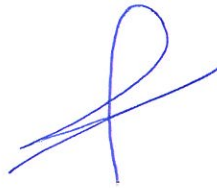


الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

البيانات المالية عن السنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2020 م
مع تقرير مراقب الحسابات



فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
1 تقرير مراقب الحسابات	1
2 المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020	2
3 بيان الدخل عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020	3
4 بيان الفائض المرحل عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020	4
5 بيان التدفقات النقدية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020	5
6 إيضاحات حول البيانات المالية الختامية	9-6



تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت
تحية طيبة وبعد ،،

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية - جمعية نفع عام - الكويت والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020 وبيانات الدخل والتدفقات النقدية بذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2020 وعن نتائج نشاطها وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأسس الإعداد التي تم توضيحها بالإيضاح رقم (2) .

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسئولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية" والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، كما التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسئوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً لأسس الإعداد التي تم توضيحها بالإيضاح رقم (2) ووفقاً للنظام الأساسي للجمعية ومسئولة عن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تتحمل الإدارة مسئولية تقييم قدرة الجمعية على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

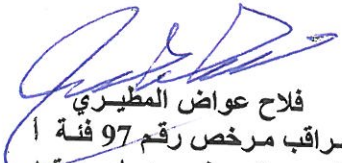
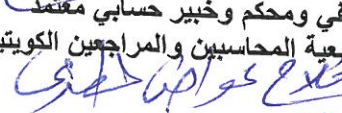
إن الإدارة مسؤولة على الإشراف على إجراءات التقارير المالية.

مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمّع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
برأينا كذلك، أن الجمعية تمسك حسابات منتظمة، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية عن المركز المالي للجمعية كما في 2020/12/31 وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للسياسات الموضحة بالإيضاح رقم (2) ، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 مخالفات علي وجه يؤثر مادياً في نشاط الجمعية أو في مركزها المالي .

الكويت في : 2021/02/22


فلاح عواض المطيري
مراقب مرخص رقم 97 فئة أ
مصري ومحكم وخبير حسابي معتمد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

فلاح عواض المطيري
محاسب قانوني رقم ١٩٧
FALAH A. ALMUTAIRI
Certified Public Accountant Reg # 97 A

AL-Mustashar Al-Kuwaiti
MKA
المستشار الكويتي



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	إيضاح	البيان
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
187,696	216,151	(3)	النقد والنقد المعادل
150,000	150,000	(4)	ودائع ثابتة
4,420	4,723	(5)	ذمم مدينة أخرى
<u>342,116</u>	<u>370,874</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
2,089	252	(6)	الموجودات الثابتة
<u>344,205</u>	<u>371,126</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات و الوفر المتجمع</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
8,232	8,632	(7)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,232	8,632		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
1,035	1,502		مخصص نهاية الخدمة والأجازات
<u>9,267</u>	<u>10,134</u>		إجمالي المطلوبات
			<u>الوفر المتجمع</u>
			يتمثل في:
334,886	360,355	(8)	الوصايا الخيرية والأمانات
52	637		الفائض (العجز) المرحل
<u>334,938</u>	<u>360,992</u>		إجمالي الوفر المتجمع
<u>344,205</u>	<u>371,126</u>		إجمالي المطلوبات و الوفر المتجمع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية





الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت
بيان الدخل عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

البيان	إيضاح	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي
الصدقات		3,547	34,498
إيرادات أخرى	(9)	16,475	9,057
اجمالي الإيرادات		20,022	43,555
يخصم : الأعباء الأخرى			
المصروفات العمومية والإدارية	(10)	17,133	37,719
استهلاك الموجودات الثابتة		1,837	1,913
مصروف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات		467	425
إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى		(19,437)	(40,057)
صافي فائض (عجز) السنة		585	3,498

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية





الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان بالوفر المتجمع عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

البيان	الرصيد المتراكم للوفر المتجمع	الاجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	(3,446)	(3,446)
فائض (عجز) السنة 2019	3,498	3,498
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	52	52
فائض (عجز) السنة 2020	585	585
الرصيد في 31 ديسمبر 2020	637	637



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت
بيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
		<u>التدفقات النقدية من نشاط التشغيل</u>
3,498	585	صافي فائض (عجز) السنة
		تعديلات لـ :
1,913	1,837	استهلاك الممتلكات والمعدات
425	467	مصرف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
<u>5,836</u>	<u>2,889</u>	صافي (عجز) وفر نشاط التشغيل قبل التغيرات في رأس المال
		<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
2,115	(303)	ذمم مدينة أخرى
(350)	400	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(34,095)	25,469	الوصايا الخيرية والأمانات
(1,030)	-	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
<u>(27,524)</u>	<u>28,455</u>	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من نشاط الاستثمار</u>
(25)	-	شراء موجودات ثابتة
<u>(25)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
(27,549)	28,455	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
215,245	187,696	يضاف : النقدية وما شابها في بداية السنة
<u>187,696</u>	<u>216,151</u>	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية السنة



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

1- نشأة ونشاط الهيئة:-
بموجب القرار الوزاري رقم 162 لسنة 2005 تم إشهار وتأسيس الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية - جمعية
نفع عام - الكويت ليس من بين أهدافها تحقيق ربح بتاريخ 18 سبتمبر 2005

والهدف من تأسيس الجمعية :-

- 1- تقديم البرامج الإنسانية والتعليمية بما يكمل دور المؤسسات الحكومية ونبذ التطرف الفكري بنشر الوعي الديني بين أفراد المجتمع .
- 2- تحقيق رؤية مستقبلية هادفة لدى أبناء المجتمع الكويتي بجانب الإهتمام بالحلقات الشرعية التأصيلية وإثرائها وإحياء
مواسم ثقافية علمية وخدمة البشرية بالدعم الإنساني .

2- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- الأساس المحاسبي :

تم إتباع الأساس النقدي عند احتساب المقبوضات وأساس الاستحقاق عند احتساب المدفوعات .

ب -الموجودات الثابتة:-

الموجودات الثابتة مبينة بسعر التكلفة / التقييم مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، ويتم إستهلاك الموجودات الثابتة
بإستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات تكفي لتوزيع تكلفة / تقييم تلك الموجودات خلال عمرها الانتاجي المتوقع
وذلك حسب النسب المئوية التالية :

أثاث ومفروشات	20 %
أجهزة ومعدات مكتبية	20 %

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

3- النقد والنقد المعادل:-

2019	2020	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
74,964	57,256	بيت التمويل الكويتي - ح / 989
1,716	23,966	بيت التمويل الكويتي - ح / 529
95,649	96,127	بيت التمويل الكويتي - ح / 077
298	838	البنك الأهلي المتحد ح / 5426
387	1,237	بنك الخليج - ح / 8159
6,721	7,340	البنك الأهلي الكويتي - ح / 8001
274	887	بنك برقان - ح / 5643
3,287	3,287	بنك الكويت الدولي - ح / 258
638	2,690	بنك بوبيان - ح / 9001
224	5,396	البنك التجاري - ح / 2015
2,661	12,011	بيت التمويل الكويتي - ح / 1931
450	1,841	بيت التمويل الكويتي - ح / 1958
427	3,275	بيت التمويل الكويتي - ح / 1966
187,696	216,151	الإجمالي

4- ودائع ثابتة:-
وهي عبارة عن ودائع استثمارية مودعة لدى بيت التمويل الكويتي لإستثمار فوائض الجمعية وقد تم التأكد منها من خلال مصادقة البنك في تاريخ إعداد البيانات المالية .

5- ذمم مدينة أخرى:-

2019	2020	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
133,933	133,933	مبالغ تحت التسوية
(133,933)	(133,933)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	الصافي
2,946	2,946	ذمم مدينة
1,259	1,562	ذمم موظفين
215	215	تأمين مسترد
4,420	4,723	الإجمالي

- ويمثل بند مبالغ تحت التسوية قيمة العجز المحقق في النقدية خلال السنوات السابقة وهناك قضايا منظورة أمام محاكم دولة الكويت لتسوية هذا العجز وأخرى ولم يتم الحكم فيها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية وقد تم حجز مستحقات الموظف المسئول عن ذلك العجز لحين الإنتهاء من القضايا. وقد قررت إدارة الجمعية تكوين مخصص لذلك الدين بكامل القيمة وقد تم خصمه في بيان الدخل لحين البت النهائي في القضايا والتي لم يبت فيها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية الختامية وفقاً للإفادة محامي الجمعية .



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

6- الموجودات الثابتة :-

البيان	الأثاث والديكور	الأجهزة والمعدات	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
التكلفة في 1 يناير 2020	5,455	11,334	16,789
إضافات	-	-	-
التكلفة في 31 ديسمبر 2020	5,455	11,334	16,789
نسبة الاستهلاك	%20	%20	
مجمع الاستهلاك 1 يناير 2020	4,499	10,201	14,700
استهلاك الفترة	866	971	1,837
مجمع الاستهلاك 31 ديسمبر 2020	5,365	11,172	16,537
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2020	90	162	252
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2019	956	1,133	2,089

7- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	2020	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنون	650	250
أرصدة دائنة أخرى	7,982	7,982
الإجمالي	8,632	8,232

- يمثل بند ذمم دائنة أخرى مستحقات للموظف المسئول عن العجز ومبلغها 7,982 دينار كويتي لحين الحكم في قضية خيانة الأمانة المرفوعة من الجمعية على الموظف .

8- الوصايا الخيرية والأمانات :-

البيان	2020	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أمانات مشاريع مخصصة ووصايا خيرية	40,289	49,386
الأيتام	34,780	36,232
الوقفات	247,008	242,013
عوائد الوقفات	9,682	7,255
مشاريع متنوعة مخصصة	28,596	-
الإجمالي	360,355	334,886



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية

الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

9- إيرادات أخرى:-

2019	2020	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,991	479	أرباح ودائع استثمارية وحسابات توفير
7,048	15,976	النسب المستقطعة من الأنشطة والمشاريع
18	20	إشتراكات
<u>9,057</u>	<u>16,475</u>	الإجمالي

10- المصروفات العمومية والإدارية:-

2019	2020	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,222	10,165	الرواتب والأجور
16,350	4,300	إيجارات
191	77	مصاريف بوفيه وضيافة
4,003	-	صيانة واصلاحات
201	60	بريد وبرق وهاتف
62	41	قرطاسية ومطبوعات
1,221	169	متنوعة
280	300	دعاية وإعلان
275	300	أتعاب مهنية
232	260	عمولات بنكية
77	75	إقامات الموظفين
161	160	مصاريف انترنت
250	250	صيانة أجهزة كمبيوتر
694	210	مصاريف تحصيل كي نت
-	266	مصاريف عمولة استقطاع اونلاين
500	500	مصاريف قضائية
<u>37,719</u>	<u>17,133</u>	الإجمالي

11- القيمة العادلة:-

أن القيم العادلة للموجودات المالية (نقد وأرصدة لدى البنوك، ذمم وأرصدة مدينة أخرى) والمطلوبات المالية (ذمم وأرصدة دائنة أخرى) كما في 2020/12/31 لا تختلف ماديا عن القيم الدفترية.