

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مجلس أمناء المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية للمبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية (مفتاح) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لمفتاح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن مفتاح وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية، عن تقييم قدرة مفتاح على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة تصفية مفتاح أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط، ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة مفتاح على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار مفتاح في أعماله كمنشأة مستمرة.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية لمفتاح.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

رام الله - فلسطين

٢٠ نيسان ٢٠١٧

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢,٥٤٠	١٢,٠١٣	٣	ممتلكات ومعدات
١٢,٥٤٠	١٢,٠١٣		
			موجودات متداولة
٨٠٥,١٢٦	٣٦٦,٢٣٣	٤	مستحق من جهات مانحة
٢,١٥٦	٢,٢٣٣		موجودات متداولة أخرى
٧١١,٦٤٣	٧٦٧,٢٩٦	٥	النقد والنقد المعادل
١,٥١٨,٩٢٥	١,١٣٥,٧٦٢		
١,٥٣١,٤٦٥	١,١٤٧,٧٧٥		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
١٧٨,١٥٨	٢٤٢,٣٤٣		صافي الموجودات غير المقيدة
١٧٨,١٥٨	٢٤٢,٣٤٣		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٥٤٠	١٢,٠١٣	٦	إيرادات مؤجلة
٧٨,٦٠٠	١٠٦,٣٧٦	٧	مخصص نهاية خدمة الموظفين
٩١,١٤٠	١١٨,٣٨٩		
			مطلوبات متداولة
١٦٣,٢٤٥	١١٥,٩٥٢	٨	ذمم دائنة ومستحقات
١,٠٩٨,٩٢٢	٦٧١,٠٩١	١٠	منح مقيدة مؤقتاً
١,٢٦٢,١٦٧	٧٨٧,٠٤٣		
١,٣٥٣,٣٠٧	٩٠٥,٤٣٢		مجموع المطلوبات
١,٥٣١,٤٦٥	١,١٤٧,٧٧٥		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,١٠٧,٧١٨	٩٩٨,٨٠٧	١٠	إيرادات متحققة من المنح المقيدة مؤقتاً
٥,٧١٣	٥,٤٩٨	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
١١٠,٠٠٠	١٨٠,٧١٥	٩	إيرادات منح غير مقيدة
(٣٧,٤٦٠)	٩,٧٠٥		فروقات تحويل عملات أجنبية
١,١٧٨	١,٨٢٨		إيرادات أخرى
١,١٨٧,١٤٩	١,١٩٦,٥٥٣		
			المصاريف
١,١٠٧,٧١٨	٩٩٨,٨٠٧	١١	مصاريف المشاريع
٩٨,٤٤٨	١٢٨,٠٦٣	١٢	مصاريف إدارية وعامة
٥,٧١٣	٥,٤٩٨	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢١١,٨٧٩	١,١٣٢,٣٦٨		
(٢٤,٧٣٠)	٦٤,١٨٥		الزيادة (النقص) في صافي الموجودات
٢٠٢,٨٨٨	١٧٨,١٥٨		صافي الموجودات في بداية السنة
١٧٨,١٥٨	٢٤٢,٣٤٣		صافي الموجودات في نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(٢٤,٧٣٠)	٦٤,١٨٥		أنشطة التشغيل
			الزيادة (النقص) في صافي الموجودات
			تعديلات:
٥,٧١٣	٥,٤٩٨	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥,٧١٣)	(٥,٤٩٨)	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
٣١,٧٢١	٣٩,٨٨٦	٧	مخصص نهاية خدمة الموظفين
٦,٩٩١	١٠٤,٠٧١		
			التغير في رأس المال العامل
(٢٤٠,٢٥٦)	٤٣٨,٨٩٣		مستحق من جهات مانحة
٩٠٦	(٧٧)		موجودات متداولة أخرى
١٤٦,٨٨٩	(٤٢٧,٨٣١)		منح مقيدة مؤقتاً
٩٧,٨٨٠	(٤٧,٢٩٣)		ذمم دائنة ومستحقات
٢,٩٨٠	٤,٩٧١		إيرادات مؤجلة
-	(١٢,١١٠)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
١٥,٣٩٠	٦٠,٦٢٤		صافي النقد من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(٢,٩٨٠)	(٤,٩٧١)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٨٠)	(٤,٩٧١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١٢,٤١٠	٥٥,٦٥٣		الزيادة في النقد والنقد المعادل
٦٩٩,٢٣٣	٧١١,٦٤٣		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧١١,٦٤٣	٧٦٧,٢٩٦	٥	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

