

الاتتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مجلس أمناء الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وقائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية 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 خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لأمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ونتائج نشاطاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



٧ نيسان ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٢,٤٠٣	٢٩,١٦١	٣	ممتلكات ومعدات
٤٢,٤٠٣	٢٩,١٦١		
			موجودات متداولة
١,٣٥٠,٦٣٨	٥٣٣,٢٣٥	٤	مستحق من جهات مانحة
٣٦,٤٣٦	٥٢,٢٦٥	٥	موجودات متداولة أخرى
٦٧٢,٧٩٧	٥٦٧,٤٦١		النقد والنقد المعادل
٢,٠٥٩,٨٧١	١,١٥٢,٩٦١		
٢,١٠٢,٢٧٤	١,١٨٢,١٢٢		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
١٢٨,٣٨٤	١٣١,١٩٤		صافي الموجودات غير المقيدة
١٢٨,٣٨٤	١٣١,١٩٤		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
٤٢,٤٠٣	٢٩,١٦١	٦	إيرادات مؤجلة
١٧٠,٧٥٤	١٩١,٩٣٧	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١٣,١٥٧	٢٢١,٠٩٨		
			مطلوبات متداولة
١٢٣,٣١٠	١١٦,٨٨٠	٨	ذمم دائنة ومستحقات
١,٦٣٧,٤٢٣	٧١٢,٩٥٠	٩	منح مقيدة مؤقتاً
١,٧٦٠,٧٣٣	٨٢٩,٨٣٠		
١,٩٧٣,٨٩٠	١,٠٥٠,٩٢٨		مجموع المطلوبات
٢,١٠٢,٢٧٤	١,١٨٢,١٢٢		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,٣٩٣,٥٢٥	١,١٦٨,٩٥٥	٩	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً
٢٣,٤٣٤	٢٠,٠١٥	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
٧٠,٦٧٥	١١,٧٣٨	١٠	إيرادات غير مقيدة
١,٤٨٧,٦٣٤	١,٢٠٠,٧٠٨		صافي الإيرادات
			المصاريف
١,٣٩٣,٥٢٥	١,١٦٨,٩٥٥	١١	مصاريف المشاريع
١٩,٨٤٥	٢٠,٠١٥	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٨٩٦	٨,٩٢٨	١٢	مصاريف أخرى
١,٤٢٦,٢٦٦	١,١٩٧,٨٩٨		مجموع المصاريف
٦١,٣٦٨	٢,٨١٠		الزيادة في صافي الموجودات
٦٧,٠١٦	١٢٨,٣٨٤		صافي الموجودات في بداية السنة
١٢٨,٣٨٤	١٣١,١٩٤		صافي الموجودات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٦١,٣٦٨	٢,٨١٠	الزيادة في صافي الموجودات
		تعديلات :
١٩,٨٤٥	٢٠,٠١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٢,٩٣٨	٤١,١٧٠	مصرفوف تعويض نهاية الخدمة
(٢٣,٤٣٤)	(٢٠,٠١٥)	إيرادات مؤجلة متحققة
١١٠,٧١٧	٤٣,٩٨٠	
١,٠٢٦,٤٢١	٨١٧,٤٠٣	مستحق من جهات مانحة
(٥,٩١٧)	(١٥,٨٢٩)	موجودات متداولة أخرى
(١,٠٣٥,٠٧٢)	(٩١٧,٧٠٠)	منح مقيدة مؤقتاً
(١٠٨,٦١٨)	(٦,٤٣٠)	ذمم دائنة ومستحقات
(٤٢,٣٠٨)	(١٩,٩٨٧)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٥٤,٧٧٧)	(٩٨,٥٦٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١٠,٦٤٩)	(٦,٧٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٦٤٩)	(٦,٧٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		النقص في النقد والنقد المعادل
(٦٥,٤٢٦)	(١٠٥,٣٣٦)	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧٣٨,٢٢٣	٦٧٢,٧٩٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
٦٧٢,٧٩٧	٥٦٧,٤٦١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

١. عام

تأسس الائتلاف من أجل النزاهة و المساءلة (أمان) عام ٢٠٠٠ بمبادرة عدد من مؤسسات المجتمع المدني العاملة في مجال الديمقراطية و حقوق الإنسان. سجلت أمان رسمياً في رام الله لدى وزارة الداخلية الفلسطينية بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٤ كجمعية غير هادفة للربح تحت رقم ٥٠٥-٢٢٢٣٤-RA.

