

شهادة الإفصاح

السادة/ شركة الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قاتونيون

تحية طيبة وبعد ،،،

تتعلق التأكيدات المقدمة لكم في هذا الخطاب بمراجعتكم للقوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالمخواة تسجيل رقم 3038 للفترة المالية من 1 يناير 2021 م حتى 31 ديسمبر 2021 م. نترك أن حصولكم على التأكيدات بشأن المعلومات الواردة في هذا الخطاب يعتبر إجراء في غاية الأهمية لمساعدتكم في تكوين رأي فيما إذا كانت القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، لجمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالمخواة رقم 3038 كما في 31 ديسمبر 2021 م. وقائمتي الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إننا نترك بأن الغرض من مراجعتكم للقوائم المالية هو لإبداء رأي حولها، وأن مراجعتكم قد تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب فحص الأنظمة المحاسبية ونظام الرقابة الداخلية والبيانات المتعلقة بها وذلك بالقدر الذي ترونه ضرورياً وفقاً للظروف السائدة وأن مراجعتكم لم يتم تصميمها للكشف، ولا يتوقع بالضرورة أن تفصح، عن حالات الغش والتلاعب، وحالات العجز والإخفاق، والأخطاء والمخالفات التي قد تكون موجودة.

نؤكد، حسب علمنا واعتقادنا، صحة التأكيدات التالية المتعلقة بطلبكم لتعزيز المعلومات التي حصلتم عليها من دفاتر وسجلات الجمعية وتأكيداً للمعلومات التي أعطيت لكم شفهيًا:

1) القوائم المالية والسجلات المالية

- أننا مسئولين مسئولية كاملة عن تصنيف الأصول والمصروفات والإيرادات المقيدة وغير المقيدة والأوقاف المسجلة بالحسابات والمدرجة بالقوائم المالية للجمعية.
- تم تسجيل الإعانات الواردة للجمعية خلال العام.
- أنه تم تسجيل جميع التبرعات النقدية والعينية الواردة للجمعية للعام الحالي بالحسابات.
- أننا نؤكد مسئوليتنا عن العرض العادل للقوائم المالية. ونعتقد بأن القوائم المالية المشار إليها تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وأنها خالية من أية أخطاء جوهرية بما في ذلك حالات السهو. كما أننا قد اعتمدنا القوائم المالية.
- تم تبيان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية بصورة ملائمة في القوائم المالية.

- بصفتنا صاحب الصلاحية في الجمعية، نعتقد بأنه يوجد لدى الجمعية نظام رقابة داخلية سليم وملئم يسمح بإعداد قوائم مالية صحيحة وسليمة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- نؤكد لكم بأننا سوف نحتفظ بالسجلات المحاسبية والتحليلية والقيود المحاسبية وأنها تحت مسئوليتنا في حال طلبها من قبلكم أو من أي جهة أخرى مخولة.
- نؤكد لكم بأنه لا يوجد لدينا سوي مجموعه دفترية واحده، وأن ميزان المراجعة العام والموازن الفرعية للفترة المالية من 1 يناير 2021 حتي 31 ديسمبر 2021 م.
- مُستخرجه منها وتم إعداد القوائم المالية منها، كما أن جميع الأحداث المحاسبية بياناتها حقيقية ومؤيده بالمستندات الثبوتية وتم تسجيلها بالمجموعة الدفترية المذكورة، كما أننا مسئولون مسئولية كاملة عنها وعن القوائم المالية الختامية المعدة من قبلنا.
- نؤكد لكم بأننا لم نقوم باستخراج أي قوائم مالية للجمعية قبل ذلك لهذا العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021 م.
- وأننا لم تصدر أي قوائم مالية لنفس السنة من أي مكاتب أخرى.
- نؤكد لكم أن رصيد المخزون في 31 ديسمبر 2021 م بلغ صفر ريال سعودي حيث تم الجرد في 31 ديسمبر 2021 م بمعرفة إدارة الجمعية ولا يوجد لدينا فروقات.
- نؤكد لكم أن رصيد الصندوق في 31 ديسمبر 2021 م بلغ صفر ريال سعودي حيث تم الجرد في 31 ديسمبر 2021 م بمعرفة إدارة الجمعية ولا يوجد لدينا فروقات

(2) الغش والأخطاء

- ندرك بأننا مسئولين عن تصميم وتطبيق الإجراءات الرقابية لمنع وقوع وكشف حالات الغش والأخطاء.
- لقد أفصحنا لكم نتائج تفويم المخاطر الذي قمنا به بأن القوائم المالية يمكن أن تشتمل على أخطاء جوهرية نتيجة الغش والتدليس.
- لا علم لدينا بأية حالات غش أو حالات غش مشتبها بها تتعلق بالإدارة أو الموظفين الذين لهم دوراً هاماً في إجراءات الرقابة الداخلية على عملية إعداد التقارير المالية. إضافة إلى ذلك، لا علم لدينا بأية حالات غش أو بحالات غش مشتبها بها تتعلق بموظفين آخرين ويكون لهذا الغش أثر جوهري على القوائم المالية. لا علم لدينا بأية حالات غش تؤدي لأخطاء مالية بما في ذلك وجود حالات غش أو حالات غش مشتبها بها (بصرف النظر عن مصدرها أو شكلها، بما في ذلك أي ادعاءات لوجود حالات غش من قبل جهات رقابية مستترة) يمكن أن ينتج عنها أخطاء جوهرية في القوائم المالية أو تؤثر على إعداد التقارير المالية للجمعية.
- لا توجد أي فروقات مراجعة غير معدلة تم تحديدها خلال عملية المراجعة الحالية وتخص السنة الحالية المعروضة.
- جميع المصروفات المقيّدة في الحسابات والظاهرة في ميزان المراجعة والقوائم المالية قد تمت بمعرفة صاحب الصلاحية وبعد موافقتهم واعتمادهم لها.

