



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٨هـ

طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٤٥٨

الرياض - ت : ٤٥٥٠٨٠٨ (٠١١) ف : ٢٢٥٠٨٠٨ (٠١١)

المدينة المنورة - تليفاكس : ٨٦٦٥٦٦٦ (٠١٤)

مكة المكرمة - تليفاكس : ٥٢٣٩٩٩٣ (٠١٢)

ص . ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

الفهرس

رقم الصفحة

البيان

١

- تقرير مراجعي الحسابات

٢

- حساب الإيرادات والمصروفات

٨-٣

- الايضاحات المتممة لحساب الإيرادات والمصروفات

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة / وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

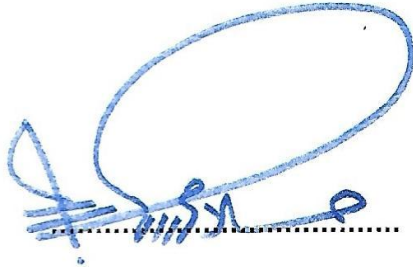
نطاق المراجعة :-

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة بالمدينة المنورة للعام المالي ١٤٣٨ 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:

وفى 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 ١٤٣٨ هـ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي يحتوي عليها هذا الحساب المعد طبقاً للأساس النقدي الملئم لظروف الوقف.



طلال محسن العتيبي



(محاسب قانوني - ترخيص ٤٥٨)

المدينة المنورة في : ١٤٤٠/٠١/٢٤ هـ

الموافق : ٢٠١٨/١٠/٠٤ م

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

المبلغ (ريال)	البيان	إيضاح	المبلغ (ريال)	البيان
	جملة الإيرادات	٣	٣,٠٩٩,٦٠٣	
		٤		مصرفات عمومية وإدارية
		٥		مصرفات الترميم والصيانة
		٦		مصرفات أخرى
				عائد النظارة
				المصرف للمستحقين عام ١٤٣٨ هـ لعدد ٢٠٣٣١ مستحق (الصرف الأول)
				المصرف للمستحقين المتأخرين والمستجدين (الصرف الثاني)
				فائض عام ١٤٣٨ هـ
٣,٠٩٩,٦٠٣			٣,٠٩٩,٦٠٣	



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

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ 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 العمائر	المستأجر/المستأجرين
١	عمارة	النعمان	١	محمد المجتبي
٢	عمارات	أرض الكردي	٥	عبدالله مختار - عبدالله ناجم - 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	٣	شركة بحلاق - مرزوق المزيني - بدر الحجيلي -
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 - عدة مستأجرين
١٠	شعبي	المنشية	١	ظفر خان مير خان
١١	شعبي	الإحامدة	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	الغنايس	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	بيوت شعبية و محلات تجارية	السيح	١	بريك اللقماني

طال م. آل-عثمان
محاسب ومراجح قانوني
Talal M. Al-Otami
Certified Public Accountant
Lic #458

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 ،

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

تابع إيضاح رقم (١)

و يحصل الناظر مقابل إدارة الوقف على أتعاب قدرها ١٠% من الإيراد السنوي المحصل، و يصرف منه مرتبات العاملين معه في إدارة الوقف أحدهما يعمل وكيلا عنه و مساعداً ، و الثاني يعمل محصلاً للأجور ، و الثالث يعمل محاسب و يصرف للأول راتباً شهرياً قدره ٤,٥٠٠ ريال و للثاني مبلغ ١,٥٠٠ ريال ، و الثالث مبلغ ٤,٠٠٠ شهرياً .

السنة المالية: هجرية تبدأ من ١٤٣٨/١/١ هـ و تنتهي في ١٤٣٨/١٢/٣٠ 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 ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ و حتى ١٤٣٩/٠٣/٣٠ هـ و قبل توزيع الغلة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠١ 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 و المشرفين 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 القوائم و عقود الصيانة المقدمة لنا.
- الناظر تعاونه إدارة الوقف وهو المسؤول عن إبرام العقود و تحديد الأجور و بمشاركة أهل الخبرة من المكاتب العقارية 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 لوفااتهم 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 يورد بعد اعتماد الميزانية من بواقي قيمة العقود السنة المصروفة إذا زاد المستحق لهم عن المخصص المرصود.



