

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي 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 ٢٠١٢، 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 الإعتبار 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 ٢٠١٢ ونتائج نشاطاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ

٢٥ آذار ٢٠١٣

رام الله - فلسطين

الاتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٣,٥٣٥	٤٧,٧٧٩	٣	ممتلكات ومعدات
			موجودات متداولة
١,٥٤٢,١١٩	٨١٤,٠١١	٤	مستحق من جهات مانحة
٣١,٤٦٨	٢٨,٣٣٣	٥	موجودات متداولة أخرى
٧٠٦,١٠٦	٩٠٦,٧٠٤		النقد والنقد المعادل
٢,٢٧٩,٦٩٣	١,٧٤٩,٠٤٨		
٢,٣١٣,٢٢٨	١,٧٩٦,٨٢٧		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
١١,٦٠٢	٣٨,٥٣٤		صافي الموجودات غير المقيدة
١١,٦٠٢	٣٨,٥٣٤		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
٣٤,٨٠٩	٥١,٣٦٨	٦	إيرادات مؤجلة
١٠٦,٧٨٧	١٢٧,٩٢٩	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤١,٥٩٦	١٧٩,٢٩٧		
			مطلوبات متداولة
١٢٥,٤٦١	٢٠١,٨٦٩	٨	ذمم دائنة ومستحقات
٢,٠٣٤,٥٦٩	١,٣٧٧,١٢٧	٩	منح مقيدة مؤقتاً
٢,١٦٠,٠٣٠	١,٥٧٨,٩٩٦		
٢,٣٠١,٦٢٦	١,٧٥٨,٢٩٣		مجموع المطلوبات
٢,٣١٣,٢٢٨	١,٧٩٦,٨٢٧		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 ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,٢٠٢,٦٤٨	١,٣٥٢,٥٤٨	٩	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً
١١,٦١٢	١٢,٥٠٨	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
٤,٤٣٤	٥٦,٠٩٩	١٠	إيرادات غير مقيدة
١,٢١٨,٦٩٤	١,٤٢١,١٥٥		مجموع الإيرادات
			المصاريف
١,٢٠٢,٦٤٨	١,٣٥٢,٥٤٨	١١	مصاريف المشاريع
١٣,٥٧٦	١٤,٨٢٣	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٥,٢٠٤	٢٦,٨٥٢	١٢	مصاريف أخرى
١,٢٧١,٤٢٨	١,٣٩٤,٢٢٣		مجموع المصاريف
(٥٢,٧٣٤)	٢٦,٩٣٢		الزيادة (النقص) في صافي الموجودات
٦٤,٣٣٦	١١,٦٠٢		صافي الموجودات في بداية السنة
١١,٦٠٢	٣٨,٥٣٤		صافي الموجودات في نهاية السنة

الاتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
(٥٢,٧٣٤)	٢٦,٩٣٢	الزيادة (النقص) في صافي الموجودات
		تعديلات :
١٣,٥٧٦	١٤,٨٢٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٧,٧٥٥	٤٠,١٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٥,٩٨٨	منح معدومة
(١١,٦١٢)	(١٢,٥٠٨)	إيرادات مؤجلة متحققة
(١٣,٠١٥)	٧٥,٤٠٩	
٢٦٠,٠١١	٦٠٨,٧٣٠	مستحق من جهات مانحة
١,٥٥١	٣,١٣٥	موجودات متداولة أخرى
٢٣,٢٦٧	٢٩,٠٦٧	إيرادات مؤجلة
(١٠٣,٠٠٩)	(٥٤٤,٠٥٢)	منح مقيدة مؤقتاً
٣٦,٥٧١	٧٦,٤٠٨	ذمم دائنة ومستحقات
(١٦,٠٢٠)	(١٩,٠٣٢)	مخصص نهاية خدمة مدفوع
١٨٩,٣٥٦	٢٢٩,٦٦٥	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٢٣,٢٦٧)	(٢٩,٠٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٢٦٧)	(٢٩,٠٦٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١٦٦,٠٨٩	٢٠٠,٥٩٨	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٥٤٠,٠١٧	٧٠٦,١٠٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧٠٦,١٠٦	٩٠٦,٧٠٤	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 ٢٠١٢

