

نموذج خطاب العرض والإفصاح العام (التمثيل)

17 فبراير 2025م

السادة / شركة علي محمد بن مسفر عنكيس للاستشارات المحاسبية
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يتم تزويدكم بخطاب التمثيل هذا بخصوص مراجعتكم للقوائم المالية لجمعية شيمه للخدمات الاجتماعية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، وذلك بهدف إبداء الرأي حول ما إذا كانت القوائم المالية تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية .
نؤكد لكم، حسب أفضل علمنا و إعتقادنا، و بعد قيامنا بالإستفسارات التي رأيناها ضرورية لغرض إعلام أنفسنا بشكل مناسب، ما يلي :

القوائم المالية

1. لقد قمنا بالوفاء بمسؤوليتنا، كما هي محددة بشروط إرتباط المراجعة بتاريخ 3 فبراير 2025م، لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و بالتحديد تعرض القوائم المالية بعدل طبقاً لذلك.
2. إننا مسؤولون عن تحديد التقديرات المحاسبية اللازمة لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وقد تم التوصل لها إستناداً إلى أفضل تقديرات الإدارة آخذين في الإعتبار الأحداث الحالية و السابقة و الإفتراضات حول الأحداث المستقبلية. إن الإفتراضات المهمة التي إستخدمناها في إجراء التقديرات المحاسبية - بما في ذلك المقاسة بالقيمة العادلة - معقولة.
3. تم تعديل و الإفصاح عن جميع الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية، و التي تتطلب وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. تعديلها أو الإفصاح عنها.
4. نؤكد أنه تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستمرارية. نؤكد اكتمال المعلومات المقدمة فيما يتعلق بالأحداث والشروط المتعلقة بالاستمرارية في تاريخ الموافقة على القوائم المالية، بما في ذلك خططنا للإجراءات المستقبلية.
5. تمت المحاسبة عن علاقات و معاملات الأطراف ذات العلاقة بما في ذلك نوع وقيمة المعاملات التي تمت وأرصدها في نهاية الفترة المالية، بما في ذلك المبيعات و المشتريات و القروض و التحويلات و الترتيبات الإيجارية والضمانات بصورة مناسبة، و الإفصاح عنها وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
6. تعد تأثيرات التحريفات غير المصححة غير جوهرية - سواء بشكل فردي و في مجموعها - بالنسبة للقوائم المالية ككل.



7. ليست لدينا نية أو خطط من الممكن أن تؤثر تأثيراً مادياً على القيم الدفترية الظاهرة بالقوائم المالية للأصول والخصوم أو تبويبها.
8. أنه قد تم العرض والإفصاح عن البنود التالية في القوائم المالية بصورة سليمة:
- أ- إتفاقيات أو خيارات متعلقة بإعادة شراء أسهم رأس المال، و الأسهم المخصصة مقابل إصدار خيارات شراء أسهم أو تحويل أو غير ذلك من الترتيبات المتعلقة بأسهم رأس المال.
- ب- الاتفاقيات مع المؤسسات المالية المتعلقة بالأرصدة المعوضة وأية اتفاقيات أخرى من شأنها وضع تحديدات على أرصدة النقد والتسهيلات المصرفية أو اتفاقيات مشابهة وانه لا توجد علي المنشأة أي التزامات من بنوك او من موردين لم يتم الإفصاح عنها غير ما ذكر بالقوائم المالية .
- ت- إتفاقيات إعادة شراء الموجودات المباعة.
- ث- إتفاقيات الضمان السارية.
- ج- أية رهون أو أعباء على الموجودات أو أية موجودات استخدمت كضمان لأي من المطلوبات أو أية موجودات مرهونة.
- ح- مبالغ الالتزامات التعاقدية غير المسجلة بالدفاتر المحاسبية والمتعلقة بإنشاء المباني أو بشراء العقارات، الآلات، حقوق الاختراع، أو الموجودات الأخرى الملموسة و غير الملموسة.
- خ- كل العقود الايجارية والمبالغ المادية المتعلقة بالتزامات العقود الايجارية.
9. أن هناك مخصصات كافية للعناصر التالية (إذا كانت قيمتها هامة):
- أ- الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها و الغير قابله للتحويل.
- ب- الإنخفاض (إن وجد) في قيمة موجودات المنشأة.
10. كونت المنشأة مخصصات كافية و قدمت إفصاحات كافيه حول ما يلي:
- أ- إلتزامات الزكاة والضريبة الناجمة عن أحكام نظام الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية و أية قوانين ضريبية ذات علاقة في مناطق أخرى.
- ب- الإلتزامات الناتجة عن التحويلات خارج المملكة العربية السعودية التي تنطبق عليها المادة (68) من أحكام النظام والمادة (63) من اللوائح التنفيذية لأحكام ضريبة الدخل السعودي.
- ت- أية خسائر مالية من المتوقع أن تنتج عن تنفيذ أو عدم تنفيذ التزامات البيع
- ث- أية خسائر مالية ناتجة عن التزامات الشراء بكميات تزيد عن الحاجة أو بأسعار أعلى من أسعار السوق الحالية.
11. أن الشركة تملك ملكية كاملة جميع الموجودات المبينة في قائمة المركز المالي. و لا يوجد عليها أي قيود و لم يتم رهنها أو تقديمها كضمانات فيما عدا ما تم الإفصاح عنه.

