

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي و الديمقراطية - مفتاح
القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الصفحات

جدول المحتويات

٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة النشاطات
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
رام الله - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية للمبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار والديمقراطية - مفتاح والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وكل من قائمة النشاطات وقائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية" من تقريرنا هذا. كما أننا مستقلون عن المؤسسة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية للمؤسسة في فلسطين. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حول تدقيق القوائم المالية لتلك السنة بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٢١.

مسؤوليات الإدارة والقيمين على الحوكمة في إعداد القوائم المالية للمؤسسة

إن الإدارة والقيمين على الحوكمة مسؤولين عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح متى كان مناسباً عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية واعتماد مبدأ الإستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المؤسسة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها أي بديل واقعي إلا القيام بذلك.

وتعتبر الإدارة والقيمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على مسار إعداد التقارير المالية للمؤسسة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، والتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الإحتيال، التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

- بالإطلاع على أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة والقيمين على الحوكمة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، إستناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار. وفي حال وجود مثل هذه الحالات، يتوجب علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا تبعاً لذلك. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية إلى توقف أعمال المؤسسة على أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وهيكلها والقوائم المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع الإدارة والقيمين على الحوكمة/المدراء فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإبلاغ الإدارة والمكلفين بالحوكمة ببيان يوضح امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونتواصل معهم فيما يتعلق بجميع الأمور والمسائل الأخرى التي قد تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
رام الله - فلسطين

راند أبو العظام - مدقق حسابات قانوني معتمد
رخصة رقم (٢٠٠٢/١٠٩)
٢٨ نيسان ٢٠٢٢

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠ معدلة ايضاح رقم (١٧) دولار امريكي	٢٠٢١ دولار امريكي	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٢٠٣,٢٠٩	١,٠٣٨,٣٦٣	٥	نقد وما في حكمه
١,٣٥٦,٤٣٠	١,٧٤٢,٧٨٦	٦	مستحق من جهات مانحة
١٠٢,٥٢٧	٩٥,٦٥٥	٧	موجودات متداولة أخرى
٢,٦٦٢,١٦٦	٢,٨٧٦,٨٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٩,٩٦٩	٥٣,٣١٢	٨	حق استخدام موجودات
٣١,٢٩٦	٣٣,٢٠٦	٩	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
١١١,٢٦٥	٨٦,٥١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٧٣,٤٣١	٢,٩٦٣,٣٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٣٧,٥٧٨	١٢١,٣٥٨	١١	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٣٢,٨٧٦	٢١,٤٩٠	٨	إلتزامات عقود الايجار - الجزء قصير الأجل
١٧٠,٤٥٤	١٤٢,٨٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣١,٢٩٦	٣٣,٢٠٦	١٢	إيرادات مؤجلة
٢٠٤,٢٩٦	٢٣٠,٥٤٩	١٤	مخصص نهاية خدمة الموظفين
٦٠,٩٥٠	٥٠,٨٤٧	٨	إلتزامات عقود الايجار - الجزء طويل الأجل
٢٩٦,٥٤٢	٣١٤,٦٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٦٦,٩٩٦	٤٥٧,٤٥٠		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
٢٨٤,٨٥٨	٢٠٠,١٥٤		صافي الموجودات الغير مقيدة
٣٧٦,٢٩٥	٤٤٦,٣٠٩	١٣	احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
١,٦١٣,٩٨٦	١,٨٢٦,٢٠٣	١٠	منح مقيدة مؤقتاً
٣١,٢٩٦	٣٣,٢٠٦		استثمار في الممتلكات والمعدات
٢,٣٠٦,٤٣٥	٢,٥٠٥,٨٧٢		مجموع صافي الموجودات
٢,٧٧٣,٤٣١	٢,٩٦٣,٣٢٢		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
قائمة النشاطات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

المجموع ٢٠٢٠	المجموع ٢٠٢١	إيضاحات
٢,٠٢٠,٠٢٠	١,٦٧١,٣٠٦	١٠
١٠٦,١٥٦	٨,٣١٦	١٥
٥,٠٥٥	١٠,٠٣٧	١٢
٢,١٢٨,٢٣١	١,٦٨٩,٦٥٩	١٠
٢,١٢٨,٢٣١	١,٦٨٩,٦٥٩	
(١,٢٢٣,٨٣٤)	(١,٣٨٨,٠٥١)	١٦
(٥,٠٥٥)	(١٠,٠٣٧)	٩
٨٣,٦٨١	(٦٨,٢١٥)	
(٦,٣٧٣)	(٥,١٦٨)	
(١,١٥١,٥٨١)	(١,٤٧١,٤٧١)	
٩٧٦,٦٥٠	٢١٨,١٨٨	
	٢٤١,١٩٧	
	(٢٣,٠٠٩)	
	١,٦٧١,٣٠٦	
	-	
	١,٦٧١,٣٠٦	
	(١,٣٨٨,٠٥١)	
	٢٨٣,٢٥٥	
	(١,٣٨٨,٠٥١)	
	١,٤٠٦,٤٠٤	
	-	
	٨,٣١٦	
	١٠,٠٣٧	
	١٨,٣٥٣	
	١,٣٨٨,٠٥١	
	١,٤٠٦,٤٠٤	
	-	
	(١,٣٨٨,٠٥١)	
	(٤٢,٠٥٨)	
	(٥,١٦٨)	
	(١,٤٧١,٤٧١)	
	٢١٨,١٨٨	
	٢٤١,١٩٧	
	(٢٣,٠٠٩)	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية-مفتاح
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

المجموع	وفر مستثمر في الممتلكات والمعدات	احتياطي مقيد من مجلس الإدارة	منح مقيدة مؤقتاً	وفر عام
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
٢,٣٠٦,٤٣٥	٣١,٢٩٦	٣٧٦,٢٩٥	١,٦١٣,٩٨٦	٢٨٤,٨٥٨
٢١٨,١٨٨	-	-	٢٤١,١٩٧	(٢٣,٠٠٩)
١٠,٢٢٩	-	١٠,٢٢٩	-	-
-	١١,٩٤٧	-	-	(١١,٩٤٧)
(١١,٩٤٧)	-	-	(١١,٩٤٧)	-
(١٧,٠٣٣)	-	-	(١٧,٠٣٣)	-
-	(١٠,٠٣٧)	-	-	١٠,٠٣٧
-	-	٥٩,٧٨٥	-	(٥٩,٧٨٥)
٢,٥٠٥,٨٧٢	٣٣,٢٠٦	٤٤٦,٣٠٩	١,٨٢٦,٢٠٣	٢٠٠,١٥٤
٦٢٢,٧٧٩	-	٢٦٣,١٩١	-	٣٥٩,٥٨٨
٧٣٤,٥٨٢	١٠,١٨٧	-	٧٣٤,٥٨٢	(١٠,١٨٧)
١,٣٥٧,٣٦١	١٠,١٨٧	٢٦٣,١٩١	٧٣٤,٥٨٢	٣٤٩,٤٠١
٩٧٦,٦٥٠	-	-	٩١٦,٨٦٥	٥٩,٧٨٥
٩,٨٨٥	-	٩,٨٨٥	-	-
(٢٦,١٦٤)	-	-	(٢٦,١٦٤)	-
(١١,٢٩٧)	-	-	(١١,٢٩٧)	-
-	٢٦,١٦٤	-	-	(٢٦,١٦٤)
-	(٥,٠٥٥)	-	-	٥,٠٥٥
-	-	١٠٣,٢١٩	-	(١٠٣,٢١٩)
٢,٣٠٦,٤٣٥	٣١,٢٩٦	٣٧٦,٢٩٥	١,٦١٣,٩٨٦	٢٨٤,٨٥٨

