

المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مجلس أمناء المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية - مفتاح

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية للمبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية (مفتاح) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وقائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لمفتاح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن مفتاح وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسؤولية الإدارة ومجلس 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 عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية، عن تقييم قدرة مفتاح على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة تصفية مفتاح أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط، ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية لمفتاح.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة مفتاح على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هنالك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار مفتاح في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

رام الله - فلسطين

١٠ أيار ٢٠١٨

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢,٠١٣	١٠,٢٧١	٣	ممتلكات ومعدات
١٢,٠١٣	١٠,٢٧١		
			موجودات متداولة
٣٦٦,٢٣٣	٨٦,٢٣٧	٤	مستحق من جهات مانحة
٤,٦٣٣	٧,٤٠٦		موجودات متداولة أخرى
٧٦٧,٢٩٦	٩١٤,٩١٧	٥	النقد والنقد المعادل
١,١٣٨,١٦٢	١,٠٠٨,٥٦٠		
١,١٥٠,١٧٥	١,٠١٨,٨٣١		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
٢٤٢,٣٤٣	٢٥٤,١٩٣		صافي الموجودات غير المقيدة
٢٤٢,٣٤٣	٢٥٤,١٩٣		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٠١٣	١٠,٢٧١	٦	إيرادات مؤجلة
١٠٦,٣٧٦	١٢٨,٨٦٢	٧	مخصص نهاية خدمة الموظفين
١١٨,٣٨٩	١٣٩,١٣٣		
			مطلوبات متداولة
١١٨,٣٥٢	٤٣,٦٥٤	٨	ذمم دائنة ومستحقات
٦٧١,٠٩١	٥٨١,٨٥١	٩	منح مقيدة مؤقتاً
٧٨٩,٤٤٣	٦٢٥,٥٠٥		
٩٠٧,٨٣٢	٧٦٤,٦٣٨		مجموع المطلوبات
١,١٥٠,١٧٥	١,٠١٨,٨٣١		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
٩٩٨,٨٠٧	٩٢٤,٧٨٧	٩	إيرادات متحققة من المنح المقيدة مؤقتاً
٥,٤٩٨	٥,٢٤٤	٦	إيرادات مؤجلة متحققة
١٨٠,٧١٥	-		إيرادات منح غير مقيدة
٩,٧٠٥	١١,١١٣		فروقات تحويل عملات أجنبية
١,٨٢٨	٨,١٩٥		إيرادات أخرى
١,١٩٦,٥٥٣	٩٤٩,٣٣٩		
			المصاريف
٩٩٨,٨٠٧	٩٢٤,٧٨٧	١٠	مصاريف المشاريع
١٢٨,٠٦٣	٧,٤٥٨	١١	مصاريف أخرى
٥,٤٩٨	٥,٢٤٤	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٣٢,٣٦٨	٩٣٧,٤٨٩		
٦٤,١٨٥	١١,٨٥٠		الزيادة في صافي الموجودات
١٧٨,١٥٨	٢٤٢,٣٤٣		صافي الموجودات في بداية السنة
٢٤٢,٣٤٣	٢٥٤,١٩٣		صافي الموجودات في نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٤,١٨٥	١١,٨٥٠	أنشطة التشغيل الزيادة في صافي الموجودات
		تعديلات:
٥,٤٩٨	٥,٢٤٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥,٤٩٨)	(٥,٢٤٤)	إيرادات مؤجلة متحققة
٣٩,٨٨٦	٣١,٧٤٩	مخصص نهاية خدمة الموظفين
١٠٤,٠٧١	٤٣,٥٩٩	
٤٣٨,٨٩٣	٢٧٩,٩٩٦	التغير في رأس المال العامل مستحق من جهات مانحة
(٧٧)	(٢,٧٧٣)	موجودات متداولة أخرى
(٤٢٢,٨٦٠)	(٨٥,٧٣٨)	منح مقيدة مؤقتاً
(٤٧,٢٩٣)	(٧٤,٦٩٨)	ذمم دائنة ومستحقات
(١٢,١١٠)	(٩,٢٦٣)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٦٠,٦٢٤	١٥١,١٢٣	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٤,٩٧١)	(٣,٥٠٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٩٧١)	(٣,٥٠٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٥٥,٦٥٣	١٤٧,٦٢١	الزيادة في النقد والنقد المعادل
٧١١,٦٤٣	٧٦٧,٢٩٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧٦٧,٢٩٦	٩١٤,٩١٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

١. عام

تأسست المبادرة الفلسطينية لتعميق الحوار العالمي والديمقراطية (مفتاح) عام ١٩٩٨ كمؤسسة غير ربحية غير حزبية مقرها القدس. يتمثل 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. تهدف مفتاح لتكون منبر للحوار الفلسطيني والتعاون العالمي الذي يسترشد بمبادئ الديمقراطية وحقوق الإنسان والمساواة بين الجنسين، والحكم القائم على المشاركة. من أجل هذه الغاية، تعهدت مفتاح بتقديم المقترحات المتعلقة بالسياسات ونشر المعلومات الموثوقة، فمنذ تأسيسها، وضعت مفتاح قوة الحجة من مواقعها في فلسطين والمنطقة، وصاغت سياسات قصيرة وطويلة الأجل واستراتيجيات خاصة للتعامل مع القضايا الملحة.

