ815	在耶路撒冷 Shu’fat 修建新学校	—	49 730	(13 084)	36 646	—	36 646	
PQ816	伯利恒办公室装修(Khamashta 大楼)，西岸	—	29 500	(26 595)	2 905	(10)	2 895	
PQ817	在西岸难民营开展预防艾滋病毒的活动	—	47 697	(27 380)	20 317	—	20 317	
PQ818	在巴勒斯坦难民中开展减贫活动：对近东救济工程处和黎巴嫩政府的政策影响	—	68 495	(56 494)	12 001	—	12 001	
PQ819	为在加沙 Khan Younis 难民营近东救济工程处学校入学的儿童提供手提电脑	—	53 334	—	53 334	—	53 334	
PQ820	为在黎巴嫩的巴勒斯坦残疾儿童提供直接援助	—	2 495	(2 494)	1	(1)	—	
PQ821	为居住在阿拉伯叙利亚共和国大马士革地区的伊拉克青少年难民、伊拉克-巴勒斯坦青少年难民和巴勒斯坦青少年难民实施职业培训项目	—	254 517	(193 720)	60 797	—	60 797	
PQ822	在加沙和西岸的近东救济工程处诊所改进糖尿病防治	—	59 990	(45 956)	14 034	—	14 034	
PQ823	3 月 16 日至 18 日在 Aleppo 为东道国和近东救济工程处举办讲习班	—	23 966	(18 464)	5 502	—	5 502	
PQ824	支助近东救济工程处一名工作人员协助小组委员会工作，耶路撒冷	—	144 657	(97 823)	46 834	—	46 834	

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ827	教育规划与管理与师范教育	—	60 000	—	60 000	—	60 000
PQ828	在位于阿拉伯叙利亚共和国 Bab Mousala 的近东救济工程处中心为伊拉克妇女、巴勒斯坦妇女和(或)伊拉克巴勒斯坦妇女、叙利亚妇女和其他国籍的妇女实施职业培训项目(2011 年 1 月至 6 月)	—	303 294	(272 658)	30 636	—	30 636
PQ829	衡量社区组织的影响	—	4 049	(2 141)	1 908	(1 908)	—
PQ830	通过扩大近东救济工程处 Sulafa 绣花项目, 改进妇女就业和提高家庭收入, 加沙地带, 巴勒斯坦	—	54 151	(11 331)	42 820	—	42 820
PQ831	绿苹果项目, 约旦	—	6 356	(6 356)	—	—	—
PQ832	以往初级专业人员项目下的基金结余将用于资助未来的初级专业人员项目	—	1 467	—	1 467	33 803	35 270
PQ833	儿基会 2011 年年度工作计划, 阿拉伯叙利亚共和国	—	323 047	(197 784)	125 263	—	125 263
PQ834	儿童友好空间项目, 阿拉伯叙利亚共和国	—	64 123	(42 445)	21 678	—	21 678
PQ836	工作人员费用, 对外关系项目高级干事 Nozomu Kamiya 先生, 对外关系和交流部, 耶路撒冷	—	214 385	(129 935)	84 450	—	84 450
PQ837	约旦, 居住在难民营外的巴勒斯坦难民的社会经济情况 (Fafo 普查)	—	174 966	—	174 966	—	174 966
PQ838	加沙巴勒斯坦孤儿资助项目的运行成本	—	49 975	(26 554)	23 421	—	23 421
PQ839	为西岸和加沙巴勒斯坦难民提供的 2 个大学奖学金方案, 支持近东救济工程处在西岸和加沙的职业培训方案	—	5 000	(2 000)	3 000	—	3 000
PQ840	医疗用品和医疗设备的紧急替换, 向受阿拉伯叙利亚共和国南部冲突和内乱影响的巴勒斯坦难民提供医疗用品	—	124 123	(122 304)	1 819	—	1 819
PQ841	巴勒斯坦奥运会 (Palestiniadi), 黎巴嫩	—	24 496	(24 496)	—	—	—
PQ842	对阿拉伯叙利亚共和国 Al Hol 难民营巴勒斯坦伊拉克难民的人道主义应急	—	—	(91 601)	(91 601)	231 063	139 462
PQ843	保护黎巴嫩境内巴勒斯坦难民——第二阶段	—	283 142	(105 087)	178 054	—	178 054
PQ844	有才华的巴勒斯坦人奖学金基金	—	98 335	(23 107)	75 228	—	75 228

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ845	防止在黎巴嫩巴勒斯坦难民营爆发新的冲突	—	3 807 849	(156 825)	3 651 023	—	3 651 023
PQ846	向黎巴嫩境内巴勒斯坦难民儿童提供返校包	—	269 976	(269 974)	2	(2)	—
PQ847	雇用一名咨询人员支助教育改革, 教育部, 安曼总部	—	—	(32 558)	(32 558)	32 558	—
PQ848	居住在难民营外的巴勒斯坦难民的社会经济情况 (Fafo 普查), 约旦	—	162 411	(105 694)	56 717	—	56 717
PQ849	在加沙建造四所新学校, 包括为一所学校提供设备和家具	—	1 275 697	(175 528)	1 100 170	—	1 100 170
PQ850	夏令营和夏令营儿童, 西岸	—	11 850	(7 124)	4 726	—	4 726
PQ851	黎巴嫩的三级保健(灾难性医疗紧急情况)	—	534 200	(534 199)	1	(1)	—
PQ852	重建加沙 194 所住房	—	4 133 840	(544 714)	3 589 126	190 735	3 779 861
PQ854	近东救济工程处公式学生项目, 加沙	—	20 000	(20 000)	—	—	—
PQ855	支助居住在约旦 Jarash 难民营的难民	—	20 213	(16 956)	3 257	—	3 257
PQ856	2011 年为斋月禁食者提供食品, 加沙地带	—	359 815	(400 103)	(40 288)	—	(40 288)
PQ857	2011 年斋月捐助: 为弱势巴勒斯坦难民提供鲜肉援助, 西岸	—	359 815	(399 387)	(39 572)	—	(39 572)
PQ858	在现有的 Fakhari (A 级和 B 级) 小学再修建 8 间教室, 加沙	—	100 000	(57 619)	42 381	—	42 381
PQ860	黎巴嫩——为学校自然环境卫生状况研究提供咨询服务	—	19 975	—	19 975	—	19 975
PQ861	联合国共同绿色房地/联合国阿拉伯叙利亚共和国绿色之家	—	40 068	(7 000)	33 068	—	33 068
PQ862	在 Baqa'a 预科学学校建立多功能瑞士楼——约旦	—	635 975	—	635 975	—	635 975
PQ863	南黎巴嫩的巴勒斯坦难民就业服务	—	399 966	(121 604)	278 362	—	278 362
PQ864	2011 年为斋月禁食者提供食品, 加沙地带	—	99 970	(99 969)	1	(1)	—
PQ865	在加沙 Bureij 地区修建更多教室	—	599 966	(82 956)	517 010	—	517 010
PQ866	资源调集能力建设(快速启动)	—	152 966	(43 005)	109 961	—	109 961
PQ867	为解决加沙学校中的阅读障碍问题向近东救济工程处提供专家协助	—	6 419	(2 387)	4 033	—	4 033

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ868	支持加沙青年妇女领袖方案	—	182 117	(3 339)	178 778	—	178 778
PQ869	西岸的体育与发展	—	51 000	(364)	50 636	—	50 636
PQ870	已撤销	—	—	1	1	(1)	—
PQ871	为阿拉伯叙利亚共和国境内受冲突影响的巴勒斯坦难民提供某些现金援助	—	2 500 000	(1 098 457)	1 401 543	—	1 401 543
PQ872	在西岸 Jalazone 女子学校建造更多校舍	—	705 049	—	705 049	—	705 049
PQ873	在约旦 Marka 第一和第二女子预科学校建立保护型环境	—	472 039	(2 900)	469 139	—	469 139
PQ874	重建 Irbid 保健中心, 扩大 Jerash 保健中心, 约旦	—	1 981 605	(768)	1 980 837	—	1 980 837
PQ875	业务支助干事, 黎巴嫩	—	1 508 696	(51 928)	1 456 768	—	1 456 768
PQ876	提供夏季补课恢复教育, 阿拉伯叙利亚共和国	—	573 870	(32 027)	541 843	—	541 843
PQ877	建立转诊制度, 以便性别暴力受害者有更多机会获得服务	—	559 329	(1 011)	558 318	—	558 318
PQ878	扩大人权、宽容、非暴力交流和解决冲突的文化	—	450 000	(5 645)	444 355	—	444 355
PQ879	为家庭保健小组办法提供综合电子保健	—	448 440	(44 293)	404 147	—	404 147
PQ880	为阿拉伯叙利亚共和国境内受冲突影响的巴勒斯坦难民提供现金援助	—	50 000	(23 862)	26 138	—	26 138
PQ882	已撤销	—	0	0	1	(1)	—
PQ883	为孤儿和女户主家庭提供现金援助, 黎巴嫩	—	250 000	(249 996)	4	(4)	—
PQ884	为西岸 Dheishe 难民营一位青年积极份子提供资助	—	8 250	(2 380)	5 870	—	5 870
PQ885	黎巴嫩近东救济工程处学校新入学者的 Gap 营	—	20 000	(20 000)	—	—	—
PQ886	加强对近东巴勒斯坦难民糖尿病的护理	—	75 000	(412)	74 588	—	74 588
PQ888	工作人员费用, 对外关系和交流主任的助理 Osk Sturludottur 先生, 耶路撒冷	—	31 123	(175)	30 948	—	30 948
PQ890	在加沙地带建造五所近东救济工程处学校并提供设备	—	10 300 000	(104 435)	10 195 565	—	10 195 565
PQ891	支助近东救济工程处在加沙的人权教育	—	3 356 298	(1 243 436)	2 112 862	—	2 112 862
PQ892	黎巴嫩境内近东救济工程处学校 3 年级和 4 年级助学活动	—	111 000	(63 588)	47 413	—	47 413

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ893	支持近东救济工程处在加沙的安全措施	—	682 361	(416 474)	265 887	—	265 887
PQ894	对在阿拉伯叙利亚共和国学校入学的巴勒斯坦伊拉克儿童提供教育援助	—	16 474	—	16 474	—	16 474
PQ895	参加 2011 年 Abu Dhabi (西岸) 世界机器人大赛的近东救济工程处代表团	—	—	(3 274)	(3 274)	—	(3 274)
PQ896	向加沙贫困家庭分发现金	—	369 000	(369 000)	—	—	—
PQ897	黎巴嫩七个巴勒斯坦难民营供水网的补救和升级	—	1 500 000	—	1 500 000	—	1 500 000
PQ898	约旦境内近东救济工程处学校两个计算机实验室的升级	—	49 745	—	49 745	—	49 745
PQ899	黎巴嫩 Ein El-Hilweh 巴勒斯坦难民营的供水和污水处理改进工程	—	1 729 762	—	1 729 762	—	1 729 762
PQ900	与机构借调相联的咨询经费(Fritz Froehlich)	—	66 426	(65 996)	430	—	430
PQ901	支持近东救济工程处利益攸关方会议“青年工作”	—	240 000	—	240 000	—	240 000
PQ902	已撤销	—	579	—	579	—	579
PQ903	近东救济工程处视听电影档案的数字化	—	80 000	—	80 000	—	80 000
PQ904	通过局势紧张地区的创造就业方案，增强青年的能力，黎巴嫩	—	1 418 499	(144)	1 418 355	—	1 418 355
PQ905	各类老项目的资金结余和节余	—	—	—	—	1 960	1 960
PQ906	增强约旦境内近东救济工程处学校有利于学习的环境	—	65 247	—	65 247	—	65 247
PQ908	支付 2012 年教育部咨询顾问的费用，安曼总部	—	106 210	—	106 210	—	106 210
PQ910	近东救济工程处摄影和电影档案的数字化	—	64 000	—	64 000	—	64 000
PQ913	保护在阿拉伯叙利亚共和国的巴勒斯坦弱势难民——2011 年阿拉伯叙利亚共和国特别措施	—	2 671 920	—	2 671 920	—	2 671 920
PQ914	青年参与第二阶段，2011 年阿拉伯叙利亚共和国特别措施	—	3 522 000	—	3 522 000	—	3 522 000
PQ915	近东救济工程处教育改革战略的实施	—	2 171 534	—	2 171 534	—	2 171 534
PQ916	近东救济工程处资源调集战略的实施	—	2 171 534	—	2 171 534	—	2 171 534