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
التغير في صافي الموجودات للسنة
فوائد من احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
إضافات ممتلكات و معدات
الحركة على إيرادات مؤجلة
استبعادات
استهلاك السنة
محول الى احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح رقم ١٧)
الرصيد المعدل كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
التغير في صافي الموجودات
فوائد من احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
الحركة على إيرادات مؤجلة
استبعادات
إضافات على استثمار في ممتلكات ومعدات
استهلاك ممتلكات ومعدات
محول الى احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١,٠٦٩,٥٢٣	١,٢٢٩,٦٧٢	التدفق النقدي من عمليات التشغيل:
١٠٧,٢١١	١٨,٣٥٣	منح وتبرعات مقبوضة
(١,١٧٤,١٥٧)	(١,٣٧٩,٤٣٥)	ايرادات أخرى
٢,٥٧٧	(١٣١,٤١٠)	مصاريف مدفوعة للموظفين والموردين
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من عمليات التشغيل
(٢٦,١٦٤)	(١١,٩٤٧)	التدفق النقدي من عمليات الإستثمار:
(٢٦,١٦٤)	(١١,٩٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) عمليات الإستثمار
(٢٥,٥٠٠)	(٢٥,٥٠٠)	التدفق النقدي من عمليات التمويل:
٥,٢١٦	٤,٠١١	المسدد من إلتزامات عقود الايجار
(٢٠,٢٨٤)	(٢١,٤٨٩)	فوائد على التزيمات عقود الايجار
		صافي النقد (المستخدم في) العمليات التمويلية
(٤٣,٨٧١)	(١٦٤,٨٤٦)	(النقص) في النقد وما في حكمه
١,٢٤٧,٠٨٠	١,٢٠٣,٢٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٠٣,٢٠٩	١,٠٣٨,٣٦٣	النقد وما في حكمه في آخر السنة
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات إلى صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل:
٩٧٦,٦٥٠	٢١٨,١٨٨	التغير في صافي الموجودات للسنة
٩,٨٨٥	١٠,٢٢٩	فوائد من احتياطي مقيد من مجلس الإدارة
٥,٠٥٥	١٠,٠٣٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٥٧	٢٦,٦٥٧	اطفاء حق استخدام الموجودات
(٥,٠٥٥)	(١٠,٠٣٧)	إيرادات مؤجلة متحققة
٣٧,٩٣٧	٢٨,٧٧١	مخصص منافع الموظفين
(٩٩٣,٢٨٥)	(٣٨٦,٣٥٦)	مستحق من جهات مانحة
(٧٢,١٣٤)	٦,٨٧٢	موجودات متداولة أخرى
(١١,٢٩٧)	(١٧,٠٣٣)	استيعادات
٢٩,٨٥٠	(١٦,٢٢٠)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
(١,٦٨٦)	(٢,٥١٨)	المدفوع من مخصصات منافع الموظفين
٢,٥٧٧	(١٣١,٤١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من عمليات التشغيل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١- عام

تأسست المبادرة الفلسطينية لتعزيز الحوار العالمي والديمقراطية (مفتاح) في كانون الأول ١٩٩٨ كمؤسسة غير حكومية غير حزبية مقرها القدس. يُمثل 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. هدف مفتاح لتكون منبر للحوار الفلسطيني والتعاون العالمي الذي يسترشد بمبادئ الديمقراطية وحقوق الإنسان والمساواة بين الجنسين، والحكم القائم على المشاركة. من أجل تحقيق هذه الغاية، تعهدت مفتاح بتقديم المقترحات المتعلقة بالسياسات ونشر المعلومات الموثوقة. فمُنذ تأسيسها، وضعت مفتاح قوة الحجة من مواقعها في فلسطين والمنطقة، وصاغت سياسات طويلة وقصيرة الأجل واستراتيجيات خاصة للتعامل مع القضايا الملحة.

تحافظ مفتاح على علاقات وشركات 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.

تمت الموافقة على البيانات المالية لمفتاح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠٢٢.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

خلال السنة الحالية، قامت الإدارة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة ذات العلاقة والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تخص السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

بتاريخ هذه القوائم المالية، كان هناك مجموعة من الإصدارات والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية موجبة التطبيق في السنوات اللاحقة. في اعتقاد الإدارة، ان تلك المعايير وتفسيراتها سيتم تطبيقها في القوائم المالية للمؤسسة بحسب تواريخ نفاذها وان هذا التطبيق ليس له أثر على القوائم المالية للمؤسسة في مرحلة التطبيق الأولى.

٣- أهم السياسات المحاسبية

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي وبما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

يتم تصنيف صافي الموجودات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر على أساس وجود قيود يفرضها المانحون أو عدم وجودها من أجل ضمان مراعاة الحدود والقيود المفروضة على استخدام الموارد المتاحة، يتم الاحتفاظ بالحسابات وفقاً لمبادئ محاسبة التمويل. وبناء على ذلك يتم تصنيف صافي الموجودات للمؤسسة والتغيرات فيها والإبلاغ عنها على النحو التالي:

- صافي الموجودات غير المقيدة - صافي الموجودات التي لا يخضع استخدامها من قبل مفتاح للقيود التي يفرضها المانحون.
- صافي المنح المقيدة مؤقتاً - صافي المنح التي يخضع استخدامها من قبل مفتاح للقيود التي يفرضها المانحون والتي إما أن تنتهي بمرور الوقت أو يمكن الوفاء بها من خلال قيام مفتاح بالأنشطة وفقاً لتلك الشروط التي تفرضها الجهات المانحة. عند استيفاء القيود المتعلقة بها تحرر المنح المقيدة مؤقتاً إلى المنح غير مقيدة.
- الاستثمار في الممتلكات و المعدات: يمثل الاستثمار في الممتلكات والمعدات التمويل غير المقيد المستثمر في الموجودات الثابتة.
- الإيرادات: يتم تسجيل الإيرادات على أنها زيادات في صافي الموجودات غير المقيدة ما لم يكن استخدامها محدداً بالقيود التي يفرضها المانحون. عندما تستوفى قيود المانحين، أي عندما ينتهي القيد الزمني أو يتم تحقيق غاية القيد، يتم تصنيف المنح المقيدة مؤقتاً على أنها صافي موجودات غير مقيدة ويتم الإفصاح عنها على أنها صافي الموجودات المحررة من القيود.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)
٣-١ أسس اعداد القوائم المالية (تتمة)

• الإيرادات (تتمة)

إن قائمة النشاطات عبارة عن قائمة بالأنشطة المالية المتعلقة بالفترة الحالية، وهي ليست بمقياس أداء ولا تهدف إلى عرض صافي الدخل أو الخسارة للفترة كما هو الحال في قائمة الدخل لشركة تجارية.

تتضمن قائمة النشاطات مقارنات موجزة للسنة السابقة بحسب المجموع ولكن ليس حسب فئة صافي الموجودات، أي فيما يتعلق بالقيود. وبالتالي يجب قراءة هذه المعلومات ومقارنتها مع القوائم المالية للمؤسسة للسنة السابقة والتي تم اشتقاق المعلومات الملخصة منها من أجل الحصول على تفاصيل كافية بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية.

٣-٢ التبرعات و المنح

يتم الاعتراف بالمنح غير المشروطة والمنح المشروطة التي من المتوقع الوفاء بها على أنها زيادات في المنح المقيدة مؤقتاً. ويتم تحريرها إلى صافي الموجودات غير المقيدة على مدى الفترات اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي يقصد تعويضها، على أساس منهجي.

المبالغ المستلمة بموجب المنح المشروطة التي تستند شروطها إلى الأحداث والأنشطة المستقبلية يتم تأجيلها وعرضها ضمن المطلوبات المتداولة ويتم إدراجها في قائمة النشاطات عند استيفاء الشروط ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالمنح المستحقة كتعويض عن النفقات أو الخسائر التي تم تكبدها بالفعل أو لغرض تقديم دعم مالي فوري للمؤسسة مع عدم وجود تكاليف مستقبلية ذات صلة في قائمة النشاطات في الفترة التي تصبح فيها مستحقة.

المنح التي يكون شرطها الأساسي هو أن تقوم المؤسسة بشراء أو إنشاء أو الحصول على موجودات غير متداولة يتم الاعتراف بها ضمن صافي الموجودات المقيدة مؤقتاً ويتم تحريرها إلى صافي الموجودات غير المقيدة عند شراء الموجودات.

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية حتى يكون هناك تأكيد معقول بأن المؤسسة سوف تمتثل للشروط المرفقة بها وأن المنح سيتم استلامها.

٣-٣ الإيرادات المؤجلة

يتم قياس التبرعات المتعلقة بالملكيات والمعدات بالقيمة العادلة، وتسجيلها كإيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها كإيرادات في بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الموجودات على أساس منظم على مدى العمر الإنتاجي للأصل.

٣-٤ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها. إن الأعمار الإنتاجية قد تم تقديرها كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الممتلكات والمعدات
٤-٥ سنوات	أجهزة مكاتب وحاسوب
٦-٧ سنوات	أثاث
٥ سنوات	تحسينات مأجور

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة النشاطات.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة تقرير، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات.

يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من إستخدامها أو من التخلص منها.

٣-٥ ضريبة الدخل

كون المؤسسة غير هادفة للربح فإن إيراداتها من تبرعات المانحين ومن أنشطة المؤسسة غير خاضعة لضريبة الدخل.

٣-٦ المصاريف

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
يتم الاعتراف بالمصروفات عند تحققها على أساس الاستحقاق المحاسبي.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٧-٣ العملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي كونه عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها المؤسسة (عملتها الوظيفية).

عند إعداد القوائم المالية، يتم تسجيل المعاملات بعملة غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. في تاريخ القوائم المالية، يتم إعادة ترجمة البنود النقدية المقومة بعملة أجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية لا يتم إعادة ترجمتها.

يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف في قائمة النشاطات في الفترة التي تنشأ فيها.

- المعاملات التي يتم التعبير عنها أو المقومة بعملة أخرى يتم تحويلها إلى الدولار الأمريكي باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم عرض الموجودات والالتزامات المقومة أو المعبر عنها بعملة أخرى بمكافئ الدولار الأمريكي باستخدام سعر الصرف السائد في نهاية السنة.
- يتم عرض جميع الموجودات والالتزامات الأخرى بما يعادلها بالدولار الأمريكي بقيمتها التاريخية.
- تحمل فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل أرصدة العملات المحلية على قائمة النشاطات.

