

جمعية الفلسفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الفلسفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الفلسفة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الفلسفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية:



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الفلسفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خصصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<b>الموجودات المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٩١,٧٠٢	١,١١٩,٨٩٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٨,٢٢٢	١٦,٠٠٤
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>٨٨٩,٩٢٤</b>	<b>١,١٣٥,٩٠١</b>
<b>الأستثمارات والأصول المالية</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٣٠,٨١٣	٤٣,٢١٤
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٦١٢	٤,٥٠٣
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٣١,٤٢٥</b>	<b>٤٧,٧١٧</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>٩٢١,٣٤٩</b>	<b>١,١٨٣,٦١٨</b>
<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٣,٢٩٥	٥,٧٢٠
<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>		<b>١٣,٢٩٥</b>	<b>٥,٧٢٠</b>
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٢,١١١	٨,١١١
<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>		<b>١٢,١١١</b>	<b>٨,١١١</b>
<b>إجمالي الإلتزامات</b>		<b>٢٥,٤٠٦</b>	<b>١٣,٨٣١</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٤٥,٩٤٣	٩٧٦,٤٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٥٠,٠٠٠	١٩٣,٣٠٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٨٩٥,٩٤٣</b>	<b>١,١٦٩,٧٨٧</b>
<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٩٢١,٣٤٩</b>	<b>١,١٨٣,٦١٨</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الفلسفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٠,٦٤٨	١٦,٩٢٢	-	١٦,٩٢٢	التبرعات النقدية العامة
٣٢,٩٠٣	٢٢,٢٦٧	٢٢,٢٦٧	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٨,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	-	(١٠) المنح الحكومية
١٦,٤٠٠	١٦,٩٥٠	-	١٦,٩٥٠	إيرادات الاشتراكات
-	٦٧٢	-	٦٧٢	تبرعات تخفيض التزام
٩٣٩,٦٧٩	٣٠٤,٨٢٧	-	٣٠٤,٨٢٧	(١١) إيرادات أنشطة
-	-	(٢٦٩,٥٦٧)	٢٦٩,٥٦٧	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٢٦٧,٦٣٠	٥٦٥,٦٣٨	(٤٣,٣٠٠)	٦٠٨,٩٣٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٨٣٧,٧١٨	٧٢٩,٣٣٧	-	٧٢٩,٣٣٧	(١٢) مصروفات الأنشطة
١١٨,٥٨٨	٩٣,٨٥٣	-	٩٣,٨٥٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٠٥٢	١٢,٤٠١	-	١٢,٤٠١	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٩٣٦	٣,٨٩١	-	٣,٨٩١	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٧٢,٢٩٤	٨٣٩,٤٨٢	٠	٨٣٩,٤٨٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٩٥,٣٣٦	(٢٧٣,٨٤٤)	(٤٣,٣٠٠)	(٢٣٠,٥٤٤)	التغير في صافي الاصول
٨٧٤,٤٥١	١,١٦٩,٧٨٧	١٩٣,٣٠٠	٩٧٦,٤٨٧	صافي الأصول في بداية السنة
١,١٦٩,٧٨٧	٨٩٥,٩٤٣	١٥٠,٠٠٠	٧٤٥,٩٤٣	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٨٧٤,٤٥١	٠	٨٧٤,٤٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٩٥,٣٣٦	١٩٣,٣٠٠	١٠٢,٠٣٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٦٩,٧٨٧	١٩٣,٣٠٠	٩٧٦,٤٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٦٩,٧٨٧	١٩٣,٣٠٠	٩٧٦,٤٨٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٧٣,٨٤٤)	(٤٣,٣٠٠)	(٢٣٠,٥٤٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٩٥,٩٤٣	١٥٠,٠٠٠	٧٤٥,٩٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الفلسفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٩٥,٣٣٦	(٢٧٣,٨٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٠٥٢	١٢,٤٠١	التغير في صافي الاصول
٣,٩٣٦	٣,٨٩١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,١١١	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
<b>٣١٩,٤٣٥</b>	<b>(٢٥٣,٥٥٢)</b>	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٧٠,٢٦٣	(٨٢,٢١٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١,٧٢٠	٧,٥٧٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<b>٣٩١,٤١٨</b>	<b>(٣٢٨,١٩٥)</b>	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٠٠٠)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨٤,٤١٨	(٣٢٨,١٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٣٥,٤٧٩	١,١١٩,٨٩٧	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
<b>١,١١٩,٨٩٧</b>	<b>٧٩١,٧٠٢</b>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الفلسفة