تتمثل رسالة أمان في الإسهام للوصول إلى الحكم الصالح من خلال تعزيز وتحسين النزاهة و المساءلة في النظام السياسي وكذلك في جميع قطاعات المجتمع الفلسطيني.

تهدف أمان إلى تحديد مظاهر وخصائص الفساد و إساءة استخدام الأموال العامة و استقصاء أسبابه و نتائجه على السلطة الوطنية الفلسطينية، و تحديد و اقتراح آليات مناسبة في المجالات التشريعية و القضائية و الإدارية و المالية في مختلف القطاعات لمكافحة الفساد و تحقيق الشفافية و المساءلة. علاوة على ذلك، تهدف أمان إلى رفع مستوى الوعي العام بين أفراد المجتمع الفلسطيني فيما يتعلق بمخاطر الفساد و آثاره المدمرة، و تعزيز دور مؤسسات الرقابة بما في ذلك المجلس التشريعي الفلسطيني و المجتمع المدني، و اقتراح مشاريع قوانين و أنظمه و العمل بشكل وثيق مع المجلس التشريعي الفلسطيني.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٦.

١,٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد و عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي و الذي يمثل عملة الأساس لأمان.

٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية لأمان مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

تم إصدار العديد من المعايير و التفسيرات و التي لا تزال غير نافذة المفعول. تعتقد إدارة أمان بأن هذه المعايير و التفسيرات الجديدة لن يكون لتطبيقها أثر جوهري على الإيضاحات أو المركز المالي أو نشاطات أمان.

٣,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إيرادات المنح

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

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

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام بهدف معين أو الوقت كإيراد عند الحصول على تعهد غير مشروط من المانح.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً و المخصصة لتنفيذ هدف معين أو مرتبطة بمرور وقت محدد كإيراد عند تنفيذ هذا الغرض أو مرور الزمن المحدد.

الإيرادات المؤجلة

تسجل الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها دون مقابل 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 أصل مالي محدد. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة تدني ضمن قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل من النقد والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

المستحق من جهات مانحة

تظهر المستحقات من جهات مانحة بقيمة التعهد غير المشروط بعد تنزيل المبالغ المستلمة والتعهدات غير القابلة للتحويل. يتم تقدير التعهدات غير القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ التعهد غير المشروط.

الممتلكات والمعدات

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)

٧-٦

٥-٤

أثاث مكثبي

أجهزة مكتبية

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

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

ضريبة الدخل

أمان مؤسسة غير هادفة للربح، وفقاً لذلك فإنها غير خاضعة لضريبة الدخل.

نمم 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.

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراضات محاسبية ويتطلب ذلك أيضاً قيام الإدارة باستخدام عدة اجتهادات خلال تطبيق السياسات المحاسبية لأمان. تقوم إدارة أمان بمراجعة تقديراتها وإفتراضاتها واجتهاداتها بشكل مستمر بناءً على المعلومات المتوفرة وخبراتها السابقة. نظراً لاستخدام هذه التقديرات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها أمان:

الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

تقوم إدارة أمان بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي خلال السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

٣. ممتلكات ومعدات

يشمل هذا البند ما يلي:

المجموع	أجهزة مكتبية	أثاث مكتبي	الكلفة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٦,٢٥٦	١٣٨,٧٧١	٣٧,٤٨٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٦,٧٧٣	٥,٧٧٥	٩٩٨	إضافات
١٨٣,٠٢٩	١٤٤,٥٤٦	٣٨,٤٨٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٣٣,٨٥٣	١٠٨,٨٠٠	٢٥,٠٥٣	الإستهلاك المتراكم
٢٠,٠١٥	١٦,٤٦٦	٣,٥٤٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
١٥٣,٨٦٨	١٢٥,٢٦٦	٢٨,٦٠٢	الإستهلاك للسنة
			الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٩,١٦١	١٩,٢٨٠	٩,٨٨١	صافي القيمة الدفترية
٤٢,٤٠٣	٢٩,٩٧١	١٢,٤٣٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي مازالت مستخدمة في عمليات أمان مبلغ ١١٢,٢٧٩ و ٩٠,١٧٤ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي.

٤ . مستحق من جهات مانحة

رصيد نهاية السنة	فروقات العملة	النقد المستلم	اضافات	رصيد أول السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٩١,٦٨٥	-	(٧٥٧,٣٥٠)	-	١,١٤٩,٠٣٥
٥١,٣٠٥	(٩,٣٢٩)	(٥٨,٩٣٦)	٢٣,٨٦٩	٩٥,٧٠١
-	-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠
٤,٣٤٧	(٣,٨٦٨)	(٣٩,٤٧٩)	-	٤٧,٦٩٤
٢٨,٦١٨	(٣,١٨٠)	-	-	٣١,٧٩٨
-	-	(١٧١,٦٥٠)	١٥٠,٢٤٠	٢١,٤١٠
٢٩,١٦٠	-	(٣,٢٤٠)	٣٢,٤٠٠	-
٢٨,١٢٠	-	(٥١,٨٨٠)	٨٠,٠٠٠	-
٥٣٣,٢٣٥	(١٦,٣٧٧)	(١,٠٨٧,٥٣٥)	٢٨٦,٥٠٩	١,٣٥٠,٦٣٨

حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
منظمة الشفافية الدولية
المنظمة الدولية للموازنات
منظمة أوكسفام البريطانية
المفوضية الأوروبية
المركز الثقافي البريطاني
البنك الدولي
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٩٨٤	٢٥,٧٨٠	ذمم موظفين
٢١,٢٢٣	١٩,٩٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٢٢٩	٦,٥٤٣	ذمم أخرى
٣٦,٤٣٦	٥٢,٢٦٥	

٦. إيرادات مؤجلة

فيما يلي ملخص الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥,١٨٨	٤٢,٤٠٣	رصيد بداية السنة
١٠,٦٤٩	٦,٧٧٣	إضافات (إيضاح ٩)
(٢٣,٤٣٤)	(٢٠,٠١٥)	إيرادات مؤجلة متحققة
٤٢,٤٠٣	٢٩,١٦١	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٠,١٢٤	١٧٠,٧٥٤	رصيد بداية السنة
٥٢,٩٣٨	٤١,١٧٠	الإضافات خلال السنة
(٤٢,٣٠٨)	(١٩,٩٨٧)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٧٠,٧٥٤	١٩١,٩٣٧	رصيد نهاية السنة

٨. ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩,٣٦٤	٧٠,٥٨٤	مستحق لموردين
٦١,٢٧٢	٣٨,٨١٥	شيكات آجلة
٥,٠٢٧	٤,٠٤٨	مصاريف مستحقة
٤,٨٠٦	٣,٤٣٣	ضريبة رواتب مستحقة
٢,٨٤١	-	أتعاب مهنية مستحقة
١٢٣,٣١٠	١١٦,٨٨٠	

٩. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند الإيرادات غير المتحققة من المنح المقيدة مؤقتاً والتي يشترط المانحين استعمالها بتحقيق هدف معين وتمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح والمبلغ المصروف من كل منحة. تشمل المنح المقيدة مؤقتاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على ما يلي:

رصيد بداية السنة	الإضافات	إيرادات متحققة		رصيد نهاية السنة	فروقات العملة	معاد إلى مانحين	إيرادات مؤجلة	من منح مقيدة مؤقتاً	رصيد بداية السنة
		إيرادات	مؤجلة						
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٥٦,٣٤٤	-	(٧٣٩,٧٠٤)	(٤,٥٣٧)	٥١٢,١٠٣	-	-	-	-	١,٢٥٦,٣٤٤
١٣٥,٤٨٥	٢٣,٨٦٩	(١١٨,٦٥٦)	-	٢٦,١٢٦	(١٢,٢٦٩)	(٢,٣٠٣)	-	-	١٣٥,٤٨٥
٨,٠٧٧	-	(٥,٦٩٩)	-	٢,٣٧٨	-	-	-	-	٨,٠٧٧
١٢٦,٩٤٦	-	(٨٠,٦٨٦)	(٦٢١)	٣٤,٣٢٧	(١١,٣١٢)	-	-	-	١٢٦,٩٤٦
٩٥,٩١٧	-	(٨١,٢١٢)	(٨٩٥)	٤,٤٤٠	(٩,٣٧٠)	-	-	-	٩٥,٩١٧
١٤,٦٥٤	١٥٠,٢٤٠	(١٠٠,٣٣٦)	(٧٢٠)	٦٣,٨٣٨	-	-	-	-	١٤,٦٥٤
-	٣٢,٤٠٠	(٧,٤٢٤)	-	٢٤,٩٧٦	-	-	-	-	-
-	٨٠,٠٠٠	(٣٥,٢٣٨)	-	٤٤,٧٦٢	-	-	-	-	-
١,٦٣٧,٤٢٣	٢٨٦,٥٠٩	(١,١٦٨,٩٥٥)	(٦,٧٧٣)	٧١٢,٩٥٠	(٣٢,٩٥١)	(٢,٣٠٣)	(٦,٧٧٣)	(١,١٦٨,٩٥٥)	١,٦٣٧,٤٢٣

حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج

منظمة الشفافية الدولية

المنظمة الدولية للموازنات

المفوضية الأوروبية

منظمة أوكسفام البريطانية

المركز الثقافي البريطاني

البنك الدولي

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

١٠. إيرادات غير مقيدة

٢٠١٤	٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٣٤٩	١١,٧٣٨
٦٨,٣٢٦	-
٧٠,٦٧٥	١١,٧٣٨