كانت أسعار العملات كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	شيكل
٣,٣١٨	٣,١٥٩	
٠,٨٣٩	٠,٨٨٧	يورو أوروبي

٨-٣ النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل، بعد خصم السحب على المكشوف من البنوك القائمة، إن وجد.

٩-٣ التزامات طارئة

تتلقى مفتاح منحاً من جهات مانحة مختلفة، وتخضع هذه المنح لعمليات تدقيق فردية بموجب شروط اتفاقية المنحة. يعتمد التحديد النهائي للمبالغ المستلمة بموجب هذه المنح على التكاليف المسموح بها التي تم الإبلاغ عنها والموافقة عليها من قبل الجهات المانحة نتيجة لعمليات المراجعة. وإلى أن يتم قبول عمليات المراجعة هذه من قبل المانحين، توجد فرصة طارئة لإعادة أي مبلغ تم استلامه يزيد عن التكاليف المسموح بها.

١٠-٣ تبرعات مستحقة القبض

يتم تصنيف تبرعات مستحقة القبض كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة ويتم إظهارها بالمبلغ الأصلي للتعهدات غير المشروطة ناقصاً المبالغ المستلمة وخسائر الائتمان المتوقعة.

١١-٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات المتداولة الأخرى بقيمة المبالغ الواجب دفعها في المستقبل للسلع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل الموردين أم لا.

١٢-٣ حق استخدام موجودات

تعترف مفتاح بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الموجود الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن مفتاح متأكدة بشكل معقول من حصولها على ملكية الأصل المؤجر في

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري ومدة الإيجار، أيهما أقصر، تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-١٣ التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف بمطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المقرر سدادها على مدى فترة الإيجار. تشمل مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة الجوهرية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض، ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه مفتاح ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تعكس نوايا مفتاح لممارسة خيار الإنهاء.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي أدى إلى الدفع. في حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم مفتاح معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيضها لمدفوعات الإيجار المدفوعة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار في حالة وجود تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة الجوهرية أو تغيير في تقييم شراء الأصل الأساسي.

٤- الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المؤسسة القيام بتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ بعض الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والافتراضات تؤثر في الإيرادات والمصروفات والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المؤسسة إصدار أحكام وافتراضات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

مخصص تعويض نهاية الخدمة يستحق دفع مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عند انتهاء خدمتهم وفقاً لقانون العمل الساري في فلسطين. يحسب المخصص على أساس راتب آخر شهر بمعدل شهر عن كل سنة خدمة.

الممتلكات والمعدات تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) إلى قائمة النشاطات. هذا بالإضافة إلى أن الإدارة تستخدم التقديرات في احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين.

٥- نقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٢١,١٣٧	٢٨٦,٥٢٢
٦٨٢,٠٧٢	٧٥١,٨٤١
١,٢٠٣,٢٠٩	١,٠٣٨,٣٦٣

حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل

بلغ متوسط سعر الفائدة المستوفاة على حسابات الودائع البنكية قصيرة الأجل ما نسبته ٢,٥٪ خلال السنة الحالية ٢٠٢١ و ٣,١٪ خلال سنة ٢٠٢٠.

تتضمن الودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ودائع بقيمة ٢٣٠,٥٤٩ دولار أمريكي و ٢٠٤,٢٩٦ دولار أمريكي، على التوالي كودائع مخصصة لمقابلة مستحقات نهاية خدمة الموظفين (إيضاح ١٤).

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٦ - مستحق من جهات مانحة

يشمل هذا البند تبرعات مقيدة مؤقتاً تخضع لقبود الغرض. هذه المبالغ تمثل فائض التبرعات عن النفقات المصروفة لتلبية الأغراض التي حددها المانحون. كانت الحركة على الاشتراكات المقيدة مؤقتاً خلال عام ٢٠٢١ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الرصيد في نهاية السنة	دولار أمريكي	فروقات عملة	دولار أمريكي	استبعادات	دولار أمريكي	النقد المستلم	دولار أمريكي	الإضافات خلال السنة	دولار أمريكي	الرصيد في بداية السنة	دولار أمريكي
١٣٠,٠٨٧	-	(٩٥٩)	-	-	(٣٣,١٥٣)	-	١٦٣,٢٤٠	-	١٦٣,٢٤٠	-	١٦٣,٢٤٠
-	(٩٥٩)	٧١٨	-	-	(٧١,٤١٤)	-	٧٢,٣٧٣	-	٧٢,٣٧٣	-	٧٢,٣٧٣
-	(٢١٢)	-	-	-	(٢٤,٥٦٢)	-	٢٣,٨٤٤	-	٢٣,٨٤٤	-	٢٣,٨٤٤
-	-	-	-	-	(١٣,٧٨٦)	-	١٣,٩٩٨	-	١٣,٩٩٨	-	١٣,٩٩٨
-	-	-	-	-	(٣٦,٠٠٠)	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠
٤١٦,٨٤٢	-	-	-	-	(١٥١,٥٧٩)	٥٦٨,٤٢١	-	-	٥٦٨,٤٢١	-	-
-	(١,٦٢٦)	٢٣,٥٣٣	(١٦,١٧١)	-	(٣٢,٣١٩)	-	٥٠,١١٧	-	٥٠,١١٧	-	٥٠,١١٧
-	(٤٩١)	-	-	-	(٢٣٣,٣٥٠)	-	٢٠٩,٨١٨	-	٢٠٩,٨١٨	-	٢٠٩,٨١٨
٦٧,٦٣٨	(٣,٦٩٠)	-	-	-	(٩٣,٤٦٩)	٩٣,٩٦٠	-	-	٩٣,٩٦٠	-	٩٣,٩٦٠
٣,٥٥٥	(٧٧٩)	-	-	-	(٣٣,٧٣٤)	٢٢,٥٦٢	-	-	٢٢,٥٦٢	-	٢٢,٥٦٢
-	-	-	-	-	(٣١,٤٦٦)	٣٥,٨٠٠	-	-	٣٥,٨٠٠	-	٣٥,٨٠٠
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
٧٠,٣,٨٢٥	(٢٩,٤٤٣)	(١٩,٠٧٦)	-	-	(١٥٣,١٧٧)	٨٨٦,٤٤٥	-	-	٨٨٦,٤٤٥	-	٨٨٦,٤٤٥
٢٦٨,٢٠٨	(١٩,٠٧٦)	-	-	-	(١٣٠,٧٥٧)	-	٤١٨,٠٤١	-	٤١٨,٠٤١	-	٤١٨,٠٤١
-	-	-	-	-	(٨,٥١١)	٨,٥١١	-	-	٨,٥١١	-	٨,٥١١
٩٨,١٧٨	(٤٠,٤٤٣)	١٦٥	-	-	(٨٧,٢٢٨)	-	١٨٩,٤٤٩	-	١٨٩,٤٤٩	-	١٨٩,٤٤٩
-	(٢,٧٣٣)	٣٩٣	(٣٩٠)	-	(٩,١٠٧)	-	٨,٩٤٢	-	٨,٩٤٢	-	٨,٩٤٢
٩,٤٥٣	-	-	-	-	(٤٤,٩٨٥)	١٨,٩٠٦	-	-	٤٨,١٠٨	-	٤٨,١٠٨
-	(٤٧٢)	-	-	-	(٩,٤٥٣)	١١,٧٠١	-	-	١١,٧٠١	-	١١,٧٠١
١,٧٤٢,٧٨٦	(٣٨,٢٤٥)	(١٧,٠٣٣)	(١٧,٠٣٣)	(١٧,٠٣٣)	(١,٢٢٩,٦٧٢)	١,٦٧١,٣٠٦	١,٣٥٦,٤٣٠	-	١,٣٥٦,٤٣٠	-	١,٣٥٦,٤٣٠

الصندوق العربي للامناء الاقتصادي و الاجتماعي
 أو كسفا م - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (السنة ٤ و ٥)
 أو كسفا م - (بيجن+٢٥)
 أو كسفا م - مشروع التمويل من أجل التنمية (السنة ٤ و ٥)
 التعاون السويسري (الضفة الغربية وقطاع غزة) - الدعم العام الرئيسي
 التعاون السويسري (الضفة الغربية وقطاع غزة) - الدعم العام الرئيسي
 الاتحاد الأوروبي - مشروع الشباب كمدافعين عن حقوق الانسان
 مكتب الممثلة الأوروبية
 مكتب الممثلة الايرلندية - الدعم العام الرئيسي
 التعاون الألماني - تمكين المرأة في مناصب صنع القرار في وحدات الحكم المحلي
 التعاون الألماني
 الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
 برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
 أطفال الحرب
 الاتحاد الأوروبي ملحة القدس
 كيان
 الاتحاد الأوروبي - مركز المرأة للإرشاد القانوني والاجتماعي
 لجنة الانتخابات المركزية
 أي أم الشريك السويدي للتنمية
 أكاديمية فولك برنادوت (FBA)
 مكتب الممثلة الاسترالية

