

جمعية البيئة العمانية

القوائم المالية
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المكتب المسجل ومكان العمل الرئيسي:
ص.ب: ٣٩٥٥ ، رمز بريدي: ١١٢
روي
سلطنة عمان

جمعية البيئة العمانية
القوائم المالية
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى أعضاء مجلس إدارة جمعية البيئة العمانية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لجمعية البيئة العمانية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تُظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للهيئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلين عن الهيئة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في سلطنة عُمان، كما أننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقانون الشركات التجارية بسلطنة عمان، وعن الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الهيئة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الهيئة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى أعضاء مجلس إدارة جمعية البيئة العمانية (تابع)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت ، بشكل فردي أو إجمالي ، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ ، التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للهيئة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج حول ملائمة استخدام مجلس الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، و بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الهيئة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فسنبذل بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الهيئة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى أعضاء مجلس إدارة
جمعية البيئة العمانية (تابع)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية (تابع)

لقد تواصلنا مع الإدارة بخصوص الأمور التي تمثل ، ضمن أمور أخرى ، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

كرو ماك والغزالي ش.م.م



دافيس كالوكران
الشريك المدير

مسقط - سلطنة عمان
١٦ مارس ٢٠٢١

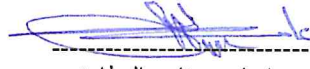
جمعية البيئة العمانية

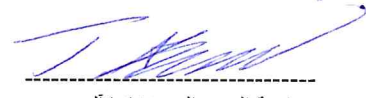
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
ر.ع	ر.ع		
٨,٣١٣	٥,٢٣٦	٤	الأصول الأصول غير المتداولة أثاث ومعدات
١٨,٢٧٩	١٢,٧١٣	٥	الأصول المتداولة ذمم تجارية مدينة والمدفوعات المسبقة
٢١٢,٥٧١	٢٤٥,٤٦٨	٦	النقد وأرصدة لدى البنك
٢٣٠,٨٥٠	٢٥٨,١٨١		
٢٣٩,١٦٣	٢٦٣,٤١٧		إجمالي الأصول
١٥,٥٤١	١٨,٢٨٤	٧	الالتزامات الالتزامات غير متداولة مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٣٦٣	٥,٥٠٨	٨	الالتزامات المتداولة ذمم تجارية دائنة والمستحقات الإيرادات المؤجلة
١١٦,٢٤٨	١١٩,٥٦٣		
١٢٦,٦١١	١٢٥,٠٧١		
١٤٢,١٥٢	١٤٣,٣٥٥		إجمالي الالتزامات
٩٧,٠١١	١٢٠,٠٦٢		صافي الأصول
٩٧,٠١١	١٢٠,٠٦٢		يتمثل في أموال الأعضاء

تم اعتماد هذه القوائم المالية وتم التصريح بإصدارها بتاريخ... ١٥... ٣١... ٢٠٢٠... وتم التوقيع عليها بمعرفة :


أندرو سباتون
أمين الخزينة


د/عامرين ناصر المطاعني
نائب الرئيس


صاحبة السمو السيدة تانيا آل سعيد
رئيسة المجلس التنفيذي



الإيضاحات على الصفحات من ٨ - ١٤ تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البيئة العمانية

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ر.ع	ر.ع		
٢٤٦,١٣٤	٢٠٩,٨٥١		الإيرادات
٢٠,٢٩٩	٩,١٣٢		التبرعات والرعاية
-	٧٠٠		رسوم العضوية
٢٦٦,٤٣٣	٢١٩,٦٨٣		دخل آخر
			مصاريف التشغيل
٩٠,٥٧١	٤٠,٥٥٧		مصاريف المشروع
١٦٢,٠٨١	١١٨,٣٢٨	٩	الرواتب والأجور
٣٨,٣٤١	٣٤,٦٧٠	١٠	المصروفات الإدارية
٥,٥٨١	٣,٠٧٧	٤	الاستهلاك
٢٩٦,٥٧٤	١٩٦,٦٣٢		
(٣٠,١٤١)	٢٣,٠٥١		الفائض / (العجز) للسنة

الإيضاحات على الصفحات من ٨ - ١٤ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البيئة العمانية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
ر.ع	ر.ع	
١٢٧,١٥٢	٩٧,٠١١	في ١ يناير
(٣٠,١٤١)	٢٣,٠٥٢	الفائض / (العجز) للسنة
٩٧,٠١١	١٢٠,٠٦٣	في ٣١ ديسمبر

الايضاحات على الصفحات من ٨ - ١٤ تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البيئة العمانية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ع.ر	ع.ر		
(٣٠,١٤١)	٢٣,٠٥١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الفائض / (العجز) للسنة
			تسويات لـ:
٥,٥٨١	٣,٠٧٧	٤	الاستهلاك
٤٢٤	-		خسارة بيع الأثاث والمعدات
٢,٢٦٢	٢,٧٤٣	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٠٢٣)	٥,٥٦٦		النقص / (الزيادة) الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة
٣١,٨٦٧	(١,٥٤٠)		(النقص) / (الزيادة) في الذمم الدائنة والإيرادات المؤجلة
٣,٩٧٠	٣٢,٨٩٧		النقدية الناتجة من العمليات
(٢٧٥)	-		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٣,٦٩٥	٣٢,٨٩٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٥١)	-	٤	شراء الممتلكات والمعدات
١٢٠	-		حصيلة بيع الأثاث والمعدات
(٨,٠٣١)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٣٦)	٣٢,٨٩٧		صافي التغير في النقد والنقد المعادل خلال السنة
٢١٦,٩٠٧	٢١٢,٥٧١		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢١٢,٥٧١	٢٤٥,٤٦٨	٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

الإيضاحات على الصفحات من ٨ - ١٤ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

جمعية البيئة العمانية ("المجتمع") هي منظمة غير ربحية تأسست في سلطنة عمان في ٢٤ مارس ٢٠٠٤ ، وفقاً للقرار الوزاري ٢٠٠٤/٤٢ من وزارة التنمية الاجتماعية. يقع المكتب المسجل للجمعية في روي صندوق البريد ٣٩٥٥ ، الرمز البريدي ١١٢ .

تعمل الجمعية في الحفاظ على البيئة وتطوير المعرفة ذات الصلة في سلطنة عمان ويديرها مجلس إدارة الجمعية.

٢- أساس الإعداد وإعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ، والتي تم تعديلها بالقيمة العادلة لتشمل القيمة العادلة لبعض الأصول والالتزامات المالية.

العملة الوظيفية و عملة العرض المستخدمة

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال العُماني " ر.ع." و هي عملة العرض المستخدمة للهيئة.

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسلطنة عُمان .

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة المفعلة للسنة الحالية

تم إعداد القوائم المالية بناءً على المعايير المحاسبية السارية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . وقد اعتمدت الجمعية المعايير التالية لأول مرة لفترة التقرير السنوي التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ :

(أ) تأثير التطبيق الأولي لتعديلات إصلاح معيار سعر الفائدة على المعايير الدولية للتقارير المالية ٩ والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ .

(ب) تأثير التطبيق الأولي لتعديل امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

(ج) تعديلات على مراجع الإطار الفكري في معايير التقارير المالية الدولية

(د) تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ - تعريف الأعمال

(هـ) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ - تعريف المواد

ليس للتعديلات أعلاه أي تأثير مادي على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- أساس الإعداد وإعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية التي لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية والتي ليست سارية وملزمة للفترة المحاسبية للجمعية التي بدأت في ١ يناير ٢٠٢٠ ، والتي قررت الإدارة اعتمادها من الفترات المعمول بها.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧	:	عقود التأمين
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ (التعديلات)	:	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	:	تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣	:	إشارة إلى الإطار الفكري
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	:	الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	:	العقود المرهقة - تكلفة إتمام العقد
تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠	:	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، الأدوات المالية ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة.

تعتقد الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه ليس من المرجح أن يكون لها أي تأثير مادي على عرض وإيضاح البنود في القوائم المالية للفترة المقبلة.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية بشكل ثابت من قبل الجمعية على جميع السنوات المعروضة ، ما لم ينص على خلاف ذلك.

الدخل

يتكون الدخل من رسوم العضوية والتبرعات والرعاية. يتم الاعتراف بالدخل في السنة التي يتم استلامها فيها ، باستثناء رسوم الرعاية التي يتم الاعتراف بها عند تكبد المصروفات مقابل المشاريع. يتم تأجيل الدخل المتعلق برسوم الكفالة إلى فترة لاحقة إذا لم يتم تكبد المصاريف في الفترة المحاسبية الحالية.

أثاث ومعدات

تظهر بنود الأثاث والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تكلفة الأثاث والمعدات هي سعر شرائها مع أي مصروفات عرضية ضرورية لإحضار الأصل إلى حالته وموقعه المطلوبين. يتم تضمين التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل ، حسب الاقتضاء ، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى المجتمع ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم تحميل كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل والنفقات خلال السنة المالية التي تم تكبدها فيها.

يتم تخفيض تكلفة بنود الأثاث والمعدات إلى القيمة المتبقية على أقساط متساوية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول. الأعمار الإنتاجية المقدرة هي:

سنوات	
٤	الأثاث والتجهيزات والمعدات
٤	المعدات المكتبية
٣	السيارات
٤	أثاث مكتب صلالة
٤	معدات مشروع السلاحف

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات عن القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أثاث و معدات (تابع)

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير وتعديلها ، إذا كان ذلك مناسباً. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمتها الاستردادية المقدره ، يتم تخفيضها على الفور إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم تحديد الربح والخسارة من استبعاد بنود الأثاث والمعدات بالرجوع إلى قيمها الدفترية وتؤخذ في الاعتبار عند تحديد فائض التشغيل للسنة.

الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالمدينين مبدئيًا بالقيمة العادلة ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص لانخفاض القيمة بناءً على متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

النقد والنقد المعادل

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تعتبر الجمعية جميع الأرصدة المصرفية ، بما في ذلك الودائع قصيرة الأجل ، التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع ، على أنها معادلات نقدية.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها مقابل السلع والخدمات المستلمة ، سواء تم إصدار فواتير بها أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بالمساهمات في خطة التقاعد ذات المساهمة المحددة للموظفين العمانيين وفقاً لنظام التأمين الاجتماعي العماني كمصروف في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين ، وهي خطة مزايا تقاعد محددة غير ممولة ، وفقاً لقانون العمل العماني ويستند إلى الالتزام الذي قد ينشأ إذا تم إنهاء خدمة جميع الموظفين في نهاية فترة التقرير.

ضريبة الدخل

لا تخضع الجمعية لضريبة الدخل العمانية ولا يلزمها تقديم إقرارات ضريبة الدخل.

انخفاض القيمة

الأصول غير المالية

في نهاية كل فترة تقرير ، تقوم الجمعية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة.

يتم تحديد الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصل على أنها الفرق بين المبلغ القابل للاسترداد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها على الفور في قائمة الإيرادات والمصروفات.

عندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقاً ، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعكوس لقيمتها القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بالزيادة كإيراد على الفور ، بشرط ألا تتجاوز القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة مسبقاً.

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض القيمة (تابع)

الأصول المالية (تابع)

تطبق الجمعية النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسارة متوقعة مدى الحياة لجميع الذمم المدينة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. عندما تكون حسابات أو ذمم مدينة أخرى غير قابلة للتحويل ، يتم شطبها مقابل حساب المخصص لخسارة انخفاض القيمة.

التقديرات والأحكام

عند إعداد القوائم المالية ، يتعين على الإدارة وضع تقديرات وافتراضات تؤثر على الإيرادات والمصروفات المبلغ عنها والموجودات والمطلوبات والإفصاحات ذات الصلة. إن استخدام المعلومات المتاحة وتطبيق الأحكام على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى متصلة في تكوين التقديرات. قد تختلف النتائج الفعلية في المستقبل عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. على وجه الخصوص التقديرات التي تنطوي على عدم اليقين والأحكام التي لها تأثير هام على القوائم المالية تشمل الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للأثاث والمعدات.

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- الأثاث والمعدات

المجموع	معدات مشروع السلاحف		أثاث مكتب صلالة		السيارات		المعدات المكتبية		الأثاث والتجهيزات والمعدات	
	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم	بعم
١٠٨,٧٧٦	٥٢,٥٣٢	٣,٣٥٧	٢١,٠٦١	١٩,٨٤٥	١١,٩٨١					
٨,١٥١	-	-	-	٢,٣٦٩	٥,٧٨٢					
(٩٠٠)	-	-	-	-	(٩٠٠)					
١١٦,٠٢٧	٥٢,٥٣٢	٣,٣٥٧	٢١,٠٦١	٢٢,٢١٤	١٦,٨٦٣					
١١٦,٠٢٧	٥٢,٥٣٢	٣,٣٥٧	٢١,٠٦١	٢٢,٢١٤	١٦,٨٦٣					
١٠٢,٤٨٩	٥١,٢٤٢	٢,٩٣٧	١٩,٨٥٧	١٧,٠٢٤	١١,٤٢٩					
٥,٥٨١	١,٢٠٦	٤١٩	١,٢٠٣	٢,١٦٧	٥٨٦					
(٣٥٦)	-	-	-	-	(٣٥٦)					
١٠٧,٧١٤	٥٢,٤٤٨	٣,٣٥٦	٢١,٠٦٠	١٩,١٩١	١١,٦٥٩					
١٠٧,٧١٤	٥٢,٤٤٨	٣,٣٥٦	٢١,٠٦٠	١٩,١٩١	١١,٦٥٩					
٣,٠٧٧	٨٣	-	-	١,٥٤٨	١,٤٤٥					
١١٠,٧٩١	٥٢,٥٣١	٣,٣٥٦	٢١,٠٦٠	٢٠,٧٣٩	١٣,١٠٥					
٥,٢٣٦	١	١	١	١,٤٧٥	٣,٧٥٨					
٨,٣١٣	٨٤	١	١	٣,٠٢٣	٥,٢٠٤					

