



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
حساب الإيرادات و المصروفات  
و تقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٥ هـ

## طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - تليفاكس : ٢٠٧٧٣٢٩

المدينة المنورة - تليفاكس : ٨٦٦٥٦٦٦

ص.ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
تقرير مراجعي الحسابات و حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ

---

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

- |     |  |
|-----|--|
| ١   | - تقرير مراجعي الحسابات                  |
| ٢   | - حساب الإيرادات و المصروفات             |
| ٨-٣ | - إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات |



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / وقف الشناقطة بالمدينة المنورة

سعادة ناظر الوقف / محمد يحيى بن محمد فال ابراهيم الشنقيطي الموقر

نطاق المراجعة :-

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة بالمدينة المنورة عن الفترة من ١٤٣٥/٠١/٠١ هـ حتى تاريخ ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٨) المتممة لهذا الحساب المقدم لنا والمعد طبقاً للأساس النقدي .

إن إعداد هذا الحساب المستخرج من البيانات المالية للوقف المحفوظ به على الحاسب الآلي لدى ناظر الوقف باللغة العربية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها هو من مسؤولية ناظر الوقف، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذا الحساب استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص البيانات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على هذا الحساب.

رأى مطلق:

وفي رأينا المبني على ما تقدم وفي حدود البيانات والمعلومات المقدمة لنا فإن حساب الإيرادات والمصروفات يُظهر بعدل نتائج أعمال وقف الشناقطة بالمدينة المنورة عن الفترة من ١٤٣٥/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي يحتوي عليها هذا الحساب المعد طبقاً للأساس النقدي الملائم لظروف الوقف.

طلال محسن العتيبي

(محاسب قانوني- ترخيص ٤٥٨)



المدينة المنورة في : ١٧/٠٧/١٤٣٦ هـ

الموافق : ٠٤/٠٦/٢٠١٥ م

وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ

إيضاح	البيان	إيضاح ريال	البيان	ريال	
٣	جملة الإيرادات	٢,٣٩٣,٣٤٥	٤	مصروفات عمومية و إدارية	٥٥,٥٠٤
			٥	مصروفات الترميم و الصيانة	١٨,٤٣٨
			٦	مصروفات أخرى	٤,٢٨٨
				عائد النظارة	٢٣٨,٠٢٥
				ما تم صرفه للمسجلين المتأخرين في ميزانية ١٤٣٤ هـ	١٢٢,٩٢٠
				المرصود للمتأخرين عام ١٤٣٥ هـ	١٨,٦٣٠
				ما تم صرفه للمستحقين لعام ١٤٣٥ هـ	١,٩٣٥,٥٤٠
		٢,٣٩٣,٣٤٥			٢,٣٩٣,٣٤٥

طلال مهنس العتيبي  
محاسب ومراجعون قانونيون  
Talal M. Al-Otaibi  
Certified Public Accountant  
Lic #458



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ

## إيضاح رقم (١)

### التعريف بالوقف :

أنشئ وقف الشناقطة بالمدينة المنورة بموجب عقارات مختلفة أوقفها الميسورون من الشناقطة، بعضها أوقفوه منذ قرابة ٣٠٠ سنة ليصرف ريعها للشناقطة القاطنين بالمدينة المنورة (السعوديين و المقيمين الذين يحملون اقامات نظامية) وفق الكشوفات التي يحتفظ بها الوقف و يتم تحديثها دورياً و بعضها من أشخاص آخرين، و يتألف الوقف من عقارات مبينة مواقعها في الفهرس التابع للوقف حسب الأرقام التالية :