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٦- مستحق من جهات مانحة (تنمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الرصيد في نهاية السنة دولار أمريكي	فروقات عملة دولار أمريكي	استبدادات دولار أمريكي	النقد المستلم دولار أمريكي	الإضافات خلال السنة دولار أمريكي	الرصيد في بداية السنة دولار أمريكي
١٦٣,٢٤٠	-	-	-	١٦٣,٢٤٠	-
-	١٨	-	(١٢,١٩٧)	-	١٢,١٧٩
٧٢,٣٧٣	١٤,٣٩٠	-	(٥,٨٦٣)	٣٤,٤٤٩	٣٦,٩٤٣
٢٣,٨٤٤	١,٩١٦	(٧,٥٤٦)	-	٢١,٩٢٨	-
١٣,٩٩٨	٢,٤٤٤	(٣,٧٥١)	(٩٧,٥٤٠)	-	١١٢,٨٤٥
٣٦,٠٠٠	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
٥٠,١١٧	٥,٧٤٦	-	(٧٦,٤٨٣)	-	١٢٠,٨٥٤
٢٠٩,٨١٨	٣,٩٠٩	-	(٢٧,٠٥٠)	٤٧٥,٩٥٩	-
-	١,٣٨٧	-	(٩٦,٠٦٥)	٩٤,٦٧٨	-
٨٢,٥٠٠	٩	-	(٤,٣٣٣)	٨٢,٥٠٠	٤,٣٢٤
٤٠,٠٠٠	-	-	(٢٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-
-	-	-	(٤٦,٠٠٠)	٢٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤١٨,٠٤١	٢٣,١٠٩	-	(١٢٦,٣٥٨)	٥٢١,٢٩٠	-
١٨٩,٤٤٩	٣١١	-	(٦٢,٢٦٣)	٢٥١,٤٠١	-
-	-	-	(١,٧٣١)	١,٧٣١	-
٨,٩٤٢	(١٥٤)	-	(٨,٧٧٧)	١٧,٨٧٣	-
٤٨,١٠٨	-	-	(٤١,٨٦٣)	٨٩,٩٧١	-
-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠
١,٣٥٦,٤٣٠	٥٣,٨٠٥	(١١,٢٩٧)	(١,٠٦٩,٥٢٣)	٢,٠٢١,٢٠٠	٣٦٣,١٤٥

الصندوق العربي للانماء الاقتصادي و الاجتماعي
صندوق الأمم المتحدة للسكان
او كسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (السنة ٤ و ٥)
او كسفام-(بيجن+٢٥)
او كسفام - مشروع التمويل من أجل التنمية (السنة ٤ و ٥)
التعاون السويسري (الصفة الغربية وقطاع غزة) - الدعم العام الرئيسي
الاتحاد الأوروبي - مشروع الشباب كمدافعين عن حقوق الانسان
مكتب الممثلة البروجية
مكتب الممثلة الايرلاندية - الدعم العام الرئيسي
التعاون الألماني
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
الاتحاد الأوروبي - منحة القدس
الاتحاد الأوروبي - مركز المرأة للإرشاد القانوني والاجتماعي
كيان
لجنة الانتخابات المركزية
أي أم شريك السويدي للتنمية
القطاع الخاص الفلسطيني - منح غير مقيدة

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٧- موجودات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٦٦,٢٤٣	٥٧,١٥٢	سلف للمساهمين في المؤسسة
١٨,٣٠٩	٢١,١٣٥	سلف موظفين
١٥,٥٦٤	١٢,٧٦٨	فوائد مستحقة
٢,٤١١	٤,٦٠٠	أخرى
١٠٢,٥٢٧	٩٥,٦٥٥	

٨- موجودات حق استخدام الإيجار / مطلوبات عقود الإيجار

تمتلك مفتاح عقد إيجار واحد فقط ، والخاص بمقرها في رام الله. بلغ معدل الفائدة على عقد الإيجار ٥,٨٧٪.

يوضح الجدول ادناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والحركة عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام الموجودات	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٩٣,٨٢٦	٧٩,٩٦٩	الرصيد في بداية السنة
-	(٢٦,٦٥٧)	إطفاء حق الاستخدام
٤,٠١١	-	الفوائد على التزامات العقود
(٢٥,٥٠٠)	-	دفعات الإيجار
٧٢,٣٣٧	٥٣,٣١٢	الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما يلي :

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الموجودات	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١١٤,١١٠	١٠٦,٦٢٦	الرصيد في بداية السنة
-	(٢٦,٦٥٧)	إطفاء حق الاستخدام
٥,٢١٦	-	الفوائد على التزامات العقود
(٢٥,٥٠٠)	-	دفعات الإيجار
٩٣,٨٢٦	٧٩,٩٦٩	الرصيد في نهاية السنة

* تظهر تفاصيل مطلوبات الإيجار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٣٢,٨٧٦	٢١,٤٩٠	قصيرة الأجل
٦٠,٩٥٠	٥٠,٨٤٧	طويلة الأجل
٩٣,٨٢٦	٧٢,٣٣٧	المجموع

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار الديمقراطي-مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٩ - ممتلكات ومعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

التكلفة
الرصيد كما في بداية السنة
إضافات
الرصيد كما في نهاية السنة

المجموع	تحسينات ماجور	أثاث مكتبي	أجهزة مكتبية
٣٦٢,٧٤٧	٢٨,٤٩٥	٧١,٩٥٤	٢٦٢,٢٩٨
١١,٩٤٧	-	١,٧٢٦	١٠,٢٢١
٣٧٤,٦٩٤	٢٨,٤٩٥	٧٣,٦٨٠	٢٧٢,٥١٩

الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في بداية السنة
الاستهلاكات
الرصيد كما في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٣٣١,٤٥١	٢٨,٤٩٥	٦٩,٠٢٨	٢٣٣,٩٢٨
١٠,٣٧	-	٨٦٢	٩,١٧٥
٣٤١,٤٨٨	٢٨,٤٩٥	٦٩,٨٩٠	٢٤٣,١٠٣
٣٣,٢٠٦	-	٣,٧٩٠	٢٩,٤١٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

التكلفة
الرصيد كما في بداية السنة
إضافات
الرصيد كما في نهاية السنة

المجموع	تحسينات ماجور	أثاث مكتبي	معدات مكتبية
٣٣٦,٥٨٣	٢٨,٤٩٥	٧١,٢٢٣	٢٣٦,٨٦٥
٢٦,١٦٤	-	٧٣١	٢٥,٤٣٣
٣٦٢,٧٤٧	٢٨,٤٩٥	٧١,٩٥٤	٢٦٢,٢٩٨

الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في بداية السنة
الاستهلاكات
الرصيد كما في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٣٢٦,٣٩٦	٢٨,٤٩٥	٦٨,١٩٨	٢٢٩,٧٠٣
٥,١٥٥	-	٨٣٠	٤,٣٢٥
٣٣١,٤٥١	٢٨,٤٩٥	٦٩,٠٢٨	٢٣٣,٩٢٨
٣١,٢٩٦	-	٢,٩٢٦	٢٨,٣٧٠

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية-مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٠- المنح المقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند المنح المقيدة مؤقتاً، والتي تخضع لتحقيق هدف معين، وتمثل الفرق ما بين إجمالي المنح المقيدة مؤقتاً التي تم الحصول عليها والمبلغ المصروف من كل منحة لتحقيق الهدف. كانت الحركة التي تمت على أرصدة المنح المقيدة مؤقتاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما يلي:

الرصيد في نهاية السنة	فروقات عملة	شطب التبرعات	الإيرادات المؤجلة	المنح المحررة مؤقتاً من التقييد	الإضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٥,٢٨٠	-	-	-	(٧٧,٩٦٠)	-	١٦٣,٢٤٠
-	٢,٢١٧	-	(١,١٧٩)	(٩٤,٩٩٨)	٩٣,٩٦٠	-
-	٢٠,١٦٠	-	(٢,٣٣٤)	(٤٢١,١٦٢)	-	٤٠٣,٣٣٦
٣٩٠,٥٥٨	-	-	(٢,٢٦١)	(١٧٥,٦٠٢)	٥٦٨,٤٢١	-
-	٧٨٥	(١٦,١٧١)	-	(١٢٠,٥٤٩)	-	١٣٥,٩٣٥
٣٥٩,٨١١	(٢١,٠٠٩)	-	-	(١٢٥,٩٥٥)	-	٥٠٦,٧٧٥
-	-	-	-	(٨,٥١١)	٨,٥١١	-
١٠٧,٢٦٠	(٦,٩٦٥)	-	-	(٨١,١٢٦)	-	١٩٥,٣٥١
٥٠,٢٩٥	(٣,٣١٥)	-	(١,٨٨٣)	(٤١,٠٦١)	٢٢,٥٦٢	٧٣,٩٩٢
-	(٧٦٦)	-	-	(٣٥,٠٣٤)	٣٥,٨٠٠	-
٥٥,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٧٥,٠٠٠
٢٢,٩٠١	-	-	-	(٢,٠٩٩)	٢٥,٠٠٠	-
٧٤١,٠٩٠	(٣٠,٩٩٣)	-	(١,٩١٠)	(١١٢,٤٥٢)	٨٨٦,٤٤٥	-
-	٢٩٤	-	-	(١٢,٥٤٣)	-	١٢,٢٤٩
-	(٢,٧٣٣)	(٣٩٠)	(٤٣٠)	(٤٤,٥٥٥)	-	٤٨,١٠٨
١٤,٠٠٨	-	-	(١,٩٥٠)	(٢,٩٤٨)	١٨,٩٠٦	-
-	٢٦٧	(٤٧٢)	-	(١١,٤٩٦)	١١,٧٠١	-
١,٨٢٦,٢٠٣	(٤٢,٠٥٨)	(١٧,٠٣٣)	(١١,٩٤٧)	(١,٣٨٨,٠٥١)	١,٦٧١,٣٠٦	١,٦١٣,٩٨٦