تحافظ مفتاح على علاقات وشراكات 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.

تم إقرار القوائم المالية لمفتاح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ من قبل مجلس الأمناء بتاريخ ٦ أيار ٢٠١٨.

٢. السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة الأساس لمفتاح.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في السنة السابقة باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتي أصبحت نافذة المفعول، لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بعض المعايير والتعديلات والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل الشركة. إن المعايير التالية هي التي تتوقع إدارة الشركة بأن يكون لتطبيقها، عند سريان مفعولها، أثر على المركز أو الأداء المالي أو حول افصاحات القوائم المالية للشركة. سيتم تطبيق هذه المعايير عندما تصبح نافذة المفعول.

٣,٢ الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراسات محاسبية ويتطلب ذلك قيام الإدارة باستخدام عدة اجتهادات خلال تطبيق السياسات المحاسبية. تقوم الإدارة بمراجعة تقديراتها وافتراساتها واجتهاداتها بشكل مستمر بناءً على المعلومات المتوفرة وخبراتها السابقة من أجل تشكيل أساس لإصدار الأحكام على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات. نظراً لاستخدام هذه التقديرات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة مفتاح بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

٤,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إيرادات المنح

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

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

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام أو الوقت كإيراد عند الحصول على تعهد غير مشروط من المانح.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً والمخصصة لتنفيذ غرض معين أو مرتبطة بمرور زمن كإيراد عندما يتحقق الغرض أو مرور الزمن المحدد للمنحة.

الإيرادات المؤجلة

يتم قيد الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها من خلال المنح 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 موجود مالي محدد. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة تدني ضمن قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل من نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاث شهور أو أقل، بعد تنزيل حسابات الجاري مدين القائمة، إن وجدت.

المستحق من جهات مانحة

تظهر المستحقات من جهات مانحة بقيمة التعهد غير المشروط بعد تنزيل المبالغ المستلمة ومخصص المنح المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص المنح المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ التعهد غير المشروط.

ممتلكات ومعدات

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)	
٥-٤	أجهزة مكتبية
٧-٦	أثاث مكثبي
٥	تحسينات مأجور

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

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

تصنيف البنود المتداولة وغير المتداولة

تقوم مفتاح بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو ان يكون الهدف منها بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتسييط مطلوبات تستحق خلال فترة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية
 - محتفظ بها لغرض المتاجرة
 - مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
 - لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة.

ضريبة الدخل

تعتبر مفتاح مؤسسة غير هادفة للربح، لذلك فإنها غير خاضعة لضريبة الدخل.

نمذ داتئة ومستحققات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى إلى الدولار الأمريكي وفقاً لمعدل سعر الصرف الشهري. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف كما في تاريخ القوائم المالية، يتم إظهار أرباح أو خسائر فروقات العملة في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

٣. ممتلكات ومعدات

أجهزة مكتبية	أثاث مكتبي	تحسينات مأجور	المجموع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٧,١٨٩	٦٨,٩٩٦	٢٨,٤٩٥	٣٢٤,٦٨٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
٣,٥٠٢	-	-	٣,٥٠٢	إضافات
٢٣٠,٦٩١	٦٨,٩٩٦	٢٨,٤٩٥	٣٢٨,١٨٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢١٨,٠٩٠	٦٦,٠٨٢	٢٨,٤٩٥	٣١٢,٦٦٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
٤,٥٧٣	٦٧١	-	٥,٢٤٤	الاستهلاك للسنة
٢٢٢,٦٦٣	٦٦,٧٥٣	٢٨,٤٩٥	٣١٧,٩١١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٨,٠٢٨	٢,٢٤٣	-	١٠,٢٧١	صافي القيمة الدفترية
٩,٠٩٩	٢,٩١٤	-	١٢,٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة في أنشطة مفتاح مبلغ ٣٠٨,٣٣٢ دولار أمريكي و ٢٩٨,٩٩٤ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦، على التوالي.