١. عام

تأسس الائتلاف من أجل النزاهة و المساءلة (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 و المساءلة 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، وتحديد واقتراح آليات مناسبة في المجالات التشريعية والقضائية والإدارية والمالية في مختلف القطاعات لمكافحة الفساد وتحقيق الشفافية و المساءلة. 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 و المجتمع المدني، واقتراح مشاريع قوانين وأنظمة والعمل بشكل وثيق مع المجلس التشريعي الفلسطيني.

تم إقرار القوائم المالية لأمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٣.

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 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 الإقرار 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 وعدم قابلية تحصيل 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 للتحصيل. يتم تقدير التعهدات غير القابلة للتحصيل 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 المنكبة 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:

$$\frac{\text{العمر الإنتاجي}}{\text{(سنوات)}} \\ \frac{7-6}{5-4}$$

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 المطالبات 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

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	الكلفة
١١٤,٣٤٩	٨٧,٩٣٩	٢٦,٤١٠	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٢٩,٠٦٧	٢٤,٣٣٦	٤,٧٣١	إضافات
١٤٣,٤١٦	١١٢,٢٧٥	٣١,١٤١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٨٠,٨١٤	٦٥,٨٦٢	١٤,٩٥٢	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٤,٨٢٣	١١,٤٧٢	٣,٣٥١	الاستهلاك للسنة
٩٥,٦٣٧	٧٧,٣٣٤	١٨,٣٠٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤٧,٧٧٩	٣٤,٩٤١	١٢,٨٣٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٣,٥٣٥	٢٢,٠٧٧	١١,٤٥٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي مازالت مستخدمة في عمليات أمان مبلغ ٦١,٤٧٦ و٥٥,٤٤٨ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و٢٠١١ 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	
٢٧٦,٩٩٤	١٥,٠١٤	-	(٨٠٩,٩١٠)	-	١,٠٧١,٨٩٠	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
٢٢١,٠٥٥	٧,٨٢٤	(٦٦,٨٤٩)	(٤٤٥,٤٣٦)	٤٥٨,٥٦٤	٢٦٦,٩٥٢	منظمة الشفافية الدولية
٢٢,٢٩٢	-	-	(٧٣,٠٠٠)	-	٩٥,٢٩٢	مؤسسة المستقبل
-	٥٤٥	(٢٢,٠٧٥)	(١٠,٥٩١)	-	٣٢,١٢١	مؤسسة فردريش ناومان
٤٠,٠٤٢	-	-	(٧٦,٧٤٥)	٨٠,٠٨٤	٣٦,٧٠٣	تيري
-	-	-	(٨,٠٠٠)	-	٨,٠٠٠	الصندوق الوطني للديمقراطية
-	-	(٣,٥٧٤)	-	-	٣,٥٧٤	مجموعة الاتصالات الفلسطينية
٢٥٣,٦٢٨	١٣,٨٩٣	(٢٦,٨٨٠)	(٨١,٦٧٨)	٣٢٠,٧٠٦	٢٧,٥٨٧	المفوضية الأوروبية
٨١٤,٠١١	٣٧,٢٧٦	(١١٩,٣٧٨)	(١,٥٠٥,٣٦٠)	٨٥٩,٣٥٤	١,٥٤٢,١١٩	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٢٠٨	١٠,٨٨٣	مصارييف مدفوعة مقدماً
١,٨٥٣	١٣,٤٦٨	ذمم موظفين
١٧,٤٠٧	٣,٩٨٢	ذمم أخرى
٣١,٤٦٨	٢٨,٣٣٣	