الصندوق العربي لانماء اقتصادي و الاجتماعي
مكتب الممثلة الاير لنديية
الصندوق السيادة الترويجي
التعاون السويسري (الصفة العربية وقطاع غزة)
الاتحاد الاوروي - مشروع الشباب كمدا فعين عن حقوق الانسان
الاتحاد الاوروي منحة القدس
كباب
الاتحاد الاوروي - مركز المرأة للإرشاد القانوني والاجتماعي
التعاون الألماني-تمكين المرأة في مناصب صنع القرار في وحدات الحكم المحلي
التعاون الألماني
الفرقة العربية الفلسطينية للاستثمار
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
منظمة أطفال الحرب
لجنة الانتخابات المركزية
أي أم الشريك السويدي للتنمية
أكاديمية فولك براندوت
مكتب الممثلة النمساوية

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية-مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٠- المنح المقيدة مؤقتاً (تنمة)

الرصيد في نهاية السنة	فروقات عملة	شطب التبرعات	الإيرادات الموجبة	المنح المحررة مؤقتاً من التقيد	الإضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٣,٢٤٠	-	-	-	-	١٦٣,٢٤٠	-
-	٢١٤	-	(١٠,٨٣٨)	(٨٤,٠٥٤)	٩٤,٦٧٨	-
-	١٤,٦٦٤	(٧,٥٤٦)	-	(١١١,٥٤٤)	٣٤,٤٤٩	٧٠,٣٧٧
-	٣,٠٩٨	(٣,٧٥١)	-	(١٠٦,٨٣٤)	-	١٠٧,٤٨٧
-	١,٤٧٢	-	-	(٢٣,٤٠٠)	٢١,٩٢٨	-
٤٠٣,٣٦	٧,٦٨٠	-	(٤,٣٣١)	(٣٧٢,٥٤١)	٤٧٥,٩٥٩	٢٩٦,٥٦٩
-	-	-	(٨,٢٢٦)	(١٧١,٧٧٤)	١٨٠,٠٠٠	-
١٣٥,٩٣٥	١٢,٢٤٤	-	-	(٧٨,٢٤٥)	٢٠١,٩٣٦	-
٥٠٦,٧٧٥	٣٣,٥٧٨	-	(١,٣٨٤)	(٤٦,٧٠٩)	٥٢١,٢٩٠	-
-	-	-	-	(١,٧٣١)	١,٧٣١	-
١٩٥,٣٥١	٢,٣٨٥	-	(١,٣٨٥)	(٥٧,٠٥٠)	٢٥١,٤٠١	-
٧٣,٩٩٢	(٣٠)	-	-	(٨,٤٧٨)	٨٢,٥٠٠	-
٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٤٤,٢١٣)	٢٦,٠٠٠	١٨,٢١٣
-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠
١٢,٢٤٩	(٤٠)	-	-	(٥,٥٨٤)	١٧,٨٧٣	-
٤٨,١٠٨	-	-	-	(٤١,٨٦٣)	٨٩,٩٧١	-
١,٦١٣,٩٨٦	٧٤,٨٦٥	(١١,٢٩٧)	(٢٦,١٦٤)	(١,١٧٩,٠٢٠)	٢,٠٢١,٠٢٠	٧٣٤,٥٨٢

الصندوق العربي للانماء الاقتصادي و الاجتماعي
مكتب الممثلة الايرلاندية
اوكسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم و الامن (عقد ٧٩٥٠ و ٤ السنة ٤٠٨٤٠)
اوكسفام-مشروع التمويل من اجل التنمية (عقد ٤٠٨٤٠) السنة ٤
اوكسفام (بيجن ٧٥٠)
مكتب الممثلة النرويجية
التعاون السويسري (الصفة الغربية وقطاع غزة)
الاتحاد الاوروبي
الاتحاد الاوروبي - منحة القدس
كيان
الاتحاد الاوروبي - مركز المرأة للإرشاد القانوني والاجتماعي
التعاون الألماني
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
لجنة الإنقاذ الدولية
لجنة الانتخابات المركزية
أي أم الشريك السويدي للتنمية

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١١- الذمم الدائنة و المستحقات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٠٦,٢٢٩	٩٤,٤٣٠	الذمم الدائنة
١٦,٥٣٦	١٩,٨٧٦	شيكات مؤجلة
٨,٠٢٠	-	مخصصات الدعاوي القضائية
٦,٧٩٣	٧,٠٥٢	مصاريف مستحقة
١٣٧,٥٧٨	١٢١,٣٥٨	

١٢- الإيرادات المؤجلة

يمثل هذا البند قيمة الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها خلال العام باستخدام المساهمات المقيدة مؤقتاً. يتم تسجيلها كإيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها بشكل منتظم على أساس العمر الإنتاجي المتوقع للأصل.
كانت الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال العام كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٠,١٨٧	٣١,٢٩٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٢٦,١٦٤	١١,٩٤٧	الإضافات
(٥,٠٥٥)	(١٠,٠٣٧)	الإيرادات المتحققة
٣١,٢٩٦	٣٣,٢٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٣- احتياطي مقيد من مجلس الإدارة

يمثل هذا البند مبالغ تم تخصيصها من قبل مجلس الإدارة للمساهمة في استدامة مفتاح على المدى الطويل، أو لأي غرض يحدده مجلس الإدارة. تم ربط هذا المبلغ كوديعة بالدولار الأمريكي تستحق خلال فترة ١٢ شهراً، بلغ معدل سعر الفائدة على الوديعة ٢,٥٪ و ٣٪ خلال عامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. قرر المجلس خلال العام تحويل مبلغ ٥٩,٧٨٥ دولار أمريكي من حساب صافي الموجودات غير المقيدة إلى هذا الحساب. تم ربط إجمالي هذا الحساب كوديعة في البنك على معدل سعر فائدة ٢,٥٪.

١٤- مخصصات نهاية الخدمة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٦٨,٠٤٥	٢٠٤,٢٩٦	الرصيد في بداية السنة
٣٧,٩٣٧	٢٨,٧٧١	الإضافات
(١,٦٨٦)	(٢,٥١٨)	المدفوع خلال السنة
٢٠٤,٢٩٦	٢٣٠,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة

• يشمل هذا الرصيد مكافآت نهاية الخدمة البالغة ٣,٨٤٨ دولار أمريكي والمتعلقة بالدعوى المرفوعة ضد مفتاح.

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٥- المنح الغير مقيدة

٢٠٢٠	٢٠٢١
دولار امريكي	دولار امريكي
٩٣,٠٠٠	-
٨,٥٩٨	٦,٨٩٦
٥٥٨	٦٢٣
-	٧٩٧
١٠٢,١٥٦	٨,٣١٦

منح من القطاع الخاص
إيرادات فوائد
اشتراكات أعضاء الهيئة العامة
اخرى

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٦- مصاريف البرامج

المجموع	الصندوق العربي	التعاون الألماني- برنامج Lead	التعاون الألماني - برنامج المجتمع المدني (CSP)	أبيك	مصاريف البرامج
٤٧,١٨٢	١٤,٦٢٤	٥,٢٩٥	١٩,١٩٣	٦,٠٧٧	رواتب موظفي البرنامج و منافع أخرى
١٦,٨٦٦	١,٦٥٦	٦,٧٠١	٧,٣٨٤	١,١٢٥	مدربون واستشاريون في مجال البحوث
٥,٤٦٩	٤١	٢,٣٣٠	١,٦٤٦	١,٤٣٨	مصاريف المنسقين الميدانيين
٦٨١	-	-	٦٨١	-	تحرير وترجمة
٢٢,٣٢٣	٢,٨٦٣	١٢,٩٢٩	٢,٢٣٨	٤,٢٩٣	ورش عمل وتدريب
١,٣٩٣	١٦٩	٧٣٣	٩٠	١١٩	لوازم ومواد
١٤,٨٠٦	١,٤٨٦	٥,١٩١	٢,٤٢٩	٥,٦٠٥	مواصلات وإقامة
٢,٥١٨	-	-	٢,٠٧٥	٢٢٣	نشاطات وحملات إعلامية
٣,٦٢٨	٣,٦٢٨	-	-	-	مصاريف مباشرة أخرى للبرنامج
٤٨,٨٢٧	٤٨,٨٢٧	-	-	-	مشتريات خلال فترة المشروع
١١٦,٥١١	٥٨,٦٧٠	٢٧,٨٨٤	١٦,٥٤٣	١٢,٨٠٣	المصاريف المباشرة للبرنامج
٤٠٠	٢٠٠	-	١٠٠	١٠٠	رواتب إداريين ومنافع أخرى
١,١٢٠	٥٦٠	٥٦٠	-	-	أتعاب مهنية
٣,٩٢٤	-	٥٦٣	٣,٣٦١	-	رواتب الرقابة والتقييم ومنافع أخرى
٥,٤٤٤	٧٦٠	١,١٢٣	٣,٤٦١	١٠٠	مصاريف الإدارة
٢,٧٠٠	٢,٠٥٠	٤٥٠	٢٠٠	-	الإيجار
٦٥٠	٢٠٦	-	٣١٨	٥٣	فرطاسية ومستلزمات مكتبية
٢,٧٣٠	١,١٤٤	١٥٥	٧٧١	١٤١	مياه وكهرباء وتدفئة
١,٦٠٤	٥٠٥	٦٩	٥٦٩	٧٨	هاتف وبريد وفاكس
٦٤	-	-	٥٥	-	عمولات بنكية
١١٦	-	٥٨	-	٥٨	إعلانات
٧,٨٦٤	٣,٩٠٥	٧٣٢	١,٨٦٣	٣٣٠	أخرى
١٧٧,٠٠١	٧٧,٩٥٩	٣٥,٠٣٤	٤١,٠٦٠	٢,٩٤٨	المجموع

