



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة
حساب الإيرادات و المصروفات
و تقرير مراجعي الحسابات
للعام المالي ١٤٣٦ هـ

طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - تليفاكس : ٢٠٧٧٣٢٩

المدينة المنورة - تليفاكس : ٨٦٦٥٦٦٦

ص.ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير مراجعي الحسابات
٢	- حساب الايرادات و المصروفات
٨-٣	- ايضاحات حول حساب الايرادات 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 للعام المالي ١٤٣٦ 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 المحتفظ 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 تمكننا 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 للعام المالي ١٤٣٦ 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 : ١٤٣٧/٠٦/٠٨ هـ

الموافق : ٢٠١٦/٠٣/١٧ م

وقف الشناقطة بالمدينة المنورة
حساب الإيرادات و المصروفات للعام المالي ١٤٣٦ هـ

ريال	البيان	إيضاح	ريال	البيان	إيضاح
٤٣,٥٢٣	مصروفات عمومية وإدارية	٤	٢,٣٨٨,٦٨٠	جملة الإيرادات	٣
٤,٧٨٤	مصروفات الترميم والصيانة	٥			
٤,١٥٠	مصروفات أخرى	٦			
٢٣٤,٥٦٦	عائد النظارة				
(٩٣,٣٤٣)	العجز في ميزانية ١٤٣٦ هـ				
٢,١٦٦,٨٠٠	الصرف لمستحقي الوقف لعام ١٤٣٦ هـ (لوائح أساسية)	٧			
٢٨,٢٠٠	الصرف الثاني لمستحقي الوقف لعام ١٤٣٦ هـ (لوائح المتأخرين و المستجدين)	٨			
٢,٣٨٨,٦٨٠			٢,٣٨٨,٦٨٠		

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

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من حساب الإيرادات والمصروفات*

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 العمائير	المستأجر/المستأجرين
١	عمارة	النعمان	١	محمد المجتبي
٢	عمارات	أرض الكردي	٥	عبدالله مختار-فيصل العبدلي - عبدالرحيم جدو- محمد سالم-عدة مستأجرين
٣	عمارات	السيح	١	عبدالله محمد ناجم
٤	عمارات	الحرّة الغربية	٤	شاهر الأحمدى-ثلاث مستأجرين
٥	محلات	السيح	٤	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	بيت شعبي	القبلتين	١	محمد شميم
٩	عمارة	المنشية	٢	إسحاق أحمد - خديجة بنت المصطفى
١٠	شعبي	المنشية	١	ظفر خان مير خان
١١	شعبي	الاحامدة	٢	سيدي محمد ولد محمد-ثلاث مستأجرين
١٢	عمارة	شارع فلسطين	١	إدارة تعليم البنات بالمدينة المنورة
١٣	عمارة	المصانع	١	بريك سمران اللقماني
١٤	عمارة	العنابس	١	تركي الأحمدى
١٥	شعبي	باب الكومة	١	سعدنا ولد أجيّه
١٦	عمارة	السحمان	١	ابراهيم محمد موسى المرابط
١٧	عمارة	حي النصر	١	حامد مختار
١٨	عمارة	العنبرية	١	شاهر عطية الأحمدى
١٩	فلة	الإسكان	١	محمد بركي الحازمي
٢٠	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 ١٤١٤/٣/٦ 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 مساعدا، و الثاني يعمل محصلا للأجور، و يصرف للأول راتباً شهرياً قدره ٤,٥٠٠ ريال و للثاني مبلغ ٥٠٠ ريال شهرياً.

السنة المالية: هجرية تبدأ من ١٤٣٦/٠١/٠١ هـ و تنتهي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ، و يتم توزيع الغلة في شهر ربيع الأول (٤) من كل عام بعد استيفاء أغلب الأجور و استكمال تسجيل المستحقين، و في حالة تحصيل مبالغ إيرادية بعد ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وقبل توزيع الغلة بتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠١ هـ يتم إدخالها ضمن إيرادات الوقف و تخضع للتوزيع.

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 على المستحقين و المسجلين بالوقف و المصروفات المكتبية و الترميمات 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 لوفااتهم 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.



