

التاريخ: ١٨ / ٠١ / ٢٠٢٦

جمعية رعاية المعاقين بطريف

إلى السادة/ شركة رامي الخضرمحاسبون ومراجعون قانونيون

المحترمين،

جدة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

نقدم لكم خطاب الإفادة هذا بخصوص مراجعتكم للقوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بفرض إبداء الرأي فيما إذا كانت القوائم المالية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، (أو تعطي صورة حقيقية وعادلة)، طبقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ونؤكد على ما يلي: (بناءً على أفضل ما نعرفه ونعتقد، وعلى قيماننا بالاستفسارات التي رأينا أنها ضرورية لغرض إعلام أنفسنا بشكل مناسب)

القوائم المالية:

- ١- لقد قمنا بالوفاء بمسؤوليتنا، كما هي محددة في شروط ارتباط المراجعة بتاريخ..... لإعداد القوائم المالية.
- ٢- وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتحديد أن القوائم المالية معروضة بعدل وتعطي صورة حقيقية وعادلة.
- ٣- تعد الافتراضات المهمة التي استخدمناها في إجراء التقديرات المحاسبية - بما في ذلك تلك المقاسة بالقيمة العادلة - معقولة.
- ٤- تمت المحاسبة عن علاقات ومعاملات أطراف ذات العلاقة بصورة مناسبة، والإفصاح عنها وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- ٥- تم التعديل والإفصاح لجميع الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية، التي تتطلب المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تعديلها أو الإفصاح عنها.
- ٦- تعد تأثيرات التحريفات غير المصححة غير جوهرية - سواء بشكل فردي أو في مجموعها - بالنسبة للقوائم المالية ككل.

المعلومات المقدمة:

لقد قمنا بتمكينكم من:

١. الوصول إلى جميع المعلومات التي ندرك أنها ذات صلة بإعداد القوائم المالية، مثل السجلات والوثائق والأمر الأخرى.
٢. المعلومات الإضافية التي طلبتموها منا لغرض المراجعة.
٣. الوصول غير المقيد إلى أشخاص من داخل المنشأة، ممن تزود ضرورة الحصول منهم على أدلة مراجعة.
٤. تم تسجيل جميع المعاملات في السجلات المحاسبية وانعكست في القوائم المالية.
٥. لقد أفصحن لكم عن نتائج تقديرنا بشأن خطر أن القوائم المالية قد تكون محرفة بشكل جوهري نتيجة غش.
٦. لقد أفصحن لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بغش - أو غش مشتبه فيه - علمنا به، والذي يؤثر على المنشأة ويتورط فيه:
٧. الإدارة.
٨. الموظفون الذي لهم أدوار مهمة في الرقابة الداخلية.
٩. آخرون، حيث يكون للغش أثر جوهري على القوائم المالية.
١٠. لقد أفصحن لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بادعاءات وجود غش أو غش مشتبه فيه، يؤثر على القوائم المالية للمنشأة والتي تم الإبلاغ عنها من قبل الموظفين، أو المحللين، أو الجهات التنظيمية، أو آخرين.
١١. لقد أفصحن لكم عن جميع الحالات المعروفة لعدم الالتزام - أو عدم الالتزام المشتبه فيه - بالأنظمة أو اللوائح، والتي يجب أخذ تأثيراتها في الحسبان عند إعداد القوائم المالية.
١٢. لقد أفصحن لكم عن هوية الأطراف ذات العلاقة بالمنشأة وعن جميع علاقات ومعاملات الطرف ذي العلاقة، التي علمنا به.

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي



التاريخ: ١٨ / ٠١ / ٢٠٢٦م

الموضوع / جرد كما في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السادة/ شركة رامي الخضرمحاسبون ومراجعون قانونيون

جدة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

نود التنويه أنه تم إجراء الجرد لكل من البنود المذكورة حيث بلغت قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على النحو التالي:

|                |                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١- جرد الصندوق | بلغ حساب جرد الصندوق بدفاترنا بذلك التاريخ مبلغ ( صفر ريال سعودي )<br>المبلغ كتابي ( صفر ريال سعودي )<br>وهذا يمثل إجمالي الصندوق لدى المنشأة / الجمعية.<br>ملاحظات /                                                                         |
| ٢- جرد المخزون | بلغ حساب جرد المخزون بدفاترنا بذلك التاريخ مبلغ ( صفر ريال سعودي )<br>المبلغ كتابي ( صفر ريال سعودي )<br>وهذا يمثل إجمالي المخزون لدى المنشأة / الجمعية.<br>ملاحظات /                                                                         |
| ٣- جرد الأصول  | بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول حسب دفاترنا بذلك التاريخ مبلغ ( ٩٣٧٧٥ ريال سعودي )<br>المبلغ كتابي ( ثلاثة وتسعون ألف وسبعمائة وخمسة وسبعون ريال ) ريال سعودي<br>وهذا يمثل إجمالي القيمة الدفترية للأصول لدى المنشأة / الجمعية.<br>ملاحظات / |

شاكرين لكم تعاونكم ...

المسؤول المالي



رئيس مجلس الإدارة



التاريخ: ٢٠٢٦/٠١/١٨

الموضوع / الفصاحات وتأكيدات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السادة/ شركة رامي الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

جدة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

- ١- نفيدكم بأنه لا يوجد لدينا قضايا مرفوعة ضد المنشأة خلال العام ٢٠٢٥م ولا يوجد محامي معين من قبل المنشأة.
- ٢- نفيدكم بأنه لا يوجد قيود على الأرصدة النقدية ولا يوجد رهونات على المخزون والاصول الثابتة وعوائد العقود.
- ٣- نفيدكم بأنه سوف نحتفظ بالسجلات المحاسبية والتحليلية والقيود المحاسبية وأنها تحت مسئوليتنا في حال طلبها من قبلكم أو من أي جهة أخرى مخولة في حال انتهاككم من أعمال المراجعة للسنة.
- ٤- نفيدكم بأن السجلات والتراخيص المذكورة في القوائم المالية هي السجلات والرخص الموجودة للمنشأة فقط.

شاكرين لكم تعاونكم ...

المسؤول المالي



رئيس مجلس الإدارة