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٦- مصاريف البرامج (تتمة)

المجموع الجزئي	مكتب الممثلة الترويجية	مكتب الممثلة الترويجية	مكتب الممثلة الترويجية	برامج الأمم المتحدة الإنمائي	منظمة أطفال الحرب	م مكتب الممثلة الترويجية	م مكتب الممثلة الترويجية	المجموع الجزئي
٢٢١,٧٤٤	الدعم العام الرئيسي	مشروع تعزيز مشاركة المرأة في الحياة العامة	مشروع تعزيز مشاركة المرأة في الحياة العامة	برنامج الشفافية (TIEA)	We Rise	مشروع تقوية القيادات الشابة في الانتخابات	م مكتب الممثلة الترويجية	٤٧,١٨٢
٦٣,١٨١	دولار أمريكي	٨٣,٦٩٨	دولار أمريكي	١,١١٠	دولار أمريكي	٤٥,١٩٥	دولار أمريكي	١٦,٨٦٦
٢٥٠	١٠,٠٥٣	١٢,٨٠٤	-	-	١٩,٧٧٧	٣,٦٨١	-	-
٣٥,٢٠١	٢٥٠	١١,٣٨١	-	-	٨,٩٧٠	٢,٠٠٩	-	٥,٤٦٩
٤,٦٥١	٧,٣٧٢	١١,٣٨١	-	-	٢,٩٧٥	-	-	-
٦,٩٠٧	١,٢٧٦	-	-	-	٣,٩٤٧	-	-	-
١,١٣٧	٢,٤٠٠	٥٦٠	-	-	١٣٧	٢٤٠	-	٦٨١
٥٦,٦٣٤	٣٣٩	٢٤٠	-	-	٩,٣٩٠	٥,٥٦٦	-	٢٢,٣٢٣
٤,٦١٤	٤,١٧٦	١٥,١٧٩	-	-	٦٥٥	-	-	١,٣٩٣
٢٧,٠٤١	٥٦١	١,٩٨٥	-	-	١,٦٨٩	-	-	١٤,٨٠٦
٢١,٧٥٧	٣,٦٥٧	٦,٨٨٩	-	-	٥,٤٨٧	-	-	٢,٥١٨
٣٠٠	١١,٩٧٤	١,٧٧٨	-	-	-	-	-	-
٥,٤٨٦	٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٣,٦٢٨	٥,٤٨٦	-	-	-	-	-	-	٣,٦٢٨
٨٨,٧٨٨	-	٨٧,٧٠٠	-	-	-	-	-	-
٤٨,٨٢٧	١,٠٨٨	-	-	-	-	-	-	-
٣٦٨,٥٠٢	٤٨,٩٣٢	١٣٨,٥١٦	-	-	٥٣,٠٤٧	١١,٤٩٦	-	٤٨,٨٢٧
٥٧,٢٢٣	٥٤,٨٠١	١٠٠	-	-	١,٩٢٢	-	-	١١٦,٥١١
٨,٩٠٢	٥,٨٥٠	٧,٩٠٨	-	-	١,٩٣٢	-	-	١,١١٠
٢٦,٩٩٠	٨,٤٧٥	٧,٩٠٨	٤٢٢	٤٢٢	٦,٢٦١	-	-	٣,٩٢٤
٩٣,١١٥	٦٩,١٢٦	٨,٠٠٨	٤٢٢	٤٢٢	١٠,١١٥	-	-	٥,٤٤٤
١١,٩٥١	٦,٨٥١	٤٠٠	-	-	٢,٠٠٠	-	-	٢,٧٠٠
١,٠٦٦	١,٠٦٦	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٧٥	١,٩١١	-	٤٣	٤٣	٢٧١	-	-	-
٨,١١٥	٤,١٢١	-	٢٣	٢٣	١,٢٣١	-	-	٦٥٠
٢,١٢٩	٢,١٢٩	-	-	-	٥٩٣	-	-	٢,٧٣٠
٣,٤٤٥	١,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-
١٧٩	١٧٩	-	-	-	-	-	-	١,٦٠٤
٦٩٤	٦٣٠	-	-	-	-	-	-	-
٤٠٦	٢٩٠	-	-	-	-	-	-	٦٤
٣٠,٨٥٠	١٨,٤٢٥	٤٠٠	٦٦	٦٦	٤,٠٩٥	-	-	١١٦
٧٧٤,٢١١	٢٢٠,١٨١	٢٠٠,٦٨٣	٢,٠٩٨	٢,٠٩٨	١١٢,٤٥٢	١١,٤٩٦	-	٧,٨٦٤
								١٧٧,٠٠١

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٦-مصاريف البرامج (تتمة)