المعلومات المقدمة

12. لقد قدمنا لكم :
- أ- جميع السجلات المالية والدفاتر المحاسبية وما يتعلق بها من معلومات .
- ب- كافة المعلومات التي طلبتموها لأغراض القيام بمراجعتكم.



- ت- الوصول غير المقيد لكافة الأشخاص من داخل المنشأة الذين رأيتم ضرورة الحصول على أدلة مراجعه منهم.
- ث- محاضر اجتماعات الشركاء، ومجلس الإدارة، واللجان التنفيذية ولجنة المراجعة وملخصات للقرارات المتخذة أثناء الاجتماعات الحديثة التي لم تتوافر لها محاضر بعد.
- ج- الوصول إلى جميع المعلومات التي نعلم أنها ذات صلة بإعداد القوائم المالية، مثل السجلات و الوثائق و أمور أخرى.
13. تم تسجيل جميع المعاملات في السجلات المحاسبية و عكست في القوائم المالية.
14. أن الإدارة مسؤولة عن تصميم وتنفيذ برامج وأنشطة رقابية لمنع واكتشاف الغش و الخطأ.
15. لقد أفصحنا لكم عن نتائج تقديرنا بشأن خطر أن القوائم المالية قد تكون محرفة بشكل جوهري نتيجة غش.
16. لقد أفصحنا لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بغش - أو غش مشتبه به - و الذي نحن على علم به و الذي يؤثر على المنشأة و يتعلق ب:
- أ- إدارة المنشأة.
- ب- الموظفين الذين لهم دور مهم في الرقابة الداخلية، أو
- ت- آخرين، حيث يكون للغش أثر جوهري على القوائم المالية.
17. لقد أفصحنا لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بمزاعم وجود غش أو غش مشتبه به، و التي تؤثر على القوائم المالية للمنشأة و التي أبلغ عنها الموظفون، أو الموظفون السابقون، أو المحللون، أو المنظمون، أو آخرون.
18. لقد أفصحنا لكم عن جميع الحالات المعروفة لعدم الإلتزام - أو عدم الإلتزام المشتبه به - بالأنظمة أو اللوائح و التي يجب أخذ تأثيراتها بالحسبان عند إعداد القوائم المالية.
19. ليست هناك:
- أ- مراسلات من وإلى أو اتصالات مع الدوائر الحكومية والتنظيمية تتعلق بعدم الإلتزام الكامل بمتطلبات إعداد القوائم المالية في المملكة لها تأثير هام على القوائم المالية.
- ب- ليست هناك ادعاءات أو مطالبات محتملة نصحنا مستشارنا القانوني بضرورة إيضاحها في القوائم المالية
- ت- مطلوبات محتملة أو مكاسب أو خسائر محتملة يجب تسجيلها أو إيضاحها في القوائم المالية.
20. لقد التزمنا بكل جوانب الاتفاقيات التعاقدية التي يكون لها أثر مادي هام على القوائم المالية في حالة عدم تنفيذ الاتفاقية أو جزء منها.
21. ان البنوك والمؤسسات المالية التي لم ترسل مصادقات مباشرة لأرصدها مع المنشأة لم تجري.
22. لقد راجعنا متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. وحددنا كافة الفروقات الجوهرية التي تؤثر على المنشأة (تعديلات و إفصاحات) بين معايير المحاسبة المتعارف عليها و المعايير الدولية للتقرير المالي..
23. لقد إلتزمنا بنظام مكافحة غسل الأموال و لائحته التنفيذية في المملكة العربية السعودية.



24. أن كل عضو من أعضاء مجلس إدارة المنشأة أبلغ مجلس الإدارة بما له من مصلحة أو تضارب مصالح متعلقة بأعمال المنشأة إن وجد، وأنه لم يشارك في التصويت على القرار الذي صدر عن مجلس الإدارة في هذا الشأن إن تم تكوين مجلس إدارة بهذا الشأن، وأنه تم إثبات هذا التبليغ في محاضر اجتماع مجلس الإدارة.