الرقم	نوع العقار	موقع العقار	عدد العماير	المستأجر/المستأجرين
١	عمارة	النعمان	١	محمد المجتبي
٢	عمارات	أرض الكردي	٥	عبدالله مختار فيصل العبدلي - عبد الرحيم جدو - محمد سالم - عدة مستأجرين
٣	عمارات	المنشية	١	سيداتي ولد سيداتي
٤	عمارات	الحرّة الغريبة	٤	شاهر الأحمدى - ثلاثة مستأجرين
٥	محلات	السيح	٤	محمد احمد - شركة بحلاق - مرزوق المزيني - بدر الحجيلي
٦	محلات	أم هاني	٤	محمد حلواني - نبيل خاشقجي - حميد الشنقيطي
٧	عمارات	العماري	٣	شاهر الأحمدى - محمد جدو
٨	عمارة	باب التمار	١	محمد المجتبي ماء العينين
٩	دار	باب التمار	١	طلال بخيت الصاعدي
١٠	عمارة	المنشية	٢	إسحاق أحمد - خديجة بنت المصطفى
١١	شعبي	المنشية	١	ظفر خان مير خان
١٢	شعبي	الاحامدة	٢	سيدي محمد ولد محمد - مستأجرين عددهم ٢
١٣	عمارة	شارع فلسطين	١	إدارة تعليم البنات بالمدينة المنورة
١٤	عمارة	المصانع	١	بريك سمران اللقماني
١٥	عمارة	العنابس	١	تركي الأحمدى
١٦	شعبي	باب الكومة	١	سعدنا ولد أجيّه
١٧	عمارة	السحمان	١	ابراهيم محمد موسى المرابط
١٨	عمارة	حي النصر	١	حامد مختار
١٩	عمارة	العنبرية	١	شاهر عطية الأحمدى
٢٠	فلة	الإسكان	١	محمد بركي الحازمي
٢١	بيوت شعبية و محلات تجارية	السيح	١	بريك اللقماني

نظارة الوقف: يتولى نظارة الوقف حالياً الأستاذ/ محمد يحيى بن محمد فال ابراهيم الشنقيطي بموجب صك النظارة الصادر من المحكمة الشرعية برقم ١١/١٤٣ بتاريخ ١٤/٠٣/٠٦ هـ،

## تابع إيضاح رقم (١)

و يحصل الناظر مقابل إدارة الوقف على أتعاب قدرها ١٠% من الإيراد السنوي المحصل، و يصرف منه على اثنين من العاملين معه في إدارة الوقف أحدهما يعمل وكيلا عنه و مساعدًا، و الثاني يعمل محصلاً للأجور، و يصرف للأول راتباً شهرياً قدره ٤,٥٠٠ ريال و للثاني مبلغ ١,٥٠٠ ريال شهرياً.

**السنة المالية:** هجرية تبدأ من ١٤٣٥/٠١/٠١ هـ و تنتهي في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ، و يتم توزيع الغلة في شهر ربيع الأول (٤) من كل عام بعد استيفاء أغلب الأجور و استكمال تسجيل المستحقين.