基金/项目 编号	细目	截至 2010 年 1 月 1 日 基金结余	收入	支出	盈余/亏空	调整数	截至 2011 年 12 月 31 日 基金结余
PQ921	加沙各学校计算机实验室的装修	—	280 000	—	280 000	—	280 000
PQ923	改善巴勒斯坦难民营生活条件的区域方案(在黎巴嫩和约旦启动该项目所需的资金)	—	140 000	—	140 000	—	140 000
PQH01	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	18 730	(18 730)	—	—	—
PQH02	灾难性医疗紧急情况: 紧急保健援助——病人 Israa Al Shaer, 黎巴嫩	—	30 000	(30 000)	—	—	—
PQH03	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	50 000	—	50 000	—	50 000
PQH04	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	75 000	—	75 000	—	75 000
PQH05	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	1 438	—	1 438	—	1 438
PQH07	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	5 000	—	5 000	—	5 000
PQH08	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	20 000	—	20 000	—	20 000
PQH09	灾难性医疗紧急情况, 黎巴嫩	—	42 043	(10 000)	32 043	—	32 043
PQH10	“关爱”方案, 黎巴嫩	—	25 000	—	25 000	—	25 000
PQS01	为阿拉伯叙利亚共和国境内受冲突影响的巴勒斯坦难民提供某些现金援助	—	1 000 000	(36 679)	963 321	—	963 321
PQS02	为阿拉伯叙利亚共和国 Latakia 难民营巴勒斯坦难民提供紧急现金援助	—	177 683	(171 351)	6 332	—	6 332
PQS03	为阿拉伯叙利亚共和国境内近东救济工程处难民提供紧急救济工作	—	1 000	(892)	108	—	108
PQS04	为阿拉伯叙利亚共和国 Latakia 难民营巴勒斯坦难民提供紧急现金援助	—	401 767	(495 792)	(94 026)	—	(94 026)
PQS05	2011 年阿拉伯叙利亚共和国呼吁	—	1 446 969	—	1 446 969	—	1 446 969
PQYYY	清算硬承付款和应计收入	(8 177 625)	(2 754 217)	(21 899 022)	(24 653 239)	2 754 217	(30 076 647)
1999 年后项目共计		25 882 165	160 528 513	(141 356 241)	19 172 272	1 810 085	46 864 522
项目基金共计		67 466 571	276 258 385	(244 595 332)	31 663 053	4 412 405	103 542 029
各基金共计		235 367 095	1 783 721 493	(1 920 822 133)	(137 100 640)	21 297 449	119 563 904

附录 4

2010-2011 年两年期捐款和尚未付的已确认认捐

(以美元计)

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	
政府									
(21 592 115)	澳大利亚	(30 095 284)	—	—	(30 095 284)	(4 843 029)	(1 417 428)	(6 260 457)	(36 355 741)
(7 376 277)	奥地利	(3 075 201)	—	—	(3 075 201)	(1 134 980)	(9 638)	(1 144 618)	(4 219 819)
(50 000)	巴林	(150 000)	—	—	(150 000)	—	—	—	(150 000)
(13 576 199)	比利时	(6 593 937)	(5 471 935)	—	(12 065 873)	(12 590 451)	(1 044 162)	(13 634 613)	(25 700 485)
(20 000)	文莱达鲁萨兰国	(40 000)	—	—	(40 000)	—	—	—	(40 000)
(46 908 887)	加拿大	—	—	—	—	(26 814 425)	(3 212 443)	(30 026 868)	(30 026 868)
(30 000)	智利	(40 000)	—	—	(40 000)	—	—	—	(40 000)
(12 500)	哥伦比亚	(20 000)	—	—	(20 000)	—	—	—	(20 000)
(215 719)	塞浦路斯	(74 365)	—	—	(74 365)	—	—	—	(74 365)
(720 706)	捷克共和国	(158 078)	—	—	(158 078)	(63 397)	—	(63 397)	(221 475)
(38 139 092)	丹麦	(25 475 981)	—	(1 590)	(25 477 571)	—	(3 245 910)	(3 245 910)	
(10 000)	埃及	(50 000)	—	—	(50 000)	—	—	—	(50 000)
(15 354 022)	芬兰	(11 542 820)	—	—	(11 542 820)	(3 416 520)	(559 950)	(3 976 470)	(15 519 290)
(23 757 344)	法国	(12 739 541)	(4 119 405)	—	(16 858 946)	(1 158 165)	(1 767 749)	(2 925 915)	(19 784 861)
(31 840 282)	德国	(18 981 876)	—	—	(18 981 876)	(6 701 202)	(6 075 407)	(12 776 609)	(31 758 485)
(2 129 775)	希腊	(51 576)	—	—	(51 576)	—	(2 649 351)	(2 649 351)	(2 700 927)
(40 000)	罗马教廷	(40 000)	—	—	(40 000)	—	—	—	(40 000)
(1 386 815)	冰岛	(740 000)	—	(130 000)	(870 000)	—	(384 761)	(384 761)	(1 254 761)
(2 040 000)	印度	(1 000 000)	—	—	(1 000 000)	(1 000 000)	—	(1 000 000)	(2 000 000)
(12 694 921)	爱尔兰	(10 630 188)	—	—	(10 630 188)	(755 525)	—	(755 525)	(11 385 713)
(26 959 455)	意大利	(10 136 891)	(133 333)	(30 533)	(10 300 758)	(1 968 924)	(1 337 008)	(3 305 932)	(13 606 690)

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金				总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计		
(31 512 167)	日本	(14 764 875)	(15 033 690)	(1 610)	(29 800 175)	(1 128 328)	(5 066 511)	(6 194 839)	(35 995 014)	
(925 834)	约旦	—	—	(2 387 203)	(2 387 203)	—	—	—	(2 387 203)	
(446 736)	大韩民国	(100 000)	—	(8 701)	(108 701)	—	(530 000)	(530 000)	(638 701)	
(37 999 958)	科威特	(2 500 000)	—	—	(2 500 000)	—	—	—	(2 500 000)	
(37 607)	黎巴嫩	—	—	(7 693)	(7 693)	—	(266 063)	(266 063)	(273 756)	
(10 047 148)	卢森堡	(11 310 858)	—	—	(11 310 858)	—	—	—	(11 310 858)	
(275 000)	马来西亚	(100 000)	—	—	(100 000)	—	—	—	(100 000)	
(1 000)	马尔代夫	—	—	—	—	—	—	—	—	
(60 144)	马耳他	(38 667)	—	—	(38 667)	(5 439)	—	(5 439)	(44 106)	
(10 000)	墨西哥	(5 000)	—	—	(5 000)	(15 000)	—	(15 000)	(20 000)	
(16 999)	摩纳哥	—	—	—	—	—	(137 363)	(137 363)	(137 363)	
(88 653)	摩洛哥	—	—	—	—	—	—	—	—	
(60 067 972)	荷兰	(40 243 019)	—	—	(40 243 019)	(13 168 007)	(2 270 380)	(15 438 387)	(55 681 406)	
(1 754 300)	新西兰	(1 436 075)	—	—	(1 436 075)	—	—	—	(1 436 075)	
(74 050 529)	挪威	(51 181 223)	—	—	(51 181 223)	(3 484 040)	(16 714 271)	(20 198 311)	(71 379 533)	
(955 700)	阿曼	(50 000)	—	—	(50 000)	—	(2 134 500)	(2 134 500)	(2 184 500)	
(6 224 397)	巴勒斯坦	—	—	(6 960 157)	(6 960 157)	—	(4 147 227)	(4 147 227)	(11 107 384)	
(432 514)	波兰	—	—	—	—	(365 980)	—	(365 980)	(365 980)	
(600 000)	葡萄牙	(140 000)	—	—	(140 000)	—	—	—	(140 000)	
(215 000)	卡塔尔	(150 000)	—	—	(150 000)	—	(20 000)	(20 000)	(170 000)	
(2 900 198)	沙特阿拉伯	(8 800 000)	—	(127 412)	(8 927 412)	—	(1 620 045)	(1 620 045)	(10 547 457)	
(384 267)	南非	(287 947)	—	—	(287 947)	—	—	—	(287 947)	
(35 475 410)	西班牙	(21 376 171)	—	(1 000)	(21 377 171)	(6 693 440)	(1 793 833)	(8 487 273)	(29 864 445)	
(100 144 662)	瑞典	(83 434 058)	—	—	(83 434 058)	(17 566 479)	(2 845 930)	(20 412 409)	(103 846 468)	
(33 355 234)	瑞士	(20 883 458)	(179 975)	(2 737 049)	(23 800 482)	(630 897)	(14 597 133)	(15 228 030)	(39 028 512)	
(697 807)	阿拉伯叙利亚共和国	—	—	(1 193 991)	(1 193 991)	—	—	—	(1 193 991)	

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金				总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计		
(88 000)	泰国	(60 000)	—	—	(60 000)	—	—	—	(60 000)	
(18 576)	突尼斯	—	—	—	—	—	—	—	—	
(1 828 058)	土耳其	(1 500 000)	—	—	(1 500 000)	(2 582 103)	(500 000)	(3 082 103)	(4 582 103)	
(9 296 918)	阿拉伯联合酋长国	(3 600 000)	—	—	(3 600 000)	—	—	—	(3 600 000)	
(84 364 031)	联合王国	(89 149 617)	—	—	(89 149 617)	(11 035 649)	(2 567 775)	(13 603 423)	(102 753 040)	
(454 967 862)	美利坚合众国	(263 497 827)	—	(123 911)	(263 621 738)	(150 000 000)	(73 692 200)	(223 692 200)	(487 313 938)	
(160 000)	中国	(160 000)	—	—	(160 000)	—	—	—	(160 000)	
(30 000)	印度尼西亚	(40 000)	—	—	(40 000)	—	—	—	(40 000)	
(145 963)	列支敦士登	(202 993)	—	—	(202 993)	—	—	—	(202 993)	
(471 160)	比利时， 佛兰德斯	(390 597)	—	—	(390 597)	(5 602)	—	(5 602)	(396 199)	
(1 364 487)	西班牙， 加泰罗尼亚	—	—	—	—	—	—	—	—	
(10 000)	保加利亚	—	—	—	—	—	—	—	—	
(47 887)	巴基斯坦	(9 997)	—	—	(9 997)	—	—	—	(9 997)	
(823 169)	西班牙， 巴斯克地区	—	—	—	—	(266 667)	(182 117)	(448 784)	(448 784)	
(260 868)	西班牙， 萨拉戈萨议会	—	—	—	—	(173 596)	—	(173 596)	(173 596)	
(893 833)	西班牙， 巴伦西亚	(450 704)	—	—	(450 704)	(239 315)	(316 857)	(556 172)	(1 006 876)	
(134 000)	斯洛文尼亚	(121 240)	—	—	(121 240)	—	—	—	(121 240)	
—	西班牙， 安达卢西亚	(5 163 159)	—	—	(5 163 159)	—	—	—	(5 163 159)	
(38 363)	西班牙， 纳瓦拉	—	—	—	—	(129 606)	—	(129 606)	(129 606)	
(246 293)	匈牙利	—	—	—	—	—	—	—	—	
(2 599)	日本国际协力机构	—	—	—	—	—	—	—	—	
(232 724)	西班牙， 加利西亚	—	—	—	—	(37 037)	(124 495)	(161 532)	(161 532)	
(111 549)	西班牙， 帕尔马地方议会	—	—	—	—	(161 507)	—	(161 507)	(161 507)	
(213 774)	西班牙， 阿斯图里亚斯地区政府	—	—	—	—	(213 675)	—	(213 675)	(213 675)	
(216)	西班牙， 拉科鲁尼亚市政府	—	—	—	—	—	—	—	—	
(436 508)	西班牙， 巴利阿里	(336 474)	—	—	(336 474)	(68 120)	—	(68 120)	(404 594)	