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ ) بتاريخ ٢١ ربيع الاول ١٤٤٢ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

المساهمة في تشجيع المجتمع باطيافة على القراءة الفلسفية الجادة والمستمرة

التاهيل الثقافي والفني لفئات المجتمع المختلفة في مجال الفلسفة

إيجاد بيئة تقوم باحتواء المواهب الفلسفية والثقافية

إبراز الجانب الإبداعي لدى الفلاسفة والمثقفين

تمكين الكفاءات الشابة من المساهمة في الحركة الفلسفية والثقافية

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

#### المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

## جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أدوات العرض	١٥%	الحاسب الالى وملحقاته	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	١٠%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%		

### الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الفلسفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمة بنك الانماء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,١١٩,٨٩٧	٧٩١,٧٠٢	
١,١١٩,٨٩٧	٧٩١,٧٠٢	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ايجار مقدم عهد موظفين عملاء مدينون متنوعون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤,٨٢٨	-	
١,١٧٦	١,٠٤٦	
-	٩٧,١٧٦	
١٦,٠٠٤	٩٨,٢٢٢	

جمعية الفلسفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
٦,٣٨٤	٢,٢٨٩	١٤,١٠٩	.	٤,٠٩٥	١٠,٠١٤	١٦,٣٩٨	.	.	١٦,٣٩٨	الات ومعدات
٣٠,٠٦٧	٢٦,١٢٩	١٣,٣٢٤	.	٣,٩٣٨	٩,٣٨٦	٣٩,٤٥٣	.	.	٣٩,٤٥٣	اثاث ومفروشات
١,٢٤٤	.	٥,٠٠٠	.	١,٢٤٤	٣,٧٥٦	٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	أدوات واجهزة العرض
٣,٥٣٠	١,١٥٠	٨,٣٦٤	.	٢,٣٨٠	٥,٩٨٤	٩,٥١٤	.	.	٩,٥١٤	الحاسب الآلي وملحقاته
١,٩٨٩	١,٢٤٥	١,٧٣٢	.	٧٤٤	٩٨٨	٢,٩٧٧	.	.	٢,٩٧٧	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٤٣,٢١٤	٣٠,٨١٣	٤٢,٥٢٩	.	١٢,٤٠١	٣٠,١٢٨	٧٣,٣٤٢	.	.	٧٣,٣٤٢	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الاطفاءات في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفاءات العام	مجمع الإطفاءات في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
٤,٥٠٣	٦١٢	١٥,١٣٨	.	٣,٨٩١	١١,٢٤٧	١٥,٧٥٠	.	.	١٥,٧٥٠	برامج وموقع الكتروني
٤,٥٠٣	٦١٢	١٥,١٣٨	.	٣,٨٩١	١١,٢٤٧	١٥,٧٥٠	.	.	١٥,٧٥٠	الإجمالي

**جمعية الفلسفة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>
٥,٧٢٠	٦,٢٢٥	مصاريف مستحقة
-	٧,٠٧٠	حساب جاري تسويات هيئة الزكاة والدخل
<b>٥,٧٢٠</b>	<b>١٣,٢٩٥</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(٨) مخصص نهاية الخدمة</b>
-	٨,١١١	رصيد اول العام
٨,١١١	٤,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<b>٨,١١١</b>	<b>١٢,١١١</b>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٣٢,٩٠٣	٢٢,٢٦٧	مقابل خدمات التطوع
<b>٣٢,٩٠٣</b>	<b>٢٢,٢٦٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(١٠) المنح الحكومية</b>
٤٣,٢٠٠	٥٤,٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٢٢٤,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	منح حكومية - اجتماعي
<b>٢٦٨,٠٠٠</b>	<b>٢٠٤,٠٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(١١) إيرادات النشاط</b>
٧٣٨,٧٥٢	-	إيراد من وزارة الثقافة (هيئة الكتب)
٦,٢٣٦	٩٠,٩١٠	مبيعات سلع وخدمات
١٠,٠٩٥	-	إيرادات مبادرات ترجمة ونشر ودورات
١٥٥,٧٩٦	-	إيرادات برنامج مجلة مقالات منتدى ذا ستون
٢٨,٨٠٠	٢١٣,٩١٧	إيرادات رعايات برامج
<b>٩٣٩,٦٧٩</b>	<b>٣٠٤,٨٢٧</b>	

