

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تقرير مدقي الحسابات المستقلين إلى مجلس الأمناء 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 ٢٠١٣، 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 مدقي 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 ٢٠١٣ ونتائج نشاطاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط



الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٧,٧٧٩	٥١,٥٩٩	٣	ممتلكات ومعدات
٤٧,٧٧٩	٥١,٥٩٩		
			موجودات متداولة
٨١٤,٠١١	٢,٣٧٧,٠٥٩	٤	مستحق من جهات مانحة
٢٨,٣٣٣	٣٠,٥١٩	٥	موجودات متداولة أخرى
٩٠٦,٧٠٤	٧٣٨,٢٢٣		النقد والتفقد المعادل
١,٧٤٩,٠٤٨	٣,١٤٥,٨٠١		
١,٧٩٦,٨٢٧	٣,١٩٧,٤٠٠		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
٣٨,٥٣٤	٦٧,٠١٦		صافي الموجودات غير المقيدة
٣٨,٥٣٤	٦٧,٠١٦		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
٥١,٣٦٨	٥٥,١٨٨	٦	إيرادات مؤجلة
١٢٧,٩٢٩	١٦٠,١٢٤	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧٩,٢٩٧	٢١٥,٣١٢		
			مطلوبات متداولة
٢٠١,٨٦٩	٢٣١,٩٢٨	٨	ذمم دائنة ومستحقات
١,٣٧٧,١٢٧	٢,٦٨٣,١٤٤	٩	منح مقيدة مؤقتاً
١,٥٧٨,٩٩٦	٢,٩١٥,٠٧٢		
١,٧٥٨,٢٩٣	٣,١٣٠,٣٨٤		مجموع المطلوبات
١,٧٩٦,٨٢٧	٣,١٩٧,٤٠٠		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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,٣٥٢,٥٤٨	١,٣٢٩,٦٩٠	٩	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً
١٢,٥٠٨	١٨,٣٧١	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
٥٦,٠٩٩	١١,٣٥٨	١٠	إيرادات غير مقيدة
-	٢٦,١٠٣		فروقات عملة
١,٤٢١,١٥٥	١,٣٨٥,٥٢٢		مجموع الإيرادات
			المصاريف
١,٣٥٢,٥٤٨	١,٣٢٩,٦٩٠	١١	مصاريف المشاريع
١٤,٨٢٣	١٨,٣٧١	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٦,٨٥٢	٨,٩٧٩	١٢	مصاريف أخرى
١,٣٩٤,٢٢٣	١,٣٥٧,٠٤٠		مجموع المصاريف
٢٦,٩٣٢	٢٨,٤٨٢		الزيادة في صافي الموجودات
١١,٦٠٢	٣٨,٥٣٤		صافي الموجودات في بداية السنة
٣٨,٥٣٤	٦٧,٠١٦		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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
٢٦,٩٣٢	٢٨,٤٨٢	الزيادة في صافي الموجودات
		تعديلات :
١٤,٨٢٣	١٨,٣٧١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,١٧٤	٤٠,٤٨٧	مصرف تعويض نهاية الخدمة
٥,٩٨٨	-	منح معدومة
(١٢,٥٠٨)	(١٨,٣٧١)	إيرادات مؤجلة متحققة
٧٥,٤٠٩	٦٨,٩٦٩	
٦٠٨,٧٣٠	(١,٥٦٣,٠٤٨)	مستحق من جهات مانحة
٣,١٣٥	(٢,١٨٦)	موجودات متداولة أخرى
٢٩,٠٦٧	٢٢,١٩١	إيرادات مؤجلة
(٥٤٤,٠٥٢)	١,٣٠٦,٠١٧	منح مقيدة مؤقتاً
٧٦,٤٠٨	٣٠,٠٥٩	ذمم دائنة ومستحقات
(١٩,٠٣٢)	(٨,٢٩٢)	دفعات تعويض ترك الخدمة
٢٢٩,٦٦٥	(١٤٦,٢٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٢٩,٠٦٧)	(٢٢,١٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩,٠٦٧)	(٢٢,١٩١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٢٠٠,٥٩٨	(١٦٨,٤٨١)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٧٠٦,١٠٦	٩٠٦,٧٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩٠٦,٧٠٤	٧٣٨,٢٢٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١. عام

تأسس الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة (أمان) عام ٢٠٠٠ بمبادرة عدد من مؤسسات المجتمع المدني العاملة في مجال الديمقراطية وحقوق 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 والمساءلة في النظام السياسي وكذلك في جميع قطاعات المجتمع الفلسطيني.