٤. مستحق من جهات مانحة

رصيد نهاية السنة	فروقات تحويل عملات أجنبية	النقد المستلم	الإضافات	رصيد بداية السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	١٢,٤٧٥	(١١٩,٢٨٢)	-	١٠٦,٨٠٧
-	(١,٦١٥)	(٨٦,٥٤٠)	٨٨,١٥٥	-
-	(٢,٤٢٢)	(١٢٩,٨١١)	١٣٢,٢٣٣	-
-	-	(٢٤٥,٧٠٠)	٢٠١,٧٠٠	٤٤,٠٠٠
-	-	(١٥٦,٨٢١)	٨٢,٧٨٩	٧٤,٠٣٢
-	-	(١٠,٩٩٥)	-	١٠,٩٩٥
-	-	(١١,٣٢١)	-	١١,٣٢١
-	٦٧٠	(٥,٩٥٨)	-	٥,٢٨٨
-	١,٣٨٠	(١٢,٢٧٣)	-	١٠,٨٩٣
٧,٢٨٣	٤,٥٢١	(٦٦,٠٤٠)	٦٨,٨٠٢	-
١٣,٠٨٩	٣,٨٢٢	(١١١,٢٨٦)	١٢٠,٥٥٣	-
-	(٢٧٠)	(٢٣,٠٩٧)	٢٣,٣٦٧	-
٩٧٠	٢٢	(٢٨,١٨٣)	٢٧,٧٦٦	١,٣٦٥
-	٢,٤٧٦	(٣٥,٣٩٤)	٢٠,٨٩٣	١٢,٠٢٥
-	٨٥	(١٦,٩٠١)	-	١٦,٨١٦
٧,٦٨٨	٤٩٦	(٢٠,٩٩٠)	١٥,٤٩١	١٢,٦٩١
٤٠,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠
١٤,٢٥٠	-	-	١٤,٢٥٠	-
٢,٩٥٧	٨٥	(١٩,٦٢٠)	٢٢,٤٩٢	-
٨٦,٢٣٧	٢١,٧٢٥	(١,١٢٠,٢١٢)	٨١٨,٤٩١	٣٦٦,٢٣٣

الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (Arab Fund)
مكتب الممثلة النرويجية (NRO) - الدعم العام الرئيسي
مكتب الممثلة النرويجية (NRO) - المشروع
سكرتاريا حقوق الانسان والقانون الدولي الإنساني
مكتب الممثلة الإيرلندية (IRO)
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (UNDP)
أوكسفام - مشروع أمل (عقد ٠٢٣٣١)
أوكسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (عقد ٠٤٨٦١)
أوكسفام - مشروع التمويل من أجل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤)
أوكسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (عقد ٠٤٨٦١) السنة الثانية
أوكسفام - مشروع التمويل من أجل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤) السنة الثانية
أوكسفام - جولة دراسية حول النهج التشاركي في اعداد الموازنات (أ - ٠٤٨٤٨ - ١٠)
صندوق الأمم المتحدة للسكان (UNFPA)
التعاون الألماني (GIZ)
الوكالة الإيطالية للتعاون الإنمائي
لجنة الانتخابات المركزية (CEC)
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)
تنمية وإعلام المرأة / إئتلاف كرامة العربي - مشروع تعزيز حقوق المرأة الفلسطينية
المعهد الأوروبي للبحر الأبيض المتوسط (IEMED)

٥. النقد والنقد المعادل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٩٨,٥١٣	٤١٤,٥٥٢	النقد في الصندوق وحسابات جارية لدى بنوك
٤٦٨,٧٨٣	٥٠٠,٣٦٥	ودائع لأجل لدى البنوك
٧٦٧,٢٩٦	٩١٤,٩١٧	

تمثل الودائع لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية بمتوسط سعر فائدة سنوية بلغت ٢,٢٥% و ١,٨٦% خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٦، على التوالي.

تتضمن الودائع لأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وودائع بقيمة ١٢٨,٨٦٢ دولار أمريكي و ١٠٦,٣٧٦ دولار أمريكي، على التوالي مخصصة لمقابلة مستحقات نهاية خدمة الموظفين (إيضاح ٧)

٦. إيرادات مؤجلة

يمثل البند كلفة الممتلكات والمعدات التي تم الحصول عليها خلال السنة من المنح المقيدة مؤقتاً والتي يتم تسجيلها كإيرادات مؤجلة ويتم الاعتراف بها كإيرادات بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع للأصل. فيما يلي الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٥٤٠	١٢,٠١٣	رصيد بداية السنة
٤,٩٧١	٣,٥٠٢	إضافات (إيضاح ٩)
(٥,٤٩٨)	(٥,٢٤٤)	إيرادات مؤجلة متحققة
١٢,٠١٣	١٠,٢٧١	رصيد نهاية السنة