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

- يتم تحميل الأصول غير التامة التي تشتري لحساب الوقف على المصروفات مباشرة خصماً من إيرادات العام ويراقب 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 والصيانة - ذات التكلفة الكبيرة - وفق آلية توثيقية تعتمد على تقديم العروض بتكلفة الأعمال المراد انجازها وتستأذن المحكمة الشرعية في ذلك، أما الاحتياجات الأخرى فيتم تأميمها مباشرة بعد المفاضلة بين الاسعار المقدمة، و يثبت ذلك في سجلات صرف والاستلام.

٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢,٠٣٤,٥٧٥	٢,٥٢٩,٤٣٣	ايرادات العام
١٤٢,٠٠٠	٥٤٠,٨١٠	ايرادات سنوات سابقة (متأخرات)
١٨,٥٩٠	٢٠,٦٢٠	ايرادات أخرى (مبالغ مسترجعة من المتأخرين)
-	-	ايرادات أخرى (المرصود للمتأخرين في عام)
<u>٢,١٩٥,١٦٥</u>	<u>٣,٠٩٠,٨٦٣</u>	إجمالي

١-٣ إيرادات العام ١٤٣٨ هـ:

مسلسل	اسم المتأخر	قيمة العقد	الدفع	الباقي
١	عبد الله حمدان الرشدي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	-
٢	محمد احمد ولد محمد	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-
٣	محمد شميم محمد بشير	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
٤	بريك سمران القماني	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	-
٥	بريك سمران القماني	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-
٦	محمد فال محمد محمود	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-
٧	شركة ابناء عمر بلاق	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
٨	نبيل عبد القادر خاتفي	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-
٩	محمد احمد ابوه	٤,٣٣٣	٤,٣٣٣	-
١٠	محمد حميد الشنقيطي	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-
١١	محمد حميد الشنقيطي	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	-
١٢	المصطفى محمد الامين محمد عبد الله	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-
١٣	محمد حامد سالم ابي	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
١٤	حامد محمد مختار	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/٣٨هـ

-	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	بدر عوض ضيف الله الحجلي	١٥
-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	احمد محمد محمود عبد الله د	١٦
-	٢,١٠٠	٢,١٠٠	عبد العزيز محمد خليل	١٧
-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	ايمن محمد المصطفى عبد الرحمن	١٨
-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	ايمن محمد المصطفى عبد الرحمن	١٩
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مرزوق صالح عبد الله المزيني	٢٠
-	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	اسحاق احمد عبد المختار	٢١
٦,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٤,٠٠٠	خليل محمد محمد الطالب	٢٢
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تركي شاهر عطية الله الاحمدي	٢٣
-	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	شاهر عطية الله الاحمدي	٢٤
-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	شاهر عطية الله الاحمدي	٢٥
-	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	شاهر عطية الله الاحمدي	٢٦
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	شاهر عطية الله الاحمدي	٢٧
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	سيدي محمد ولد محمد	٢٨
٧٠٠	٤,٣٠٠	٥,٠٠٠	محمد المختار ولد سيدي	٢٩
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عبد الله محمد محمود ناجم	٣٠
٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	محمد المجتبي ماء العنين	٣١
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	سعدنا ولد أجييه	٣٢
-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	محمد المختار محمد سيدي المرابط	٣٣
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	فهد عبد الله المقرني	٣٤
-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	خالد محمد يحيي محمد فال	٣٥
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	حمزه ابراهيم عبد الله الشقيطي	٣٦
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	محمد محمد الامين جنو	٣٧
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	عبد الرحيم محمد جنو	٣٨
-	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	عبد الله محمد محمود ناجم	٣٩
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	امنه احمد سيدي	٤٠
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	بلاهي محمد محمود	٤١
-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	عبد الله محمد مختار	٤٢
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	عبد الرحيم محمد مصطفى ياتي	٤٣
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	فال احمد مهدي الشقيطي	٤٤
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	السالك محمد عبد الله محمد الامين	٤٥
-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	ادوم محمد	٤٦
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	عبد الله احمد امين	٤٧
٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	ابراهيم محمد موسى المرابط	٤٨
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	عائشة بنت سيدي	٤٩