تهدف أمان إلى تحديد مظاهر وخصائص الفساد وإساءة استخدام الأموال العامة واستقصاء أسبابه ونتائجه على السلطة الوطنية الفلسطينية، وتحديد واقتراح آليات مناسبة في المجالات التشريعية والقضائية والإدارية والمالية في مختلف القطاعات لمكافحة الفساد وتحقيق الشفافية والمساءلة. علاوة على ذلك، تهدف أمان إلى رفع مستوى الوعي العام بين أفراد المجتمع الفلسطيني فيما يتعلق بمخاطر الفساد وآثاره المدمرة، وتعزيز دور مؤسسات الرقابة بما في ذلك المجلس التشريعي الفلسطيني والمجتمع المدني، واقتراح مشاريع قوانين وأنظمة والعمل بشكل وثيق مع المجلس التشريعي الفلسطيني.

تم إقرار القوائم المالية لأمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٤.

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 وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي 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 والتفسيرات والتي لا تزال غير نافذة المفعول. تعتقد إدارة أمان بأن هذه المعايير والتفسيرات 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 والمخصصة 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 شهور 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 مكتبي
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.

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.

الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراسات محاسبية ويتطلب ذلك أيضاً قيام الإدارة باستخدام عدة اجتهادات خلال تطبيق السياسات المحاسبية لأمان. تقوم إدارة أمان بمراجعة تقديراتها وإفتراساتها 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 وغير الملموسة

تقوم إدارة أمان بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير 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	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٣,٤١٦	١١٢,٢٧٥	٣١,١٤١	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٢٢,١٩١	١٧,٦٤٣	٤,٥٤٨	إضافات
١٦٥,٦٠٧	١٢٩,٩١٨	٣٥,٦٨٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٩٥,٦٣٧	٧٧,٣٣٤	١٨,٣٠٣	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١٨,٣٧١	١٥,١٠٠	٣,٢٧١	الاستهلاك للسنة
١١٤,٠٠٨	٩٢,٤٣٤	٢١,٥٧٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥١,٥٩٩	٣٧,٤٨٤	١٤,١١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٤٧,٧٧٩	٣٤,٩٤١	١٢,٨٣٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي مازالت مستخدمة في عمليات أمان مبلغ ٧٢,٨٧١ و٦١,٤٧٦ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢ على التوالي.

٤ . مستحق من جهات مانحة

رصيد نهاية السنة	فروقات العملة	منح معدومة	التقد المستلم	اضافات	رصيد أول السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٩٠٦,٧٠١	(٧,١٠٨)	-	(٧٧٤,٥٤٥)	٢,٤١١,٣٦٠	٢٧٦,٩٩٤
١٩٤,٦٦٠	١٠,٣٣٣	-	(٢١٢,٠٤٠)	١٧٥,٣١٢	٢٢١,٠٥٥
-	-	(١٤,٤٩٨)	(٧,٧٩٤)	-	٢٢,٢٩٢
-	-	-	(٤٠,٠٤٢)	-	٤٠,٠٤٢
٢٦٨,٧٣٣	١٥,١٠٥	-	-	-	٢٥٣,٦٢٨
٦,٩٦٥	-	-	(٢٣,١٠١)	٣٠,٠٦٦	-
-	-	-	(٥٦,٧٥٠)	٥٦,٧٥٠	-
<u>٢,٣٧٧,٠٥٩</u>	<u>١٨,٣٣٠</u>	<u>(١٤,٤٩٨)</u>	<u>(١,١١٤,٢٧٢)</u>	<u>٢,٦٧٣,٤٨٨</u>	<u>٨١٤,٠١١</u>

حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج

منظمة الشفافية الدولية

مؤسسة المستقبل

مؤسسة نزاهة

المفوضية الأوروبية

مجلس الثقافي البريطاني

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠,٨٨٣	١٤,٣٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٤٦٨	٨,٥٦٢	ذمم موظفين
٣,٩٨٢	٧,٥٩١	ذمم أخرى
٢٨,٣٣٣	٣٠,٥١٩	

٦. إيرادات مؤجلة

فيما يلي ملخص الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٤,٨٠٩	٥١,٣٦٨	رصيد بداية السنة
٢٩,٠٦٧	٢٢,١٩١	إضافات (إيضاح ٩)
(١٢,٥٠٨)	(١٨,٣٧١)	إيرادات مؤجلة متحققة
٥١,٣٦٨	٥٥,١٨٨	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٦,٧٨٧	١٢٧,٩٢٩	رصيد بداية السنة
٤٠,١٧٤	٤٠,٤٨٧	الإضافات خلال السنة
(١٩,٠٣٢)	(٨,٢٩٢)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٢٧,٩٢٩	١٦٠,١٢٤	رصيد نهاية السنة

٨. ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٢,٩٨٤	١٢٩,٤٨٤	شيكات آجلة
٦٤,١٧٢	٦٨,٠٤٤	مستحق لموردين
٧٨١	٢١,٢٣٤	مصاريف مستحقة
٢,٧٥٩	٦,٥٦٦	ضريبة رواتب مستحقة
١٠,١٠٠	٦,٦٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٣٧,٤٠٧	-	رواتب مستحقة
١٣,٦٦٦	-	مخصص قضايا مقامة
٢٠١,٨٦٩	٢٣١,٩٢٨	

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 ٢٠١٣ على ما يلي:

رصيد نهاية السنة	فروقات العملة	محول إلى		إيرادات متحققة		رصيد بداية السنة		
		منح غير مقيدة	منح معدومة	إيرادات مؤجلة	من منح مقيدة مؤقتاً			الإضافات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,١٥٤,٧٠٢	(١٧,٤٤١)	-	-	(٣,٥٥٥)	(٨٠٠,١٨٩)	٢,٤١١,٣٦٠	٥٦٤,٥٢٧	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
٢٧٨,١٤٦	٧,٣٩٦	(١٢٩)	-	(١٣,٠١٢)	(٣٢٣,٠١٤)	١٧٥,٣١٢	٤٣١,٥٩٣	منظمة الشفافية الدولية
-	-	-	(١٣,٢٢٠)	-	-	-	١٣,٢٢٠	مؤسسة المستقبل
٢٥٠,٢٩٦	١٠,٢٥٦	-	-	(٢,٦٧٤)	(٨١,٠٤٩)	-	٣٢٣,٧٦٣	المفوضية الأوروبية
-	٩٦٩	-	-	-	(٤٤,٩٩٣)	-	٤٤,٠٢٤	مؤسسة نزاهة
-	-	(٣,٠٤٨)	-	(٢,٩٥٠)	(٢٤,٠٦٨)	٣٠,٠٦٦	-	مركز الثقافي البريطاني
-	-	(٣٧٣)	-	-	(٥٦,٣٧٧)	٥٦,٧٥٠	-	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
<u>٢,٦٨٣,١٤٤</u>	<u>١,١٨٠</u>	<u>(٣,٥٥٠)</u>	<u>(١٣,٢٢٠)</u>	<u>(٢٢,١٩١)</u>	<u>(١,٣٢٩,٦٩٠)</u>	<u>٢,٦٧٣,٤٨٨</u>	<u>١,٣٧٧,١٢٧</u>	

١٠ إيرادات غير مقيدة

٢٠١٢	٢٠١٣
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥١,٠٣١	٣,٥٥٠
٥,٠٦٨	٧,٨٠٨
٥٦,٠٩٩	١١,٣٥٨