٧. مخصص نهاية خدمة الموظفين

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص نهاية خدمة الموظفين خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٨,٦٠٠	١٠٦,٣٧٦	رصيد بداية السنة
٣٩,٨٨٦	٣١,٧٤٩	إضافات خلال السنة
(١٢,١١٠)	(٩,٢٦٣)	دفعات خلال السنة
١٠٦,٣٧٦	١٢٨,٨٦٢	رصيد نهاية السنة

٨. نـم دائنة ومستحقـات

٢٠١٦	٢٠١٧
دولـار أمريكي	دولـار أمريكي
٦٧,٢٩٩	٢٧,١١١
٧,٦٦٩	٩,١١٢
٤٣,٣٨٤	٧,٤٣١
١١٨,٣٥٢	٤٣,٦٥٤

نـم دائنة

مصاريف مستحقة

شيكات مؤجلة الدفع

٩. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند المنح المقيدة مؤقتاً والتي تخضع لتحقيق هدف معين، وتمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح المقيدة مؤقتاً التي تم الحصول عليها والمبلغ المصروف من كل منحة لتحقيق الهدف. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد المنح المقيدة مؤقتاً خلال عام ٢٠١٧:

رصيد بداية السنة	الإضافات	إيرادات متحققة من المنح المقيدة مؤقتاً	إيرادات مؤجلة	إيرادات فوائد	فروقات عملات أجنبية	رصيد نهاية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٨,٧٤٦	٢٠,٨٩٣	(١٣٠,٣٨٩)	-	-	٧٥٠	-	التعاون الألماني (GIZ)
٢٤,٤١٦	-	(١٩,١٧٤)	-	(٥,٢٤٢)	-	-	أوكسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (عقد ٠٤٨٦١)
-	٧٤,٠٤٤	(٣٨,٣٧٦)	-	-	٣,٧٤٠	٣٩,٤٠٨	أوكسفام - مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن (عقد ٠٤٨٦١) السنة ٢
٦٠,٠٠٥	-	(٤٧,٨٧٥)	-	(١٢,١٣٠)	-	-	أوكسفام - مشروع التمويل من أجل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤)
-	١٣٢,٦٨٣	(٨٥,٤٧٣)	-	-	٩,٩٨٢	٥٧,١٩٢	أوكسفام - مشروع التمويل من أجل التنمية (عقد ٠٤٨٥٤) السنة ٢
-	٢٣,٣٦٧	(١٩,٠٦٦)	-	-	(٣٥٦)	٣,٩٤٥	أوكسفام - جولة دراسية حول النهج التشاركي في اعداد الموازنات (عقد أ - ٠٤٨٤٨-١٠)
-	٨٨,١٥٥	(٧٢,١٨٦)	(١,٣٧٤)	-	(١,٦١٥)	١٢,٩٨٠	مكتب الممثلة النرويجية (NRO)
-	١٣٢,٢٣٣	(٤٦,٧٣٦)	-	-	(٢,٤٢٢)	٨٣,٠٧٥	مكتب الممثلة النرويجية (NRO) مشروع
٧٤,٠٣٢	٨٢,٧٨٩	(٧٨,١٤٩)	(١,١٦٥)	-	٥,٢٨٢	٨٢,٧٨٩	مكتب الممثلة الإيرلندية (IRO)
-	٢٠١,٧٠٠	(٢٠٠,٧٣٧)	(٩٦٣)	-	-	-	سكرتاريا حقوق الانسان والقانون الدولي الإنساني
١٠٠,٠١٧	-	(١٠٠,٠١٧)	-	-	-	-	الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (Arab fund)
-	٢٧,٧٦٦	(٢٧,٦٢٥)	-	-	(١٤١)	-	صندوق الأمم المتحدة للسكان (UNFPA)
-	١٥,٤٩١	(١٥,٣٢٣)	-	-	(١٦٨)	-	لجنة الانتخابات المركزية (CEC)
٦٠,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	٤٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)
-	١٤,٢٥٠	(٨,٢٦٩)	-	-	-	٥,٩٨١	تنمية وإعلام المرأة / إئتلاف كرامة العربي - مشروع تعزيز حقوق المرأة الفلسطينية
-	٢٢,٤٩٢	(١٥,٣٩٢)	-	-	٨٢	٧,١٨٢	المعهد الأوروبي للبحر الأبيض المتوسط (IEMED)
٢٤٣,٨٧٥	-	-	-	٥,٤٢٤	-	٢٤٩,٢٩٩	منح أخرى
٦٧١,٠٩١	٨٣٥,٨٦٣	(٩٢٤,٧٨٧)	(٣,٥٠٢)	٥,٤٢٤	١٥,١٣٤	٥٨١,٨٥١	

* قامت أوكسفام خلال ٢٠١٧ بإغلاق رصيد مشروع تعزيز مشاركة النساء في بناء السلم والأمن للسنة الأولى وأعدت تخصيصها إلى السنة الثانية لنفس المشاريع كجزء من الإضافات المبينة في الجدول أعلاه.