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	
(50 000)	罗马尼亚	—	—	—	—	(53 333)	(126 743)	(180 076)	(180 076)
(34 977)	西班牙, 卡斯蒂利翁地方议会	—	—	—	—	(21 348)	—	(21 348)	(21 348)
(48 097)	西班牙, 巴塞罗那市议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(86 833)	爱沙尼亚	—	—	—	—	(68 399)	—	(68 399)	(68 399)
(200 000)	巴西	(1 160 516)	—	—	(1 160 516)	—	(500 000)	(500 000)	(1 660 516)
(12 788)	西班牙, 圣塞巴斯蒂安地方议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(7 673)	西班牙, 萨贡托地方议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(127 877)	西班牙, 阿拉贡地方政府	—	—	—	—	(228 938)	—	(228 938)	(228 938)
(340 136)	西班牙, 卡斯蒂利亚-拉曼查地区政府	—	—	—	—	(347 222)	—	(347 222)	(347 222)
(18 445)	西班牙, 卡纳利亚地区政府	—	—	—	—	—	—	—	—
(6 588)	西班牙, 莱加奈斯议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(52 701)	西班牙, 普埃托亚诺地方议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(126 582)	西班牙, 马德里地方议会	—	—	—	—	—	—	—	—
(200 000)	越南	—	—	—	—	—	—	—	—
(95 930)	斯洛伐克	—	—	—	—	—	—	—	—
—	意大利, 罗马市	—	—	—	—	—	(35 714)	(35 714)	(35 714)
—	意大利, 普利亚地区	—	—	—	—	—	(28 612)	(28 612)	(28 612)
(247 590)	西班牙, 比兹卡伊亚地区议会	—	—	—	—	—	(221 494)	(221 494)	(221 494)
—	毛里塔尼亚	(19 218)	—	—	(19 218)	—	—	—	(19 218)
—	法国, 埃夫里市	—	—	—	—	—	(53 334)	(53 334)	(53 334)
—	西班牙, 坎塔布里亚政府	—	—	—	—	(40 057)	—	(40 057)	(40 057)
—	伊拉克	(1 997 311)	—	—	(1 997 311)	—	—	—	(1 997 311)
—	哈萨克斯坦	(50 000)	—	—	(50 000)	—	—	—	(50 000)
—	黑山	(12 920)	—	—	(12 920)	—	—	—	(12 920)
(1 201 376 400)	政府捐款共计	(756 359 662)	(24 938 339)	(13 710 852)	(795 008 853)	(269 176 405)	(152 196 403)	(421 372 808)	(1 216 381 661)

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			总计	
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计		
政府间组织										
(379 226 533)	欧洲联盟委员会	(239 279 840)	(36 163 762)	—	(275 443 602)	(46 017 349)	(40 041 707)	(86 059 056)	(361 502 658)	
—	伊斯兰开发银行	(1 106 374)	(500 028)	—	(1 606 402)	(147 500)	(18 052 556)	(18 200 056)	(19 806 458)	
(4 999 975)	欧佩克国际开发基金	—	—	—	—	(1 299 975)	(3 098 285)	(4 398 260)	(4 398 260)	
—	阿拉伯农业投资发展局	—	—	—	—	(399 043)	(547 299)	(946 343)	(946 343)	
(1 000 000)	世界银行(多方捐助者信托基金)	—	—	(105 594)	(105 594)	—	(8 275 000)	(8 275 000)	(8 380 594)	
—	伊斯兰团结基金	—	—	—	—	(29 970)	—	(29 970)	(29 970)	
(385 226 508)	政府间组织捐款共计	(240 386 214)	(36 663 790)	(105 594)	(277 155 598)	(47 893 837)	(70 014 847)	(117 908 684)	(395 064 283)	
联合国实体										
(39 647 568)	纽约联合国总部	(48 244 537)	—	—	(48 244 537)	—	—	—	(48 244 537)	
(238 092)	开发署	—	—	—	—	—	(150 129)	(150 129)	(150 129)	
(984 340)	教科文组织	(181 835)	—	(884 100)	(1 065 935)	—	(166 210)	(166 210)	(1 232 145)	
(2 949 675)	儿基会	—	—	(661 780)	(661 780)	—	(2 404 565)	(2 404 565)	(3 066 346)	
(1 204 654)	世卫组织	(146 000)	—	(819 938)	(965 938)	—	(109 000)	(109 000)	(1 074 938)	
—	劳工组织	—	—	—	—	—	(93 879)	(93 879)	(93 879)	
(527 312)	人口基金	—	—	(468 656)	(468 656)	—	(111 440)	(111 440)	(580 095)	
(1 300 870)	难民署	—	—	—	—	—	(121 343)	(121 343)	(121 343)	
—	联合国人的安全信托基金	—	—	—	—	—	(1 108 101)	(1 108 101)	(1 108 101)	
—	世界粮食计划署	—	—	—	—	(8 946)	(9 079)	(18 025)	(18 025)	
(6 979 798)	中央应急基金(应急基金)	—	—	—	—	(872 312)	(124 123)	(996 435)	(996 435)	
(214 000)	人道主义应急基金	—	—	—	—	—	—	—	—	
—	教科文组织加泰罗尼亚中心	—	—	—	—	(48 758)	—	(48 758)	(48 758)	
—	联合国体育促进发展与和平办公室	—	—	—	—	—	(78 284)	(78 284)	(78 284)	
—	安全和安保部	—	—	—	—	—	(1 136)	(1 136)	(1 136)	

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	
	— 妇发基金	—	—	—	—	—	(301)	(301)	(301)
	— 联合国项目事务厅	—	—	—	—	—	(401)	(401)	(401)
	— 建设和平支助办公室	—	—	—	—	—	(1 418 499)	(1 418 499)	(1 418 499)
(54 046 310)	联合国实体捐款共计	(48 572 372)	—	(2 834 474)	(51 406 846)	(930 016)	(5 896 490)	(6 826 506)	(58 233 352)
	非政府组织								
(1 328)	美国近东难民援助社	—	—	(27 685)	(27 685)	—	—	—	(27 685)
(16 870)	挪威难民委员会	—	—	(23 098)	(23 098)	—	—	—	(23 098)
(163 005)	丹麦难民委员会	—	—	—	—	—	(1 036 450)	(1 036 450)	(1 036 450)
(3 534 023)	埃及红新月会	—	—	—	—	(215 801)	—	(215 801)	(215 801)
(4 195 162)	约旦哈希姆慈善组织	—	—	(116 016)	(116 016)	(905 946)	—	(905 946)	(1 021 963)
—	巴勒斯坦红新月会	—	—	(919)	(919)	—	—	—	(919)
(12 057 627)	阿拉伯联合酋长国红新月会	—	—	—	—	(3 895 625)	(9 378 079)	(13 273 703)	(13 273 703)
—	加拿大竞赛权组织	—	—	(25 060)	(25 060)	—	(3 652 684)	(3 652 684)	(3 677 744)
(91 111)	日本立正佼成会	—	—	(67 623)	(67 623)	—	(69 301)	(69 301)	(136 923)
—	伊斯兰美国救济机构	—	—	(85 838)	(85 838)	—	—	—	(85 838)
(73 813)	福利协会	—	—	—	—	—	(1 936 754)	(1 936 754)	(1 936 754)
(25 473)	我爱音乐	—	—	—	—	—	(43 784)	(43 784)	(43 784)
—	英国文化委员会	—	—	(1 768)	(1 768)	—	—	—	(1 768)
(25 000)	伊斯兰传统协会	—	—	—	—	—	—	—	—
(3 505 941)	沙特委员会	(1 874 772)	—	(834 685)	(2 709 457)	(4 693 727)	—	(4 693 727)	(7 403 184)
(511 754)	Tarek Ahmed Juffali 基金会	—	—	—	—	—	(79 970)	(79 970)	(79 970)
(1 760)	Diakonia 基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(178 114)	近东救济工程处美国之友组织	(51 000)	—	—	(51 000)	(15 000)	(11 000)	(26 000)	(77 000)
(44 145)	近东救济工程处西班牙委员会	(69 873)	—	—	(69 873)	—	—	—	(69 873)
—	世界展望基金会	—	—	(5 385)	(5 385)	—	—	—	(5 385)
—	Shiekh Zayed 基金会	—	—	—	—	—	(1 499 975)	(1 499 975)	(1 499 975)

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	总计
(225 000)	Said 基金会	—	—	—	—	—	(295 376)	(295 376)	(295 376)
(189 955)	HRH Alwaleed bin Talal 基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
—	统一巴勒斯坦呼吁	—	—	(338 458)	(338 458)	—	—	—	(338 458)
(3 375)	巴勒斯坦红新月会 (非政府组织)	—	—	(2 079)	(2 079)	—	—	—	(2 079)
(261 966)	科威特红新月会	—	(349 970)	—	(349 970)	(377 014)	(168 822)	(545 837)	(895 807)
(380 463)	美国援助和发展慈善会	—	—	—	—	(554 000)	—	(554 000)	(554 000)
(989 283)	“迪拜关爱”组织	—	—	(321 600)	(321 600)	—	(893 333)	(893 333)	(1 214 933)
(1 468 137)	卡塔尔红新月会(非政府组织)	—	—	—	—	—	—	—	—
(17 037)	国际人道关爱组织	—	—	—	—	—	—	—	—
(1 272 341)	INTERPAL	—	—	—	—	(632 806)	—	(632 806)	(632 806)
(310 000)	Mohammed bin Rashid al- Maktoum 基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(23 872)	A. M. Qattan 基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(15 000)	Cogan 家族基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(434 964)	IRFAN——加拿大	—	—	—	—	—	(704 394)	(704 394)	(704 394)
(3 140 908)	Khalifa bin Zayed al Nahayan	(1 169 624)	(330 376)	—	(1 500 000)	(798 755)	(1 358 294)	(2 157 049)	(3 657 048)
(2 387 376)	Salam Ya Sughar 基金	—	—	—	—	(424 188)	—	(424 188)	(424 188)
(280 342)	土耳其红新月会	—	—	—	—	—	—	—	—
(15 000)	阿拉伯艺术文化基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(1 199 967)	伊斯兰国际救济组织	—	—	—	—	—	—	—	—
(6 230)	澳大利亚志愿者国际组织	—	—	—	—	—	(26 621)	(26 621)	(26 621)
(592 819)	约旦河基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(11 143)	日本妙智会基金会	—	—	—	—	—	—	—	—
(65 000)	美国 Al-Aqsa 伊斯兰协会	—	—	—	—	(17 000)	—	(17 000)	(17 000)
(211 336)	阿拉伯青年领导人，阿拉伯联合 酋长国	—	—	—	—	—	—	—	—

