



### وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة  
عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

## طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٤٥٨

الرياض - ت: ٤٥٥٠٨٠٨ ف: ٢٢٥٠٨٠٨

المدينة المنورة - تليفاكس: ٨٦٦٥٦٦٦

ص.ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

١

- تقرير مراجعي الحسابات

٢

- حساب الإيرادات والمصروفات

٩-٣

- الايضاحات المتممة لحساب الإيرادات والمصروفات



تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة / وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

سعادة ناظر الوقف / محمد يحيى بن محمد فال ابراهيم الشنقيطي

الموقر

نطاق المراجعة :-

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة بالمدينة المنورة للعام المالي ١٤٣٧هـ 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 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 للعام المالي ١٤٣٧هـ 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 : ١٤٣٨/٠٤/٠٣هـ

الموافق : ٢٠١٧/٠١/٠١م

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات و المصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

البيان	ريال	إيضاح	البيان	ريال
جملة الإيرادات	٢,١٩٥,١٦٥	٤	مصروفات عمومية وإدارية	٣٩,٣٤٠
		٥	مصروفات الترميم والصيانة	٢٣,٨٣٨
		٦	مصروفات أخرى	٥,٠٠٧
			عائد النظارة	٢١٧,٦٥٧
			المصروف للمستحقين في عام ١٤٣٦ هـ	٨٨,٧٤٣
		٧-٨	فائض عام ١٤٣٧ هـ	١,٨٢٠,٥٧٩
	٢,١٩٥,١٦٥			٢,١٩٥,١٦٥

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\*

## وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

### إيضاح رقم (١)

#### التعريف بالوقف :

يتكون وقف الشناقطة بالمدينة المنورة من عقارات مختلفة أوقفها الميسورون من الشناقطة وقلة من جنسيات أخرى ، 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 يتألف الوقف من عقارات مبينة مواقعها في الفهرس التابع للوقف حسب الأرقام التالية :

الرقم	نوع العقار	موقع العقار	عدد العماثر	المستأجر/المستأجرين
١	عمارة	النعمان	١	محمد المجتبي
٢	عمارات	أرض الكردي	٥	عبدالله مختار - فيصل العبدلي - عبدالرحيم جدو - محمد سالم ببيه - عدة مستأجرين
٣	عمارات	السيح	٣	عبدالله محمد ناجم - بريك اللقماني - شاهر الأحمدى
٤	عمارات	الحرّة الغربية	٤	شاهر الأحمدى + ٣ عمائر عدة مستأجرين
٥	محلات	السيح	٥	شركة بحلاق - مرزوق المزيني - بدر الحجيلي - امام سالم المدني - محمد محمود أحمد أحمد
٦	محلات	أم هاني	٤	محمد حلواني - نبيل خاشقجي - محمد حميد الشنقيطي (٢) محل
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	الإحامة	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	قلة	الإسكان	١	محمد بركي الحازمي
٢٠	ببوت 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 ١٤٠٣/٠٣/١٤١٤ 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 مساعداً ، و الثاني يعمل محصلاً للأجور ، و يصرف للأول راتباً شهرياً قدره ٤,٥٠٠ ريال و للثاني مبلغ ١,٥٠٠ ريال شهرياً . كما يصرف شهرياً مبلغ ١,٠٠٠ ريال لموظف الحاسب الآلي بإستثناء شهر (٩) للمرئب الذي يصرف له من الوقف .

**السنة المالية :** هجرية تبدأ من ١٤٣٧/٠١/٠١ هـ و تنتهي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ ، و يتم توزيع الغلة في شهر ربيع الثاني (٤) من كل عام بعد استيفاء أغلب الأجور و استكمال تسجيل المستحقين، و في حالة تحصيل مبالغ إيرادية من عقود نفس العام الموزع أو من البواقي السابقة بعد ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ وحتى ١٤٣٨/٠٣/٣٠ هـ وقبل توزيع الغلة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٠١ 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 موقعة من الناظر أو المشرفين أو هم جميعاً موضحاً بها العقود و سندات القبض و الصرف.
- روجعت إيرادات الوقف من واقع عقود الإيجار المقدمة لنا و الإيداعات البنكية، و المصروفات على المستحقين المسجلين بالوقف و المصروفات المكتبية و الترميمات و النظارة من واقع السجلات و الفواتير و عقود الصيانة المقدمة لنا.
- الناظر تعاونه إدارة الوقف وهو المسؤول عن ابرام العقود و تحديد الأجور و إجراءات الترميم و 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 اعتباراً من شهر ربيع الثاني (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 أحياناً تحميل المبالغ التي تصرف للمستحقين المتأخرين على ميزانية السنة اللاحقة مما

## وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

يورد بعد اعتماد الميزانية من بواقي قيمة العقود السنة المصروفة إذا زاد المستحق لهم عن المخصص المرصود.