١٠. مصاريف المشاريع

		صندوق الأمم المتحدة للسكان				التعاون الألماني			
		أوكتافام							
		مشروع تعزيز مشاركة النساء		مشروع التمويل من أجل التنمية(السنة ١)		مشروع التمويل من أجل التنمية(السنة ٢)		مشروع تعزيز مشاركة النساء	
		في بناء السلم والأمن (السنة ١)		في بناء السلم والأمن (السنة ٢)		في القيادة النشطة في LGUs		في القيادة النشطة في LGUs	
		ادعاء الموازنات الجزئي		ادعاء الموازنات الجزئي		المنتدى الحضري ال فلسطيني		المنتدى الحضري ال فلسطيني	
		دولار أمريكي		دولار أمريكي		دولار أمريكي		دولار أمريكي	
٩٩,٨٦٧	-	١٧,٠٨٤	٤,٧٥١	٣٧,٤٤١	٩,٤٧٧	٥,٩٥٠	١,٤٢٩	٢٣,٧٣٥	
٦٤,٣١٥	-	٢,١١٦	٥,٦٥٤	٢٠,٩٤٠	٩,١٠٥	٧,٦٩٢	٤,٠٦٤	١٤,٧٤٤	
٤,٧٩٠	-	-	٤,٧٩٠	-	-	-	-	-	
١٣,١٣٠	٩,٦٢٥	٥٣٧	-	٢,٩٦٨	-	-	-	-	
٩,٣١٣	-	٨٦	-	-	-	-	-	٩,٢٢٧	
٥,٢٥٥	-	١,٥٤٨	-	٣,٧٠٧	-	-	-	-	
٢١,١٥٥	-	٢,٦٣٨	١,٥٨١	٦,٣٩٦	٧,٨٧١	٧٣	-	٢,٥٩٦	
٣٠,٣١٣	٣,٠٦٩	٤,٤٦٨	١٨٨	١,٥٨٩	١,٢١٨	١,٠٦٦	١٦٧	١٨,٥٤٨	
٣٠,٦٧٦	٦,١٠١	٣,٣٢٣	١٥	٨١٧	٩٥	٣٢٩	٩٠٩	١٩,٠٨٧	
١٧,٦٧٠	-	-	-	١٥٧	١٧,١٠٦	-	٤٠٧	-	
٣٦,٠٦٥	١٦٠	-	-	-	-	١٠,٧٩٧	-	٢٥,١٠٨	
٢٣٢,٦٨٢	١٨,٩٥٥	١٤,٧١٦	١٢,٢٢٨	٣٦,٥٧٤	٣٥,٣٩٥	١٩,٩٥٧	٥,٥٤٧	٨٩,٣١٠	
٤,٤٩١	-	٢٥٠	٢٠٠	٤٥٠	١٠٠	-	٦٧٧	٢,٨١٤	
٨٢٨	-	-	-	٨٢٨	-	-	-	-	
١٠,٣٠٩	-	٢,١٦٧	٧٢٨	٣,٣٠٤	١,٠٧٣	-	-	٣,٠٣٧	
١٥,٦٢٨	-	٢,٤١٧	٩٢٨	٤,٥٨٢	١,١٧٣	-	٦٧٧	٥,٨٥١	
١١,٦٩٨	-	٢,٤١٩	٤٠٠	٥,١٤٤	٨١١	٥٢٥	٥٠٠	١,٨٩٩	
٤,٩٩٢	-	٩٧٤	٦٣٠	٩٩٨	٧١١	٨١٢	-	٨٦٧	
٢,٤٨٧	١٠	٦١٩	١٩٦	٥٧٨	٣٠٨	٣٣٣	-	٤٤٣	
٢٤٠	-	٤٠	٤٠	٤٠	-	٤٠	-	٨٠	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٨٤	١٠١	١٠٧	١	١١٦	-	٨	-	٥١	
١٩,٨٠١	١١١	٤,١٥٩	١,٢٦٧	٦,٨٧٦	١,٨٣٠	١,٧١٨	٥٠٠	٣,٣٤٠	
٣٦٧,٩٧٨	١٩,٠٦٦	٣٨,٣٧٦	١٩,١٧٤	٨٥,٤٧٣	٤٧,٨٧٥	٢٧,٦٢٥	٨,١٥٣	١٢٢,٢٣٦	