٦. إيرادات مؤجلة

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها خلال السنة من المنح المقيدة مؤقتاً كإيرادات مؤجلة، ويتم الاعتراف بها كإيرادات بشكل منتظم وفقاً لعمر الأصل الإنتاجي المتوقع. فيما يلي ملخص الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣,١٥٤	٣٤,٨٠٩	رصيد بداية السنة
٢٣,٢٦٧	٢٩,٠٦٧	إضافات (إيضاح ٩)
(١١,٦١٢)	(١٢,٥٠٨)	إيرادات مؤجلة متحققة
٣٤,٨٠٩	٥١,٣٦٨	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٥,٠٥٢	١٠٦,٧٨٧	رصيد بداية السنة
٣٧,٧٥٥	٤٠,١٧٤	الإضافات خلال السنة
(١٦,٠٢٠)	(١٩,٠٣٢)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٠٦,٧٨٧	١٢٧,٩٢٩	رصيد نهاية السنة

٨. ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٤,٦٦٨	٧٢,٩٨٤	شيكات آجلة
٦٤,٤٨٠	٦٤,١٧٢	مستحق لموردين
-	٣٧,٤٠٧	رواتب مستحقة
١٣,٦٦٦	١٣,٦٦٦	مخصص قضايا مقامة
٥,٥٣٩	٢,٧٥٩	ضريبة رواتب مستحقة
٧,٠٠٠	١٠,١٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٠٨	٧٨١	أخرى
١٢٥,٤٦١	٢٠١,٨٦٩	

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 ٢٠١٢ على ما يلي:

رصيد نهاية السنة	فروقات العملة	محول إلى		إيرادات متحققة			الإضافات	رصيد بداية السنة	
		منح غير مقيدة	منح معدومة	إيرادات مؤجلة	معاد إلى مانحين	من منح مقيدة مؤقتاً			
٥٦٤,٥٢٧	٢٦,٤٦٦	-	-	(٧,٨٩٠)	-	(٨٨٣,٣٩٥)	-	١,٤٢٩,٣٤٦	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
٤٣١,٥٩٣	٩,٩٢٢	(٣٧,٢٥٠)	(٦٦,٨٤٩)	(١٩,٧٥٨)	-	(٢٠٨,٩٨٤)	٤٥٨,٥٦٤	٢٩٥,٩٤٨	منظمة الشفافية الدولية
١٣,٢٢٠	-	-	-	-	-	(١١١,٩٦٧)	-	١٢٥,١٨٧	مؤسسة المستقبل
٣٢٣,٧٦٣	٢٤,٢٣٢	-	(٢١,٣١٣)	(١٨٦)	(١٣,٧٦٣)	(٦٦,٧٢٥)	٣٢٠,٧٠٦	٨٠,٨١٢	المفوضية الأوروبية
٤٤,٠٢٤	-	-	-	(٥٦٩)	(١٨,٠٢١)	(٦٩,٥٢٠)	٨٠,٠٨٤	٥٢,٠٥٠	تيري
-	٤١٣	-	(٢١,٦٥٤)	-	-	-	-	٢١,٢٤١	مؤسسة فردريش ناومان
-	-	-	-	(٦٦٤)	-	(١١,٩٥٧)	-	١٢,٦٢١	الصندوق الوطني للديمقراطية
-	-	(١٠,٠٤١)	-	-	-	-	-	١٠,٠٤١	البنك الدولي
-	-	(١,٤٦٨)	(٣,٥٧٤)	-	-	-	-	٥,٠٤٢	مجموعة الاتصالات الفلسطينية
-	-	(١,٣٤٢)	-	-	-	-	-	١,٣٤٢	برلمانيون عرب ضد الفساد
-	(٩)	(٩٣٠)	-	-	-	-	-	٩٣٩	التعاون الايطالي
١,٣٧٧,١٢٧	٦١,٠٢٤	(٥١,٠٣١)	(١١٣,٣٩٠)	(٢٩,٠٦٧)	(٣١,٧٨٤)	(١,٣٥٢,٥٤٨)	٨٥٩,٣٥٤	٢,٠٣٤,٥٦٩	