25. فيما يتعلق ببرنامح الإدخال الإلكتروني للقوائم المالية (QAWAEM):

- نحن على علم تام بمحتويات قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم 353 / س بتاريخ 18 صفر 1436 فيما يتعلق ببرنامح قوائم، والذي يتطلب من جميع الشركات تحميل قوائمها المالية على برنامح قوائم من خلال مدققي الحسابات الخارجيين المعتمدين. وبناءً على ذلك ، فإننا نخولك بموجب هذا لتحميل القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م على QAWAEM.
- نؤكد دقة موظفنا للتسجيل في قاعدة بيانات QAWAEM ونفهم أن الممثل سيتلقى اتصالات من وزارة التجارة والصناعة تتعلق بالقوائم المالية التي يتم تحميلها على نظام QAWAEM.
- نتحمل المسؤولية الكاملة والمسؤولية الكاملة عن أي عواقب قد تنشأ عن هذا التحميل الإلكتروني ، بما في ذلك ضمان توفر البيانات المالية لهذا التحميل خلال الفترة القانونية المقررة.

26. نحن نتفهم أن الحفاظ على دفاتر وسجلات عربية هي مسؤولية الإدارة، ونؤكد أن جميع الدفاتر والسجلات المحاسبية ذات الصلة بما في ذلك القوائم والإدخالات المحاسبية والمستندات الداعمة وميزان المراجعة يتم الاحتفاظ بها باللغة العربية من أجل الامتثال للقوانين المعمول بها والأنظمة في المملكة العربية السعودية.

المدير التنفيذي
محمد صالح حرفش



الرقم :
التاريخ : ١٤ / / هـ



المملكة العربية السعودية
جمعية شيمة للخدمات الاجتماعية
نجران - ترخيص رقم (0294)

Date 3 February 2025

التاريخ: 3 فبراير 2025م

Sheemah Association for Social Services

جمعية شيمة للخدمات الاجتماعية

Under the supervision of the National Center for the
Development of the Non-Profit Sector

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

Najran - Kingdom of Saudi Arabia

نجران - المملكة العربية السعودية

**Resolutions of the board of directors about auditor's
engagement for the year ended December 31, 2024**

قرار مجلس الإدارة بالموافقة على اعتماد مراجعي الحسابات للفترة
المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

The Undersigned, members of the Board of directors of
Sheemah Association for Social Services a Under the
supervision of the National Center for the Development of the
Non-Profit Sector duly organized and validly existing under
the laws and regulations of the Kingdom of Saudi Arabia
pursuant to license number 5294 dated hereby resolve as
follows:

الموقعين أدناه والمتمثلين في مجلس المديرين لجمعية شيمة للخدمات
الاجتماعية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
بموجب القوانين واللوائح في المملكة العربية السعودية طبقاً للترخيص
رقم 5294 بتاريخ 24 ذو القعدة 1444هـ الموافق 13 يونيو 2023م
قررنا ما يلي:

Ankees CPA are engaged as company external auditors
for the period ended December 31, 2024.

يتم تعيين السادة / شركة علي محمد بن مسفر عنكيس
للاستشارات المحاسبية كمراقب حسابات خارجي للشركة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

Chairman of the Board of:

رئيس مجلس الإدارة : علي محمد آل خطاب
التوقيع: علي محمد آل خطاب

Signature:



Date: February 17, 2025

التاريخ 17 فبراير 2025م

Sheemah Association for Social Services

جمعية شيمية للخدمات الاجتماعية

Under the supervision of the National Center for the
Development of the Non-Profit Sector

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

Najran - Kingdom of Saudi Arabia

نجران - المملكة العربية السعودية

Resolutions of the board of directors by written consents
dated as of December 31, 2024

قرار مجلس المديرين بالموافقة على اعتماد القوائم المالية للفترة

The Undersigned , members of the Board of directors of
Sheemah Association for Social Services a Under the
supervision of the National Center for the Development of the
Non-Profit Sector duly organized and validly existing under
the laws and regulations of the Kingdom of Saudi Arabia
pursuant to license number 5294 dated hereby resolve as
follows:

المنتهاية في 31 ديسمبر 2024م

الموقعين أدناه والمتمثلين في مجلس المديرين لجمعية شيمية للخدمات
الاجتماعية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
بموجب القوانين واللوائح في المملكة العربية السعودية طبقاً للترخيص
رقم 5294 بتاريخ 24 ذو القعدة 1444 هـ الموافق 13 يونيو 2023م
قررنا ما يلي:

- 1- The financial statements of the company for the period
from the January 1, 2024 to December 31, 2024 along
with all schedules, annexures and noted appended
hereto (the accounts") are hereby approved by
board and maybe submitted to the company external
auditor for their report and certification.
- 2- A copy of the accounts is annexed to this
resolution as an integral part.

1- ان القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر
2024م مع كافة الجداول والإيضاحات والملاحق المرفقة به
معمدة وموافقة عليها من المجلس ويمكن تقديم لمراجع الجمعية
الخارجي لأصدار تقريره.

2- القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م ملحقه
مع القرار باعتبارها جزء لا يتجزء من القرار.

Chairman of the Board of :

Signature:

رئيس مجلس الإدارة: عبدالله محمد آل عصاب

التوقيع:

