



الرقم:
التاريخ: ٢٠٢٦ - ٥ - ٢٠ م
الموضوع:

خطاب العرض والإفصاح

التاريخ: ٢٠٢٦/٥/٢٠ م

المحترمين

السادة/ شركة البدران المهنية
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . وبعد ،،،

إشارة الى المراجعة السنوية التي يقوم بها مكتبكم لقائمة المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان ، كما هي عليه بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، نؤكد لكم حسب أفضل علمنا أن المعلومات المذكورة أدناه والتي قدمت لكم خلال عملية المراجعة صحيحة ، كما نؤكد بهذا ما يلي

١ - إننا مسئولون عن أن القوائم المالية تعبر بعدل عن المركز المالي ، وقائمة الأنشطة، والتدفقات ، وقائمة التغيرات في صافي الأصول النقدية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح ووفقاً للمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبة والمراجعة، والنظام الأساسي للجمعية .

٢ - لقد قدمنا لكم :

أ - جميع السجلات المالية والدفاتر المحاسبية وما يتعلق بها من معلومات .

ب - محاضر اجتماعات الجمعية العمومية ، ومجلس الإدارة ، واللجان التنفيذية ولجنة المراجعة وملخصات لقرارات المتخذة أثناء الاجتماعات الحديثة التي لم تتوافر لها محاضر بعد .

٣ - لم تكن هناك مراسلات من وإلى أو اتصالات مع الدوائر الحكومية والتنظيمية تتعلق بعدم الالتزام الكامل بمتطلبات إعداد القوائم المالية في المملكة لها تأثير هام على القوائم المالية .

٤ - ليست لدينا نية أو خطط من الممكن أن تؤثر تأثيراً مادياً على القيم الدفترية الظاهرة بالقوائم المالية للأصول والخصوم أو تبويبها .

٥ - أن الأثر الناتج عن مبالغ الغش والأخطاء التي قام المراجع بتجميعها ولم تقم الجمعية بتصحيحها، ليس ذا أهمية نسبية، ومرفق ببيان بتفاصيل هذه المبالغ.

٦ - أن الإدارة مسئولة عن تصميم وتنفيذ برامج وأنشطة رقابية لمنع واكتشاف الغش.

٧ - ليس لدى الإدارة علم بوجود غش أو شك في وجود غش يؤثر على الجمعية ذو صلة بأي من: -

أ - إدارة الجمعية.

ب- الموظفين الذين لهم دور مهم في الرقابة الداخلية.

ج- أي فرد أو جهات أخرى. إذا نتج عن الغش تأثير هام عن القوائم المالية.





الرقم:

التاريخ:

الموضوع:

برقم (٣٤٤٠) تم تطلق الإدارة أي إبلاغ من الموظفين السابقين، الجهات الرقابية، المحللين الماليين، أو غير ذلك من الأفراد أو الجهات ما يفيد بوجود غش أو الشك في وجود غش يؤثر على الجمعية.

٩- أنه قد تم العرض والإفصاح عن البنود التالية في القوائم المالية بصورة سليمة:

أ- العمليات مع أطراف من ذوى العلاقة، بما في ذلك نوع وقيمة العمليات التي تمت مع ذوى العلاقة وأرصدها في نهاية الفترة المالية، وأنه تم عرضها والإفصاح عنها في القوائم المالية وفق ما يتطلبه معيار العمليات مع الأطراف ذوى العلاقة.

ب- أية مطلوبات تابعة بأية طريقة لمطلوبات الجمعية الأخرى الفعلية أو المحتملة.

ج- كل العقود الإيجارية والمبالغ المادية المتعلقة بالتزامات العقود الإيجارية

١٠- ليست هناك :

أ- مخالفات فعلية أو محتملة للقوانين من الواجب الإفصاح عن تأثيرها في القوائم المالية أو من الواجب دراستها بهدف تحديد ضرورة تسجيل خسارة محتملة ناتجة عن هذه المخالفات

ب- مطلوبات محتملة أو مكاسب أو خسائر محتملة يجب تسجيلها أو إيضاحها في القوائم المالية .

١١- ليست هناك ادعاءات أو مطالبات محتملة نصحنا مستشارنا القانوني بضرورة إيضاحها في القوائم المالية .

١٢- ليست هناك عمليات مالية لم يتم تسجيلها أو لم تسجل بطريقة سليمة في الدفاتر التجارية .

١٣- أن الجمعية تملك ملكية كاملة جميع الموجودات المبينة في قائمة المركز المالي .

١٤- لقد التزمنا بكل جوانب الاتفاقيات التعاقدية التي يكون لها أثر مادي هام على القوائم المالية في حال عدم تنفيذ الاتفاقية أو جزء منها .

١٥- لم تكن هناك عمليات أو أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي ، غير ما تم إيضاحه في القوائم المالية ، تتطلب تسوية للقوائم المالية أو الإضافة الى الإيضاحات الملحق بها .

الموقعون

مسؤول (٣)	مسؤول (٢)	مسؤول (١)
سيد محمد الزهراني	عبد الرحمن علي	محمد سعيد محمد الزهراني
عضو المجلس	رئيس المجلس	المدير التنفيذي
ع. ع. ع.	ع. ع. ع.	ع. ع. ع.