رواتب موظفي البرامج

مدربون واستشاريون في مجال البحوث
استطلاع الرأي العام / مسوحات
مصاريف سفر وبدل مهمات
مصاريف منسقات الميدانيات
تدريب متطوعين ومكافآت فرص الظل
مطبوعات ومنشورات
ورش عمل وتدريب
مواصلات وإقامة
نشاطات وحملات إعلامية
مصاريف مباشرة أخرى

المصاريف المباشرة للبرنامج

رواتب إداريين ومنافع أخرى
أتعاب مهنية

رواتب الرقابة والتقييم ومنافع أخرى

مصاريف الإدارة

إيجارات

مياه وكهرباء وتدفئة

هاتف وبريد وفاكس

قرطاسية ومستلزمات مكتبية

مصاريف الدعاية

مصاريف بنكية وأخرى

مصاريف إدارية أخرى

المجموع

تشتمل مصاريف المشاريع على ما يلي:

المجموع الجزئي	مشروع تقوية القيادات الشابة	منح للنساء لمشاريع مدرة للدخل	لجنة الانتخابات المركزية	مكتب الممثلة النرويجية	مكتب الممثلة النرويجية	مكتب الممثلة الإيرلندية	سكرتاريا حقوق الانسان والقانون الدولي الإنساني	المجموع الجزئي	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٥٢,٧٩٧	٤,٣٥٦	١٩,١٠٠	٣,٦٤٩	٢٤,٩٤٨	١٣,٥٠٩	١٨,٠٠٦	٦٩,٣٦٢	٩٩,٨٦٧	رواتب موظفي البرامج ومنافع أخرى
٨٩,٩٠٣	٢,٣١٠	١٥,٠٨٠	١,٧٠٤	٢,٤٧٢	-	٣,٤٥٠	٥٧٢	٦٤,٣١٥	مدرسون واستشاريون في مجال البحوث
٤,٧٩٠	-	-	-	-	-	-	-	٤,٧٩٠	استطلاع الرأي العام / مسوحات
١٣,٤٤٠	-	-	-	-	-	٣١٠	-	١٣,١٣٠	مصاريف سفر وبدل مهمات
٥٩,٣٤٨	-	٦٠٠	٢٥٦	٩,٧٠٧	٤,١٠٠	١٢,٦٦٠	٢٢,٧١٢	٩,٣١٣	مصاريف منسقات الميدانيات
٥,٤٠٨	-	-	-	-	١٥٣	-	-	٥,٢٥٥	تدريب متطوعين ومكافآت فرص الظل
٢٦,٤٦٤	٤٩	٧٤١	٧٣٧	٤٦٦	٨٠٥	٧٩٤	١,٧١٧	٢١,١٥٥	مطبوعات ومنتشورات
٥٦,١٩٨	٥,٨٥٧	٣,٨١٩	٥,٥٨٢	٣,٧٩٢	٤٣	١,٨٩١	٤,٩٠١	٣٠,٣١٣	ورش عمل وتدريب
٥٠,٧٢٠	٦,٠٥١	٤,٣٤٠	٢,٧٥٢	١,٤٦٧	٧٢٣	٦٩٥	٤,٠١٦	٣٠,٦٧٦	مواصلات وإقامة
٣٢,٩٠٣	-	١٣,٢٨٥	-	-	-	-	١,٩٤٨	١٧,٦٧٠	نشاطات وحملات إعلامية
٤٥٧	-	-	-	-	١٠٠	-	٣٥٧	-	مصاريف عضوية
١٥,٨٦٥	-	-	-	-	٦٨٣	٤,٠٥٥	١١,١٢٧	-	تطوير الموظفين
٧٥,١٥٢	-	٣٩,٠٨٧	-	-	-	-	-	٣٦,٠٦٥	مصاريف مباشرة أخرى
٤٣٠,٦٤٨	١٤,٢٦٧	٧٦,٩٥٢	١١,٠٣١	١٧,٩٠٤	٦,٦٠٧	٢٣,٨٥٥	٤٧,٣٥٠	٢٣٢,٦٨٢	المصاريف المباشرة للبرنامج
١١٦,٢٥٤	٣٠٠	١٠٠	٥٠	-	٣٨,٧٥٦	٢١,٦١٤	٥٠,٩٤٣	٤,٤٩١	رواتب إداريين ومنافع أخرى
١١,٦٨٤	٣٠٠	-	٤٦٤	-	٤,٥٩٢	١,٠٠٠	٤,٥٠٠	٨٢٨	أتعاب مهنية
٣٠,٧٩٩	-	-	-	٣,٨٨٤	١,٨٨٩	٣,٧٥٠	١٠,٩٦٧	١٠,٣٠٩	رواتب الرقابة والتقييم ومنافع أخرى
١٥٨,٧٣٧	٦٠٠	١٠٠	٥١٤	٣,٨٨٤	٤٥,٢٣٧	٢٦,٣٦٤	٦٦,٤١٠	١٥,٦٢٨	مصاريف الإدارة
٢٤,٨٠٠	٧٠٠	٢,١٠٠	١٠٠	-	٢,٨٠٢	٣,٨٠٠	٣,٦٠٠	١١,٦٩٨	إيجارات
١٨,٠١٢	-	٩٨٤	-	-	١,٦٥٢	٣,٥١٦	٦,٨٦٨	٤,٩٩٢	مياه وكهرباء وتدفئة
٦,٦٠٦	٥٥	٦٩٦	٢٩	-	٨٦٠	٧٥٠	١,٧٢٩	٢,٤٨٧	هاتف وبريد وفاكس
٤,٢١٢	-	-	-	-	١,٠٩٨	٥٧٥	٢,٥٣٩	-	مواصلات
٢,٩٩٩	-	٨٠	-	-	١٨٠	٨٢٧	١,٦٧٢	٢٤٠	قرطاسية ومستلزمات مكتبية
٧٨٢	-	-	-	-	٢٢	٨٠	٦٨٠	-	مصاريف ضيافة
٣٨٤	-	-	-	-	٥٨	٢٠٠	١٢٦	-	مصاريف الدعاية
٩٦١	٢٢	٥	-	-	١٦١	١٧٦	٢١٣	٣٨٤	مصاريف بنكية واخرى
١٨٨	-	-	-	-	-	-	١٨٨	-	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة والهيئة العامة
٥٨,٩٤٤	٧٧٧	٣,٨٦٥	١٢٩	-	٦,٨٣٣	٩,٩٢٤	١٧,٦١٥	١٩,٨٠١	مصاريف إدارية أخرى
٩٠١,١٢٦	٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠١٧	١٥,٣٢٣	٤٦,٧٣٦	٧٢,١٨٦	٧٨,١٤٩	٢٠٠,٧٣٧	٣٦٧,٩٧٨	المجموع

تشتمل مصاريف المشاريع على ما يلي:

تتمية وإعلام المرأة / إئتلاف كرامة العربي			المعهد الأوروبي للبحر الأبيض المتوسط		
مجموع مصاريف المشاريع ٢٠١٦	مجموع مصاريف المشاريع ٢٠١٧	مشروع تعزيز حقوق المرأة الفلسطينية	حشد جهود الجهات الفاعلة المعنية بالمساواة بين الجنسين على المستوى المحلي المرحلة ٢	حشد جهود الجهات الفاعلة المعنية بالمساواة بين الجنسين على المستوى المحلي المرحلة ١	المجموع الجزئي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧٨,٦١٠	٢٦٤,٠٥٣	٤,٠٠٠	٣,٦٢٠	٣,٦٣٦	٢٥٢,٧٩٧
٩٥,٠٩٧	٩٤,٥٩٨	-	-	٤,٦٩٥	٨٩,٩٠٣
٧,٣١٦	٨,٩٠٨	٤,١١٨	-	-	٤,٧٩٠
١,٠٤٤	١٣,٤٤٠	-	-	-	١٣,٤٤٠
٦٠,٠٣٥	٥٩,٣٤٨	-	-	-	٥٩,٣٤٨
٢,٩٩٧	٥,٤٠٨	-	-	-	٥,٤٠٨
٦٢,١٧٣	٢٨,١٧٤	-	-	١,٧١٠	٢٦,٤٦٤
٧٣,٧٤٦	٥٦,٥٤٦	-	٣٢٢	٢٦	٥٦,١٩٨
٦٠,٩٤٥	٥٠,٩٩٧	-	١٧٨	٩٩	٥٠,٧٢٠
٣٠,٩٧١	٣٢,٩٠٣	-	-	-	٣٢,٩٠٣
٤٠٠	٤٥٧	-	-	-	٤٥٧
١٥,٨٧٩	١٥,٨٦٥	-	-	-	١٥,٨٦٥
٨٦,٣٣١	٧٥,١٥٢	-	-	-	٧٥,١٥٢
٤٩٦,٩٣٤	٤٤١,٧٩٦	٤,١١٨	٥٠٠	٦,٥٣٠	٤٣٠,٦٤٨
١١٦,٦٠١	١١٦,٦٠٤	-	١٥٠	٢٠٠	١١٦,٢٥٤
٩,١٨٤	١١,٦٨٤	-	-	-	١١,٦٨٤
٢٨,٦٦٧	٣٠,٧٩٩	-	-	-	٣٠,٧٩٩
١٥٤,٤٥٢	١٥٩,٠٨٧	-	١٥٠	٢٠٠	١٥٨,٧٣٧
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	-	٣٠٠	٤٠٠	٢٤,٨٠٠
٢١,٠٧٩	١٨,٠١٢	-	-	-	١٨,٠١٢
٧,٥٢٨	٦,٧٧١	١٥١	١٤	-	٦,٦٠٦
٥,٠٥٠	٤,٢١٢	-	-	-	٤,٢١٢
٤,٢١٥	٢,٩٩٩	-	-	-	٢,٩٩٩
١,٠٣١	٧٨٢	-	-	-	٧٨٢
٣,٠٥٣	٣٨٤	-	-	-	٣٨٤
١,٠٦٧	١,٠٠٣	-	٢١	٢١	٩٦١
٢٨٨	١٨٨	-	-	-	١٨٨
٦٨,٨١١	٥٩,٨٥١	١٥١	٣٣٥	٤٢١	٥٨,٩٤٤
٩٩٨,٨٠٧	٩٢٤,٧٨٧	٨,٢٦٩	٤,٦٠٥	١٠,٧٨٧	٩٠١,١٢٦

رواتب موظفي البرامج ومنافع أخرى

مدربون واستشاريون في مجال البحوث
استطلاع الرأي العام / مسوحات
مصاريف سفر وبدل مهمات
مصاريف منسقات الميدانيات
تدريب متطوعين ومكافآت فرص الظل
مطبوعات ومنتشورات
ورش عمل وتدريب
مواصلات وإقامة
نشاطات وحملات إعلامية
مصاريف عضوية
تطوير الموظفين
مصاريف مباشرة أخرى

المصاريف المباشرة للبرنامج

رواتب إداريين ومنافع أخرى
أتعاب مهنية
رواتب الرقابة والتقييم ومنافع أخرى

مصاريف الإدارة

إيجارات
مياه وكهرباء وتدفئة
هاتف وبريد وفاكس
مواصلات
قرطاسية ومستلزمات مكتبية
مصاريف ضيافة
مصاريف الدعاية
مصاريف بنكية وأخرى
مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة والهيئة العامة

مصاريف إدارية أخرى

المجموع

١١. مصاريف أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٧,٤٥٨	رواتب ومنافع الموظفين الإداريين
٦٧,٦٧٥	-	مصاريف سفر خارجية وبدل مهمات
١٣,٢١١	-	اقامة ومواصلات
٤,٤٥٨	-	ورش عمل
٣٤,٠٠٠	-	رعاية مؤتمرات
٨,٧١٩	-	مصاريف أخرى
١٢٨,٠٦٣	٧,٤٥٨	

١٢. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة مفتاح. تشمل قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات الحركات التالية مع جهات ذات علاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥,٠٠٠	-	ايرادات منح غير مقيدة
		تعويضات ومنافع الإدارة العليا:
٥٥,٢٤٠	٥٥,٧٢٠	منافع قصيرة الأجل
٤,٧٣٢	٤,٨٠٠	تعويض نهاية الخدمة

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية. تتألف الموجودات المالية من المستحق من جهات مانحة والنقد والنقد المعادل وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والمستحقات. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٤. إدارة المخاطر

مخاطر التغير في أسعار الفائدة

تتجم مخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي عن التغيرات في أسعار الفائدة على الموجودات المالية الخاضعة لأسعار فوائد متغيرة. إن الموجودات المالية لمفتاح تخضع لأسعار فائدة ثابتة وبالتالي لا يوجد مخاطر لأسعار الفائدة على هذه الموجودات.

مخاطر السيولة

تعمل مفتاح على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر الأرصدة النقدية من أجل ملاءمة التزاماتها قصيرة الأجل وتمويل نشاطاتها التشغيلية. يتم تمويل نشاطات مفتاح من قبل عدة مانحين. تستحق معظم مطلوبات مفتاح المالية خلال فترة تقل عن ثلاثة شهور.

مخاطر العملات الأجنبية

يبين الجدول التالي مدى تعرض مفتاح لمخاطر العملات الأجنبية الناتجة عن الموجودات والمطلوبات النقدية لديها، وذلك عن طريق قياس مدى حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار الصرف مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

التأثير على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات دولار أمريكي	الزيادة في سعر صرف العملات مقابل الدولار الأمريكي %	
		<u>٢٠١٧</u>
٣١,٣٣٩	٢٠	وحدة النقد الأوروبي
٢,٥٧٧	٢٠	الشيقل الإسرائيلي
		<u>٢٠١٦</u>
٢١,٩٠٥	٢٠	وحدة النقد الأوروبي
(٣٨,٩٢٣)	٢٠	الشيقل الإسرائيلي

١٥. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

١٦. ارقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه التبويبات لا تؤثر على نتائج السنوات السابقة أو صافي الموجودات.