١. عام

تأسست المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية (مفتاح) عام ١٩٩٨ كمؤسسة غير ربحية غير حزبية مقرها القدس. يتمثل نشاطها في تعزيز الديمقراطية والحكم الصالح داخل المجتمع الفلسطيني وذلك من خلال تعزيز المساءلة العامة والشفافية والتدفق الحر للمعلومات والأفكار وتحدي القوالب النمطية في الداخل والخارج. تهدف مفتاح لتكون منبر للحوار الفلسطيني والتعاون العالمي الذي يسترشد بمبادئ الديمقراطية وحقوق الإنسان والمساواة بين الجنسين، والحكم القائم على المشاركة. من أجل هذه الغاية، تعهدت مفتاح بتقديم المقترحات المتعلقة بالسياسات ونشر المعلومات الموثوقة، فمُنذ تأسيسها، وضعت مفتاح قوة الحجة من مواقعها في فلسطين والمنطقة، وصاغت سياسات قصيرة وطويلة الأجل واستراتيجيات خاصة للتعامل مع القضايا الملحة.

تحافظ مفتاح على علاقات وشراكات دائمة في السعي لتحقيق رؤية مشتركة للحوار والديمقراطية وذلك من خلال التواصل مع المنظمات المماثلة لها محلياً وإقليمياً ودولياً، إضافة إلى العلاقات المشتركة لها مع الجاليات الفلسطينية.

تم إقرار القوائم المالية لمفتاح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٧.

٢. السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة الأساس لمفتاح.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدد من المعايير والتفسيرات التي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل مفتاح. تعتقد إدارة مفتاح بأنه لن يكون لتطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات، عند سريان مفعولها، أثر على المركز أو الأداء المالي أو حول إفصاحات القوائم المالية.

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراسات محاسبية ويتطلب ذلك قيام الإدارة باستخدام عدة اجتهادات خلال تطبيق السياسات المحاسبية. تقوم الإدارة بمراجعة تقديراتها وافتراساتها واجتهاداتها بشكل مستمر بناءً على المعلومات المتوفرة وخبراتها السابقة من أجل تشكيل أساس لإصدار الأحكام على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات. نظراً لاستخدام هذه التقديرات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة مفتاح بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إيرادات المنح

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي يعطيها المانح دون وجود أية شروط مسبقة على متلقي المنحة القيام بها للحصول على هذه المنحة.

يتم الاعتراف بإيرادات المنح من تعهدات المانحين غير المشروطة كما يلي:

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام أو الوقت كإيراد عند الحصول على تعهد غير مشروط من المانح.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً والمخصصة لتنفيذ غرض معين أو مرتبطة بمرور زمن كإيراد عندما يتحقق الغرض أو مرور الزمن المحدد للمنحة.

الإيرادات المؤجلة

يتم قيد الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها من خلال المنح كإيرادات مؤجلة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بها كإيرادات في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تدني الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في نهاية كل سنة مالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني موجود مالي محدد. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة تدني ضمن قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل من نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاث شهور أو أقل، بعد تنزيل حسابات الجاري مدين القائمة، إن وجدت.

المستحق من جهات مانحة

تظهر المستحقات من جهات مانحة بقيمة التعهد غير المشروط بعد تنزيل المبالغ المستلمة ومخصص المنح المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص المنح المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ التعهد غير المشروط.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة الممتلكات والمعدات الكلفة المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات عند تحققها. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٥-٤	أجهزة مكتبية
٧-٦	أثاث مكثبي
٥	تحسينات مأجور

يتم شطب أي بند من الممتلكات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية متوقعة من استخدام البند أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب البند، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للبند، في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً، إن لزم الأمر.

تصنيف البنود المتداولة وغير المتداولة

تقوم مفتاح بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو ان يكون الهدف منها بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتسييط مطلوبات تستحق خلال فترة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية
 - محتفظ بها لغرض المتاجرة
 - مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
 - لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة.

ضريبة الدخل

تعتبر مفتاح مؤسسة غير هادفة للربح، لذلك فإنها غير خاضعة لضريبة الدخل.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى إلى الدولار الأمريكي وفقاً لمعدل سعر الصرف الشهري. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف كما في تاريخ القوائم المالية، يتم إظهار أرباح أو خسائر فروقات العملة في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	تحسينات المأجور	أثاث مكتبي	أجهزة مكتبية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				الكلفة:
٣١٩,٧٠٩	٢٨,٤٩٥	٦٧,٢٤٩	٢٢٣,٩٦٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٤,٩٧١	-	١,٧٤٧	٣,٢٢٤	إضافات
٣٢٤,٦٨٠	٢٨,٤٩٥	٦٨,٩٩٦	٢٢٧,١٨٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
				الاستهلاك المتراكم:
٣٠٧,١٦٩	٢٨,٤٩٥	٦٥,٥٥٣	٢١٣,١٢١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٥,٤٩٨	-	٥٢٩	٤,٩٦٩	الاستهلاك للسنة
٣١٢,٦٦٧	٢٨,٤٩٥	٦٦,٠٨٢	٢١٨,٠٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
				صافي القيمة الدفترية
١٢,٠١٣	-	٢,٩١٤	٩,٠٩٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١٢,٥٤٠	-	١,٦٩٦	١٠,٨٤٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة في أنشطة مفتاح مبلغ ٢٩٨,٩٤٤ دولار أمريكي و ٢٩٤,٠٢٨ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي.

٤. مستحق من جهات مانحة

رصيد بداية السنة	إضافات	النقد المستلم	تحويلات عملات أجنبية	فروقات	رصيد نهاية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٤,٧٨٧	-	(١٥٧,٩٨٠)	-	١٠٦,٨٠٧		الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (Arab fund)
١٨٤,١٦٠	-	(١٩٠,٨٩١)	٦,٧٣١	-		مكتب الممثلة النرويجية (NRO)
١٤٢,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(١٧٨,٠٠٠)	-	٤٤,٠٠٠		سكرتاريا حقوق الانسان والقانون الدولي الإنساني
٧٤,٠٦٠	٧٦,٤٥٤	(٧٦,٤٨٢)	-	٧٤,٠٣٢		مكتب الممثلة الإيرلندية (IRO)
٤٨,٢٦٠	-	(٣٧,٢٦٥)	-	١٠,٩٩٥		برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (UNDP)
٢١,٣٠٧	-	(٩,٩٨٦)	-	١١,٣٢١		أوكسفام - مشروع أمل (عقد ٠٢٣٣١)
٣,٤٤٣	-	(٣,٥٨١)	١٣٨	-		أوكسفام - مشروع أمل ٢ (عقد ٠٤٦٨٤)
٦,٩٥٠	-	(٧,٣٧٠)	٤٢٠	-		أوكسفام - تعزيز صوت المرأة في الشرق الأوسط (عقد ٠٣٣٩٤)
٧,١١٣	-	(٧,٣٩٩)	٢٨٦	-		أوكسفام - مشروع العدالة الضريبية ورصد الميزانية (العقد ٠٤٢٠٨)
٣٦٤	-	(٣٥٤)	(١٠)	-		أوكسفام - تدريب
-	٥٥,٤٥٠	(٥٠,٢٥٦)	٩٤	٥,٢٨٨		أوكسفام - مشروع النزاع والهشاشة (عقد ٠٤٨٦١)
-	١١٤,٢٢٧	(١٠٢,٨٠٤)	(٥٣٠)	١٠,٨٩٣		أوكسفام - مشروع تمويل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤)
٤٢,١٠٢	١٩,٧٥٢	(٦٠,٥٦٨)	٧٩	١,٣٦٥		صندوق الأمم المتحدة للسكان (UNFPA)
١٠,٥٨٠	١٢٤,١٨٣	(١٢٢,٦٨٧)	(٥١)	١٢,٠٢٥		التعاون الألماني (GIZ)
-	١٥٥,٧١٥	(١٥٥,٧١٥)	-	-		القطاع الخاص - وفد الكونغرس إلى فلسطين (إيضاح ٩)
-	٢٢,٨٣٥	(٥,٦٧٩)	(٣٤٠)	١٦,٨١٦		الوكالة الإيطالية للتعاون الإنمائي
-	٢٦,١٦٠	(١٣,٦٣٠)	١٦١	١٢,٦٩١		لجنة الانتخابات المركزية
-	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (APIC)
٨٠٥,١٢٦	٧٣٤,٧٧٦	(١,١٨٠,٦٤٧)	٦,٩٧٨	٣٦٦,٢٣٣		