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金				总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计		
(49 966)	Insani Yardim Vakfi “IHH”， 土耳其	—	—	—	—	—	—	—	—	
(12 000)	友善美国	—	—	—	—	—	—	—	—	
(124 920)	慈善救济，新加坡	—	—	—	—	—	—	—	—	
(199 970)	世界穆斯林青年大会	—	—	—	—	(406 098)	(49 940)	(456 038)	(456 038)	
(10 000)	青年主席组织，约旦	—	—	—	—	—	—	—	—	
(196 850)	CAN 基金会，西班牙	—	—	—	—	—	—	—	—	
(275 040)	希望基金会，联合王国	—	—	(41 100)	(41 100)	—	(71 664)	(71 664)	(112 764)	
(30 000)	“人类第一”组织，美国	—	—	—	—	—	—	—	—	
(13 350)	美籍叙利亚妇女协会	—	—	—	—	—	—	—	—	
(159 923)	印度尼西亚-巴勒斯坦友谊倡议	—	—	—	—	—	—	—	—	
(30 000)	密执安伊斯兰舒拉委员会	—	—	—	—	—	—	—	—	
(206 280)	Prolepsis 研究所，希腊	—	—	—	—	—	—	—	—	
(39 100)	FIL 公司董事会	—	—	—	—	—	—	—	—	
(900)	美国巴勒斯坦妇女协会	—	—	—	—	—	—	—	—	
—	巴林皇家慈善组织	—	—	—	—	—	(3 852 521)	(3 852 521)	(3 852 521)	
(76 000)	KSIMC 世界联合会	—	—	—	—	—	(23 474)	(23 474)	(23 474)	
(15 367)	智利巴勒斯坦社区	—	—	—	—	—	—	—	—	
—	世界银行（多方捐助者信托基金）	—	—	—	—	—	—	—	—	
(16 584)	Zanfha 倡议	—	—	—	—	(3 021)	—	(3 021)	(3 021)	
—	巴勒斯坦伊斯兰救济组织	—	—	—	—	—	(1 150 052)	(1 150 052)	(1 150 052)	
(3 000)	向巴勒斯坦提供医疗援助	—	—	(13 304)	(13 304)	—	—	—	(13 304)	
(49 974)	摩洛哥声援巴勒斯坦协会	—	—	—	—	(83 558)	—	(83 558)	(83 558)	
(100 000)	伊斯兰救济国际组织	—	—	—	—	—	—	—	—	
—	卡塔尔 2022 申请委员会	—	—	—	—	—	(425 032)	(425 032)	(425 032)	

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	总计
	— 面向所有人的意大利体育联盟	—	—	—	—	—	(20 147)	(20 147)	(20 147)
	— Pears 基金会	—	—	—	—	(10 000)	—	(10 000)	(10 000)
	— 墨西哥科技独立研究所	—	—	—	—	—	(14 969)	(14 969)	(14 969)
	— 舞台日生产(非政府组织)	—	—	—	—	—	(3 031)	(3 031)	(3 031)
	— 卡扎菲国际慈善和开发基金会	(445 640)	(154 326)	—	(599 966)	(426 419)	(2 501 651)	(2 928 071)	(3 528 037)
	— Weltweiter Einsatz Fur Arme, 德国	—	—	—	—	—	(12 706)	(12 706)	(12 706)
	— 加利西亚人道机构基金会	—	—	—	—	(25 413)	—	(25 413)	(25 413)
	— 让每个孩子拥有一台手提电脑倡 议	—	—	—	—	—	(27 525)	(27 525)	(27 525)
	— 图森市伊斯兰中心	—	—	—	—	(16 000)	—	(16 000)	(16 000)
	— 柏林自由大学心理社会问题办 公室, 德国	—	—	—	—	—	(726 696)	(726 696)	(726 696)
	— 世界糖尿病基金会	—	—	—	—	—	(134 990)	(134 990)	(134 990)
	— 减缓贫穷基金	—	—	—	—	—	(54 151)	(54 151)	(54 151)
	— 西班牙, Intervida 基金会	—	—	—	—	(284 900)	—	(284 900)	(284 900)
	— 给每个孩子一个承诺	—	—	—	—	—	(11 850)	(11 850)	(11 850)
	— 国际伊斯兰慈善组织	—	—	(48 612)	(48 612)	—	—	—	(48 612)
	— 维他命天使	—	—	(9 620)	(9 620)	—	—	—	(9 620)
	— 佩雷斯和平中心	—	—	—	—	—	—	—	—
	— Tkiyet Um Ali	—	—	(82 400)	(82 400)	—	—	—	(82 400)
(39 535 863)	非政府组织捐款共计	(3 610 909)	(834 672)	(2 045 250)	(6 490 831)	(13 785 272)	(30 235 236)	(44 020 508)	(50 511 339)
	其他捐助者								
(4 316 141)	各类捐助者, 阿拉伯叙利亚 共和国			(342)	(342)	(3 303)	(9 808)	(13 111)	(13 453)
(4 620 706)	各类捐助者	(119 737)	(315 852)	(1 320 479)	(1 756 067)	(229 998)	(496 886)	(726 884)	(2 482 951)

2008-2009 两年期 (所有基金)	捐助者	经常预算基金				非经常预算基金			总计
		非专用基金	专用基金	实物	共计	紧急呼吁	项目	共计	
(260 542)	各类捐助者, 约旦	(337)	(131 456)		(131 794)			—	(131 794)
(302 839)	各类捐助者, 巴勒斯坦				—			—	—
(330 412)	各类捐助者, 黎巴嫩			(24 381)	(24 381)			—	(24 381)
(103 273)	德勤会计师事务所				—			—	—
(99 993)	黎巴嫩妇女全国委员会				—			—	—
(10 000)	巴勒斯坦银行 P. L. C.				—	(25 000)	(64 000)	(89 000)	(89 000)
	其他: “Zain 公司”		(42 373)		(42 373)			—	(42 373)
	其他: “ARAMEX 公司”				—		(18 635)	(18 635)	(18 635)
	雅虎				—		(49 745)	(49 745)	(49 745)
(10 043 907)	其他捐助者捐款总计	(120 074)	(489 681)	(1 345 201)	(1 954 957)	(258 301)	(639 073)	(897 374)	(2 852 330)
(1 690 228 987)	捐款共计	(1 049 049 231)	(62 926 483)	(20 041 371)	(1 132 017 085)	(332 043 831)	(258 982 050)	(591 025 881)	(1 723 042 966)

C. 财务报表附注

附注 1

任务说明

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)的任务是“帮助生活在困难环境下的巴勒斯坦难民充分发挥其发展潜力”。为执行这一任务,工程处在国际标准框架内提供各种基本服务,帮助居住在加沙地带、西岸、约旦、黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和国的巴勒斯坦难民。在联合国各机构中,近东救济工程处堪称独一无二,因为它直接为难民提供多种服务,其性质类似于公共服务组织。

附注 2

主要会计政策提要

(a) 列报基础

2.1 财务报表是按照《联合国系统会计准则》和工程处《财务条例》编制。

(b) 会计惯例

2.2 财务报表是按历史成本惯例编制。

2.3 根据工程处《财务条例》10.2,工程处的账户按权责发生制设置,下文附注3和2.16段的项目除外。财务报表的列报遵循了持续经营、对应性和一致性的基本会计概念。

2.4 近东救济工程处实行基金会计制度,经常预算基金和非经常预算基金均单立账户。工程处的基金会计制按用途列出所有收入和支出,每项基金都有完全独立的资产与负债账目。财务报表按基金分栏列报,对经常预算以外的其他基金的捐款或拨款,都配以单独的项目编号,这些基金都作为工程处财务报表框架内的独立财务和会计实体管理。

2.5 《财务条例》2.1 规定,工程处财政期为连续两个日历年。第一年年底进行期中结账,第二年年底进行期终结账。

2.6 根据《国际财务报告准则》,地区工作人员节约储金财务报表和小额金融部财务报表按年编制,分别列报。但如附注18所示,小额金融部的综合收益表和净结果与近东救济工程处的财务报表合并在一起。

(c) 会计政策的变更

2.7 《联合国系统会计准则》(第49、50和51款)规定,土地、建筑物、车辆和设备的价值应作为资产披露,规定的估价方法及在重大长期购置的工程建设期间发生的费用应在单立的账户中加以累积和披露。

2.7.1 在上一个两年期，在对 2002 年 1 月 1 日后所购置全部土地和建筑物的价值作出可靠记录后，将其资本化并列入资产负债表正文部分。建筑物在其有用经济年限期间按 4% 的比率直线折旧，但临时性预制建筑物除外，因为这些建筑物被认为寿命较短，因此按 10% 直线折旧。土地不计算折旧费用。建造和修复土地和建筑物、采购设备和车辆的所有费用计入费用发生两年期内的支出。

2.7.2 根据《联合国系统会计准则》第 3 款的规定，作为逐步实施《国际公共部门会计准则》（《公共部门会计准则》）的一个组成部分，近东救济工程处所有的不动产、厂房和设备（包括土地、建筑物、设备和车辆）均已资本化，并作为资产进行披露。对土地和建筑物的估值基于使用折旧重置成本的公允价值。对设备和车辆的估值基于采购成本减去折旧。资本化和估值过程均遵守了有关不动产、厂房和设备的《公共部门会计准则》第 17 号。上一个两年期关于不动产、厂房和设备的可比数据将酌情重报。

2.7.3 近东救济工程处任命外部咨询人访问其各总部和外地办事处，以确定土地、建筑物和土地改良物资产，同时确定其截至 2010 年 1 月 1 日的公允价值，并确定其剩余的使用寿命。近东救济工程处审查并核证这些清单。收集的收据被上传至本两年期新采用的固定资产分类账。作为一项政策，所有资产均在非专用经常预算基金项下资本化。

2.8 在上一个两年期，仅非专用基金确认在建工程为资产。在本两年期，所有基金均确认在建工程为资产。上一个两年期的可比数据将不再重报，因为这样做不切实际。

2.9 在上一个两年期，方案支助费用回收额在收支报表中被计为对非专用经常预算基金的调整数。在本两年期，方案支助费用的核算改为“方案支助费用回收”项下的收入列报。该项作为一个单独的收益项目列入收支报表。这一改动是为了改进财务报告的透明度，追踪和监测费用回收情况。上一个两年期关于方案支助费用的可比数据将酌情重报。

(d) 会计政策

库存

2.10 库存做资本化处理，在近东救济工程处财务报表中作为资产披露，在从近东救济工程处的仓库和中央药房直接配送时减记。库存会计处理和惯例的基础是：

- (一) 一旦库存/消耗品在业务正常过程中配送，其成本将纳入支出；
- (二) 采用加权平均值价格方法确定从库存中配送的物品的价值；

- (三) 库存/消耗品的增添/收讫被确定为订购单和供应商发票的合同价值；
- (四) 在两年期中，对各诊所的存货进行了实物清点，并取重置成本和成本两者中的更低者确定价值。

在本两年期期间，近东救济工程处采用了新的、每季度一次的存货清点程序，以加强内部控制，改善库存管理。因此，在两年期期末，对各诊所的存货进行了实物清点，并取重置成本和成本两者中的更低者确定价值。 各诊所此类库存的价值做资本化处理，在财务报表中列为资产。

不动产、厂房和设备

2. 11 在本两年期期间采用新的固定资产模块，做出了以下变动：

土地、建筑物及土地改良物

2. 11. 1 在首次确认此类资产时，根据公允价值(折余重置成本)确定的资产总值做资本化处理，分别列入各组资产中，并贷记入“初次确认不动产、厂房和设备准备金”。两年期内的所有增添均根据购置成本资本化。

2. 11. 2 与该财政期间相关的折旧均采用直线法减记，并计折旧费。对于2010年1月1日之前的历史建筑物和土地改良物，近东救济工程处采用了一项政策，根据估值咨询人估算的剩余有用年限对资产进行折旧；而对于本两年期期间及之后建造的建筑物和土地改良物，则采用下表中的折旧率。

2. 11. 3 在本两年期期间，截至2009年12月31日的土地和建筑物账户结余及重估资本盈余与截至2011年12月31日的首次确认不动产、厂房和设备准备金相抵。

设备和车辆

2. 11. 4 工程处在本两年期第一次对设备和车辆做资本化处理。在首次确认时，根据购置成本确定的资产总价值减去截至该日时的累计折旧费用，并对照首次确认不动产、厂房和设备准备金账户进行调整。两年期内的所有增添均做资本化处理。

2. 11. 5 本两年期中设备和车辆的折旧费用均采用直线法计算，按照下表所示的折旧率计入相关费用账户。

资产类别	折旧率
建筑物和土地改良物	
建筑物和土地改良物	4%
预租房	10%
使用寿命较短的土地改良物	14%

资产类别	折旧率
车辆	
重型卡车	5%
轿车、轻型巴士、轻型卡车/巴士	10%
设备	
使用寿命较长的信息和通信技术设备、医疗设备和职业技术培训设备	14%
普通机器和设备、办公设备、使用寿命中等的信息和通信技术设备、教学设备	20%
使用寿命较短的信息和通信技术设备	33%
家具和装备品	
装备品	14%
家具	20%

在建工程

2.12 建筑工程发生的所有资本费用均在单独的账户中累计和披露，并通过单独的基金代码确定和追踪这些工程项目的资金来源。完工后，累计费用将转入非专用经常预算基金下的某一资产。这些资金的来源是捐助者协议中指定用于该目的的捐款。

无形资产

2.13 小额金融部无形资产做资本化处理。

2.13.1 为获得新科学技术知识和理解而开展的研究活动，其支出按实际发生的损益予以确认。

2.13.2 开发活动包括生产新产品或显著改进产品和流程的计划或设计。只有在以下情况中，才对开发支出做资本化处理：可以准确可靠地计量开发成本；产品或流程在技术上和商业上可行；未来可能获得经济收益；小额金融部打算并有充足的资源完成开发过程并使用或出售所开发的资产。资本化的费用包括与促成资产发挥其规划用途直接相关的材料成本、直接劳工费用、间接费用，以及资本化借款费用。

2.13.3 其他开发费用按实际发生的损益予以确认：资本化开发费用的计算方法是成本减去累计摊销和累计减值亏损。

外币换算

2.14 工程处的账目以美元列示。以其他货币进行的交易，则以交易时通行的联合国业务汇率折算为美元。市场汇率(执行交易时的货币市场即期汇价)和联合国

业务汇率之间的货币汇兑损益，作为汇兑损益。财政期结束时，其他货币的资产和负债按下一年 1 月 1 日的联合国业务汇率换算为美元(参见下文附注 7)。

货币风险管理

2.15 工程处风险管理的首要原则是保持其按美元计的财政资源的价值。工程处的货币风险主要在于未收到的非美元捐款和非美元现金资产因美元升值而可能贬值。这种风险自捐款确认之日起出现。

2.15.1 为使其资产和现金流免受不利汇率波动的影响，近东救济工程处采取保守的风险管理办法(如套期保值手段)，以便尽可能减少汇率波动带来的影响。为防范汇率风险，近东救济工程处在本两年期签订了若干远期合同(参见下文附注 7)。这些防范措施符合工程处的风险管理目标和战略，因为这样做能够防止美元升值的风险，并提供固定的已知收入。套期保值手段引发的损益将与捐助者捐款的汇率损益相抵减。

2.15.2 鉴于近东救济工程处为西岸和加沙的地区工作人员薪金提供相对于以色列新谢克尔的货币保护(币值调整因素)，工程处在本两年期开始针对以色列新谢克尔兑美元的汇率采用套期保值手段，其目的是减少由于美元和以色列新谢克尔之间的汇率波动而产生的币值调整因素支出风险。

2.15.3 所有属于本两年期的远期合同都进行了重新估值，并在收支报表中报告重估损益。对于涉及此后几年的合同，则在资产负债表报告重估损益。在两年期末进行重估时，从银行获取远期合同的市场利率，并与联合国业务汇率进行比较，以确定收益或损失。

收入的确认

2.16 对于非专用经常预算基金，如果收到经确认的捐助者认捐，在接收捐款时作为收入入账。财政期结束时，虽已确定但尚未交付的非专用经常预算基金的认捐按应计收入入账。对于非经常预算专用资金，则在收到资金时确认收入。

2.17 根据财务条例 10.7 的规定，工程处收到实物捐助时，按照合理市价将其记入库存和消耗品。库存物品的合理市价按物品的加权平均成本确定。实物捐赠立刻记为收入和消耗品支出。对于库存物品，在收到捐赠时将其记为收入，相关资产获得确认，并在消费时计为支出。不动产、厂房和设备的实物捐助计为收入，在接收时做资本化处理。

2.18 捐助者针对未来财政期预付的非专用基金捐助，作为“预收捐款”收入处理(参见下文附注 11.2)。

2.19 杂项收入包括：

(a) 根据时间比例、适用利率和未清余额计算获得的银行存款利息；

- (b) 出售旧车和旧设备获得的收入；
- (c) 保单利润份额；
- (d) 生产单位收入；
- (e) 各种其他收入；
- (f) 根据政策取消作废支票的影响。

方案支助费用回收

2.20 根据捐助者协议，近东救济工程处某些项目的支出可按一定比例返还。专用基金的费用回收被确认为间接费用回收基础上的收入。本报告所述两年期回收的总额为 47 609 038 美元。上一个两年期的方案支助费用可比数据酌情重报。

支出

2.21 工程处财务报表中报告的支出包括付款；经常预算基金和非经常预算基金的未清债务(在财政期终了时尚未收到的已采购物品和服务)；资本资产折旧；已消耗的库存物项。

增值税应收款备抵

2.22 增值税应收款备抵是根据对截至报告日期时未清增值税金额的账龄分析确定的估算值。根据以往经验和在下表所示具体时间内未清增值税金额的收回可能性来计算备抵。

逾期时间	未清额百分比
0-5 年	0
5-10 年	10
10 年以上	50

附注 3

工作人员服务终了福利和解雇补助金

地区工作人员假期变现

3.1 关于工程处的地区工作人员假期变现负债备抵，经常预算非专用基金项下计有 27 533 943 美元，并列入资产负债表。这些假期变现是根据工程处人力资源管理系统(休假模块)现有的工作人员假期累计结余估算。计算是根据两类工作人员(即教学人员和非教学人员)进行的。

地区工作人员解雇补助金负债

3.2 地区工作人员的实际解雇费用计入其发生的财务期间。按照目前的费用、细则和条例计算，如果工程处的业务活动停止，截至 2011 年 12 月 31 日的地区工作人员累计解雇补助金估计为 3.853 亿美元(截至 2009 年 12 月 31 日为 2.27 亿美元)。

3.2.1 正常退休和提前退休金。根据《联合国系统会计准则》，用于精算目的的假设概述如下：

- 资格：所有雇员
- 正常退休年龄：60 岁
- 领取条件：达到 60 岁并至少已服务满 3 年
- 退休金：正常退休时，工程处根据以下公式向退休员工支付服务终了福利：基薪(×)11%*(×)已完成的服务期
- 服务期应按比例计算直至最后一个出勤月
- 基薪为不包括津贴在内的表上基本工资。但在黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和国，表上基本工资做出了调整，以考虑到当地货币相对于美元的波动。在西岸，表上基本工资也针对约旦第纳尔相对于美元的波动做出调整。

以上退休金在自愿提前退休的情况下也可以享受。自愿提前退休的条件是：(a) 达到 50-59 岁并至少服务 10 年以上；(b) 服务 25 年以上；(c) 达到 45-49 岁并至少服务 10 年以上；(d) 服务 20-24 年。提前退休的上述资格标准优先度按从上至下排列，并取决于工程处的年度预算。

3.2.2 为工程处的利益终止任用。为工程处的利益终止任用是指工程处根据工作人员条例 9.1 条终止任用。服务期必须等于或大于一年。

共有两种办法，一种是补助金额取决于符合条件的服务年数，另一种是取决于已达年龄。这两种办法如下：

符合条件的服务年数	基薪月数
0	0
1	1
2	1
3	2
4	3
5	4

符合条件的服务年数	基薪月数
6	5
7	6
8	7
9 年或 9 年以上	8

以下三点值得注意：

- 如果员工本人提出离职(例如辞职)，不支付任何补助金
- 服务期应按比例计算直至最后一个出勤月
- 基薪为不包括津贴在内的表上基本工资。但在黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和国，表上基本工资做出了调整，以考虑到当地货币相对于美元的波动。在西岸，表上基本工资也针对约旦第纳尔相对于美元的波动做出调整。

年龄	基薪月数
46	8.25
47	8.50
48	8.75
49	9.00
50	9.25
51	9.50
52	9.75
53	10.00
54	10.25
55	10.50

3.2.3 死亡抚恤金。如工作人员因死亡离职，工程处将向工作人员的指定一个或一个以上受益人支付死亡抚恤金。死亡抚恤金应按以下方法之一计算：(a) 已逝工作人员最后一年工资和生活费津贴(正或负)的 11%乘合格年资的每一年，加上最后一年工资和津贴(正或负)50%的补充养恤金；或者(b) 最后一年工资和生活费津贴(正或负)的 200%，取二者中金额大者。

3.2.4 残疾津贴。符合工作人员细则 109.7 条第 1 款(残疾津贴)规定的工作人员在 1987 年 9 月 1 日或其后离职时，可根据上述细则第 3、4、5 和 6 款领取残疾津贴，其金额应按以下方法之一计算：(a) 最后一年工资和生活费津贴(正或负)的 11%乘合格年资的每一年；或者(b) 最后一年工资和生活

费津贴(正或负)的 200%，取二者中金额大者。根据这项细则发放的津贴应按比例计算直至合格服务期中的最后一个月。

国际工作人员服务终了负债

3.3 国际工作人员的离职津贴由联合国秘书处支付，工程处的财务报表中没有列报这些费用的备抵。因此，近东救济工程处在其财务报表中没有披露离职后医疗保险、离职回国补助金和假期变现负债。与国际工作人员相关的这些负债应纳入联合国财务报表(A/67/5(Vol. 1))。截至 2011 年 12 月 31 日，未用年假负债为 1 702 035 美元，离职回国补助金负债为 2 580 595 美元。在逐步实施《公共部门会计准则》的过程中，近东救济工程处任用了一名精算咨询人确定与从事项目工作的国际工作人员有关的负债。下表概述了与从事项目工作的国际工作人员有关的负债额。