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات للعام المالي ١٤٣٦ هـ

- يتم الاتفاق لعقود الترميم و الصيانة- ذات التكلفة الكبيرة- وفق آلية توثيقية تعتمد على تقديم العروض بتكلفة الأعمال المراد انجازها، أما الاحتياجات الأخرى فيتم شراؤها مباشرة، و يثبت ذلك في سجلات الصرف والاستلام.

٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

إيرادات العام ١٤٣٦ هـ المحصلة (١-٣) ٢,٢٣٤,١٥٠
إيرادات سنوات سابقة (متأخرات) ١١٦,٠١٠

إيرادات أخرى (مبالغ مسترجعة من المناديب) ١٩,٨٩٠

إيرادات أخرى (المتبقي من المرصود
للمتأخرين في عام ١٤٣٦ هـ)

١٨,٦٣٠

٢,٣٨٨,٦٨٠

إجمالي



وقف الشناقطة بالمدينة المنورة
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات للعام المالي ١٤٣٦ هـ

١-٣ إيرادات العام ١٤٣٦ هـ:

رقم العقد	رتب حسب فهرسة الوقف	موقع العقار	قيمة العقد	المدفوع	الباقى	رقم العقد	رتب حسب فهرسة الوقف	موقع العقار	قيمة العقد	المدفوع	الباقى
١	١/٣١	النعمان	٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	-	٣٠	١٧/٣١	الغربية	٨٠٠	٨٠٠	-
٢	٦/٣١	الأحامدة	٣٠٠٠٠	١٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٣١	١٧/٣١	الغربية	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	-
٣	٣/٣١	العماري	٨٠٠٠٠٠	-	٨٠٠٠٠٠	٣٢	١٧/٣١	الغربية	٧٤٠٠٠	٧٤٠٠٠	-
٤	٢٢/٣١	الكردي	٩٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٢٣	٢٠/٣١	الكردي	١١٠٠٠٠	١١٠٠٠٠	-
٥	٤/٣١	العماري	٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	-	٢٤	١٥/٣١	الغربية	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	-
٦	١٨/٣١	الغربية	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	-	٣٥	٧/٣١	السيح	١٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	-
٧	٢/٣١	السيح	١١٥٠٠٠٠	١١٥٠٠٠٠	-	٣٦	٢١/٣١	الكردي	٨٥٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	-
٨	١٤/٣١	الغربية	١٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	-	٣٧	٢٠/٣١	الكردي	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٩	١١/٣١	المنشية	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	-	٣٨	٦/٣١	الأحامدة	١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	-
١٠	٢٠/٣١	الكردي	١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	-	٣٩	٦/٣١	الأحامدة	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	-
١١	٢٠/٣١	الكردي	١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	-	٤٠	٨/٣١	الهاشمية	١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠	-
١٢		القبليتين	١٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	-	٤١	٥/٣١	الأحامدة	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	-
١٣	١٠/٣١	المنشية	٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	-	٤٢	١٢/٣١	الهاشمية	١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠
١٤	٨/٣١	الهاشمية	٣٥٠٠٠	١٤٠٠٠	٢٠٠٠٠	٤٣	١٨/٣١	الغربية	٢٢٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠	-
١٥	٣٠/٣١	الإسكان	٢٩٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠	-	٤٤	٨/٣١	الهاشمية	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٧٤٩٠٠
١٦	٩/٣١	السيح-القتال	٢٣٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠	-	٤٥	١٧/٣١	الغربية	٤٤٦٠٠	٤٤٦٠٠	١٤٣٠٠
١٧	٢٧/٣١	المصانع	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	٤٦	١٦/٣١	الغربية	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	-
١٨	٢٦/٣١	السحمان	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	-	٤٧	٢٢/٣١	الكردي	١٢٢٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠	-
١٩	١٨/٣١	الغربية	٢٧٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠	-	٤٨	٣١/٣١	شارع فلسطين	٣١٩٠٠٠٠	٣١٩٠٠٠٠	-
٢٠	٢/٣١	السيح	٤٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠	-	٤٩	١٨/٣١	الغربية	١٨٤٤٠٠	١٨٤٤٠٠	-
٢١	١٥/٣١	الغربية	١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	-	٥٠	١٩/٣١	الغربية	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٢٢	٢٥/٣١	حي النصر	٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	-	٥١	١٩/٣١	الغربية	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-
٢٣	١٥/٣١	الغربية	٣٤٠٠٠	٣٤٠٠٠	-	٥٢	١٩/٣١	الغربية	٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	-
٢٤	١٣/٣١	باب الكومة	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	-	٥٣	١٩/٣١	الغربية	٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	-
٢٥	٢٤/٣١	الكردي	٦٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	-	٥٤	١٩/٣١	الغربية	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	-
٢٦	٢/٣١	السيح	٢٣٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	-	٥٥	١٩/٣١	الغربية	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	-
٢٧	٢/٣١	السيح	٢٦٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	-	٥٦	١٩/٣١	الغربية	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	-
٢٨	١٧/٣١	الغربية	٥٤٧٥٠	٤٤٢٥٠	١٠٥٠٠	٥٧	١٩/٣١	الغربية	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	-
٢٩	١٧/٣١	الغربية	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	-						