٥. النقد والنقد المعادل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٩٢,٧٩٨	٢٩٨,٥١٣	النقد في الصندوق وحسابات جارية لدى بنوك
٣١٨,٨٤٥	٤٦٨,٧٨٣	ودائع لأجل لدى البنوك
٧١١,٦٤٣	٧٦٧,٢٩٦	

تمثل الودائع لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية بمتوسط سعر فائدة سنوية بلغت ١,٨٦% و ٠,٣٦% خلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي.

تتضمن الودائع لأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وودائع مقيدة بقيمة ١٠٦,٣٧٦ دولار أمريكي و ٧٨,٦٠٠ دولار أمريكي، على التوالي مقابل مخصص نهاية خدمة الموظفين.

٦. إيرادات مؤجلة

يمثل البند كلفة الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها خلال السنة من المنح المقيدة مؤقتاً والتي يتم تسجيلها كإيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها كإيرادات بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع للأصل. فيما يلي الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥,٢٧٣	١٢,٥٤٠	رصيد بداية السنة
٢,٩٨٠	٤,٩٧١	إضافات (إيضاح ١٠)
(٥,٧١٣)	(٥,٤٩٨)	إيرادات مؤجلة متحققة
١٢,٥٤٠	١٢,٠١٣	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص نهاية خدمة الموظفين

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص نهاية خدمة الموظفين خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٦,٨٧٩	٧٨,٦٠٠	رصيد بداية السنة
٣١,٧٢١	٣٩,٨٨٦	إضافات خلال السنة
-	(١٢,١١٠)	دفعات خلال السنة
٧٨,٦٠٠	١٠٦,٣٧٦	رصيد نهاية السنة

٨. نمم دائنة ومستحقات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٧,٢٥٧	٤٣,٣٨٤	شيكات مؤجلة الدفع
٣٧,٥١٠	٦٤,٨٩٩	نمم دائنة
٨,٤٧٨	٧,٦٦٩	مصارييف مستحقة
١٦٣,٢٤٥	١١٥,٩٥٢	

٩. ايرادات منح غير مقيدة

خلال عام ٢٠١٦، قامت عدة مؤسسات من القطاع الخاص وأحد أعضاء المجلس بتقديم منح غير مقيدة لدعم أنشطة المؤسسة بقيمة ١٨٠,٧١٥ دولار أمريكي كما يلي:

٢٠١٦	
دولار أمريكي	
٧٥,٠٠٠	شركة المقاولين الموحدة (CCC)
٣٥,٠٠٠	بنك فلسطين
٢٥,٠٠٠	السيد سامر خوري، عضو في مجلس إدارة مفتاح
٢٥,٠٠٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية المساهمة
١٥,٠٠٠	مؤسسة فلسطين للتنمية (PsDF)
٥,٠٠٠	السيد جورج سليم
٧١٥	شركة الزهرة
١٨٠,٧١٥	

١٠. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند المنح المقيدة مؤقتاً والتي تخضع لتحقيق هدف معين، وتمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح المقيدة مؤقتاً التي تم الحصول عليها والمبلغ المصروف من كل منحة لتحقيق الهدف. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد المنح المقيدة مؤقتاً خلال عام ٢٠١٦:

رصيد بداية السنة	إضافات خلال السنة	إيرادات متحققة من المنح المقيدة مؤقتاً	إيرادات مؤجلة	إيرادات فوائد	عملات أجنبية	رصيد نهاية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٠,٩٠٨	-	(١٠٠,٩٠٨)	-	-	-	-	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (UNDP)
٨٩,٩١٤	١٢٤,١٨٣	(١٠٥,٦٨٩)	-	-	٣٣٨	١٠٨,٧٤٦	التعاون الألماني (GIZ)
١٤,٦٠٣	-	(١٥,٠٦٥)	-	-	٤٦٢	-	منظمة أوكسفام الهولندية (OXFAM Novib-Buza)
-	٥٥,٤٥٠	(٢٩,٤٣٠)	-	-	(١,٦٠٤)	٢٤,٤١٦	أوكسفام - مشروع النزاع والهشاشة (عقد ٠٤٨٦١)
-	١١٤,٢٢٧	(٥٠,٧٩٥)	-	-	(٣,٤٢٧)	٦٠,٠٠٥	أوكسفام - مشروع تمويل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤)
١٩٦,٨٢٤	-	(١٨٧,٢٨٩)	(٣,٦٠٧)	-	(٥,٩٢٨)	-	مكتب الممثلة النرويجية (NRO)
٧٤,٠٦٠	٧٦,٤٥٤	(٧٦,٦٨٣)	(٩٤٩)	-	١,١٥٠	٧٤,٠٣٢	مكتب الممثلة الإيرلندية (IRO)
١٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	سكرتاريا حقوق الانسان والقانون الدولي الإنساني
٢٦٤,١١٣	-	(١٦٣,٦٨١)	(٤١٥)	-	-	١٠٠,٠١٧	الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (Arab fund)
-	٢٢,٨٣٥	(٢٢,٩٨٦)	-	-	١٥١	-	الوكالة الإيطالية للتعاون الإنمائي
-	١٩,٧٥٢	(١٩,٤٥٢)	-	-	(٣٠٠)	-	صندوق الأمم المتحدة للسكان (UNFPA)
-	٢٦,١٦٠	(٢٦,٨٢٩)	-	-	٦٦٩	-	لجنة الانتخابات المركزية
-	٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (APIC)
٢٣٨,٥٠٠	-	-	-	٥,٣٧٥	-	٢٤٣,٨٧٥	منح أخرى
١,٠٩٨,٩٢٢	٥٧٩,٠٦١	(٩٩٨,٨٠٧)	(٤,٩٧١)	٥,٣٧٥	(٨,٤٨٩)	٦٧١,٠٩١	

١١ . مصاريف المشاريع

	برنامح الأمم المتحدة الإثماني	برنامح الأمم المتحدة الإثماني	التعاون الألماني	التعاون الألماني	صندوق الأمم المتحدة للسكان	منظمة أوكسفام الهولندية	أوكسفام	أوكسفام
	مؤتمر 'دعوة المرأة إلى المساواة الوطنية'	وصول المرأة إلى المساواة الأمنية والاجتماعية	دعم أدوار النساء في القيادة النشطة في تعزيز مشاركة المرأة في LGUs	دعم حماية المرأة	مشروع تمويل التنمية للمرأة	أمن وسلام المرأة	النزاع والهشاشة	المجموع الجزئي
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
	٩,٩٥٠	١٥,٠٥٠	١٦,٩٩٣	٨,٥٢٤	٢,٨٠٠	٢٩,٨٩٢	١٤,٩٨٣	١٠٤,٨٦٢
رواتب موظفي البرامج	١,١٤٥	٩,٥٢٢	١٩,٥٥٠	-	٩,٢٩٥	١١,٠١١	٢,٢٤٢	٥٣,١٨٧
مدرين واستشاريين في مجال البحوث	-	-	-	-	-	-	٣,٤١٠	٥,٩٤١
استطلاع الرأي العام	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف سفر وبدل مهمات	-	-	٩,٠٤٧	-	-	-	-	١٤,٩٣٤
مصاريف منسقات الميدانيات	-	٦٠٥	-	-	-	-	-	٦٠٥
تدريب متطوعين ومكافآت فرص الظل	٢,٢٧٨	٨,٩٢٢	١٦,١٣١	-	٩٥	١٣٩	١٦٤	٢٧,٧٨٥
مطبوعات ومنشورات	٤,٩٢٤	١,٣٦٠	١١,٠٧٤	-	٣,٦٦٦	٧٣٠	١,٨٣٨	٢٤,١٠٤
ورش عمل وتدريب	٨,٠٣٨	٨٧٥	٨,٨٩٧	-	٣٨٠	٢٥	١,٠٣١	١٩,٥٠١
مواصلات وإقامة	١٤,٢٨٠	٥,٣٩٢	٦,٨٥١	-	٢,٠٠٠	-	-	٢٨,٥٢٣
نشاطات وحملات إعلامية	٣٦,٥٥٢	٢٦,٦٧٦	٧١,٥٥٠	-	١٥,٣٨٦	١١,٩٠٥	٨,٦٨٥	١٧٤,٥٨٠
مصاريف المباشرة للبرنامج	٥٠	١,٩٦٠	١,٧٣٢	١,٠٧٥	٩٠٠	٢٠٠	٣,٤٦٧	٩,٥٣٤
رواتب إداريين ومنافع أخرى	-	-	-	-	-	٧٤٠	-	٧٤٠
أتعاب التدقيق	١,٤٣٠	١,٧٦٠	٢,٠٠٧	١,٢٢٥	-	٣,٢٢٦	٢,٢٩٧	١٢,٨٠٠
رواتب الرقابة والتقييم ومنافع أخرى	١,٤٨٠	٣,٧٢٠	٣,٧٣٩	٢,٣٠٠	٩٠٠	٤,١٦٦	٢,٤٤٧	٢٣,٠٧٤
مصاريف إدارة البرامج والمنح	١,١٠٠	١,٣٦٧	٩٧٥	٦٤٥	-	٣,٧٦٠	١,٨٤٥	٩,٦٩٢
إيجارات	٣٤١	٦٤١	٢٧٥	٩١	٢٠١	٣١٨	٧٥٣	٢,٦٢٠
مياه وكهرباء وتدفئة	١,٠٨٥	٢٠٢	٤٥٩	٧٣	١٦٥	٦٩١	٦٥٧	٣,٥٧٩
هاتف وبريد وفاكس	٢,٧١١	-	-	-	-	-	-	٢,٧١١
مصاريف الدعاية	٢٧	٦	٨	٥٧	-	٦٣	٦٠	٢٢١
مصاريف بنكية وأخرى	٥,٢٦٤	٢,٢١٦	١,٧١٧	٨٦٦	٣٦٦	٤,٨٣٢	٢٤٧	١٨,٨٢٣
مصاريف إدارية أخرى	٥٣,٢٤٦	٤٧,٦٦٢	٩٣,٩٩٩	١١,٦٩٠	١٩,٤٥٢	٥٠,٧٩٥	١٥,٠٦٥	٣٢١,٣٣٩
المجموع								

تشتمل مصاريف المشاريع على ما يلي:

مكتب الممثلة النرويجية	مكتب الممثلة الإيرلندية	مكتبة الممثلة الاسنان والقانون الدولي الإنساني	سكرتاريا حقوق الإنسان والقانون الدولي الإنساني	الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي	لجنة الانتخابات المركزية	الوكالة الإيطالية للتعاون الإنمائي	المجموع الجزئي دولار أمريكي	الدعم العام الرئيسي دولار أمريكي	منح لمشروع توليد الدخل دولار أمريكي	زيادة مشاركة المواطنين في الانتخابات دولار أمريكي	تواصل توجيه نقاط سوق العمال دولار أمريكي	مجموع مصاريف المشاريع ٢٠١٦ دولار أمريكي	مجموع مصاريف المشاريع ٢٠١٥ دولار أمريكي
١٠٤,٨٦٢	٥٧,٤٩٣	٢٣,٢٤٢	١,١١٠	٥١,٣٧٤	٣٠,٤٠٠	٦,٥٤٠	١٧٨,١٢٨	١٩,٩٧٠	٣,٨١٩	٩,٠٥٢	٢٧٨,٦١٠	٢٦٣,٣٥٤	
٥٣,١٨٧	٦,٢٣٣	١,١١٠	١,٧٢٦	١,٣٧٥	١٩,٩٧٠	٩,٠٥٢	١٧٨,١٢٨	١,٧٢٦	٣,٨١٩	٩,٠٥٢	٢٧٨,٦١٠	٢٦٣,٣٥٤	
٥,٩٤١	-	-	-	-	-	-	٣٥,٣٧٥	-	-	-	٧,٣١٦	٣٥,٣٧٥	
-	٥٩٧	٢٢٢	٢٢٥	-	-	-	٢٥,٥٩٠	٢٢٢	-	-	١,٠٤٤	٢٥,٥٩٠	
١٤,٩٣٤	١٨,٧٥٨	٣,٣١٧	٢١,١١٨	١,٢٢٦	٦٨٢	٦٨٢	٥٥,٠٥٧	٢١,١١٨	١,٢٢٦	-	٦٠,٠٣٥	٥٥,٠٥٧	
٦٠٥	-	-	-	-	٦٤٨	٦٤٨	٦,٦٨٥	-	٦٤٨	١,٧٤٤	٢,٩٩٧	٦,٦٨٥	
٢٧,٧٨٥	١٨,٣٥٦	١,٣٣٤	٩,٨٨١	٢,٣٩٦	-	-	٤٨,٦٨١	٩,٨٨١	-	-	٦٢,١٧٣	٤٨,٦٨١	
٢٤,١٠٤	١٣,٦٣٩	٥,٦٨٢	١٠,٦٠١	٧,١٦٧	١٠,٣٢٤	١٠,٣٢٤	٩٠,١٢٠	١٠,٦٠١	٧,١٦٧	٢,٢٢٩	٧٣,٧٤٦	٩٠,١٢٠	
١٩,٥٠١	١٣,٧٩٤	٥,٧٨٥	٩,٨٥٢	٥,٠٤٥	٤,٧٤٧	٤,٧٤٧	٩٠,٦٩٢	٩,٨٥٢	٥,٠٤٥	٢,٢٢١	٦٠,٩٤٥	٩٠,٦٩٢	