国际工作人员服务终了负债——项目

福利	数额(美元)
离职回国补助金	597 352
装运费	598 315
旅费	178 232
未用年假	438 686
离职后健康保险	480 536
共计	2 293 121

附注 4

工作人员养恤基金

附注 4A

联合国合办工作人员养恤基金——国际工作人员

近东救济工程处是参与联合国合办工作人员养恤基金的成员组织，联合国大会设置养恤基金以提供退休金、死亡抚恤金、残疾津贴和有关福利。养恤基金是福利确定型注资养恤金计划。近东救济工程处的国际征聘工作人员必须参加养恤基金。近东救济工程处对养恤基金的财务责任包括按联合国大会订立的比率缴付规定的款额，以及根据该基金条例第 26 条支付其为弥补任何精算短缺而可能应分摊的款额。只有联合国大会根据估值之日对养恤基金资金情况作出的精算评估，确定有需要付款以弥补短缺并援引第 26 条规定时，才应支付这种款项。在编写本报告时，联合国大会未援引这项规定。截至 2011 年 12 月 31 日，工程处对养恤基金的负债已全部结清。

附注 4B

联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处地区工作人员节约储金

根据近东救济工程处《财务条例》第十三条设立的近东救济工程处地区工作人员节约储金是一项适用于所有地区工作人员的退休金计划，工作人员在服务期满 6 个月后有享享有。该计划是缴费确定型计划。工作人员必须缴纳基本薪金的 7.5%，工程处的对应缴款为基本薪金的 15%。工作人员也可缴纳其基本薪金的 50%，作为补充自愿缴款。地区工作人员节约储金应收(应付)款项(以美元计)如下：

截至 2009 年 12 月 31 日结余	细目	截至 2011 年 12 月 31 日结余
3 463 340	1 月 1 日期初结余	72 974
64 824 755	节约储金工作人员法定缴款	71 708 915
77 777 883	节约储金工程处缴款	89 107 763
675 496	节约储金工作人员自愿缴款	280 537
(29 619 179)	节约储金工作人员贷款	(36 606 394)
135 712	节约储金贷款佣金	156 823
(180 305 928)	节约储金提取额	(148 593 092)
63 120 897	节约储金经常账户	22 718 249
72 974	节约储金应付(应收)款结余	(1 154 225)

附注 5

其他来源捐助

其他来源捐助是指从个人、慈善机构、社会团体和工商界以及除主要捐助者以外的来源收到的现金和实物杂项捐助(见上文附录 4)。

附注 6

杂项收入

杂项收入包括源自下列渠道的收入：

2008-2009 年(美元)		2010-2011 年(美元)			
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		
			非专用基金	专用基金	非经常预算
7 187 728	—	— 银行投资账户利息	4 301 910	—	—
2 717 891	—	— 银行经常账户利息	869 922	—	—
—	12 880 762	小额金融部和小额信贷社区支助方案的银行贷款利息	—	—	17 467 897

2008-2009 年(美元)		细目	2010-2011 年(美元)		
			经常预算		非经常预算
经常预算	非经常预算		非专用基金	专用基金	
204 165		— 过期支票	337 955	—	—
43 386		— 创收活动收益(损失)	87 633	—	—
905 532		— 杂项	1 052 232	10 461 791	49 197
11 058 702	12 880 762	杂项收入	6 649 652	10 461 791	17 517 094
23 939 464		共计		34 628 537	

附注 7

汇兑收益和损失

7.1 汇兑收益或损失反映两年期间由非美元标价的余额和交易换算所产生的已实现和未实现收益或损失。本两年期外汇损失(已实现和未实现)为 20 315 023 美元。

2008-2009 年(美元)		细目	2010-2011 年(美元)		
			经常预算		非经常预算
经常预算	非经常预算		非专用基金	专用基金	
11 924 248	(263)	已实现的汇兑收益 (损失)	7 332 871	—	(147)
(13 539 985)	(17 082)	未实现的汇兑收益 (损失)	(27 407 134)	—	(240 612)
(1 615 737)	(17 344)	汇兑收益(损失)	(20 074 263)	—	(240 759)
(1 633 081)		共计		(20 315 023)	

本报告所述两年期的主要损失归因于美元对非美元货币特别是欧元货币的升值，而工程处实收的大部分捐款是非美元货币。

金融衍生品的收益或(亏损)(套头交易)

7.2 下表汇总了本两年期的收益或亏损。

衍生品项别	数额(美元)
2010 年捐款套头——普通基金	1 096 516
2011 年捐款套头——普通基金	(4 617 096)
2011 年捐款套头——项目	2 290 990
非捐款套头	(14 439)
共计	(1 244 025)

7.3 下表汇总了本两年期末的金融衍生品准备金。

衍生品项别	数额(美元)
2012 年捐款套头的重新估值收益	20 197 145
2012 年捐款套头的重新估值亏损	(2 689 099)
2012 年非捐款套头的重新估值亏损	(132 753)
共计	17 375 293

7.4 下表列出了被指定用于套头核算的具有套头关系的被套头项目和套头手段。

A. 捐助者的捐款

被套头项目			套头手段(外汇远期)				收益(亏损)		
货币	数额	预计收款日期	被套头货币	被套头数额	远期比价	远期数额 (美元)	联合国 业务汇率	数额(联合国 业务汇率)	收益(亏损) (美元)
2010 年									
英镑	8 000 000	2010 年 11 月	英镑	8 000 000	1.5796	12 637 112	1.5920	12 736 000	(101 742)
欧元	30 000 000	2010 年 12 月	欧元	30 000 000	1.3786	41 358 900	1.3380	40 160 643	1 198 257
2010 年小计									1 096 516
2011 年									
丹麦克朗	70 000 000	2011 年 3 月	丹麦克朗	70 000 000	5.4075	12 944 984	5.2940	13 222 516	(277 532)
欧元	65 000 000	2011 年 2 月	欧元	65 000 000	1.3710	34 783 500	1.3624	34 603 207	180 293
欧元	15 000 000	2011 年 4 月	欧元	15 000 000	1.4121	21 180 750	1.4085	22 346 695	(1 165 945)
欧元	10 000 000	2011 年 7 月	欧元	10 000 000	1.3758	6 447 095	1.4310	6 980 332	(533 237)
欧元	10 000 000	2011 年 10 月	欧元	10 000 000	1.3744	13 732 610	1.3700	13 694 532	38 078
欧元	34 000 000	2011 年 12 月	欧元	34 000 000	1.3736	46 701 900	1.3333	45 333 333	1 368 567
英镑	20 000 000	2011 年 6 月	英镑	20 000 000	1.5837	31 652 800	1.6447	32 469 532	(816 732)
挪威克朗	150 000 000	2011 年 2 月	挪威克朗	150 000 000	5.8820	25 501 530	5.8130	25 804 232	(302 702)
瑞典克朗	276 000 000	2011 年 3 月	瑞典克朗	276 000 000	6.7440	40 925 267	6.4220	42 977 266	(2 051 999)
瑞士法郎	8 000 000	2011 年 6 月	瑞士法郎	8 000 000	0.9663	8 279 002	0.8570	9 334 889	(1 055 887)
小计——普通基金									(4 617 096)
(项目)欧元	45 000 000	2011 年 11 月	欧元	45 000 000	1.4189	63 850 500	1.3680	61 559 508	2 290 990
项目小计									2 290 990
2011 年小计									(2 326 104)
2012 年重新估值									
欧元	50 000 000	2012 年 3 月	欧元	50 000 000	1.4096	70 480 000	1.2920	64 600 000	5 880 517
欧元	40 000 000	2012 年 6 月	欧元	40 000 000	1.5722	62 888 000	1.2920	51 680 000	11 208 414
挪威克朗	150 000 000	2012 年 3 月	挪威克朗	150 000 000	5.9916	25 035 049	6.0200	24 916 944	118 106

被套头项目			套头手段(外汇远期)				收益(亏损)		
货币	数额	预计收款日期	被套头货币	被套头数额	远期比价	远期数额 (美元)	联合国 业务汇率	数额(联合国 业务汇率)	收益(亏损) (美元)
丹麦克朗	60 000 000	2012 年 3 月	丹麦克朗	60 000 000	5.1675	11 611 030	5.7550	10 425 717	1 185 313
瑞典克朗	200 000 000	2012 年 3 月	瑞典克朗	200 000 000	6.9122	28 934 348	6.9190	28 905 911	28 437
瑞士法郎	8 000 000	2012 年 3 月	瑞士法郎	8 000 000	0.7811	10 241 966	0.9450	8 465 608	1 776 358
在资产负债表上被列为资产小计									20 197 145
英镑	10 000 000	2012 年 6 月	英镑	10 000 000	1.2743	12 743 000	1.5430	15 430 000	(2 689 099)
两年期净收益									17 508 046

B. 被套头的非捐款项目

货币	美元等额	预计收款日期	远期比价	被套头数额(美元)	即期汇价	以色列 新谢克尔数额	固定联合国 业务汇率	远期数额(美元)	收益(亏损)(美元)
收入和支出									
以色列新谢克尔	14 500 000	2011 年 12 月	3.7620	14 500 000	3.7620	54 549 000	3.7658	14 485 561	(14 439)
资产和负债									
以色列新谢克尔	14 500 000	2012 年 1 月	3.7639	14 500 000	3.8221	55 420 450	3.7800	14 457 745	(42 255)
以色列新谢克尔	14 500 000	2012 年 2 月	3.7652	14 500 000	3.8243	55 452 350	3.7800	14 455 517	(44 483)
以色列新谢克尔	14 500 000	2012 年 2 月	3.7662	14 500 000	3.8259	55 475 550	3.7800	14 453 985	(46 015)
共计									(132 753)

7.5 在本两年期结束时, 近东救济工程处套头了约 67%的 2012 年非美元非专用捐款, 截至 2011 年 12 月 31 日, 重新估值后净收益为 1 750 万美元。

附注 8
不动产、厂房和设备

8.1 下表汇总了截至 2011 年 12 月 31 日以美元计的不动产、厂房和设备情况。未提及比较数字，因为这是首次确认资产。

(美元)

说明	土地	建筑物	租赁权益改良	家具和装配	办公和计算机设备	车辆	共计
成本							
截至 2010 年 1 月 1 日成本	16 250 000	343 960 816	354 688	97 335	16 981 869	26 165 295	403 810 003
加：2010-2011 年增置	—	22 089 785	159 761	385 273	10 925 623	5 551 940	39 112 382
减：2010-2011 年处置	—	—	—	—	54 463	—	54 463
2011 年 12 月 31 日结余 (A)	16 250 000	366 050 601	514 449	482 608	27 853 029	31 717 235	442 867 922
折旧和损害							
2010 年 1 月 1 日结余	—	—	227 088	30 593	6 920 090	12 005 532	19 183 303
加：2010-2011 年折旧和损害	—	30 185 685	112 026	51 507	7 826 630	4 430 686	42 606 534
减：2010-2011 年处置折旧	—	—	—	—	38 758	—	38 758
2011 年 12 月 31 日结余 (B)	—	30 185 685	339 114	82 101	14 707 962	16 436 218	61 751 080
2011 年 12 月 31 日账面净值 (A - B)	16 250 000	335 864 917	175 335	400 507	13 145 067	15 281 017	381 116 842