المجموع الجزئي	لجنة الانتخابات المركزية - CTC	مشروع حقوقي في التعبير، حقوقي في التغيير	التعاون السوري (الضفة الغربية وقطاع غزة)	التعاون السوري (الضفة الغربية وقطاع غزة)	الوكالة السورية للتنمية والتعاون	مكتب المشالية الأرنندية	الدعم العام الرئيسي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	المجموع الجزئي
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
٣٤٠,٨٨٨	٢,٤٤١	٤,٦٩٤	١,٤٦٤	٤٩,١٧٤	٣٩,١٠٤	٣,٨٧٥	١٦,٩٦١	٣٦,٦٥٠	٣٣١,٧٤٤	١٦,٩٦١	٣٦,٦٥٠	٣٣١,٧٤٤
٤٠٠	-	-	-	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٣٥٠	٥٠	٥٠	٣٥٠
٥٥,٦٨٠	٢,٢٨١	-	-	١٧,٣٥٢	٥٨٣	٥٨٣	٢٦٣	٢٦٣	٣٥,٢٠١	٢٦٣	٢٦٣	٣٥,٢٠١
٧٤,٤٤١	-	-	-	١,٢٧٦	١,٢٧٦	١,٢٧٦	٦٣٨	٦٣٨	٤١,٥٥١	٦٣٨	٦٣٨	٤١,٥٥١
٦,٩٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٩٠٧	-	-	٦,٩٠٧
٢,٠٨٦	-	-	-	٦٤	٣٥٩	٣٥٩	٢٦	٢٦	١,٦٣٧	٢٦	٢٦	١,٦٣٧
٦٦,٨٩٤	٢,٦٩٧	-	٤٤٦	١,٧٧١	٣,٥٦٦	٣,٥٦٦	١,٧٨٠	١,٧٨٠	٥٦,٦٣٤	١,٧٨٠	١,٧٨٠	٥٦,٦٣٤
٥,٧٥٢	٤٨	-	٩٢	٣٣١	٤٧١	٤٧١	١٩٦	١٩٦	٤,٦١٤	١٩٦	١٩٦	٤,٦١٤
٣٢,٣٦٨	٣٨٢	-	٥٠٢	١,٢٢٦	٢,٦٥٨	٢,٦٥٨	٥٥٩	٥٥٩	٢٧,٠٤١	٥٥٩	٥٥٩	٢٧,٠٤١
٣٢,٠١٩	-	-	-	٨٠,٩٥٥	٦٨٢	٦٨٢	٦٦٥	٦٦٥	٢١,٧٥٧	٦٦٥	٦٦٥	٢١,٧٥٧
١,٢٠٠	-	-	-	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠
١٦,٨٢٢	-	-	-	٥,٣٨٦	٥,٢٩٩	٥,٢٩٩	٦٦١	٦٦١	٥,٤٨٦	٦٦١	٦٦١	٥,٤٨٦
٣,٦٢٨	-	-	-	٤,٣٣٥	١,٠٨٨	١,٠٨٨	-	-	٣,٦٢٨	-	-	٣,٦٢٨
٩٤,٢١١	-	-	-	٤,٣٣٥	١,٠٨٨	١,٠٨٨	-	-	٨٨,٧٨٨	-	-	٨٨,٧٨٨
٤٨,٨٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٨,٨٢٧	-	-	٤٨,٨٢٧
٤٥٣,٨٥٨	١,٠١٢	-	١,٠٤٠	٤٥,٢٥٩	٢,٠٢٧	٢,٠٢٧	٨,٧٤٨	٨,٧٤٨	٣٦٨,٥٠٢	٨,٧٤٨	٨,٧٤٨	٣٦٨,٥٠٢
١١٥,٧٦٢	-	-	-	٢٤,٤٠٠	٢٢,٧٨٩	٢٢,٧٨٩	١١,٣٥٠	١١,٣٥٠	٥٧,٢٢٣	١١,٣٥٠	١١,٣٥٠	٥٧,٢٢٣
١١,٥٦٩	-	-	٦١١	٩٣٠	٥١٣	٥١٣	٥١٣	٥١٣	٨,٩٠٢	٥١٣	٥١٣	٨,٩٠٢
٣٦,٤٤٧	-	-	-	٤,٤٥٣	٣,٨١٤	٣,٨١٤	١,٢٠٠	١,٢٠٠	٢٦,٩٩٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	٢٦,٩٩٠
١٦٣,٧٧٨	-	-	٦١١	٢٩,٧٨٣	٢٧,١٥٦	٢٧,١٥٦	١٣,١١٣	١٣,١١٣	٩٣,١١٥	١٣,١١٣	١٣,١١٣	٩٣,١١٥
١٧,٩٥١	-	-	-	٢,٨٥٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠	١١,٩٥١	١,٦٥٠	١,٦٥٠	١١,٩٥١
١,٢٦٤	-	-	-	١٩٨	-	-	-	-	١,٠٦٦	-	-	١,٠٦٦
٥,١٠١	-	-	-	٦٧٥	٨٩١	٨٩١	٦٦٠	٦٦٠	٢,٨٧٥	٦٦٠	٦٦٠	٢,٨٧٥
١٧,٤٤٦	-	-	-	٢,٥٧٣	٤,٥٦٩	٤,٥٦٩	٢,١٩٩	٢,١٩٩	٨,١٠٥	٢,١٩٩	٢,١٩٩	٨,١٠٥
٥,٢٣٥	-	-	-	١,٤٠١	٨٧٧	٨٧٧	٨٢٨	٨٢٨	٢,١٢٩	٨٢٨	٨٢٨	٢,١٢٩
٥,٠٦٩	-	-	-	٨٧٢	٤١٣	٤١٣	٣٣٩	٣٣٩	٣,٤٤٥	٣٣٩	٣٣٩	٣,٤٤٥
٣٠٨	-	-	-	-	١٢٩	١٢٩	-	-	١٧٩	-	-	١٧٩
٨٥٢	-	-	-	٦٤	٩٤,١٠٠	٩٤,١٠٠	٦٩٤	٦٩٤	٦٩٤	٦٩٤	٦٩٤	٦٩٤
٦٣٨	-	-	-	١١٦	٥٨	٥٨	٥٨	٥٨	٤٠٦	٥٨	٥٨	٤٠٦
٥٢,٨٦٤	-	-	-	٨,٧٤٩	٨,٥٣١	٨,٥٣١	٥,٧٣٤	٥,٧٣٤	٣٠,٨٥٠	٥,٧٣٤	٥,٧٣٤	٣٠,٨٥٠
١,٠١٢,٣٨٨	١٢,٥٤٣	-	٣,١١٥	١٣٢,٩٦٥	٩٤,٩٩٨	٩٤,٩٩٨	٤٤,٥٥٦	٤٤,٥٥٦	٧٢٤,٢١١	٤٤,٥٥٦	٤٤,٥٥٦	٧٢٤,٢١١

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٦- مصاريف البرامج (تمة)

المجموع الجزئي	الإحداث الأوروبي	التعاون السويسري (الضفة الغربية وقطاع غزة) (٢٠٠٪)	مشروع الشباب كمدافعين عن حقوق الإنسان	مركز المرأة لارشاد الاجتماعي والقانوني	التعاون السويسري (الضفة الغربية وقطاع غزة) (٥٠٪)	مشروع تعزيز وحماية حقوق المرأة	المجموع الجزئي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٩,٠٠,٥٦	٢٨,٧٢٠	-	٢,٨٦٩	٢,٤٤٨	-	٤,٢٤٩	٣٤,٠,٨٨٨
١٠١,٥٥٤	٢,٨٦٩	-	١٤,٨٢٣	١٤,٨٢٣	-	٤,٢٤٩	٧٩,١١٣
٤٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٠٠
٦١,٣٣٨	٨٣٣	-	-	٤,٨٢٥	-	-	٥٥,٦٨٠
٣٤,٤٩١	١٤,٣٢٧	-	-	١٢,٧٢٣	-	-	٧,٤٤١
٦,٩٠٧	-	-	-	-	-	-	٦,٩٠٧
١٢,٥١١	٦,٠٩٦	-	-	٣,٢٦٧	-	-	٢,٠٨٦
٨١,١٨٠	١,٦٨١	-	-	١١,٥٣٨	-	-	٦٦,٨٩٤
٧,١٦٤	٤٤٩	-	-	٩٢٣	-	-	٥,٧٥٢
٣٧,١٦٤	٣٧٣	-	-	٤٤,٤٢٣	-	-	٣٢,٣٦٨
٦٥,٣١٨	٣٢,٨٩٩	-	-	٤٠٠	-	-	٣٢,٠١٩
١,٢٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٢٠٠
١٦,٨٣٢	-	-	-	-	-	-	١٦,٨٣٢
٤٣,٢٨١	١١,٨٢٩	-	-	-	-	-	٣,٦٢٨
٩٤,٣١١	-	-	-	-	-	-	٩٤,٣١١
٤٨,٨٢٧	-	-	-	-	-	-	٤٨,٨٢٧
٦١٢,٣٧٨	٧١,٣٩٦	٢٩,٩١٣	٥٢,٩٦٢	٤,٢٤٩	-	-	٤٨,٨٢٧
١١٧,٦٣٧	١,٨٢٥	-	٥٠	-	-	-	٤٥٣,٨٥٨
٢٣,٧٢٩	١,٥٨٥	-	١,٥٧٥	-	-	-	١١٥,٦١٢
٤٠,٥٧٨	٢,١٤٤	-	١,٩٨٧	-	-	-	١١,٥٦٩
١٨١,٩٤٤	١٤,٥٥٤	-	٣,٦١٢	-	-	-	٣٦,٤٤٧
٢٤,٤٥١	٤,٧٥٠	-	١,٧٥٠	-	-	-	١٢٣,٧٧٨
١,٢٦٤	-	-	-	-	-	-	١٧,٩٥١
٥,٨٦٦	٢٩٥	-	-	-	-	-	١,٢٦٤
١٩,٢٢٠	٥٢٠	-	-	١,٢٤٤	-	-	٥,١٠١
٥١,٢٣٥	-	-	-	-	-	-	١٧,٤٤٦
٥,٨٨١	٢٤٩	-	-	-	-	-	٥,١٣٥
٣٠٨	-	-	-	-	-	-	٥,٠٦٩
٩٢٧	٥٥	-	-	٢,٠٠٠	-	-	٣,٠٨
٦٩٦	-	-	-	٥٨	-	-	٨٥٢
٦٣,٨٤٨	٥,٨٧٩	-	٤,١٠٥	-	-	-	٦٣٨
١,٢٤,٨,٢٢٦	١٢,٥٥٩	٢٩,٩١٣	٨١,١٢٧	٤,٢٤٩	-	-	٥٣,٨٦٤
							١,٠١,٢,٣٨٨

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
 ١٦- مصاريف البرامج (تتمة)