٢٨,٥٢٣	-	-	-	٢,٤٤٨	-	-	٣٤,٢٢٧	-	٢,٤٤٨	-	٣٠,٩٧١	٣٤,٢٢٧	
-	٤٠٠	-	-	-	-	-	٣٢٦	-	-	-	٤٠٠	٣٢٦	
-	٧,٧٢٤	٤,١١٠	٤,٠٤٥	-	-	-	-	٤,٠٤٥	-	-	١٥,٨٧٩	-	
-	-	-	٩١٨	٨٥,٤١٣	-	-	٥٥,٩٢٥	٩١٨	٨٥,٤١٣	-	٨٦,٣٣١	٥٥,٩٢٥	
١٧٤,٥٨٠	٧٩,٥٠١	٢١,٥٦٠	٥٩,٧٤١	١٢٣,٦٦٥	٢٠,٢٢٠	١٧,٦٦٧	٦٢٠,٨٠٦	٢١,٥٦٠	١٢٣,٦٦٥	٢٠,٢٢٠	٤٩٦,٩٣٤	٦٢٠,٨٠٦	
٩,٥٣٤	٢٧,١٠٢	١٦,٤٠٥	٥٨,٠١٠	٥,٣٥٠	-	-	١١٣,٤٢١	١٦,٤٠٥	٥,٣٥٠	-	١١٦,٦٠١	١١٣,٤٢١	
٧٤٠	٣,٢٥٠	٩٤٤	٣,٨٥٠	٤٠٠	-	-	٥,٣٦٨	٩٤٤	٤٠٠	-	٩,١٨٤	٥,٣٦٨	
١٢,٨٠٠	٦,٣٠٤	٩٤٤	٨,٦١٩	-	-	-	٣٥,٧٢٥	٩٤٤	-	-	٢٨,٦٦٧	٣٥,٧٢٥	
٢٣,٠٧٤	٣٦,٦٥٦	١٨,٢٩٣	٧٠,٤٧٩	٥,٧٥٠	-	-	١٥٤,٥١٤	١٨,٢٩٣	٥,٧٥٠	-	١٥٤,٤٥٢	١٥٤,٥١٤	
٩,٦٩٢	٢,٣٢٩	٤,٧٥٤	٥,٨٢٥	٢,٥٠٠	-	-	٢٥,٤٠٠	٤,٧٥٤	٢,٥٠٠	-	٢٥,٥٠٠	٢٥,٤٠٠	
٢,٦٢٠	٤,٩٧٥	٤,٥١٧	٨,٢٣٩	٧٢٨	-	-	١٣,٧٥٦	٤,٥١٧	٧٢٨	-	٢١,٠٧٩	١٣,٧٥٦	
٣,٥٧٩	١,١٢٠	١,٣٠٩	٨٥٨	٥٨٦	٦٣	١٣	٦,٧٩٢	١,٣٠٩	٥٨٦	٦٣	٧,٥٢٨	٦,٧٩٢	
-	٢,٠٧٢	١,٤٥٦	١,٥٢٢	-	-	-	٤,٩٧٧	١,٤٥٦	-	-	٥,٠٥٠	٤,٩٧٧	
-	١,٨١٢	١,٠٣١	١,٣٧٢	-	-	-	٤,٣٤٥	١,٠٣١	-	-	٤,٢١٥	٤,٣٤٥	
-	٤٩٧	٢٨٨	٢٠٠	٤٦	-	-	٦٤٣	٢٨٨	٤٦	-	١,٠٣١	٦٤٣	
٢,٧١١	٣٤٢	-	-	-	-	-	١١,٧٩٩	-	-	-	٣,٠٥٣	١١,٧٩٩	
٢٢١	٣٣٢	١٠٥	٣٩٠	٦	٦	٧	١,١٣٠	١٠٥	٦	٦	١,٠٦٧	١,١٣٠	
-	١٦٠	١٢٨	-	-	-	-	٢٠٢	١٢٨	-	-	٢٨٨	٢٠٢	
١٨,٨٢٣	١٣,٦٣٩	١٣,٥٨٨	١٨,٤٠٦	٣,٨٦٦	٦٩	٤٢٠	٦٩,٠٤٤	١٣,٥٨٨	٣,٨٦٦	٦٩	٦٨,٨١١	٦٩,٠٤٤	
٣٢١,٣٣٩	١٨٧,٢٨٩	٧٦,٦٨٣	٢٠٠,٠٠٠	١٦٣,٦٨١	٢٦,٨٢٩	٢٢,٩٨٦	١,١٠٧,٧١٨	٧٦,٦٨٣	١٦٣,٦٨١	٢٦,٨٢٩	٩٩٨,٨٠٧	١,١٠٧,٧١٨	