وقف الشناقطة بالمدينة المنورة
إيضاحات حول حساب الإيرادات و المصروفات للعام المالي ١٤٣٦هـ

٢,٣٨١,٨٥٠	إجمالي قيمة العقود لعام ١٤٣٦هـ
(١٤٧,٧٠٠)	يخصم المبالغ المتبقية (لم تحصل بعد)
<u>٢,٢٣٤,١٥٠</u>	إجمالي المبالغ المحصلة العام ١٤٣٦هـ

٤. المصروفات العمومية و الإدارية:
يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٤٥,٨٦٦	٤٢,٧١٦	رواتب موظفي المكتب
٩,٦٣٨	٧,٣٠٨	نثرية المكتب
-	(٦,٥٠١)	المستخدم من مخصص الترميم و الصيانة والنثرات المرصود من العام الماضي
<u>٥٥,٥٠٤</u>	<u>٤٣,٥٢٣</u>	إجمالي

٥. مصروفات الترميم و الصيانة:
يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	
٩,٥٠١	٤,٥٠٠	مخصص الترميم و الصيانة للعام القادم (١-٥)
٤,٣٠٥	٩٥٠	شهادة سلامة المبني
	٩٤٣	مواد بلاط و أجرة المبلط
٢,٨٥٦	٥٧٢	مواد سباكة و أجرة السباك
-	٥٦٤	مواد كهرباء و أجرة الكهربائي
-	٢٥٥	أجور تركيب
٢,٤٤٥	-	مواد دهان و أجرة الدهان
٢,٥٠٠	-	أجرة بناء
١,٢٥٠	-	أجرة النجار
-	(٣,٠٠٠)	المستخدم من مخصص الترميم و الصيانة و النثرات المرصود من العام الماضي
<u>٢٢,٨٥٧</u>	<u>٤,٧٨٤</u>	إجمالي



٥-١ حركة مخصص الترميم و الصيانة:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٤,٤١٩	٩,٥٠١	الرصيد أول العام (المرصود من العام الماضي)
(٤,٤١٩)	(١٠,٥٩٢)	المستخدم خلال العام
٩,٥٠١	٤,٥٠٠	المكون خلال العام
٩,٥٠١	٣,٤٠٩	الرصيد آخر العام

٦. مصروفات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	
٤,٢٨٨	٤,١٥٠	ورثة احمد مصطفى (نصيبهم بوقف مورثهم)

٧. أعداد المستحقين الذين تم الصرف لهم (اللوائح الأساسية):

تقرر الصرف للمستحقين للعام ١٤٣٦ هـ بواقع (١٠٠) مائة ريال للفرد (٩٠ ريال لعام ١٤٣٥ هـ)، و بلغ إجمالي المستحقين (٢١٦٦٨) واحد و عشرون ألفا و ستمائة و ثمان و ستون فرداً بتاريخ ٣٠/٣/١٤٣٧ هـ (٢١٥٠٦ لعام ١٤٣٥ هـ).

٨. أعداد المستحقين الذين تم الصرف لهم (لوائح المتأخرين و المستجدين):

تقرر الصرف للمتأخرين للعام ١٤٣٦ هـ بواقع (١٠٠) مائة ريال للفرد (٩٠ ريال لعام ١٤٣٥ هـ)، و بلغ إجمالي المستحقين (٢٨٢) مائتان و اثنان و ثمانون فرداً بتاريخ ٢٧/٥/١٤٣٧ هـ.