مجموع مصاريف	مجموع مصاريف	إلحاد الأوروبي - منحة القدس	كيان	التعاون السويسري (الضفة الغربية وقطاع غزة) (%)	المجموع الجزئي
البرنامج ٢٠٢٠	البرنامج ٢٠٢١	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٥٩,٥٢٣	٤٣١,٣٦٢	٣٦,٢٢٨	-	٥,٠٧٨	٣٩٠,٠٥٩
١٢٢,٣٢٠	١٠١,٥٥٤	-	-	-	١٠١,٥٥٤
-	٤٠٠	-	-	-	٤٠٠
٥٩٧	-	-	-	-	-
٩٣,٨٨٣	٦٣,٩٦٠	-	-	-	٦١,٣٣٨
١٧,٤٠٥	٣٤,٤٩١	-	-	-	٣٤,٤٩١
١٦,٦٠٧	٦,٩٠٧	-	-	-	٦,٩٠٧
١٩,٦٧٧	١٣,٦٣٩	-	-	-	١٢,٥١١
٣٠,٧٩٦	٨٢,٩٣٤	-	-	-	٨١,١٨٠
٦,٩٠٦	٧,٢٥٢	٨٨	-	-	٧,١٦٤
١٦,٩٨١	٣٧,٦١٦	٤٥٢	-	-	٣٧,١٦٤
١٨٠,٤٩٩	٦٥,٣١٨	-	-	-	٦٥,٣١٨
١,١٠٠	١,٢٠٠	-	-	-	١,٢٠٠
٧,١٥٠	١٦,٨٢٢	-	-	-	١٦,٨٢٢
٣٤,٨٤٨	١٢٨,٣٩٤	-	٨,٥١١	-	٤٢,٢٨١
١٠١,٧٩١	٩٤,٢١١	-	-	-	٩٤,٢١١
-	٤٨,٨٢٧	-	-	-	٤٨,٨٢٧
٦٥٠,٥٦٠	٧٠٣,٥٣٥	٨٢,٦٤٦	٨,٥١١	-	٦١٢,٣٧٨
١٠٠,٦٨٩	١١٧,٦٣٧	-	-	-	١١٧,٦٣٧
١٤,١٩٦	٢٣,٧٢٩	-	-	-	٢٣,٧٢٩
٣٨,٦٠٧	٤٤,٥٥٣	٣,٦٩٣	-	٢٨٢	٤٠,٥٧٨
١٥٣,٤٩٢	١٨٥,٩١٩	٣,٦٩٣	-	٢٨٢	١٨١,٩٤٤
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	١,٠٤٩	-	-	٢٤,٤٥١
١,٠٩٠	١,٢٦٤	-	-	-	١,٢٦٤
٥,٠٦٠	٦,٣٦٤	٤٤٨	-	-	٥,٨٦٦
١٧,١٨٦	٢٠,٣٧٨	١,١٥٨	-	-	١٩,٢٢٠
٣,٧٣٥	٥,٢٣٥	-	-	-	٥,٢٣٥
٦,٣٦٣	٦,٤١٨	٥٣٧	-	-	٥,٨٨١
-	٣٠٨	-	-	-	٣٠٨
١,٠٣٦	١,٠٦٤	١٣٧	-	-	٩٢٧
٢٨٩	٧٥٤	٥٨	-	-	٦٩٦
٦٠,٢٥٩	٦٧,٢٢٥	٣,٣٨٧	-	-	٦٣,٨٤٨
١,٢٢٣,٨٣٤	١,٣٨٨,٠٥١	١٢٥,٩٥٤	٨,٥١١	٥,٣٦٠	١,٢٤٨,٢٢٦

رواتب موظفي البرنامج و منافع اخرى
 مدربين واستشاريين في مجال الحوث
 مصاريف سفر وبدل مهتمات
 مصاريف السفر الدولي
 مصاريف المنسقين الميدانيين
 بدل توثيق ومصاريف مدربين
 مطلوبات و منشورات
 تحرير و ترجمة
 ورش عمل و تدريب
 لوائح و مواد
 مواصلات و اقامة
 نشاطات و حملات إعلامية
 اشراكات عضوية
 تطوير الموظفين
 مصاريف مباشرة اخرى للبرنامج
 طرود غذائية و مواد تغذية
 مشتريات خلال فترة البرنامج
 مصاريف البرنامج المباشرة
 رواتب اداريين و منافع اخرى
 اتعاب مهنية
 رواتب اداريين و منافع اخرى
 رواتب الرقابة و التقييم و منافع اخرى
 مصاريف الادارة
 الاجار
 ضيافة
 قرطاسية و ممثلات مكتبية
 مياه و كهرباء و تدفئة
 مواصلات
 هاتف و بريد و فاكس
 مصاريف اجتماعات مجلس الادارة و الهيئة العامة
 عمولات بنكية
 اعلانات
 اخرى
 المجموع

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

١٧-تعديلات سنوات سابقة

خلال السنة الحالية، تم إجراء التعديلات التالية على أرقام سنة المقارنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

الرصيد قبل التعديل	تعديلات سنوات سابقة	التغير في صافي الموجودات خلال ٢٠٢٠	الرصيد بعد التعديل	
٣٥٩,٥٨٨	(١٠,١٨٧)	(٦٤,٥٤٣)	٢٨٤,٨٥٨	المنح الغير مقيدة
-	١٠,١٨٧	٢١,١٠٩	٣١,٢٩٦	إستثمار في الممتلكات و المعدات
٢٦٣,١٩١	-	١١٣,١٠٤	٣٧٦,٢٩٥	صندوق مجلس الإدارة
٧٣٤,٥٨٢	(٧٣٤,٥٨٢)	-	-	المنح المقيدة مؤقتاً- مطلوبات
-	٧٣٤,٥٨٢	٨٧٩,٤٠٤	١,٦١٣,٩٨٦	منح مقيدة مؤقتاً
١,٣٥٧,٣٦١	-	٩٤٩,٠٧٤	٢,٣٠٦,٤٣٥	

١٨-معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين لمفتاح. تتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة مفتاح.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات هي كما يلي:

٢٠٢٠ دولار امريكي	٢٠٢١ دولار امريكي	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
٣٩,٩١٣	٤٨,٧٨٨	انتفاعات قصيرة الأجل
٣,١٥٠	٧,٣٥٣	انتفاعات إنهاء الخدمة

١٩- الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من الإيرادات مستحقة القبض والنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من بعض حسابات الدفع والمستحقات والمساهمات المقيدة مؤقتاً. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

ب. مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل بالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد، مما يؤدي إلى خسارة مالية. مفتاح معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية بشكل أساسي على المساهمات المستحقة القبض. تعمل مفتاح على الحد من مخاطر الائتمان لديها من خلال الحصول على أموال من عدة جهات مانحة مرموقة.

ج. مخاطر تقلبات أسعار العملات:

يبين التحليل حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات نتيجة التغيرات الممكنة والمعقولة في أسعار العملات الاجنبية مقابل الدولار الأمريكي مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة، وبالتالي لا يوجد أثر على القوائم المالية نتيجة التغيرات في سعر صرف العملات الاجنبية.

د. مخاطر التشغيل:

تعتمد مفتاح في تمويل برامجها بصورة أساسية على المنح المتحصل عليها من المانحين، وتعتقد إدارة المؤسسة أن مستوى التمويل للبرامج والمشاريع خلال العام ٢٠٢٢ سيكون كافي لتمويل كافة البرامج والمشاريع وأنشطة المؤسسة وسيكون بنفس مستوى التمويل كما كان عليه في السنوات السابقة. علاوة على ذلك، تعتقد الإدارة أن الظروف السياسية والاقتصادية السائدة في المنطقة لن تؤثر بشكل جوهري على عملياتها.

هـ. العلاقة مع المانحين:

معظم إيرادات مفتاح والدعم الموفر لها خلال السنة المنتهية في كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كان نتيجة تبرعات أفراد و هيئات و مؤسسات مانحة. لا تعتقد إدارة المؤسسة بأن تعاملها مع أحد الممولين سيتوقف لسبب معين بالمستقبل. ولكن أي إنقطاع في العلاقات مع المانحين سيكون له أثر سلبي على قدرة المؤسسة على تمويل عملياتها وأنشطتها خلال السنوات القادمة.

و. مخاطر السيولة:

تعد مفتاح من مخاطر السيولة لديها من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها الحالية وتمويل أنشطتها التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك ، يتم تمويل أنشطة مفتاح من قبل جهات مانحة متعددة. معظم الالتزامات المالية لمفتاح تستحق خلال ثلاثة أشهر.

ي. مخاطر معدل الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي من التغيرات في أسعار الفائدة على الموجودات المالية الخاضعة لتغير أسعار الفائدة. تخضع الموجودات المالية لمفتاح لسعر فائدة ثابت ، وبالتالي ، لا يوجد تغيير في التعرض لمخاطر أسعار الفائدة على هذه الموجودات.

٢٠- التزامات محتملة

تظهر مفتاح كمدعى عليها في قضية مقامة ضدها بمبلغ ١٣١,٨٦٤ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بسبب نزاع عمل قائم على أساس خلاف تعاقدي، وفي رأي إدارة مفتاح ومجلس الإدارة والمستشار القانوني لمفتاح أن هذه القضية لا تستند إلى أساس أو سبب قانوني قوي أو سليم. يتعامل المستشار القانوني مع القضية بالكامل، ويعتقد أنه لن تترتب التزامات مالية على مفتاح، باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهتها.

٢١- جائحة كورونا

تسبب التفشي العالمي لفيروس كورونا الجديد (كوفيد ١٩) خلال أوائل عام ٢٠٢٠ في حدوث اضطرابات في الحياة الطبيعية والأعمال بطرق عديدة. أدى انتشار الفيروس في فلسطين إلى العديد من الإغلاقات في الأسواق والقيود المفروضة على الحركة بسبب الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الحكومة للحد من انتشاره.

أخذت إدارة مفتاح في الاعتبار الظروف الاستثنائية التي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على أنشطة مفتاح ومخاطر التعرض للمؤسسة. ونتيجة لذلك ، خلصت الإدارة إلى أن الآثار الرئيسية على إيرادات وسيولة مفتاح يمكن أن تنشأ مما يلي:

- القدرة على استرداد المنح من الجهات المانحة.
- القدرة على توقيع اتفاقيات جديدة مع الجهات المانحة.
- القدرة على تنفيذ المشاريع الممولة من الجهات المانحة.

توصلت الإدارة إلى أنه لا يوجد تأثير كبير على عمليات المركز والسيولة اعتبارًا من تاريخ القوائم المالية المرفقة.