8.2 初次确认不动产、厂房和设备储备

细目	2011 年 12 月 31 日结余(美元)
土地的初次确认	16 250 000
建筑物的初次确认	363 939 209
车辆的初次确认	22 928 910
设备、家具和装置的初次确认	11 080 752
在建基本建设工程项目成本的初次确认	37 204 138
调整数 ^a	(9 250 136)
共计	442 152 873

^a 这一调整反映了固定资产账户和对应的储备账户中结余的转移。近东救济工程处于 2006-2007 年两年期期间将建筑物资本化。2006-2007 年初始资本化时，通过贷记资本储备账户，借记了资产账户。随后几年中，项目资产增置贷记到这些储备账户中。对照这些储备进行了这些资产的累计折旧调整。因此，工程处的账本显示了资产以及相应储备有结余。在本报告所述两年期，对截至 2010 年 1 月 1 日的所有资产进行独立估值和入账。因此，账本上的资产以及储备价值被转移到不动产、厂房和设备初次确认储备中。净结果是结差 9 250 136 美元。

8.3 在建工程

2009 年 12 月 31 日结余(美元)			2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		
			非专用基金	专用基金	非经常预算
2 822 141	—	期初结余	370 201	—	—
4 354 192	—	两年期间增置	1 014 847	1 125 823	57 265 082
(6 806 132)	—	减去资本化数额	(903 016)	—	(21 186 768)
370 201	—	期末结余	482 032	1 125 823	36 078 314
370 201		共计		37 686 170	

附注 9

无形资产

无形资产适用于小额金融部；截至 2011 年 12 月 31 日的结余汇总如下。

2008-2009 年(美元)			2010-2011 年(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		
			非专用基金	专用基金	非经常预算
—	60 000	2010 年 1 月 1 日期初结余	—	—	60 000
—	—	两年期间增置	—	—	90 000
60 000		2011 年 12 月 31 日期末结余		150 000	

附注 10

库存现金和银行存款

10.1 截至 2011 年 12 月 31 日，库存现金和银行存款价值 270 012 609 美元；其中，与紧急呼吁有关的 32 059 078 美元现金结余和项目现金结余 171 167 705 美元(包括小额金融部银行结余 9 176 227 美元)专用于本报告所述两年期间各基金活动。截至 2009 年 12 月 31 日，271 101 647 美元结余专用于非经常预算基金。

10.2 截至 2011 年 12 月 31 日的现金结余以下表所示货币持有。货币价值按 2012 年 1 月 1 日联合国业务汇率换算。

2009 年 12 月 31 日结余(所有基金)				2011 年 12 月 31 日结余(所有基金)			
货币数额	联合国业务汇率	美元数额	货币	货币数额	联合国业务汇率	美元数额	
140	1.112	126	澳大利亚元	(14 561)	0.991	(14 693)	
15 645 117	1.038	15 072 367	加拿大元	235 195	1.024	229 683	
13 529 473	1.030	13 135 411	瑞士法郎	559 343	0.945	591 897	
36 335 667	5.150	7 055 469	丹麦克朗	1 668 705	56.924	29 315	
444 641	5.490	80 991	埃及镑	146 800	6.010	24 426	
105 845 443	0.693	152 734 616	欧元	7 868 224	0.774	10 165 597	
4 124 627	0.625	6 599 402	英镑	924 634	0.648	1 426 904	
16 156 662	0.708	22 820 144	约旦第纳尔	17 463 325	0.708	24 665 713	
32 520 443	91.700	354 640	日元	130 068	77.800	1 672	
12 578 074 888	1 501.006	8 379 765	黎巴嫩镑	7 402 592 524	1499.992	4 935 086	
3 510 881	3.760	933 745	新谢克尔	10 314 553	3.780	2 728 718	
121 386 788	5.770	21 037 572	挪威克朗	994 011	6.020	165 118	
62 100 246	7.170	8 661 122	瑞典克朗	999 037	6.919	144 390	
480 177 440	45.600	10 530 205	叙利亚镑	844 824 498	55.260	15 288 172	
54 592 514	1.000	54 592 514	美元	197 925 842	1.000	197 925 842	
321 988 089			银行存款	258 307 840			
			库存现金和小				
15 094 300			额金融部结余	11 704 769			
337 082 389			现金结余共计	270 012 609			

附注 11

应收捐款

11.1 应收捐款是指捐助者已确定认捐、但截至 2011 年 12 月 31 日尚未收到的认捐款。下表按捐助者类别分列了两年期终了时应收捐款结余。这些结余累计为非专用经常预算基金。

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)			2011 年 12 月 31 日结余 (美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		非经常预算
			非专用基金	专用基金	
12 648 066	270 956	应收政府捐款	3 167 558	—	—
5 483 406	—	应收政府间组织捐款	7 015 378	—	—
2 000 000	—	应收联合国各组织捐款	327 737	—	—
20 131 472	270 956	应收捐款	10 510 673	—	—
20 402 428		应收捐款共计		10 510 673	

11.2 如下表所示，本报告所述两年期收到的 2012 年捐款预付款作为经常预算非专用基金披露。

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)			2011 年 12 月 31 日结余 (美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		非经常预算
			非专用基金	专用基金	
2 761 449	1 129 518	实收政府捐款	108 498	—	—
—	—	实收政府间组织捐款	16 973 333	—	—
2 761 449	1 129 518	小计	17 081 831	—	—
3 890 967		捐款预付款共计		17 081 831	

附注 12

应收账款

12.1 应收账款细目分列如下：

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)			2011 年 12 月 31 日结余 (美元)			
经常预算	非经常预算	细目	附注	经常预算		非经常预算
				非专用基金	专用基金	
8 749 092	20 523 566	应收款	12.1.1	6 174 975	—	25 094 521
(564 385)	(25 386)	备抵	12.1.2	(3 716 127)	—	(19 613)
31 512 851	—	实收政府捐款	12.1.3	55 941 264	—	—

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)				2011 年 12 月 31 日结余 (美元)		
经常预算	非经常预算	细目	附注	经常预算		非经常预算
				非专用基金	专用基金	
—	—	应收增值税	12.1.4	20 197 145	—	—
39 697 558	20 498 180	减去备抵后的应收账款	—	78 597 258	—	25 074 908
60 195 738		减去备抵后的应收账款		103 672 165		

12.1.1 应收款

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)				2011 年 12 月 31 日结余 (美元)		
经常预算	非经常预算	细目		经常预算		非经常预算
				非专用基金	专用基金	
133 617	—	已向政府提出的无争议索偿		133 617	—	—
2 375 000	—	欧佩克巴勒斯坦信托基金应付小额供资和微型企业方案款项		—	—	—
3 361 806	20 523 566	杂项应收款 ^a		2 944 618	—	25 094 521
2 741 591	—	工作人员个人账户		2 964 761	—	—
125 455	—	可退还的公用事业费押金		131 979	—	—
11 623	—	保险索偿		—	—	—
8 749 092	20 523 566	共计		6 174 975	—	25 094 521

^a 该杂项应收款包括与小额金融部有关的 22 805 884 美元。

12.1.2 备抵

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)				2011 年 12 月 31 日结余 (美元)		
经常预算	非经常预算	细目		经常预算		非经常预算
				非专用基金	专用基金	
(20 311)	—	对政府提出的索偿备抵		(20 311)	—	—
—	(25 386)	小额信贷社区支助方案的坏账和可疑债务备抵		—	—	(19 613)
(544 074)	—	可疑债务普通备抵		(3 695 816)	—	—
(564 385)	(25 386)	共计		(3 716 127)	—	19 613

12.1.3 应收增值税账龄分析

2009年12月31日 结余(美元)	应收增值税	2001年及之前	2002/2003年	2004/2005年	2006/2007年	2008/2009年	2010/2011年	共计
30 625 302	巴勒斯坦权力机构所欠增值税	4 907 442	899 693	1 782 066	11 833 554	11 229 476	23 545 481	54 197 712
552 582	以色列政府所欠增值税	263 288	75 715	22 099	7 162	15 109	473 098	856 471
334 967	黎巴嫩政府所欠增值税	—	—	—	—	—	887 081	887 081
31 512 851	共计	5 170 730	975 408	1 804 165	11 840 716	11 244 585	24 905 660	55 941 264

12.1.4 金融衍生品资产账户

2009年12月31日结余(美元)			2011年12月31日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		非经常预算
			非专用基金	专用基金	
—	—	金融衍生品资产账户	20 197 145	—	—
—	—	共计	20 197 145	—	—

12.2 692 949 美元系应从小额金融部收到的款项，这是近东救济工程处为其支付的业务款项，每月结清。

12.3 4 517 088 美元作为预付款支付给供应商，并作为“预付费用和给供应商的预付款”列报。

附注 13

库存

13.1 下表显示了 2011 年 12 月 31 日终了两年期期间的库存变动和结余情况。

2009年12月31日结余(美元)	细目	附注	2011年12月31日结余(美元)
31 590 941	期初结余		40 417 922
	两年期期间的采购和库存管理系统变动		
153 876 811	接收		280 844 848
(116 638 889)	仓库发货		(300 219 845)
(28 959 596)	已收货物调整		3 140 432
548 655	退回仓库		682 640
8 826 981	2010-2011 年库存净变动情况		(15 551 925)
40 417 922	采购和库存管理系统结余		24 865 997
—	2011 年 12 月 31 日药房/诊所库存		3 603 424
111 369	生产单位库存	13.2	143 459
40 529 291	可用库存共计		28 612 880

13.2 生产单位库存。143 459 美元涉及工程处自收自支的生产单位，即设在加沙的刺绣中心。这个单位受单独的指令管理，以便进行有效的管控和业绩评估。这个生产单位的库存在财务报表中资产项下作为成本列报。

2009 年 12 月 31 日结余(美元)	细目	2011 年 12 月 31 日结余(美元)
44 977	原材料库存——刺绣	64 335
6 376	在制品——刺绣	5 486
60 016	制成品——刺绣	73 638
111 369	生产单位库存共计	143 459

附注 14

应付账款

14.1 应付款包括：

2009 年 12 月 31 日结余(美元)				2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	附注	经常预算		
				非专用基金	专用基金	非经常预算
14 082 353	5 316 458	供应商应付款(应付款模块)	14.1.1	8 759 091	2 831 306	528 686
—	—	金融衍生品债务账户	14.1.2	2 821 852	—	—
—	—	工作人员解雇偿金负债	14.1.3	7 875 874	—	—
663 769	—	工作人员费用和结束负债	14.1.4	18 369 759	29 706	1 890 785
12 758 755	9 533 018	其他应付款	14.1.5	8 506 874	298 833	10 481 865
27 504 877	14 849 476	应付款共计		46 333 450	3 159 845	18 901 336
42 354 353		应付款共计			68 394 631	

14.1.1 供应商应付款(应付款模块)

2009 年 12 月 31 日结余(美元)				2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目		经常预算		
				非专用基金	专用基金	非经常预算
14 082 353	5 316 458	供应商应付款(应付款模块)		8 354 310	2 831 306	6 527 910
—	—	应收款结余改类		404 781	—	776
14 082 353	5 316 458	共计		8 759 091	2 831 306	6 528 686

供应商应付款(应付款模块)账龄分析

1-30 天	31-60 天	61-90 天	90 天以上	共计
8 340 526	2 005 258	469 756	7 322 263	18 119 083