## ٢. أهم السياسات المحاسبية:

- البيانات المالية المقدمة من إدارة الوقف عن الإيرادات و المصروفات يحتفظ بها بيانياً على الحاسب الآلي، بالإضافة إلى سجلات ورقية تشمل العقود و أوامر قبض و صرف موقعة من الناظر أو المشرفين أو هم جميعاً.
- روجعت إيرادات الوقف من واقع عقود الإيجار المقدمة لنا و الإيداعات البنكية، و المصروفات من واقع الفواتير و عقود الصيانة المقدمة لنا.
- الناظر تعاونه إدارة الوقف هو المسؤول عن توزيع الغلة على المستحقين من خلال قوائم المستحقين التي يقدمها مندوبو القبائل و يجري تدقيقها و مراجعتها من إدارة الوقف و الناظر سنوياً قبل اعتمادها، و تحتفظ بها إدارة الوقف في السجلات و على الحاسب الآلي بعد التنسيق مع مندوبي القبائل و المشرفين.
- يسجل الوقف إيراداته و مصروفاته وفقاً للمبدأ النقدي، و يتم توزيع الفائض على المستحقين في شهر ربيع الأول (٤) من كل عام هجري.
- يتم إضافة الإيرادات التي يتم تحصيلها بعد تاريخ توزيع الغلة- من متبقي قيمة عقود السنة التي يتم توزيع إيراداتها أو من بواقي إيجارات سابقة- بالإضافة إلى المبالغ المرتجعة من مندوبي القبائل عن أشخاص أظهر الواقع أنهم لم يعودوا من المستحقين إما لوفاتهم أو سفرهم نهائياً عن المدينة- على إيرادات السنة المالية التي تليها، كما يتم تحميل المبالغ التي تصرف للمستحقين المتأخرين من ميزانية السنة الحالية وفق المخصص المرصود، أما إذا زاد المستحق لهم عن المخصص المرصود فيتم تحميل الزيادة على ميزانية السنة اللاحقة.
- يتم تحميل الأصول الثابتة التي تشتري لحساب الوقف على المصروفات مباشرة خصماً من إيرادات العام و يراقب عليها ناظر الوقف.
- يتم الاتفاق لعقود الترميم و الصيانة- ذات التكلفة الكبيرة- وفق آلية توثيقية تعتمد على تقديم العروض بتكلفة الأعمال المراد إنجازها، أما الاحتياجات الأخرى فيتم شراؤها مباشرة، و يثبت ذلك في سجلات الصرف و الاستلام.



٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢,٢٩٣,٠٠٠ إيرادات العام ١٤٣٥ هـ (١-٣)

٨٧,٢٥٠ إيرادات سنوات سابقة (متأخرات)

١٣,٠٩٥ إيرادات أخرى (بيع أصول)

٢,٣٩٣,٣٤٥ إجمالي



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٥ هـ

١-٣ إيرادات العام ١٤٣٥ هـ:

رقم العقد	رت حسب فهرسة الوقف	موقع العقار	قيمة العقد	المدفوع	الباقي	رقم العقد	رت حسب فهرسة الوقف	موقع العقار	قيمة العقد	المدفوع	الباقي
١	١/٣١	النعمان	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٣٠	١٧/٣١	الغربية	٨٠٠	٨٠٠	-
٢	٢٩/٣١	باب التمار (١)	٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٣١	١٧/٣١	الغربية	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
٣	٣/٣١	العماري	٨٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٣٢	١٧/٣١	الغربية	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-
٤	٢٣/٣١	الكردي	٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٣	٢٠/٣١	الكردي	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	-
٥	٤/٣١	العماري	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٣٤	١٥/٣١	الغربية	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-
٦	١٨/٣١	الغربية	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٣٥	٧/٣١	السيح	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
٧	٢/٣١	السيح	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	-	٣٦	٢١/٣١	الكردي	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	-
٨	١٤/٣١	العنبرية	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-	٣٧	٢٠/٣١	الكردي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
٩	١١/٣١	المنشية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٣٨	٦/٣١	الأحامدة	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-
١٠	٢٠/٣١	الكردي	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	٣٩	٦/٣١	الأحامدة	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-
١١	٢٠/٣١	الكردي	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	٤٠	٨/٣١	الهاشمية	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
١٢	٢٨/٣١	باب التمار	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	٤١	٥/٣١	الأحامدة	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
١٣	١٠/٣١	المنشية	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٢	١٢/٣١	الهاشمية	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠
١٤	٨/٣١	الهاشمية	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	-	٤٣	٧/٣١	السيح	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠
١٥	٣٠/٣١	الإسكان	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	-	٤٤	١٨/٣١	الغربية	٢٢,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠
١٦	٩/٣١	السيح- القنال	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٤٥	٨/٣١	الهاشمية	٨,٤٠٠	٨٠٠	٩,٢٠٠
١٧	٢٧/٣١	المصانع	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٤٦	١٧/٣١	الغربية	١,٤٠٠	٣,٠٠٠	٤,٤٠٠
١٨	٢٦/٣١	السحمان	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٤٧	١٦/٣١	العنابس	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠
١٩	١٨/٣١	الغربية	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	-	٤٨	٢٢/٣١	الكردي	١٢٢,٠٠٠	-	١٢٢,٠٠٠
٢٠	٢/٣١	السيح	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	-	٤٩	٣١/٣١	شارع فلسطين	٣١٩,٠٠٠	-	٣١٩,٠٠٠
٢١	١٥/٣١	الغربية	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	٥٠	١٨/٣١	الغربية	١٨,٤٠٠	-	١٨,٤٠٠
٢٢	٢٥/٣١	حي النصر	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٥١	١٩/٣١	الغربية	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٢٣	١٥/٣١	الغربية	٣,٤١٠	٣,٤١٠	-	٥٢	١٩/٣١	الغربية	٨,٩٠٠	-	١٠,١٠٠
٢٤	١٣/٣١	باب الكومة	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	٥٣	١٩/٣١	الغربية	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠
٢٥	٢٤/٣١	الكردي	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	٥٤	١٩/٣١	الغربية	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠
٢٦	٢/٣١	السيح	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٥٥	١٩/٣١	الغربية	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
٢٧	٢/٣١	السيح	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	-	٥٦	١٩/٣١	الغربية	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
٢٨	١٧/٣١	الغربية	٥,٧٥٠	٥,٠٠٠	٧٥٠	٥٧	١٩/٣١	الغربية	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠
٢٩	١٧/٣١	الغربية	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	٥٨	١٩/٣١	الغربية	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠



٢,٤٢٢,٠٥٠	إجمالي قيمة العقود لعام ١٤٣٥ هـ
	<u>يخصم:</u>
(١,٠٤,٠٥٠)	المبالغ المتبقية (لم تحصل بعد)
(٢٥,٠٠٠)	إيراد غير قابل للتحويل (معفى)
<u>٢,٢٩٣,٠٠٠</u>	إجمالي المبالغ المحصلة لعام ١٤٣٥ هـ

٤. المصروفات العمومية و الإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥ هـ	
٤٥,٨٦٦ ✓	رواتب و أجور
٩,٦٣٨ ✓	مصروفات نفثية المكتب
<u>٥٥,٥٠٤</u>	إجمالي

٥. مصروفات الترميم و الصيانة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥ هـ	
٩,٥٠١	مخصص الترميم و الصيانة لعام ١٤٣٦ هـ (١-٥)
٤,٣٠٥	شهادة سلامة المبني
٢,٥٠٠	أجرة بناء
٢,٣٠٠	أجرة سبائك
١,٦٠٠	أجرة دهان
١,٢٥٠	أجرة نجار
٨٤٥	مواد دهان
٥٥٦	مواد سباكة
(٤,٤١٩)	المستخدم من مخصص الترميم و الصيانة المرصود من عام ١٤٣٤ هـ
<u>١٨,٤٣٨</u>	إجمالي



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة  
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ

٥- حركة مخصص الترميم و الصيانة:

١٤٣٥ هـ	
٤,٤١٩	الرصيد أول العام(المرصود من عام ١٤٣٤ هـ)
(٤,٤١٩)	المستخدم خلال العام
٩,٥٠١	المكون خلال العام(المرصود من عام ١٤٣٥ هـ)
٩,٥٠١	الرصيد آخر العام

٦. مصروفات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥ هـ	
٤,٢٨٨	ورثة أحمد مصطفى(نصيبهم بوقف مورثهم)

٧. أعداد المستحقين الذين تم الصرف لهم:

تقرر الصرف للمستحقين للعام ١٤٣٥ هـ بواقع (٩٠) تسعين ريالاً للفرد، و بلغ إجمالي المستحقين (٢١,٥٠٦) واحد و عشرون ألفا و خمسمائة و ست أفراد بتاريخ ١٤٣٦/٠٣/٣٠ هـ.

٨. أعداد المتأخرين المتوقع مراجعتهم بعد الصرف:

تتوقع إدارة الوقف أعداد المتأخرين للعام الحالي بواقع (٢٠٧) مائتين و سبعة أفراد.