- يتم تحميل الأصول غير الثابتة التي تشتري لحساب الوقف على المصروفات مباشرة خصماً من إيرادات العام و يراقب عليها ناظر الوقف، أما الاصول الثابتة فيتم شراؤها عن طريق المحكمة الشرعية من قيمة العقارات المنزوعة ملكيتها من الدولة إن وجدت.
- يتم الاتفاق على عقود الترميم و الصيانة - ذات التكلفة الكبيرة- وفق آلية توثيقية تعتمد على تقديم العروض بتكلفة الأعمال المراد انجازها وتستأذن المحكمة الشرعية في ذلك، أما الاحتياجات الأخرى فيتم تأمينها مباشرة بعد المفاضلة بين الاسعار المقدمة، و يثبت ذلك في سجلات الصرف والاستلام.

### ٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٢,٢٣٤,١٥٠	٢,٠٣٤,٥٧٥	ايرادات العام ١٤٣٧ هـ (١-٣)
١١٦,٠١٠	١٤٢,٠٠٠	ايرادات سنوات سابقة (متأخرات)
١٩,٨٩٠	١٨,٥٩٠	ايرادات أخرى (مبالغ مسترجعة من المناديب)
١٨,٦٣٠	-	ايرادات أخرى (المرصود للمتأخرين في عام ١٤٣٥ هـ)
<u>٢,٣٨٨,٦٨٠</u>	<u>٢,١٩٥,١٦٥</u>	إجمالي



## وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١-٣ إيرادات العام ١٤٣٧ هـ :

ت	اسم المستأجر	قيمة العقد	المدفوع	الباقى
١	شركة أبناء عمر بحلاق	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
٢	سعدنا ولد اجيه	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
٣	محمد احمد أبوه	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
٤	إسحاق عبد احمد المختار	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-
٥	احمد محمد محمود عبد الله اده	١٣,٠٠٠	١١,٥٠٠	١,٥٠٠.٠٠
٦	فهد عبد الله المقرئ	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
٧	خليل محمد محمد الطالب	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-
٨	محمد شميم محمد بشير	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
٩	محمد المختار ولد سيدي	٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	٥٠٠.٠٠
١٠	شاهر عطية الله الأحمدى	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
١١	شاهر عطية الله الأحمدى	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-
١٢	شاهر عطية الله الأحمدى	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-
١٣	شاهر عطية الله الأحمدى	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-
١٤	تركي شاهر عطية الله الأحمدى	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
١٥	إبراهيم محمد موسى المرابط	٣٢,٠٠٠	٣١,٠٠٠	١,٠٠٠.٠٠
١٦	محمد حامد سالم ابى	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
١٧	محمد محمد الأمين جدو	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠.٠٠
١٨	محمد احمد سالم ببيه	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-
١٩	مرزوق صالح عبد الله المزينى	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
٢٠	عبد الله محمد محمود ناجم	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
٢١	نبيل عبد القادر خاشقجي	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	-
٢٢	محمد بركي مبارك الحازمي	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
٢٣	بدر عوض ضيف الله الحجيلي	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-
٢٤	محمد المجتبى ماء العينين	١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠.٠٠
٢٥	حامد محمد مختار	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
٢٦	محمد حميد الشنقيطي	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-
٢٧	محمد حميد الشنقيطي	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
٢٨	عبد الله محمد مختار	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٩,٦٠٠.٠٠	١,٤٠٠	١١,٠٠٠	زينب بنت الجاه	٢٩
-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	أيمن محمد المصطفى عبد الرحمن	٣٠
-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	أيمن محمد المصطفى عبد الرحمن	٣١
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	عبد الله احمد أمين	٣٢
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	عائشة بنت سيدي	٣٣
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	حمزة إبراهيم عبد الله	٣٤
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	سيدي محمد ولد محمد	٣٥
٧٥,٠٠٠.٠٠	٢٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	عبد الرحيم محمد جدو	٣٦
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أمنه احمد سيدي	٣٧
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	السالك محمد عبد الله الشنقيطي	٣٨
٥٠٠.٠٠	٣,٠٠٠	٣,٥٠٠	عبد الرحيم محمد مصطفى يأتي	٣٩
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بريك سمران اللقماني	٤٠
-	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	بريك سمران اللقماني	٤١
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	بلاهي محمد محمود	٤٢
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	فال احمد مهدي الشنقيطي	٤٣
-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	محمد احمد ولد محمد	٤٤
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ظفر خان خان مير	٤٥
-	١,٥٥٠	١,٥٥٠	محمد إبراهيم عبد الله	٤٦
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	محمد فال محمد محمود	٤٧
١٤,٠٠٠.٠٠	-	١٤,٠٠٠	خديجة بنت المصطفى	٤٨
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	المصطفى محمد الأمين عبد الله	٤٩
٣١٩,٠٠٠.٠٠	-	٣١٩,٠٠٠	إدارة تعليم البنات	٥٠
-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	محمد المختار محمد سيدي	٥١
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	احمد محمد الأمين الحسين	٥٢
٣,٠٠٠.٠٠	-	٣,٠٠٠	الهادي مختار عزيز	٥٣
٢,٥٠٠.٠٠	٧,٠٠٠	٩,٥٠٠	ادوم محمد	٥٤
٢٥٠.٠٠	٦,٧٥٠	٧,٠٠٠	عبد الله سيدان الحسين	٥٥
-	١,٩٢٥	١,٩٢٥	إمام سالم احمد المدني	٥٦
-	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	فيصل شبير سلطان العبدلي	٥٧
٣,٥٠٠.٠٠	٢,٢٥٠	٥,٧٥٠	محمد احمد عبد الرحمن حلواني	٥٨
٣,٣٠٠.٠٠	٧,٢٠٠	١٠,٥٠٠	السالك سيدي محمد	٥٩