(3) الالتزام بالقوانين والأنظمة

- لا يوجد هناك حالات عدم التزام بمتطلبات السلطات المختصة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

(4) اكتمال المعلومات

- لقد وفرنا لكم (أ) جميع الدفاتر والسجلات المحاسبية والمستندات المؤيدة لها و(ب) نسخ من المستندات النظامية الحالية مثل شهادة التسجيل واللائحة الأساسية، والسجل التجاري وغيرها والتي تغيرت خلال السنة المالية الحالية.
- أن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية بما في ذلك السهو والإغفال.
- لا يوجد معاملات هامة لم يتم تسجيلها بصورة ملائمة في السجلات المحاسبية المتعلقة بالقوائم المالية.
- نؤكد لكم بأنه ليس لدينا أي أرصدة أو تعاملات بنكية غير تلك التي في سجلاتنا، ولا توجد أي أرصدة أخرى أو تسهيلات بنكية أو قروض أو أيه ضمانات عدا ما هو ظاهر في سجلاتنا.

(5) المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

(6) الإثبات والقياس والإفصاح

- نعتقد بأن كافة الافتراضات الهامة المتعلقة بقياس القيمة العادلة، والإفصاحات المستخدمة في إعداد القوائم المالية كانت معقولة وملائمة وفقاً للظروف والمعطيات.
- لا توجد لدينا خطط أو نوايا قد تغير جوهرياً من القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات أو تصنيفها في القوائم المالية.
- لقد التزمنا الجمعية بجميع شروط الاتفاقيات التعاقدية التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

(7) الموجودات

- يوجد لدى الجمعية مستندات الملكية القانونية الكاملة والمقبولة لكافة الموجودات الظاهرة في قائمة المركز المالي، ولا يوجد أية رهونات أو حجوزات على موجودات الجمعية أو أية موجودات مرهونة كضمانات. تم

إظهار كافة الموجودات التي لها مستندات الملكية القانونية الكاملة والمقبولة لدى الجمعية في قائمة المركز المالي.

- من المتوقع أن تحقق جميع الموجودات المتداولة الأخرى ما لا يقل عن قيمتها المدرجة في قائمة المركز المالي.
- لا توجد لدينا خطط للتخلي عن الموجودات
- تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام المعدلات الملائمة لتخفيض قيمة الموجودات إلى القيمة التقديرية المتبقية لها عند نهاية الأعمار الإنتاجية المقررة لها.
- نؤكد أننا أخذنا في الاعتبار أية مؤشرات على انخفاض قيمة موجودات ما أو مجموعة من الموجودات، كما نؤكد بأننا لم نجد مثل هذه المؤشرات.
- لا يوجد هناك أية ترتيبات رسمية أو غير رسمية بشأن الأرصدة المتكافئة مع أي من حساباتنا النقدية ولا توجد هناك أية تسهيلات أو ترتيبات ائتمانية أخرى.

(8) الالتزامات والتعهدات المحتملة

- لا علم لنا بأية قضايا معلقة أو مطالبات أو رباط غير مؤكدة كان من الواجب تجنب مخصص لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ولم يتم الحصول على المشورة القانونية بشأنها.

(9) الالتزامات المتعلقة بالشراء والبيع وشروط البيع

- لا يوجد هناك أية مصاريف رأسمالية معتمدة ولم يجنب لها أي مخصص كما في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تم تسجيل البنود التالية بطريقة صحيحة، وحيثما كان مناسباً، تم الإفصاح عنها في القوائم المالية على نحو كاف.

(10) مبدأ الاستمرارية المحاسبي

- لقد أخذنا بعين الاعتبار كافة المعلومات عند تقويم مدى ملائمة إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، وأنها على قناعة بأن الجمعية ستستمر بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي في المستقبل المنظور ولسنة واحدة على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

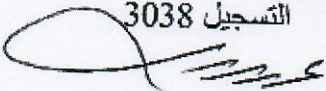
(11) الأحداث اللاحقة

- لم تقع أحداث بعد نهاية السنة المالية تتطلب تسويتها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية أو الإيضاحات حولها.
- نؤكد بأن التأكيدات أعلاه قد تمت بناءً على استفسارات من موظفي الإدارة وموظفين آخرين على دراية ومعرفة تامة (وبناءً على فحص مستندات ثبوتية، حسبما هو ملائم) تكفي لإقناعنا بأنه يمكننا تقديم أي من التأكيدات أعلاه إليكم.

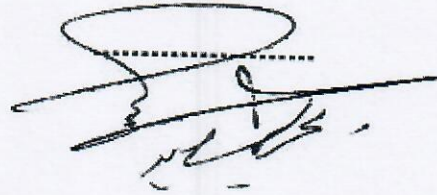
وتفضلوا بقبول تحياتنا،،،،،

رئيس مجلس إدارة جمعية الدعوة
والارشاد وتوعية الجاليات بالمخوة رقم

التسجيل 3038


عبد العزيز بن محمد بن ناصر العري

محاسب الجمعية



شهادة قضايا

تقر جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالمخواة
بعدم وجود قضايا او منازعات قضائية لها او عليها
وهذا اقرار منا بذلك
م 31/12/2021 التاريخ -

التوقيع
رئيس الجمعية
عبد المزيق محمد ناصر لعري

الختم