١٠ إيرادات غير مقبدة

٢٠١١	٢٠١٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٥١,٠٣١
٤,٤٣٤	٥,٠٦٨
٤,٤٣٤	٥٦,٠٩٩

محول من منح مقبدة مؤقتة (إيضاح ٩)

إيرادات غير مقبدة أخرى

١١. مصاريف المشاريع

برنامح تعزيز قيم النزاهة ونظم المساعلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	تعزيز فاعلية واستقلالية السلطة القضائية وتقوية دور المجتمع المدني في الرقابة على القضاء	مكافحة الفساد من خلال المعلومات والتشبيك الفعال	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	مؤسسة المستقبل	الصندوق الوطني للديمقراطية	تيري	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
حكومات النرويج هولندا ولوكسمبورج	مؤسسة المستقبل	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	منظمة الشفافية الدولية	مؤسسة المستقبل	الصندوق الوطني للديمقراطية	تيري	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٨٩,١٥١	٤٠,٧٣٤	٣٣,٢٢٣	١٠,٨١٥	٤٨,٧٩٠	١١,٧٦١	٤٥٥,٩٣٨	٤٠,٧٣٤	١,٣٩٨	١٥,٥٠٥	٢٨٩,١٥١	٤٠,٧٣٤	٣٣,٢٢٣	١٠,٨١٥	٤٨,٧٩٠	١١,٧٦١	٤٥٥,٩٣٨	٤٠,٧٣٤	١,٣٩٨	١٥,٥٠٥	٢٨٩,١٥١
١٠٧,٨٤٢	-	٢٧,٠٠٠	-	-	-	١٣٦,٦٤٢	-	١,٨٠٠	-	١٠٧,٨٤٢	-	٢٧,٠٠٠	-	-	-	١٣٦,٦٤٢	-	١,٨٠٠	-	١٠٧,٨٤٢
٢٥,٦١٥	٣,٣٩٤	٢,٧٣٨	١,٠٤٥	٣,٩٣٤	١,٦٢٦	٤٠,١٧٥	٣,٣٩٤	١٤٧	١,٢٨٦	٢٥,٦١٥	٣,٣٩٤	٢,٧٣٨	١,٠٤٥	٣,٩٣٤	١,٦٢٦	٤٠,١٧٥	٣,٣٩٤	١٤٧	١,٢٨٦	٢٥,٦١٥
١٤٦,٥٣٢	٢٧,١١٠	١٧,٨٣٠	١,٣٠٠	٤,٩٢٠	-	٢٢٠,٨٠٠	٢٧,١١٠	٣,٠٠٠	٨,٣٧٠	١٤٦,٥٣٢	٢٧,١١٠	١٧,٨٣٠	١,٣٠٠	٤,٩٢٠	-	٢٢٠,٨٠٠	٢٧,١١٠	٣,٠٠٠	٨,٣٧٠	١٤٦,٥٣٢
١٠,٧٤٣	٢,٨٢٠	٢,٨٤٤	-	١,٧٨٩	٢٦٥	٢٥,٩٤٧	٢,٨٢٠	٣٨٧	٦,٧٦١	١٠,٧٤٣	٢,٨٢٠	٢,٨٤٤	-	١,٧٨٩	٢٦٥	٢٥,٩٤٧	٢,٨٢٠	٣٨٧	٦,٧٦١	١٠,٧٤٣
٧,٠٠٠	-	٢,١٩١	٢,٣٠٠	٦,٦٠٠	-	١٨,٠٩١	-	-	-	٧,٠٠٠	-	٢,١٩١	٢,٣٠٠	٦,٦٠٠	-	١٨,٠٩١	-	-	-	٧,٠٠٠
٣٣,٣٨٥	٤,٣٥٠	-	-	٣٦٢	-	٣٩,٠٥٧	٤,٣٥٠	-	٩٦٠	٣٣,٣٨٥	٤,٣٥٠	-	-	٣٦٢	-	٣٩,٠٥٧	٤,٣٥٠	-	٩٦٠	٣٣,٣٨٥
٤٥,١٢٨	١٠,٨٥٥	٤,١٤٨	-	٦,٩٨٦	١,٢٣٧	٨٥,٠٠٤	١٠,٨٥٥	٩٩٦	١٣,٣٤٣	٤٥,١٢٨	١٠,٨٥٥	٤,١٤٨	-	٦,٩٨٦	١,٢٣٧	٨٥,٠٠٤	١٠,٨٥٥	٩٩٦	١٣,٣٤٣	٤٥,١٢٨
٥٨,٧٢٣	٣,٧٢٢	٤,٩٣٩	-	٤,٣٩٤	٣٨٨	٨٦,٩٢٤	٣,٧٢٢	٢٤	١٤,٥٩٤	٥٨,٧٢٣	٣,٧٢٢	٤,٩٣٩	-	٤,٣٩٤	٣٨٨	٨٦,٩٢٤	٣,٧٢٢	٢٤	١٤,٥٩٤	٥٨,٧٢٣
١٤٢,٧٧٢	١٧,٦٨٧	١٦,٦٢١	٩,٧٤٢	١٠,٩١٩	٦,٣٨٧	٢٢١,٤٤٢	١٧,٦٨٧	٤,٠٦٤	٦,٩٢٤	١٤٢,٧٧٢	١٧,٦٨٧	١٦,٦٢١	٩,٧٤٢	١٠,٩١٩	٦,٣٨٧	٢٢١,٤٤٢	١٧,٦٨٧	٤,٠٦٤	٦,٩٢٤	١٤٢,٧٧٢
٩,٥٨٩	١,١٩٢	-	-	٢٨٠	٨٤	١٢,٠٠٧	١,١٩٢	١٢١	٧٤١	٩,٥٨٩	١,١٩٢	-	-	٢٨٠	٨٤	١٢,٠٠٧	١,١٩٢	١٢١	٧٤١	٩,٥٨٩
٦,٩١٥	١,٠٣٦	٥٣١	-	١,٨٦٥	٥١	١٠,٥٢١	١,٠٣٦	٢٠	١,٠٣٦	٦,٩١٥	١,٠٣٦	٥٣١	-	١,٨٦٥	٥١	١٠,٥٢١	١,٠٣٦	٢٠	١,٠٣٦	٦,٩١٥
٨٨٣,٣٩٥	١١١,٩٦٧	٤٤,٩٢٦	١٠١,٨٧٢	٢٥,٢٠٢	٢١,٧٩٩	١,٣٥٢,٥٤٨	١١١,٩٦٧	١١,٩٥٧	٦٩,٥٢٠	٨٨٣,٣٩٥	١١١,٩٦٧	٤٤,٩٢٦	١٠١,٨٧٢	٢٥,٢٠٢	٢١,٧٩٩	١,٣٥٢,٥٤٨	١١١,٩٦٧	١١,٩٥٧	٦٩,٥٢٠	٨٨٣,٣٩٥

١٢. مصاريف أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠,١١١	٢٠,٨٣٢	فروقات عملة
-	٥,٩٨٨	منح معدومة
٣٤,٩٠٨	-	مكافآت الموظفين
١٨٥	٣٢	أخرى
<u>٥٥,٢٠٤</u>	<u>٢٦,٨٥٢</u>	

١٣. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات مع الإدارة العليا:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٤,٦١٧	٧٦,٣٦٦	تعويضات الإدارة العليا:
٣,٦٠٠	٣,٦٦٨	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

تحد 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 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 الصرف مقابل الدولار الأمريكي	
دولار أمريكي	%	
٥,٩١٦	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
١١٣	٥+	الجنيه الإسترليني
(٦,٥١٦)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١٢		
٥,٦١٣	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(١,٦٣٤)	٥+	الجنيه الإسترليني
(٩,٠٤٤)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١١		

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.