14.1.2 金融衍生品负债账户

2009 年 12 月 31 日结余(美元)		2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算 细目	经常预算		非经常预算
		非专用基金	专用基金	
—	— 金融衍生品负债账户	2 821 852	—	—
—	— 共计	2 821 852	—	—

14.1.3 工作人员解雇偿金负债

2009 年 12 月 31 日结余(美元)		2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算 细目	经常预算		非经常预算
		非专用基金	专用基金	
—	— 解雇工作人员偿金负债	7 875 874	—	—
—	— 共计	7 875 874	—	—

14.1.4 工作人员费用和结束负债

2009 年 12 月 31 日结余(美元)			2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		非经常预算
			非专用基金	专用基金	
—	—	工作人员费用和结束负债	9 556 185	28 676	1 890 785
—	—	工作人员自愿提早退休福利负债	4 326 276	1 030	—
609 831	—	地区工作人员团体医疗保险	2 925 415	—	—
32 891	—	未付薪金、工资和其他支出	599 585	—	—
21 047	—	其他与薪金有关的应付款	699 440	—	—
—	—	应收款结余改类——工作人员	262 858	—	—
663 769	—	共计	18 369 759	29 706	1 890 785

14.1.5 其他应付款

2009 年 12 月 31 日结余(美元)			2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算			经常预算		
经常预算	非经常预算	细目	非专用基金	专用基金	非经常预算
384 652		已收存款	374 975	—	—
908 600		西岸供水, 巴勒斯坦权力机构	—	—	—
552 489		未付支票	438 519	—	—
2 375 000	8 875 000	应付欧佩克巴勒斯坦信托基金的款项	—	—	9 875 000
2 302 469		为其他实体保管的资金	1 926 743	298 833	—
3 973 333		应付利息项目	3 787 218	—	—
32 810		巴勒斯坦权力机构应付项目的增值税退款	32 810	—	—
2 229 402	658 018	杂项应付款	1 946 609	—	606 865
10 496 543	—	共计	8 506 874	298 833	10 481 865

其他负债和备抵

14.2 其他负债和备抵项下列报 4 139 620 美元, 其中 1 451 292 美元涉及已收讫但未付款的货物, 2 688 328 美元涉及近东救济工程处未付款、未收到但已获得控制权和所有权的货物。

附注 15

未清预算承付款准备金

2009 年 12 月 31 日结余(美元)				2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算				经常预算		
非专用基金	专用基金	非经常预算	细目	非专用基金	专用基金	非经常预算
19 709 970	7 846 280	115 984 857	未清债务	16 158 411	4 632 452	91 503 092
4 543 922	—	—	在途商品未清债务	761 878	5 365	262 053
24 253 892	7 846 280	115 984 857	未清债务准备金共计	16 920 289	4 637 817	91 765 145
148 085 029			未清债务准备金共计	113 323 251		

15.1 未清债务备抵是为在财政期终了时尚未收到的已采购物品和服务编列的。

15.2 专用经常预算基金下的 4 637 817 美元和非经常预算基金下的 91 765 146 美元已结转，如下列细目所示：

2009 年 12 月 31 日结余 (美元)			2011 年 12 月 31 日结余 (美元)	
经常预算基金	非经常预算基金	细目	专用经常预算基金	非经常预算基金
114 112	65 972 142	建筑物建造	3 231 596	78 784 833
7 072	26 360 501	工作人员费用	94 691	836 297
4 018 671	9 006 703	采购供应品	19 797	1 475 112
1 063 450	3 006 871	设备	216 666	1 697 715
781 412	9 769 568	服务	1 073 567	7 747 271
1 861 563	1 869 072	其他	1 500	1 223 919
7 846 280	115 984 857	共计	4 637 817	91 765 146
123 831 137		共计	96 402 963	

附注 16

调整数

16.1 调整数分为 5 个不同类别：

- 会计政策变动所致调整数；
- 捐款者退款变动所致调整数；
- 应收账款和应付账款变动所致调整数；
- 上一个两年期应计已确认认捐变动所致调整数；
- 从一个基金类转移到另一基金类的已结束项目的结余。

2011 年 12 月 31 日终了两年期的调整数净额为 21 297 450 美元，细目 (美元) 分列如下：

		2011 年 12 月 31 日结余		
		经常预算		非经常预算 ^a
2009 年 12 月 31 日结余	细目	非专用基金	专用基金	
(922 438)	会计政策变动所致调整数	—	—	—
—	库存备抵调整数 ^b	5 806 231	—	—
(5 102 878)	根据协议向捐款者退款所致调整数	(8 742)	(86 873)	(425 909)

1 325 006	应收款和应付款变动所致调整数	2 409 172	(219 280)	(446 957)
(5 604 511)	上一个两年期应计已确认认捐变动所致调整数	(765 225)	(199 150)	17 457 471
—	已完成项目清理结束时的基金结余转移	10 602 610	(5 627 862)	(4 974 748)
—	已完成项目清理结束时的库存结余转移	928 352	—	—
	增值税可疑债务备抵	3 151 642	—	—
(10 304 822)	共计	15 820 756	(6 133 165)	11 609 858
(10 304 822)	共计	21 297 450	(6 133 165)	11 609 858

^a 系报表一中的调整数总额 11 803 980 美元(11 609 858 美元和 194 122 美元)。

^b 这一调整数包括库存硬承诺备抵清理反转 5 795 209 美元以及从现实系统转至采购和库存管理系统引起的库存差异 11 022 美元。

16.2 基金间改类

2009 年 12 月 31 日结余(美元)			2011 年 12 月 31 日结余(美元)		
经常预算	非经常预算	细目	经常预算		非经常预算
			非专用基金	专用基金	
(665 058)		基金间改类	18 412 783	(18 606 905)	194 122
0		共计	0		

附注 17

承付款项和或有负债

17.1 据法律事务部评估，截至 2011 年 12 月 31 日，工程处或有负债大致来自两类：与重大索偿、诉讼或仲裁等人事事项有关的或有负债，以及与合同事项有关的或有负债。合同事项主要涉及与采购/定单有关的索偿和工程处向其租赁建筑物的房东索偿。

17.2 目前国际和地区工作人员申诉委员会以及联合国行政法庭正在审理若干人事申诉，可能涉及支付拖欠的工资及津贴。截至 2011 年 12 月 31 日，这些申诉所涉或有负债约为 3 163 452 美元(在 2009 年 12 月 31 日为 1 590 127 美元)。

17.3 截至 2011 年 12 月 31 日，商业合同的或有负债约为 4 411 096 美元(在 2009 年 12 月 31 日为 18 851 810 美元)。

附注 18
小额金融部

财务报表和附录列有小额金融部的合计数字。该部的收入、支出、调整数和净结果列示如下。

2008-2009 年(美元)	细目	2010-2011 年(美元)
	利息和其他业务收入	
11 105 282	贷款利息	16 934 254
188 761	应计利息收入	302 294
126 965	银行存款利息和其他收入	63 616
286 800	业务补助基金	228 907
182 575	其他收入	(135 143)
179 805	培训收入	170 078
12 070 188	业务收入共计	17 564 006
	贷款减值亏损	
(1 245 160)	减值贷款备抵费用	(1 780 189)
1 350 463	核销贷款收回款项	1 189 924
105 303	贷款减值净亏损	(590 265)
	业务费用	
6 736 341	薪金和相关费用	10 194 202
—	审计费	200 381
577 435	特别服务合同	641 891
—	其他承包费用	594 315
603 513	启用	874 441
252 662	通信	328 438
502 948	文具及用品	242 824
79 254	次要设备和养护	215 405
468 788	差旅和交通	702 352
460 507	折旧	503 042
161 442	方案支助费用	68 171
205 338	培训	193 883
35 037	其他费用	83 604
10 083 265	业务开支共计	14 842 949
2 092 226	两年期业务收入(亏损)	2 130 792
(17 086)	货币差异收益(亏损)	(240 613)
2 075 140	两年期净收入收益(亏损)	1 890 179

附注 19**两年期经常预算基金的结果**

19.1 在 2011 年 12 月 31 日终了的两年期间，工程处报告其经常预算非专用基金净短缺额为 33 553 268 美元。该短缺归因于在两年期间资本化的不动产、厂房和设备的额外折旧成本。会计政策变动是工程处从 2012 年起逐步实施国际公共部门会计准则的部分内容和结果。

19.2 在两年期间，由于上一年库存债务备抵反转、会计估计数变更、捐款估计数变更以及项目结束后的结余和紧急基金转移(见报表五)，出现了 12 645 111 美元的调整数。在调整前，经常预算非专用基金收支相抵后出现短缺 70 938 449 美元。

19.3 工程处报告，经常预算专用基金净短缺 32 169 672 美元，记为经常预算基金的实物捐助盈余 846 510 美元。

流动性及现金状况

19.4 虽然财务报表显示赤字 3 367 万美元、周转金 386 万美元、非专用经常预算活动现金 3 500 万美元，但近东救济工程处将能持续经营，因为它有联合国大会的支持，并且所有主要捐助者都在咨询委员上重申对近东救济工程处的支持。考虑到工程处管理层为业务调动资源的历史和不懈努力，在短期流动性/持续经营方面，不存在威胁。

19.5 近东救济工程处的经费来自会员国和其他捐助者的自愿捐款，用以支持其正在进行的方案和活动。自愿捐款难以保证总能实际收到，缺乏稳定捐款可能阻碍方案活动的开展。近东救济工程处在过去经历了流动资金短缺的困难，包括在本报告所述两年期间暂停了供应商付款达 4 至 5 个星期。然而，过去这些年，在捐助者的支持下，近东救济工程处的管理层以及对外关系和交流部都成功筹集了所需资金，度过了这些危机时刻。

19.6 近东救济工程处正在积极使供资群体多样化，为此以新兴市场和中东为对象并收到了来自这两个渠道的更多捐款。2012 年 1 月 1 日，工程处成立了新的伙伴关系股，该股已经与高净值私人慈善组织开展了成功讨论。

19.7 近东救济工程处设有非常密切有效的现金流审查机制(包括每年和每月现金预测、管理委员会每月审查会议、财务部与对外关系和交流部每周会议等)，便于管理层提前获悉预测结余，据以拟订和实施资金筹措计划。

19.8 在两年期结束时，普通基金的现金及现金等值结余为 3 500 万美元。通常在年初收到捐助者的捐款。主要基金在 2012 年 6 月底的现金结余大幅增至 8 500 万美元。

19.9 在 2012 年 6 月底，预测主要基金 2012 年的现金赤字约为 5 500 万美元；2011 年同期预测为约 6 500 万美元，但工程处最终实现现金正结余。通过与捐助者的讨论，完全可以期望 2012 年出现类似结果。近东救济工程处预期在 2012 年从捐助者筹到 5.1 亿美元。

10.10 就中期而言，近东救济工程处将在 2013 年彻底审查其五年中期战略，以评估是否应当继续参与目前向中东 500 万巴勒斯坦难民提供的一系列具体的人道主义服务，审查的结果可能影响未来现金流出量。

附注 20

关联方

近东救济工程处的关联方包括：

(a) 直接或间接通过一个或多个媒介控制近东救济工程处或受近东救济工程处控制的实体(如近东救济工程处的节约储金)；

(b) 关键管理人员(及其家庭成员)，包括近东救济工程处管理团队的所有主任或成员以及其他有权力和责任负责策划、指挥和控制近东救济工程处活动的人士；

(c) 纽约联合国秘书处，因为秘书处支付工程处主要管理人员等大部分国际工作人员的薪金、相关支出和负债，对工程处有着重大影响。

