

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

البيانات المالية عن السنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2022 م
مع تقرير مراقب الحسابات



فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
1	1
2	2
3	3
4	4
5	5
6	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 2022 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 2022 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 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 مسئولة 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، 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 2022/12/31 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 2022 مخالفات علي وجه يؤثر مادياً في نشاط الجمعية أو في مركزها المالي .

الكويت في : 2023/02/20

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

عضو في IR Global

فلاح عواض المطيري
محاسب قانوني رقم 197

FALAH A. ALMUTAIRI
Certified Public Accountant Reg # 97 A

2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	إيضاح	البيان
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
254,038	254,206	(3)	النقد والنقد المعادل
150,000	150,000	(4)	ودائع ثابتة
4,523	1,227	(5)	ذمم مدينة أخرى
408,561	405,433		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
188	130	(6)	الموجودات الثابتة
408,749	405,563		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات و الوفر المتجمع</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
9,377	1,270	(7)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,377	1,270		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
2,084	2,219		مخصص نهاية الخدمة والأجازات
11,461	3,489		إجمالي المطلوبات
			<u>الوفر المتجمع</u>
			<u>يتمثل في:</u>
394,866	394,066	(8)	الوصايا الخيرية والأمانات
2,422	8,008		الفائض (العجز) المرحل
397,288	402,074		إجمالي الوفر المتجمع
408,749	405,563		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 المعنونه

أمين الصندوق
د. احمد يوسف الدخيف



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان الدخل عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

البيان	إيضاح	2022 دينار كويتي	2021 دينار كويتي
الإيرادات			
اجمالي الإيرادات	(9)	17,957	20,653
		17,957	20,653
يخصم : الأعباء الأخرى			
المصروفات العمومية والإدارية			
استهلاك الموجودات الثابتة			
مصروف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات			
إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى	(10)	16,765	18,127
صافي فائض السنة		58	159
		582	582
		(17,405)	(18,868)
		552	1,785

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





الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان بالوفر المتجمع عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

البيــان	الرصيد المتراكم للوفر المتجمع	الاجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2020	637	637
فائض السنة 2021	1,785	1,785
الرصيد في 31 ديسمبر 2021	2,422	2,422
اقفال مخصص مبالغ تحت التسوية في ح/ الفائض	5,034	5,034
فائض السنة 2022	552	552
الرصيد في 31 ديسمبر 2022	8,008	8,008



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

بيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	التدفقات النقدية من نشاط التشغيل
1,785	552	صافي فائض (عجز) السنة
		تعديلات لـ:
159	58	استهلاك الممتلكات والمعدات
582	582	مصرف مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
2,526	1,192	صافي (عجز) وفر نشاط التشغيل قبل التغيرات في رأس المال
		التغيرات في رأس المال العامل
		ذمم مدينة أخرى
200	3,296	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
745	(8,107)	الوصايا الخيرية والأمانات
34,511	(800)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة والأجازات
-	(447)	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
37,982	(4,866)	
		التدفقات النقدية من نشاط الاستثمار
		شراء موجودات ثابتة
(95)	-	صافي التدفقات في الأنشطة التشغيلية
(95)	-	
		التدفقات النقدية من نشاط التمويل
		أقفال مخصص مبالغ تحت التسوية في ح/ الفائض
-	5,034	صافي التدفقات في الأنشطة التمويلية
-	5,034	
		صافي التدفقات النقدية خلال السنة
37,887	168	يضاف: النقدية وما شابهها في بداية السنة
216,151	254,038	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
254,038	254,206	

(Handwritten signature)



الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

1- نشأة ونشاط الجمعية

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
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 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

3- النقد والنقد المعادل

2021	2022	<u>البيان</u>
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
15,420	38,580	بيت التمويل الكويتي - ح / 989
80,652	74,464	بيت التمويل الكويتي - ح / 529
96,199	96,271	بيت التمويل الكويتي - ح / 968
1,148	1,368	البنك الأهلي المتحد ح / 5426
2,006	2,787	بنك الخليج - ح / 8159
7,340	7,755	البنك الأهلي الكويتي - ح / 8001
1,412	1,877	بنك برقان - ح / 5643
3,287	3,287	بنك الكويت الدولي - ح / 258
4,861	7,045	بنك بوبيان - ح / 9001
5,568	840	البنك التجاري - ح / 2015
25,824	14,484	بيت التمويل الكويتي - ح / 1931
3,947	2,161	بيت التمويل الكويتي - ح / 1958
6,374	3,287	بيت التمويل الكويتي - ح / 1966
<u>254,038</u>	<u>254,206</u>	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

2021	2022	<u>البيان</u>
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
133,933	-	مبالغ تحت التسوية
(133,933)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	الصافي
2,946	-	ذمم مدينة
1,362	1,012	ذمم موظفين
215	215	تأمين مسترد
<u>4,523</u>	<u>1,227</u>	الإجمالي



6- الموجودات الثابتة

البيان	الأثاث والديكور	الأجهزة والمعدات	الإجمالي
التكلفة في 1 يناير 2022	دينار كويتي 5,455	دينار كويتي 11,429	دينار كويتي 16,884
إضافات	-	-	-
التكلفة في 31 ديسمبر 2022	5,455	11,429	16,884
نسبة الاستهلاك	%20	%20	
مجمع الاستهلاك 1 يناير 2022	5,414	11,282	16,696
استهلاك الفترة	21	37	58
مجمع الاستهلاك 31 ديسمبر 2022	5,435	11,319	16,754
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2022	20	110	130
صافي القيمة في 31 ديسمبر 2021	41	147	188

7- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

البيان	2022	2021
دائنون	دينار كويتي 1,270	دينار كويتي 995
مصاريف مستحقة	-	400
أرصدة دائنة أخرى	-	7,982
الاجمالي	1,270	9,377

8- الوصايا الخيرية والأمانات

البيان	2022	2021
أمانات مشاريع مخصصة ووصايا خيرية	دينار كويتي 60,219	دينار كويتي 56,141
الأيتام	6,859	21,158
الوقفيات	256,848	252,301
عوائد الوقفيات	11,680	10,310
مشاريع متنوعة مخصصة	36,816	41,556
الصدقات	21,484	12,119
الزكاة	160	1,281
الاجمالي	394,066	394,866

الجمعية الكويتية للعلوم الإسلامية
الكويت

الإيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
[المبالغ مبينة بالدينار الكويتي]

9- الإيرادات

2021	2022	<u>البيان</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	
651	82	أرباح ودائع استثمارية وحسابات توفير
19,985	17,855	النسب المستقطعة من الأنشطة والمشاريع
17	20	إشتراكات
<u>20,653</u>	<u>17,957</u>	<u>الإجمالي</u>

10- المصروفات العمومية والإدارية

2021	2022	<u>البيان</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,497	8,655	الرواتب والأجور
5,160	5,160	إيجارات
21	39	مصاريف بوفيه وضيافة
65	55	بريد وبرق وهاتف
75	82	قرطاسية ومطبوعات
636	175	متنوعة
185	160	دعاية وإعلان
450	300	أتعاب مهنية
228	104	عمولات بنكية
76	145	إقامات الموظفين
130	143	مصاريف انترنت
250	453	صيانة أجهزة كمبيوتر
185	195	مصاريف تحصيل كي نت
1,169	1,099	مصاريف عمولة استقطاع اونلاين
<u>18,127</u>	<u>16,765</u>	<u>الإجمالي</u>

11- القيمة العادلة

إن القيم العادلة للموجودات المالية (نقد وأرصدة لدى البنوك، ذمم وأرصدة مدينة أخرى) والمطلوبات المالية (ذمم وأرصدة دائنة أخرى) كما في 2022/12/31 لا تختلف ماديا عن القيم الدفترية.

f