٥٤٣,٦٥٠.٠٠      ٢,٠٣٤,٥٧٥      ٢,٥٧٨,٢٢٥

الإجمالي

وقف الشناقطة

العينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٢,٥٧٨,٢٢٥	إجمالي قيمة العقود لعام ١٤٣٧ هـ
(٥٤٣,٦٥٠)	يخصم
<u>٢,٠٣٤,٥٧٥</u>	المبالغ المتبقية (لم تحصل بعد)
	إجمالي المبالغ المحصلة العام ١٤٣٧ هـ

٤. المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٤٢,٧١٦	٣٣,٠٠٠	رواتب موظفي المكتب
٧,٣٠٨	٦,٣٤٠	ثروة المكتب
(٦,٥٠١)	-	المستخدم من مخصص الترميم و الصيانة و النثریات
<u>٤٣,٥٢٣</u>	<u>٣٩,٣٤٠</u>	المرصود من العام الماضي
		إجمالي

٥. مصروفات الترميم و الصيانة :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
-	١٠,٥٠٠	ترميم و لياقة و دهانات
-	٤,٥٠٠	مواد دهان و أجره الدهان
٩٥٠	٤,١٣٠	شهادة سلامة المبني
٩٤٣	٣,٥٠٠	مواد بلاط و أجره المبلط
٥٦٤	٥٥٦	مواد كهرباء و أجره الكهربائي
-	٣٠٠	صيانة مغاسل و مصاريف نقل برادات
٥٧٢	٢٣٢	مواد سباكة و أجره السباك
-	١٢٠	تجبة طفايات حريق
٤,٥٠٠	-	مخصص الترميم و الصيانة للعام القادم (١-٥)
٢٥٥	-	أحور تركيب
(٣,٠٠٠)	-	المستخدم من مخصص الترميم و الصيانة و النثریات
<u>٤,٧٨٤</u>	<u>٢٣,٨٣٨</u>	المرصود من العام الماضي
		الإجمالي



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٧هـ

١-٥ حركة مخصص الترميم و الصيانة :

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٩,٥٠١	٣,٤٠٩	المبلغ المرصود من العام الماضي(الرصيد أول)
(١٠,٥٩٢)	(٣,٤٠٩)	المستخدم خلال العام
٤,٥٠٠	٣١,٠٥٩	المكون خلال العام
٣,٤٠٩	٣١,٠٥٩	الرصيد آخر العام

٦ مصروفات أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٤,١٥٠	٥,٠٠٧	ورثة احمد مصطفى (نصيبهم بوقف مورثهم)
٤,١٥٠	٥,٠٠٧	الإجمالي

٧ أعداد المستحقين الذين يستحق الصرف لهم (اللوائح الأساسية) :

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	البيان
١٠٠	٨٠	المستحق الصرف لكل فرد
٢١٧٦٤	٢٢٣٦٩	أعداد المستحقين
٢,١٧٦,٤٠٠	١,٧٨٩,٥٢٠	المبلغ الموزع عليهم

٨ خصص مبلغ ٣١,٠٥٩ ريال للمستجدين والمتأخرين وللترميمات العاجلة ونثرات المكتب .