إيرادات غير مقيدة أخرى
محول من منح مقيدة مؤقتاً

١١ . مصاريف المشاريع

برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني			برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني				برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني		برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني		برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	
المجموع	المجموع	برنامج الامم المتحدة الانمائي	مركز الثقافي	مركز الثقافي	مركز الثقافي	مركز الثقافي	منظمة	منظمة	منظمة	منظمة	منظمة	منظمة
٢٠١٤	٢٠١٥	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي	الدولار أمريكي
٥٣٨,٤٢٣	٤٨٩,٨٣٠	١٦,٠٠٧	-	٥١,٩٧٤	٢٧,٩٥١	٢٧,٧٤٨	-	٢٩,١٠٥	١٠,٨٢٣	٣٢٦,٢٢٢	رواتب ومصاريف متعلقة بها	
١١٠,٠١٩	٥٩,٤٨٧	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٧	-	٥٤,٥٧٠	مصاريف مشاريع*	
٥٢,٩٣٨	٤١,١٧١	١,٢٦٦	-	٤,٢٦٣	٣,٢١٤	٢,٦١١	-	٢,١٩٢	١,٢٥٧	٢٦,٣٦٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
١٧٥,٤٧٧	١٣٨,٩٠١	١,٩٠٠	-	١٠,٢٩٠	١٣,٦٢٣	١٨,٥٩٧	٩٦٤	٢٤,٧٣٥	٣,٠١٦	٦٥,٧٧٦	أتعاب خبراء وتدريب	
٣٣,٨٦٢	٢٤,٦٥١	٢,٤٦٥	-	٢,٠٨٥	٣,٥٧٠	٣٦	-	٦٤	٨٦٢	١٥,٥٦٩	قرطاسية ومصاريف مكتبية	
١٣,٤٠٣	١٢,٧٢٨	-	-	-	-	٢,٢٠٤	-	-	-	١٠,٥٢٤	أتعاب مهنية	
٣٩,٢٦٨	٣٣,٨٤٠	-	-	٤٥٠	١,٣٥٥	-	-	-	-	٣٢,٠٣٥	إيجار مكاتب ومعدات وقاعات	
٩١,٨٥٩	٦٧,٨٤٢	٢,٩٦٧	-	٧,٥٢١	٤,٣٨٢	٣,٣٣٥	١,٢١٥	٦,٠٨٢	٤,٨١٤	٣٧,٥٢٦	ورشات عمل ومصاريف تدريب	
٨٩,١٦٢	٥١,٠٣١	١,٢٦٨	٣٠٠	١٤,٤٩٤	١,٨٤٢	٢,٥٧٦	٩٠	٢,٠٤٧	١٠٥	٢٨,٣٠٩	مواصلات وسفر وتنقلات	
٢٢١,٣٩٠	٢٢٠,٢٢٢	٧,٧٤٠	٧,١٠٠	٨,٤٧٧	٢٥,٢٠٤	٢١,٨٤٢	٣,٤٢٠	٢١,١٩٥	٤,٣٤٦	١٢٠,٨٨٨	مطبوعات ومنتشورات	
١٩,٦٦٠	١٩,٠٦٦	١,٣٦٤	-	٦٨٢	٧١	١,٦٣٤	-	٢٥٤	٢,٥٥٥	١٢,٥٠٦	بريد وهاتف وإنترنت	
٨,٠٦٤	١٠,١٨٦	٢٦١	٢٤	١٠٠	-	١٠٣	-	١٧	٢٧٠	٩,٤١١	أخرى	
<u>١,٣٩٩,٥٢٥</u>	<u>١,١٦٨,٩٥٥</u>	<u>٣٥,٢٣٨</u>	<u>٧,٤٢٤</u>	<u>١٠٠,٣٣٦</u>	<u>٨١,٢١٢</u>	<u>٨٠,٦٨٦</u>	<u>٥,٦٩٩</u>	<u>٩٠,٦٠٨</u>	<u>٢٨,٠٤٨</u>	<u>٧٣٩,٧٠٤</u>	المجموع	

* يمثل هذا البند مبالغ تم منحها لمؤسسات صغيرة لتنفيذ مشاريع خاصة بأمان.

١٢. مصاريف أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٨٩٦	٨,٠٧٣	خسائر فروقات عملات أجنبية
-	٨٥٥	مصاريف إدارية
١٢,٨٩٦	٨,٩٢٨	

١٣. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات مع الإدارة العليا:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٨,٥٠٥	٧٠,٩٣٨	تعويضات الإدارة العليا:
٢,٠٧٧	٣,٣٠٣	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
		حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية. تتألف الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والمستحق من جهات مانحة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتألف المطلوبات المالية من ذمم دائنة ومستحقات والمنح المقيدة مؤقتا. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٥. إدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تحد أمان من مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بالنقد الكافي لتسديد المطلوبات المتداولة وتمويل أنشطة التشغيل، وذلك من خلال الحصول على تمويل من عدة مانحين. تستحق معظم مطلوبات أمان خلال فترة نقل عن ثلاثة شهور.

مخاطر العملات الأجنبية

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

الأثر على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات	التغير في سعر الصراف مقابل الدولار الأمريكي	
دولار أمريكي	%	
٧,٢٣١	١٠+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(٤٢٨)	١٠+	الشيفل الإسرائيلي
		٢٠١٤
١٥,٨٢٤	١٠+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(٦٢٨)	١٠+	الجنيه الإسترليني

١٦. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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