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩

الإضافات

استبداعات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ١ يناير ٢٠٢٠ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩

استهلاك العام

المتعلقة بالاستبداعات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ١ يناير ٢٠٢٠

استهلاك العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- ذمم تجارية مدينة والمدفوعات المسبقة

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
١,٠٠٠	٣,٠٨٤
٣,٢٦٩	٢,٠٧٨
١٤,٠١٠	٧,٥٥٢
١٨,٢٧٩	١٢,٧١٤

مدفوعات مقدمة للمشروع
الودائع والمدفوعات المقدمة
سلف الموظفين

٦- النقد وأرصدة لدى البنك

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
٦٨١	١٤٦
٢١١,٨٩٠	٢٤٥,٣٢٢
٢١٢,٥٧١	٢٤٥,٤٦٨

نقد في الصندوق
النقد لدى البنوك

٧- مكافأة نهاية الخدمة

الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
١٣,٥٥٤	١٥,٥٤١
٢,٢٦٢	٢,٧٤٢
(٢٧٥)	-
١٥,٥٤١	١٨,٢٨٤

في ١ يناير
مثبت خلال العام
مدفوع خلال العام
في ٣١ ديسمبر

٨- ذمم تجارية دائنة ومستحقات

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
٩,٢٧٩	٣,٦٣٩
١,٠٨٤	١,٨٦٩
١٠,٣٦٣	٥,٥٠٨

حسابات دائنة
المصروفات المستحقة

٩- الرواتب والأجور

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
١٤٧,٧٢٩	١٠٦,٨٠٢
١١,٩٨٢	٤,٧٩٠
٢,٢٦٢	٢,٧٤٣
١٠٨	٣,٩٩٣
١٦٢,٠٨١	١١٨,٣٢٨

الرواتب والبدايات
التأمينات الاجتماعية
مكافأة نهاية الخدمة
أخرى

جمعية البيئة العمانية

إيضاحات على القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- المصروفات الإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر	ع.ر	
١٥,٥١٠	١٤,١٩٠	إيجار
٢,٦٤٨	١,٤١٥	الإصلاحات والصيانة
٢,٠١٤	٢,٤٣٣	الهاتف والانترنت
١٩٢	-	نفقات المؤتمرات
٦,٨٧٧	٤,٧٣٠	نفقات السفر
١,٢٢٩	١٤٠	الطباعة والقرطاسية
١,٤٣٣	٣,٠١٦	التسجيل والتجديد
٥٩٤	٧٣٥	الكهرباء والماء
٥٥٥	١,٥٨٩	تأمين المركبات وتسجيلها
-	١,٠٤٥	الاعلانات
٤٢٤	-	خسارة بيع الأصول الثابتة
٦,٨٦٥	٥,٣٧٧	مصروفات متنوعة أخرى
٣٨,٣٤١	٣٤,٦٧٠	

١١- أطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الجمعية أي أطراف ذات علاقة بخلاف الأعضاء والإدارة العليا. لا يتم دفع أية أتعاب لأعضاء الجمعية. لم تكن هناك معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال العام..

١٢- ادارة المخاطر المالية

لا تتعرض أنشطة الجمعية لأية مخاطر مالية كبيرة ، باستثناء الانكشافات مع البنوك. تقضي سياسة الإدارة بالتعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات السمعة الطيبة التي يكون تصنيفها -P كحد أدنى. لا تتوقع الإدارة أية خسائر نتيجة عدم الأداء من قبل هؤلاء الأطراف المقابلة.

وفقاً لإدارة مخاطر السيولة الحكيمة ، يهدف الأعضاء إلى الاحتفاظ بنقد كافٍ لتسوية الالتزامات. تتمثل الالتزامات المالية للجمعية التي تتكون من حسابات ودمم دائنة أخرى في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة المستحقة خلال اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

الإيضاحات على الصفحات من ٨ - ١٤ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.