

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

البيانات المالية عن السنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2021 م
مع تقرير مراقب الحسابات



الجمعية الكويتية
للعلوم الإسلامية

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 2021 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 2021 وعن نتائج نشاطها وأدائها المالي وتدفقاتها 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 مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات 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 بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤوليات 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 و مسؤولة 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 مسؤولية 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.

مسؤوليات 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 مجتمّع 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، وأننا 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 وتدفقاتها 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 2021 مخالفات علي وجه يؤثر مادياً في نشاط الجمعية أو في مركزها المالي .

الكويت في : 2022/02/23

فلاح عواض المطيري
مراقب حسابات مرخص رقم 97 فئة
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
AMKA
المستشار الكويتي



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت
بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	إيضاح	البيان الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
216,151	254,038	(3)	النقد والنقد المعادل
150,000	150,000	(4)	ودائع ثابتة
4,723	4,523	(5)	ذمم مدينة أخرى
<u>370,874</u>	<u>408,561</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
252	188	(6)	الموجودات الثابتة
<u>371,126</u>	<u>408,749</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات و الوفر المتجمع</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
8,632	9,377	(7)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,632	9,377		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
1,502	2,084		مخصص نهاية الخدمة والأجازات
<u>10,134</u>	<u>11,461</u>		إجمالي المطلوبات
			<u>الوفر المتجمع</u>
			<u>يتمثل في:</u>
360,355	394,866	(8)	الوصايا الخيرية والأمانات
637	2,422		الفائض (العجز) المرحل
<u>360,992</u>	<u>397,288</u>		إجمالي الوفر المتجمع
<u>371,126</u>	<u>408,749</u>		إجمالي المطلوبات و الوفر المتجمع

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن عبد الله الموسوي



أمين الصندوق
د. أحمد يوسف النصف



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت
بيان الدخل عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

البيان	إيضاح	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
الإيرادات	(9)	20,653	16,475
اجمالي الإيرادات		20,653	20,022
يخصم : الأعباء الأخرى			
المصروفات العمومية والإدارية	(10)	18,127	17,133
استهلاك الموجودات الثابتة		159	1,837
مصروف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات		582	467
إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى		(18,868)	(19,437)
صافي فائض السنة		1,785	585

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

4

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل
585	1,785	صافي فائض (عجز) السنة
		تعديلات لـ :
1,837	159	استهلاك الممتلكات والمعدات
467	582	مصرف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
2,889	2,526	صافي (عجز) وفر نشاط التشغيل قبل التغيرات في رأس المال
		التغيرات في رأس المال العامل
(303)	200	ذمم مدينة أخرى
400	745	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
25,469	34,511	الوصايا الخيرية والأمانات
-	-	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
28,455	37,982	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من نشاط الاستثمار
-	(95)	شراء موجودات ثابتة
-	(95)	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
28,455	37,887	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
187,696	216,151	يضاف : النقدية وما شابهها في بداية السنة
216,151	254,038	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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 وإثراؤها 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
باستخدام 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 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

3- النقد والنقد المعادل:-

2020	2021	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
57,256	15,420	بيت التمويل الكويتي - ح / 989
23,966	80,652	بيت التمويل الكويتي - ح / 529
96,127	96,199	بيت التمويل الكويتي - ح / 968
838	1,148	البنك الأهلي المتحد ح / 5426
1,237	2,006	بنك الخليج - ح / 8159
7,340	7,340	البنك الأهلي الكويتي - ح / 8001
887	1,412	بنك برقان - ح / 5643
3,287	3,287	بنك الكويت الدولي - ح / 258
2,690	4,861	بنك بوييان - ح / 9001
5,396	5,568	البنك التجاري - ح / 2015
12,011	25,824	بيت التمويل الكويتي - ح / 1931
1,841	3,947	بيت التمويل الكويتي - ح / 1958
3,275	6,374	بيت التمويل الكويتي - ح / 1966
216,151	254,038	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:-

2020	2021	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
1,562	1,362	ذمم موظفين
215	215	تأمين مسترد
4,723	4,523	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 المسنول 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 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

6- الموجودات الثابتة :-

البيان	الأثاث والديكور	الأجهزة والمعدات	الإجمالي
التكلفة في 1 يناير 2021	دينار كويتي 5,455	دينار كويتي 11,334	دينار كويتي 16,789
إضافات	-	95	95
التكلفة في 31 ديسمبر 2021	5,455	11,429	16,884
نسبة الاستهلاك	%20	%20	
مجمع الاستهلاك 1 يناير 2021	5,365	11,172	16,537
استهلاك الفترة	49	110	159
مجمع الاستهلاك 31 ديسمبر 2021	5,414	11,282	16,696
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2021	41	147	188
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2020	90	162	252

7- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
دائنون	995	650
مصاريف مستحقة	400	-
أرصدة دائنة أخرى	7,982	7,982
الإجمالي	9,377	8,632

- 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	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
أمانات مشاريع مخصصة ووصايا خيرية	56,141	40,289
الأيتام	21,158	34,780
الوقفيات	252,301	247,008
عوائد الوقفيات	10,310	9,682
مشاريع متنوعة مخصصة	41,556	28,596
الصدقات	12,119	-
الزكاة	1,281	-
الإجمالي	394,866	360,355

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

9- الإيرادات:-

2020	2021	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
479	651	أرباح ودائع استثمارية وحسابات توفير
15,976	19,985	النسب المستقطعة من الأنشطة والمشاريع
20	17	إشتراكات
3,547	-	إيرادات أخرى
<u>20,022</u>	<u>20,653</u>	الإجمالي

10- المصروفات العمومية والإدارية:-

2020	2021	البيان
دينار كويتي	دينار كويتي	
10,165	9,497	الرواتب والأجور
4,300	5,160	إيجارات
77	21	مصاريف بوفيه وضيافة
60	65	بريد وبرق وهاتف
41	75	قرطاسية ومطبوعات
169	636	متنوعة
300	185	دعاية وإعلان
300	450	أتعاب مهنية
260	228	عمولات بنكية
75	76	إقامات الموظفين
160	130	مصاريف انترنت
250	250	صيانة أجهزة كمبيوتر
210	185	مصاريف تحصيل كي نت
266	1,169	مصاريف عمولة استقطاع اونلاين
500	-	مصاريف قضائية
<u>17,133</u>	<u>18,127</u>	الإجمالي

11- القيمة العادلة:-

إن القيم العادلة للموجودات المالية (نقد وأرصدة لدى البنوك، ذمم وأرصدة مدينة أخرى) والمطلوبات المالية (ذمم وأرصدة دائنة أخرى) كما في 2021/12/31 لا تختلف ماديا عن القيم الدفترية.