

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 ٢٠١١، 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 الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمنشأة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي 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 أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ونتائج نشاطاتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ

سائد عبد الله

١٣ آذار ٢٠١٢

رام الله - فلسطين

الاتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٣,٨٤٤	٣٣,٥٣٥	٣	ممتلكات ومعدات
			موجودات متداولة
١,٨٠٢,١٣٠	١,٥٤٢,١١٩	٤	مستحق من جهات مانحة
٣٣,٠١٩	٣١,٤٦٨	٥	موجودات متداولة أخرى
٥٤٠,٠١٧	٧٠٦,١٠٦		النقد والنقد المعادل
٢,٣٧٥,١٦٦	٢,٢٧٩,٦٩٣		
٢,٣٩٩,٠١٠	٢,٣١٣,٢٢٨		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
٦٤,٣٣٦	١١,٦٠٢		صافي الموجودات غير المقيدة
٦٤,٣٣٦	١١,٦٠٢		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
٢٣,١٥٤	٣٤,٨٠٩	٦	إيرادات مؤجلة
٨٥,٠٥٢	١٠٦,٧٨٧	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٨,٢٠٦	١٤١,٥٩٦		
			مطلوبات متداولة
٨٨,٨٩٠	١٢٥,٤٦١	٨	ذمم دائنة ومستحقات
٢,١٣٧,٥٧٨	٢,٠٣٤,٥٦٩	٩	منح مقيدة مؤقتاً
٢,٢٢٦,٤٦٨	٢,١٦٠,٠٣٠		
٢,٣٣٤,٦٧٤	٢,٣٠١,٦٢٦		مجموع المطلوبات
٢,٣٩٩,٠١٠	٢,٣١٣,٢٢٨		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

الائتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,١٠٦,٥٢٩	١,٢٠٢,٦٤٨	٩	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً
١٣,٧٣٣	١١,٦١٢	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
١٦,٤٥٦	٤,٤٣٤		إيرادات غير مقيدة
١,١٣٦,٧١٨	١,٢١٨,٦٩٤		مجموع الإيرادات
			المصاريف
١,١٠٦,٥٢٩	١,٢٠٢,٦٤٨	١٠	مصاريف المشاريع
١٣,٥٥٢	١٣,٥٧٦	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٨,٨٩١	٥٥,٢٠٤	١١	مصاريف أخرى
١,١٤٨,٩٧٢	١,٢٧١,٤٢٨		مجموع المصاريف
(١٢,٢٥٤)	(٥٢,٧٣٤)		النقص في صافي الموجودات
٧٦,٥٩٠	٦٤,٣٣٦		صافي الموجودات في بداية السنة
٦٤,٣٣٦	١١,٦٠٢		صافي الموجودات في نهاية السنة

الاتلاف من أجل النزاهة والمساءلة - أمان

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٢,٢٥٤)	(٥٢,٧٣٤)	أنشطة التشغيل النقص في صافي الموجودات
		تعديلات :
١٣,٥٥٢	١٣,٥٧٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٦,٠٦٢	٣٧,٧٥٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٣,٦٦٦	-	مخصص قضايا مقامة
٣٥٧	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٣,٧٣٣)	(١١,٦١٢)	إيرادات مؤجلة متحققة
٣٧,٦٥٠	(١٣,٠١٥)	
(٤٨٠,٩٩٢)	٢٦٠,٠١١	مستحق من جهات مانحة
(٢٠,٧٣٢)	١,٥٥١	موجودات متداولة أخرى
١٧,٨٤٥	٢٣,٢٦٧	إيرادات مؤجلة
٨٥٨,٩٩٦	(١٠٣,٠٠٩)	منح مقيدة مؤقتاً
(٣٠,٢٢٦)	٣٦,٥٧١	ذمم دائنة ومستحقات
(٨,٨٢٦)	(١٦,٠٢٠)	مخصص نهاية خدمة مدفوع
٣٧٣,٧١٥	١٨٩,٣٥٦	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(١٧,٨٤٥)	(٢٣,٢٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٠٠	-	بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٥٤٥)	(٢٣,٢٦٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
٣٥٦,١٧٠	١٦٦,٠٨٩	الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٨٣,٨٤٧	٥٤٠,٠١٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٤٠,٠١٧	٧٠٦,١٠٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 الى الحكم الصالح من خلال تعزيز و تحسين النزاهة و المساءلة في النظام السياسي و كذلك في جميع قطاعات المجتمع الفلسطيني.

تهدف أمان إلى تحديد مظاهر و خصائص الفساد و إساءة استخدام الأموال العامة و استقصاء أسبابه و نتائجه على السلطة، و تحديد و إقترح 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 اقترح مشاريع قوانين و أنظمة، و العمل بشكل وثيق مع المجلس التشريعي الفلسطيني.

تم إقرار القوائم المالية لأمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٢.

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، باستثناء قيام أمان بتطبيق المعيار المعدل التالي خلال السنة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة (المعدل).

بالإضافة إلى ذلك، 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 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:

العمر الإنتاجي
(سنوات)
٦-٧
٤-٥

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.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم تخصيص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري المفعول في فلسطين على أساس تخصيص راتب شهر واحد عن كل سنة خدمة في أمان.

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 والتقدير

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	
٩١,٠٨٢	٧١,٤٤٢	١٩,٦٤٠	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١١
٢٣,٢٦٧	١٦,٤٩٧	٦,٧٧٠	إضافات
١١٤,٣٤٩	٨٧,٩٣٩	٢٦,٤١٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			الإستهلاك المتراكم
٦٧,٢٣٨	٥٥,٨٠٢	١١,٤٣٦	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١١
١٣,٥٧٦	١٠,٠٦٠	٣,٥١٦	الاستهلاك للسنة
٨٠,٨١٤	٦٥,٨٦٢	١٤,٩٥٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			صافي القيمة الدفترية
٣٣,٥٣٥	٢٢,٠٧٧	١١,٤٥٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٣,٨٤٤	١٥,٦٤٠	٨,٢٠٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي مازالت مستخدمة في عمليات أمان مبلغ ٥٥,٤٤٨ و ٣٦,٢٠٢ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.

٤ . مستحق من جهات مانحة

رصيد أول السنة	اضافات	التقيد المستلم	فروقات العملة	رصيد نهاية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٥٩,٤٨٠	٥٥٠,٧٣٥	(٩٣٤,١٦٤)	(٤,١٦١)	١,٠٧١,٨٩٠	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
٩٢,٨٢٢	٢٩٠,٤٩٣	(١١٥,٠٥١)	(١,٣١٢)	٢٦٦,٩٥٢	منظمة الشفافية الدولية
-	١٦٨,٢٩٢	(٧٣,٠٠٠)	-	٩٥,٢٩٢	مؤسسة المستقبل
١٢,١٢٠	-	(١٢,١٢٠)	-	-	البنك الدولي
٢٥,٦٠٥	١١,٨٣٥	-	(٥,٣١٩)	٣٢,١٢١	مؤسسة فردريش ناومان
١٦,٩٠٦	٧٣,٤٠٥	(٥٣,٦٠٨)	-	٣٦,٧٠٣	تيري
-	٣٧,٠٠٠	(٢٩,٠٠٠)	-	٨,٠٠٠	الصندوق الوطني للديمقراطية
١٢,٧٤٦	-	(٩,١٧٢)	-	٣,٥٧٤	مجموعة الاتصالات الفلسطينية
١٧٨,٦٤١	-	(١٦٦,١٨٠)	١٥,١٢٦	٢٧,٥٨٧	المفوضية الأوروبية
٣,٨١٠	٢,٧٤٢	(٦,٥٥٢)	-	-	التعاون الايطالي
١,٨٠٢,١٣٠	١,١٣٤,٥٠٢	(١,٣٩٨,٨٤٧)	٤,٣٣٤	١,٥٤٢,١١٩	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٩٣٥	١٢,٢٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٢٤٤	١,٨٥٣	ذمم موظفين
١٠,٨٤٠	١٧,٤٠٧	ذمم أخرى
٣٣,٠١٩	٣١,٤٦٨	

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:

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٠٤٢	٢٣,١٥٤	رصيد بداية السنة
١٧,٨٤٥	٢٣,٢٦٧	إضافات (إيضاح ٩)
(١٣,٧٣٣)	(١١,٦١٢)	إيرادات مؤجلة متحققة
٢٣,١٥٤	٣٤,٨٠٩	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٧,٨١٦	٨٥,٠٥٢	رصيد بداية السنة
٣٦,٠٦٢	٣٧,٧٥٥	الإضافات خلال السنة
(٨,٨٢٦)	(١٦,٠٢٠)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٨٥,٠٥٢	١٠٦,٧٨٧	رصيد نهاية السنة

٨. ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧,٠٦٩	٦٤,٤٨٠	مستحق لموردين
٥٠,٩١٦	٣٤,٦٦٨	شيكات آجلة
١٣,٦٦٦	١٣,٦٦٦	مخصص قضايا مقامة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٥٣٩	ضريبة رواتب مستحقة
٢٣٩	١٠٨	أخرى
٨٨,٨٩٠	١٢٥,٤٦١	

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 ٢٠١١ على ما يلي:

رصيد بداية السنة	الإضافات	إيرادات متحققة		رصيد نهاية السنة	فرقات العملة	رصيد
		من منح مقيدة مؤقتاً	معاد إلى مانحين			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٧٥,٨٦٥	٥٥٠,٧٣٥	(٧٩٧,٤٨٨)	-	١,٤٢٩,٣٤٦	٦,٦٢٧	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج
١٧٢,٥٤٥	٢٩٠,٤٩٣	(١٤٣,٤١٧)	(١٦,٣٤٥)	٢٩٥,٩٤٨	١,٩٣٨	منظمة الشفافية الدولية
-	١٦٨,٢٩٢	(٤١,٣٥٢)	-	١٢٥,١٨٧	-	مؤسسة المستقبل
١٩٨,٤٢٩	-	(١٢٢,٥٤٢)	-	٨٠,٨١٢	٨,١٨٤	المفوضية الأوروبية
٣٥,٣٧٩	٧٣,٤٠٥	(٤٥,١٥٧)	(١١,٥٧٧)	٥٢,٠٥٠	-	تيري
٢٠,٤٢٠	١١,٨٣٥	(١٠,٥٩١)	-	٢١,٢٤١	(٤٢٣)	مؤسسة فردريش ناومان
-	٣٧,٠٠٠	(٢٤,٣٧٩)	-	١٢,٦٢١	-	الصندوق الوطني للديمقراطية
٢٠,٧٩١	-	(١٠,٧٥٠)	-	١٠,٠٤١	-	البنك الدولي
١٢,٧٠٧	-	(٥,٠٦٩)	-	٥,٠٤٢	-	مجموعة الاتصالات الفلسطينية
١,٣٤٢	-	-	-	١,٣٤٢	-	برلمانيون عرب ضد الفساد
١٠٠	٢,٧٤٢	(١,٩٠٣)	-	٩٣٩	-	التعاون الايطالي
٢,١٣٧,٥٧٨	١,١٣٤,٥٠٢	(١,٢٠٢,٦٤٨)	(٢٧,٩٢٢)	٢,٠٣٤,٥٦٩	١٦,٣٢٦	

١٠. مصاريف المشاريع

مراكز المناصرة والارشاد القانوني في منطقة حوض البحر الابيض المتوسط التابعة لمنظمة الشفافية الدولية	مسح الفساد للعاملين في القطاع العام والأسر	تعزيز المشاركة الفلسطينية في الانتخابات	الدفاع عن حق التجمع والتنظيم في فلسطين	التعليم في مواجهة الفساد	النزاهة من اجل الفقراء	برنامج تعزيز قيم النزاهة ونظم المساءلة ومبادئ الشفافية في المجتمع الفلسطيني	حكومات النرويج وهولندا ولوكسمبورج	رواتب ومصاريف متعلقة بها
شهادة الحكم الصالح للعمل الأهلي	مجموعة الاتصالات	التعاون الإيطالي	ناومان	للديمقراطية	تيري	مؤسسة المستقبل	مؤسسة المستقبل	مصاريف مشاريع مخصص تعويض نهاية الخدمة أتعاب خبراء وتدريب خدمات عامة وقرطاسية وأدوات مكتبية أتعاب مهنية إيجار مكاتب ومعدات وقاعات ورشات عمل ومصاريف تدريب مواصلات وتنقلات مطبوعات ومنشورات بريد وهاتف وإنترنت أخرى
المجموع الفرعي	مؤسسة المستقبل	البنك الدولي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	المجموع
٣٣٣,٢٩٨	٢٩,٢٨١	-	-	١٤,٢٢٤	١٨,٨٠٤	٢٧٠,٩٨٩	-	٢٩٦,٦٧٥
١٢٦,٠٠٨	-	-	-	-	-	١٢٦,٠٠٨	-	١٦٦,٦٧٥
٢٨,١٤٨	٢,١٩٤	-	-	١,١٤٥	١,٥٨٣	٢٣,٢٢٦	-	١٦٦,٦٧٥
١٧١,٥٦٧	٥,٠٠٠	٤٠٠	١,١٩٤	٥,٦٤٢	٦,٩٨٤	١٥١,١٣٠	-	١٦٦,٦٧٥
٢١,١٧٦	١,٩٤٥	-	-	٧٩٨	٥٠	١٨,٣٨٣	-	١٦٦,٦٧٥
١٠,٥٠٠	-	-	-	-	-	١٠,٥٠٠	-	١٦٦,٦٧٥
٣٢,٤٥٩	١,٨٠٠	-	-	١٨٤	٧١٦	٢٩,٧٥٩	-	١٦٦,٦٧٥
٢٩,٠٦٨	١١٢	-	٧٨٠	١,٥١٤	٢,٠٧٨	١٧,٦٧٥	-	١٦٦,٦٧٥
٢٥,٧٢٥	-	-	١٢٧	٢٠٥	٢,٠٨١	١٦,٥١٤	-	١٦٦,٦٧٥
١٣٦,٣٣٧	٣٦٠	٥,٠٦٩	٩,٤٤٣	٣,٠٤٦	٢,١٨٥	١١٢,٥٢٦	-	١٦٦,٦٧٥
١١,١٤٣	٦٠٨	-	-	-	٦١١	٩,٦٦٥	-	١٦٦,٦٧٥
١١,٢٦٠	٥٢	-	-	-	٤٠	١١,١١٣	-	١٦٦,٦٧٥
٩٣٦,٦٨٩	٤١,٣٥٢	٥,٠٦٩	١٠,٧٥٠	١,٩٠٣	١٠,٥٩١	٧٩٧,٤٨٨	-	١٠٠٠,٠٠٠

(تابع) مصاريف المشاريع

المجموع	المجموع	الدولية (غزة)	(الضفة الغربية)	والعالم العربي	والتشبيك الفعال	القضاء	المجموع الفرعي	
٢٠١٠	٢٠١١	الدولية	الدولية	الدولية	الدولية	المفوضية الأوروبية	دولار أمريكي	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٣,٤٧٩	٤٤٤,٠٨١	٥,٢١٧	٤,٣١٧٥	٤,٢١٥	٩,٨٧٩	٤٨,٢٩٧	٣٣٣,٢٩٨	رواتب ومصاريف متعلقة بها
١١,٥٠٠	١٢٩,٠٠٨	-	-	-	٣,٠٠٠	-	١٢٦,٠٠٨	مصاريف مشاريع
٣٦,٠٦٢	٣٧,٧٥٥	٥٧٣	٤,١٤٢	٣٥٤	٧١٥	٣,٨٢٣	٢٨,١٤٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥٨,٠٨٢	٢١٧,٤٦٦	٢,٧٤٠	١٣,٧١٠	٤,٧٦٥	٤٠٦	٢٤,٢٧٨	١٧١,٥٦٧	أنعاب خبراء وتدريب
٢٦,١٨٨	٢٢,٩٠٩	٨٤٦	-	-	-	٨٨٧	٢١,١٧٦	خدمات عامة وقرطاسية وأدوات
١٠,٠٠٠	١٨,٤٥٨	٢,٤٥٠	٣,٢٥٠	-	-	٢,٢٥٨	١٠,٥٠٠	مكتبية
٢٨,٤٠٥	٣٢,٤٥٩	-	-	-	-	-	٣٢,٤٥٩	أنعاب مهنية
٥٠,١٣٣	٣٦,٧٧٣	-	٨٠٣	٤٦٧	١,٤٢٣	٥,٠١٢	٢٩,٠٦٨	إيجار مكاتب ومعدات وقاعات
٤٠,١٤٨	٣١,٠٠٦	-	٦٥	٤٦٢	٣١٩	٤,٤٣٥	٢٥,٧٢٥	ورشات عمل ومصاريف تدريب
٣٤٢,٢٢٤	٢٠٩,٦٦٥	٦,٨٩٠	٢٠,٨٨٩	١٠,٥٧٣	١,٤٢٤	٣٣,٥٥٢	١٣٦,٣٣٧	مواصلات وتنقلات
١٢,٩١٤	١١,٧٨٠	١٠٩	-	-	٥٢٨	-	١١,١٤٣	مطبوعات ومنشورات
٧,٣٩٤	١١,٢٨٨	٢٨	-	-	-	-	١١,٢٦٠	بريد وهاتف وإترنت
١,١٠٦,٥٢٩	١,٢٠٢,٦٤٨	١٨,٨٥٣	٨٦,٠٣٤	٢٠,٨٣٦	١٧,٦٩٤	١٢٢,٥٤٢	٩٣٦,٦٨٩	أخرى

١١. مصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣٤,٩٠٨	مكافآت الموظفين
١٤,٨٦٨	٢٠,١١١	فروقات عملة
١٣,٦٦٦	-	مخصص قضايا مقامة
٣٥٧	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	١٨٥	أخرى
<u>٢٨,٨٩١</u>	<u>٥٥,٢٠٤</u>	

١٢. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات مع الإدارة العليا:

٢٠١٠	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		تعويضات الإدارة العليا:
٧٢,٤٥٥	٧٤,٦١٧	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
<u>٣,٨١٣</u>	<u>٣,٦٠٠</u>	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة

١٣. 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.

١٤. 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 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 الأمريكي مقابل العملات الأجنبية 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 صافي الموجودات	التغير في سعر الصرف مقابل الدولار الأمريكي	
دولار أمريكي	%	
٥,٦١٣	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(١,٦٣٤)	٥+	الجنيه الإسترليني
(٩,٠٤٤)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١١		
٢٨٠	٥+	الشفيل الإسرائيلي
(٧,٥٢٤)	٥+	وحدة النقد الأوروبية (يورو)
(٣,٧٥٢)	٥+	الجنيه الإسترليني
(١٧,٥٩١)	٥+	الكرون النرويجي
٢٠١٠		

١٥. 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.