محول من منح مقيدة مؤقتة (إيضاح ٩)
إيرادات غير مقيدة أخرى

١١ . مصاريف المشاريع

برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	قدرة المجتمع المدني والافراد في التأثير على زيادة استجابة مؤسسات الدولة ومساءلتها	مكافحة الفساد من خلال المعلومات والتشبيك الفعال	دراسة نظام النزاهة الوطني	دورك تحكي	تجاوب	مكافحة الفساد	مركز الثقافي البريطاني	برنامج الامم المتحدة الانمائي	المجموع	المجموع	المجموع	برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	مكافحة الفساد	المجموع	المجموع	برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	مكافحة الفساد	المجموع	المجموع	المجموع	
حكومات النزويج وهولندا ولوكسمبورج	مؤسسة نزاهة	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٨٧,٢٦٣	٤٦,٠٦٥	٣٦,١٠٣	٢٦,٧٤٥	-	٢١,٢١٣	٤,٣٣١	٢١,٢١٣	٤,٣٣١	٤٥٥,٩٣٨	٤٨٩,٥٠٦	٤٠٥,٩٣٨	٢٨٧,٢٦٣	٤٦,٠٦٥	٣٦,١٠٣	٢٦,٧٤٥	-	٢١,٢١٣	٤,٣٣١	٤٥٥,٩٣٨	٤٨٩,٥٠٦	٤٠٥,٩٣٨
٨١,٩٠٦	-	٢٦,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	١٣٦,٦٤٢	١٠٨,٤٠٦	١٣٦,٦٤٢	٨١,٩٠٦	-	٢٦,٥٠٠	-	-	-	-	١٣٦,٦٤٢	١٠٨,٤٠٦	١٣٦,٦٤٢
٢٤,٢٠٤	٣,٨٢٥	٢,٩٩٧	٥,٠٢٠	٢,١٩٦	١,٥٨٢	٣٤٠	١,٥٨٢	٣٤٠	٤٠,١٧٥	٤٠,٤٨٧	٤٠,١٧٥	٢٤,٢٠٤	٣,٨٢٥	٢,٩٩٧	٥,٠٢٠	٢,١٩٦	١,٥٨٢	٣٤٠	٤٠,١٧٥	٤٠,٤٨٧	٤٠,١٧٥
١٢٩,٤٣٨	٦,٥٦٣	١٨,٧٠٨	٢٣,١٦٩	١٠,٨١٣	-	-	-	-	٢٢٠,٨٠٠	٢٠٤,١٧٥	٢٢٠,٨٠٠	١٢٩,٤٣٨	٦,٥٦٣	١٨,٧٠٨	٢٣,١٦٩	١٠,٨١٣	-	-	٢٢٠,٨٠٠	٢٠٤,١٧٥	٢٢٠,٨٠٠
١٩,٤٥٤	٥٥	٢,٢٧٧	١١,٩٧٦	٣٩٦	١٩٤	٨١	١٩٤	٨١	٢٥,٩٤٧	٣٦,٧٤٥	٢٥,٩٤٧	١٩,٤٥٤	٥٥	٢,٢٧٧	١١,٩٧٦	٣٩٦	١٩٤	٨١	٢٥,٩٤٧	٣٦,٧٤٥	٢٥,٩٤٧
-	٢,٦٠٦	-	٦,٦٠٠	-	-	-	-	-	١٨,٠٩١	٩,٢٠٦	١٨,٠٩١	-	٢,٦٠٦	-	٦,٦٠٠	-	-	-	١٨,٠٩١	٩,٢٠٦	١٨,٠٩١
٣٠,٠٠٠	-	١,٤٢٢	-	-	-	-	-	-	٣٩,٠٥٧	٣١,٤٢٢	٣٩,٠٥٧	٣٠,٠٠٠	-	١,٤٢٢	-	-	-	-	٣٩,٠٥٧	٣١,٤٢٢	٣٩,٠٥٧
٤٤,٢١٧	٨,٥٣١	٤,٣٩٣	٧,٠٥٠	١٥٦	-	-	-	-	٨٥,٠٠٤	٧٤,٣٨٨	٨٥,٠٠٤	٤٤,٢١٧	٨,٥٣١	٤,٣٩٣	٧,٠٥٠	١٥٦	-	-	٨٥,٠٠٤	٧٤,٣٨٨	٨٥,٠٠٤
٢١,٧٢٦	٣,٣١٥	٤,٨٢٦	١٥,٥٣٤	٤	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	٨٦,٩٢٤	٤٩,٨٤٧	٨٦,٩٢٤	٢١,٧٢٦	٣,٣١٥	٤,٨٢٦	١٥,٥٣٤	٤	١٠١	١٠١	٨٦,٩٢٤	٤٩,٨٤٧	٨٦,٩٢٤
١٥٠,٢٩٦	٩,٨١٣	٥,٥٠٠	٢٩,٩٧٦	-	١٢,٦٦٣	١٢,٦٦٣	١٢,٦٦٣	١٢,٦٦٣	٢٢١,٤٤٢	٢٦٤,٠٤٤	٢٢١,٤٤٢	١٥٠,٢٩٦	٩,٨١٣	٥,٥٠٠	٢٩,٩٧٦	-	١٢,٦٦٣	١٢,٦٦٣	٢٢١,٤٤٢	٢٦٤,٠٤٤	٢٢١,٤٤٢
٩,٦٧٣	٢٤٨	٣٢٧	٧,٣٧٧	٢٥	-	-	-	-	١٢,٠٠٧	١٧,٨١٨	١٢,٠٠٧	٩,٦٧٣	٢٤٨	٣٢٧	٧,٣٧٧	٢٥	-	-	١٢,٠٠٧	١٧,٨١٨	١٢,٠٠٧
٢,٠١٢	٢٨	١٢٦	١,٤٣٩	٩	-	-	-	-	١٠,٥٢١	٣,٦٤٦	١٠,٥٢١	٢,٠١٢	٢٨	١٢٦	١,٤٣٩	٩	-	-	١٠,٥٢١	٣,٦٤٦	١٠,٥٢١
٨٠٠,١٨٩	٨١,٠٤٩	٩٨,٣٥٩	١٧١,٤٦٦	٤٠,٣٤٤	١٢,٨٤٥	١٢,٨٤٥	١٢,٨٤٥	١٢,٨٤٥	١,٣٥٢,٥٤٨	١,٣٢٩,٦٩٠	١,٣٥٢,٥٤٨	٨٠٠,١٨٩	٨١,٠٤٩	٩٨,٣٥٩	١٧١,٤٦٦	٤٠,٣٤٤	١٢,٨٤٥	١٢,٨٤٥	١,٣٥٢,٥٤٨	١,٣٢٩,٦٩٠	١,٣٥٢,٥٤٨

١٢. مصاريف أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٧,٧٠١	مصاريف إدارية
٢٠,٨٣٢	-	فروقات عملة
٥,٩٨٨	١,٢٧٨	منح معدومة
٣٢	-	أخرى
٢٦,٨٥٢	٨,٩٧٩	

١٣. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات مع الإدارة العليا:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٦,٣٦٦	٧٦,٩٨٠	تعويضات الإدارة العليا:
٣,٦٦٨	٣,٧١٥	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. تتكون 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

تعد أمان من مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بالنقد الكافي لتسديد المطلوبات المتداولة وتمويل أنشطة التشغيل. كما أن أنشطة أمان يتم تمويلها من عدة مانحين. تستحق معظم مطلوبات أمان خلال فترة تقل عن ثلاثة شهور.

مخاطر العملات الأجنبية

يمثل الجدول التالي مدى حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار صرف الدولار الامريكى 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 الصرف مقابل الدولار الأمريكى	
دولار أمريكي	%	
٥,١٩٨	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(٧٥٧)	٥+	الشفيل الإسرائيلي
(٢,٣٩٩)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١٣		
٥,٩١٦	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
١١٣	٥+	الجنه الإسترليني
(٦,٥١٦)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١٢		

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.