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٣٨ هـ

١٠,٥٠٠	٥٠٠	١١,٠٠٠	زينب بنت الجاه	٥٠
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	احمد محمد الامين الحسين	٥١
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	ام الخير احمد محمد الامين	٥٢
-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	عبد القادر شمس الدين	٥٣
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ظفر خان خان مير	٥٤
-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ادارة تعليم البنات	٥٥
-	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	مريم عبيد	٥٦
٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	الهادي مختار عزيز	٥٧
٥٠٠	٦,٥٠٠	٧,٠٠٠	عبد الله سيدان الحسين	٥٨
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	خديجه بنت المصطفى	٥٩
-	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	نويد احمد بشير احمد	٦٠
-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	محمد بركي مبارك الحازمي	٦١
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	محمد احمد عبد الرحمن حلواني	٦٢
٢٤٨,٧٠٠	٢,٥٢٩,٤٣٣	٢,٧٧٨,١٣٣	الاجمالي	

٢,٧٧٨,١٣٣

إجمالي قيمة العقود لعام ١٤٣٨ هـ

يخصم

المبالغ المتبقية (لم تحصل بعد)

(٢٤٨,٧٠٠)

إجمالي المبالغ المحصلة العام ١٤٣٨ هـ

٢,٥٢٩,٤٣٣

٤. المصروفات العمومية و الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ
٦,٣٤٠	٣٦,٠٨٩
٣٣,٠٠٠	-
٣٩,٣٤٠	٣٦,٠٨٩

نثریات المكتب

رواتب موظفي المكتب

إجمالي



ملاحظة :-

أجور الوقف سنوية هجرية وبعضها لا يتم تحصيل أجرته الا في الاشهر الثلاثة الأولى من العام اللاحق ولذلك يستمر تحصيل الأجور حتي ٣/٣٠ من كل عام ليبدأ الصرف اعتباراً من ٠٤/٠١ من كل عام .

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة عن السنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٣٠ هـ

٥. مصروفات الترميم و الصيانة :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢٢٢	٦,٦٢٥	مواد سباكة و أجرة السباك
-	٢,٠٠٠	عقد صيانة انذار الحريق والسلامة
٣,٥٠٠	١,٨٢٩	مواد بلاط و أجرة المبلط
-	١,٣٠٠	توريد وتركيب شبابيك الومنيوم
٥٥٦	١,٠٢٠	مواد كهرباء و أجرة الكهربائي
٤,١٣٠	٧٠٠	شهادة سلامة المبني
٤,٥٠٠	٦٩٠	مواد دهان و أجرة الدهان
١٠,٥٠٠	-	ترميم ولياسة ودهانات
٣٠٠	-	صيانة مغاسل ومصاريف نقل برادات
١٢٠	-	تعبئة طفايات حريق
<u>٢٣,٨٣٨</u>	<u>١٤,١٦٤</u>	إجمالي

٦. مصروفات أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٥,٠٠٧	٤,٩٨٤	ورثة احمد مصطفى (نصيبهم بوقف مورثهم)

٧. أعداد المستحقين الذين يستحق الصرف لهم (النوائح الأساسية) :

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	البيان
٨٠	١٠٠	المستحق الصرف لكل فرد
٢٢٣٦٩	٢٠٣٣٦	أعداد المستحقين
١,٧٨٩,٥٢٠	٢,٠٣٣,١٠٠	المبلغ الموزع عليهم

٨. إجمالي المبلغ الفائض ٧٠٤,٢٤٢ ريال تم الصرف منه للمستحقين المستجدين والمتأخرين لعام ١٤٣٨ هـ عدد ٢٤٣٨ شخص بإجمالي مبلغ ٢٤٣,٨٠٠ ريال والمبلغ المتبقي ٤٦٠,٤٤٢ ريال خصص للترميمات وتثريات المكب وما تبقى منه يورد في ميزانية ١٤٣٩ هـ.