١٢ . مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٢,٠٦٩	٦٧,٦٧٥	مصاريف سفر خارجية وبدل مهمات
-	١٣,٢١١	اقامة ومواصلات
١,٤٥١	٤,٤٥٨	ورش عمل
٤,٠٥٠	-	رواتب ومنافع الموظفين الإداريين
-	٣٤,٠٠٠	رعاية مؤتمرات
١٠,٨٧٨	٨,٧١٩	مصاريف اخرى
٩٨,٤٤٨	١٢٨,٠٦٣	

١٣ . معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة مفتح. تشمل قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات الحركات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٢٥,٠٠٠	ايرادات منح غير مقيدة
		تعويضات ومنافع الإدارة العليا:
٥٩,٥٤٠	٥٥,٢٤٠	منافع قصيرة الأجل
٤,٦٤٠	٤,٧٣٢	تعويض نهاية الخدمة

١٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.
تتألف الموجودات المالية من المستحق من جهات مانحة والنقد والنقد المعادل.
تتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والمستحقات.
لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٥. إدارة المخاطر

مخاطر التغير في أسعار الفائدة

تتعرض مفتاح لمخاطر أسعار الفائدة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك والخاضعة لأسعار فوائد متغيرة.

يمثل الجدول التالي مدى حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفوائد مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الفائدة مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

الأثر على قائمة		
النشاطات والتغير في	الزيادة في سعر	
صافي الموجودات	الفائدة	
دولار أمريكي	نقطة أساس	
		<u>٢٠١٦</u>
٥٩٧	٢٠	دولار أمريكي
		<u>٢٠١٥</u>
٦٣٨	٢٠	دولار أمريكي

مخاطر السيولة

تعمل مفتاح على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر الأرصدة النقدية من أجل ملائمة التزاماتها قصيرة الأجل وتمويل نشاطاتها التشغيلية. يتم تمويل نشاطات مفتاح من قبل عدة مانحين. تستحق معظم مطلوبات مفتاح المالية خلال فترة نقل عن ثلاثة شهور.

مخاطر العملات الأجنبية

يبين الجدول التالي مدى تعرض مفتاح لمخاطر العملات الأجنبية الناتجة عن الموجودات والمطلوبات النقدية لديها، وذلك عن طريق قياس مدى حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الصرف مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

التأثير على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات دولار أمريكي	الزيادة في سعر صرف العملات مقابل الدولار الأمريكي %	
		<u>٢٠١٦</u>
٢١,٩٥٠	٢٠	وحدة النقد الأوروبي
(٣٨,٩٢٣)	٢٠	الشيقل الإسرائيلي
		<u>٢٠١٥</u>
٣٩,٨٣٨	٢٠	وحدة النقد الأوروبي
(٢١,٢٥٨)	٢٠	الشيقل الإسرائيلي

١٦. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس مفتاح جميع أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة مفتاح لأنشطتها وقد يؤثر ذلك سلباً على أدائها.