**جمعية الفلسفة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(١٢) مصروفات الأنشطة</b>
٤١,٠٦٨	٩٧,٤٩٨	رواتب ومكافآت المشاريع مصاريف محملة على النشاط
٣٠,٤٢٩	٣٢٤	مصاريف التصميم والطباعة مصاريف محملة على النشاط
٢٩,٦١٣	٤٤,٨٢٨	ايجارات معارض ومؤتمرات مصاريف محملة على النشاط
٦٧١	٥٦٦	مصاريف ضيافة مصاريف محملة على النشاط
١٠٦	١٤٢	الكهرباء - محمل على النشاط
٤,٦٠٠	٤,٦٢٨	الهاتف والفاكس - محمل على النشاط
٥,١٣٧	١,٠٠٠	مصاريف تصوير وإنتاج البرامج
٥٧٥	١,٧١٠	مصاريف نقل مصاريف محملة على النشاط
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠	مصاريف استشارات واتعاب مهنية
٣,٤١٠	٥,٥٩٩	ترخيص وأنظمة واشترراك
١,٣٢٩	٢٥,٧٦٤	مكتبية ومطبوعات مصاريف محملة على النشاط
١٢,٠٤٠	٢٠,٥٥٢	تامينات اجتماعية مصاريف محملة على النشاط
-	٢,١٧٣	الشحن والتوزيع مصاريف محملة على النشاط
٩,٠٠٠	٣,٢٥٠	قراءات فلسفية في الفكر السعودي
٣١,٥٠٠	٤٨,٥٠٠	برنامج حرف حلقة الرياض الفلسفية
-	٦٨,٦٦٥	مصروفات المنح الحكومي - برنامج المختبر الفلسفي
١٦,٩٧٥	١٥,١٤٠	برنامج معرض الكتاب
٦,٠٠٠	-	برنامج كلاسيكيات في كتب الفلسفة
٥٨,٦٧٥	٣٧,٥٢٢	برنامج مجلة مقابسات
٨٣,٧٩٠	٧٥,٠٠٠	برنامج مقالات منتدي داستون
٣٨٢,٥٤٦	-	برنامج التدريب الفلسفي المكتف
٣,٠٠٠	-	برنامج حلقات سقراطية
٦٢,١١٣	٧,٦٤٠	برنامج ترجم
١,٢٠٠	-	برنامج دار فلسفة
٤,٢٠٠	٢,٨٢٧	اليوم العالمي للفلسفة
٨٣٨	٥,٠٠٠	برنامج النشر الورقي
١,٠٠٠	-	برنامج مجتمع المراقبة
١,٠٠٠	-	برنامج مؤتمر الفلسفة
١٠,٠٠٠	٢٣٠,٦٩٢	برنامج اثناء ترجمات جمعية الفلسفة
٣٢,٩٠٣	٢٢,٢٦٧	مصاريف مقابل تبرعات التطوع
<b>٨٣٧,٧١٨</b>	<b>٧٢٩,٣٣٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</b>
١١,٨٨٥	١٣,٥٠٠	ايجارات
٦٧,٥٤٠	٦٠,٢٤١	مكافآت وحوافز واجازات
٦٠٧	٥٢٢	مكتبية ومطبوعات
٢٨٥	١,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٢,٨٠٠	٢,٦٩٨	رسوم حكومية
٤,٠٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
٤٦٥	-	ضيافة ونظافة
٤٩٤	٧٨٩	رسوم بنكية
١٠,٣٢٠	٦,٧٠٢	تامينات اجتماعية
٢,٧٨٥	١,٦٥٠	بريد وهاتف وانترنت
٦٧٣	٢٢٠	كهرباء ومياه
٣٠٤	٤٨١	مصروفات اخري
٨,٣١٩	٢,٠٥٠	تراخيص واشترراكات وتصديقات
٨,١١١	٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
<b>١١٨,٥٨٨</b>	<b>٩٣,٨٥٣</b>	

جمعية الفلسفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٠٥ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

				(١٤) صافي الأصول المقيدة
الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	
٠	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم تشغيل
١٥٠,٠٠٠	١٩٣,٣٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٩٣,٣٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠	٢٢,٢٦٧	٢٢,٢٦٧	٠	مقابل خدمات التطوع
<b>١٥٠,٠٠٠</b>	<b>٢٦٩,٥٦٧</b>	<b>٢٢٦,٢٦٧</b>	<b>٠</b>	<b>الإجمالي</b>

\* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار إليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. \* ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١٥)

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .