



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٤٠ هـ

طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قاتونيون
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 ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير مراجعي الحسابات
٢	- حساب الإيرادات والمصروفات
٧-٣	- 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

الموَقَر

نطاق المراجعة: -

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة بالمدينة المنورة للعام المالي ١٤٤٠هـ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 ١٤٤٠هـ 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: ٢٩/٠٨/١٤٤١هـ

الموافق: ٢٢/٠٤/٢٠٢٠م

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٤٠هـ

البيان	ايضاح	١٤٤٠هـ	١٤٣٩هـ
الإيرادات	٣	١,٨٦٣,٨٧٩	٢,٦٥٩,٦٨٨
يخصم:			
حصة النظارة	٤	(١٨٦,٣٨٨)	(٢٦٥,٩٦٩)
مصاريف الترميم والصيانة	٥	(٣٩٦,٥٣٩)	(٢٤٤,٢٣٣)
مصاريف عمومية وإدارية	٦	(١٠,٤١٨)	(١٧,٤٠٨)
المنصرف لورثة أحمد مصطفى	٧	(٣,٠٣٦)	(٣,٤٢٩)
مصروفات المستحقين لعدد ٩ أشخاص زيادة على عدد الصرف الثاني	-	-	(٩٠٠)
فائض الإيرادات		١,٢٦٧,٤٩٨	٢,١٢٧,٧٤٩
يضاف:			
إيرادات أخرى	٨	١٦,٥٠٠	١٢,١٠٠
فائض مرحل من العام السابق		٣٥٢,٠٩١	٤٦٠,٤٤٢
إجمالي الفائض القابل للتوزيع		١,٦٣٦,٠٨٩	٢,٦٠٠,٢٩١
يخصم:			
المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين	٩	(١,٥٨٥,٢٩٠)	(٢,٢٤٨,٢٠٠)
الفائض المرحل للعام التالي		٥٠,٧٩٩	٣٥٢,٠٩١

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

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

وقف الشناقطة

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٤٠ 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 :

ت	نوع العقار	عدد العقارات	موقع العقار	المستأجر/ المستأجرين
١	عمارة/دكان	١	حي النعمان بقرب مسجد النعمان	محمود محمد المجتبي ماء العينين
٢	عمارات	٣	العماري – السيح	عدة مستأجرين - عبد الرحيم محمد جدو - محمد ابو بكر الشنقيطي
٣	دور شعبي	٢	حي الأحامدة	سيدي محمد ولد محمد - ثلاثة مستأجرين
٤	عمارة	١	السيح - دشة المغاربة	عدة مستأجرين
٤	عمارة صغيرة ودار شعبي	٢	السيح – المنشية	عدة مستأجرين
٥	غرف شعبية ودكاكين	١	السيح – المعروف بالقتال	شركة الوكيل العربي المتحدة
٦	عمارة وكان	٢	السيح – المنشية	اسحاق احمد عبد مختار - مرزوق رويشد البلوي
٧	عمارة صغيرة قديمة	١	السيح – الهاشمية	عدة مستأجرين
٨	دار شعبي	١	السيح – باب الكومة	سعدنا ولد اجيه
٩	عمارة ودكاكين	١	العنبرية بقرب من دوار العنبرية	حسين عطية الجليل
١٠	عمارة	١	حي العنابس	تركي شاهر الاحمدي
١١	عمارات	٤	الحررة الغربية	عدة مستأجرين
١٢	عمارات	٥	ارض الكردي	عبد الله مختار - عبد الله ناجم - غازي البربوشي - عدة مستأجرين
١٣	عمارة	١	حي النصر	حامد محمد مختار
١٤	عمارة	١	حي السحمان	ابراهيم محمد موسى
١٥	عمارة	١	حي المصانع	شركة الوكيل العربي المتحدة
١٦	فله	١	حي الاسكان	شركة عرمونة الدولية
١٧	عمارة ودكاكين	١	شارع فلسطين	ادارة تعليم البنات
١٨	عمارة	١	حي القبلتين	محمد اشرف محمد زمان

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

تابع إيضاح رقم (١)

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 ١٤/٠٣/١٤١٤هـ . ويعمل معه أربعة مشرفين محتسبين بدون مقابل وهم الشيخ / محمد الضيف محمود ، الدكتور / محمد الأمين خطري ، الشيخ / محمد احمد سالم بيبه ، الأستاذ / محمد الخير محمد عبدالله ، ويحصل الناظر مقابل إدارة الوقف على أتعاب قدرها ١٠٪ من الإيراد السنوي المحصل، و يصرف منه مرتبات العاملين معه في إدارة الوقف أحدهما يعمل وكيلاً عنه و مساعداً، و الثاني يعمل محصلاً للأجور، و الثالث يعمل محاسب و الرابع موظف بالمكتب و يصرف للأول راتباً شهرياً قدره ٤,٥٠٠ ريال و للثاني مبلغ ٢,٠٠٠ ريال، و للثالث مبلغ ٤,٠٠٠ ريال و للرابع ١,٠٠٠ ريال .

السنة المالية: هجرية تبدأ من ١/٠١/١٤٤٠هـ و تنتهي في ٣٠/١٢/١٤٤٠هـ ، 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 ٣٠/١٢/١٤٣٩هـ وحتى ٣٠/٠٣/١٤٤٠هـ وقبل توزيع الغلة بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٤٠هـ يتم إدخالها ضمن إيرادات الوقف و تخضع للتوزيع، و يعرض الناظر الميزانية علي المشرفين لمراجعتها و تدقيقها و ابداء رأيهم بشأنها و التوقيع عليها اذا لم تكن لهم ملاحظة عليها .

٢. أهم السياسات المحاسبية:

- البيانات المالية المقدمة من إدارة الوقف عن الإيرادات والمصروفات يحتفظ بها بيانياً على الحاسب الآلي، بالإضافة إلى سجلات ورقية موقعة من الناظر والمشرفين موضحاً بها العقود وسندات القبض والصرف.
- روجعت إيرادات الوقف من واقع عقود الإيجار المقدمة لنا والإيداعات البنكية، والمصروفات على المستحقين المسجلين بالوقف والمصروفات المكتبية والתרميمات والنظارة من واقع السجلات والفواتير وعقود الصيانة.
- الناظر تعاونه إدارة الوقف وهو المسؤول عن ابرام العقود وتحديد الأجور وبمشاركة أهل الخبرة من المكاتب العقارية وإجراءات الترميم وتوزيع الغلة على المستحقين من خلال قوائم المستحقين التي يقدمها مندوبو القبائل ويجري تدقيقها ومراجعتها من إدارة الوقف والناظر سنوياً قبل اعتمادها، و تحتفظ بها إدارة الوقف في السجلات وعلى الحاسب الآلي بعد التنسيق مع مندوبي القبائل والمشرفين.
- يسجل الوقف إيراداته ومصروفاته وفقاً للمبدأ النقدي، ويتم 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

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٤٠ هـ

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة..):

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 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:

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٢,٥٩٩,٥٠٠	١,٨٢٢,٣٠٤	المتحصل من عقود العام الحالي
٥١,٨٨٨	٤١,٥٧٥	المتحصل من عقود أعوام سابقة (متأخرات)
٨,٣٠٠	-	المبلغ المتحصل من بنده مقابل الاصلاحات
<u>٢,٦٥٩,٦٨٨</u>	<u>١,٨٦٣,٨٧٩</u>	الإجمالي



٤. حصة النظارة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
٢٦٥,٩٦٩	١٨٦,٣٨٨	حصة الناظر ١٠٪ من الإيرادات
<u>٢٦٥,٩٦٩</u>	<u>١٨٦,٣٨٨</u>	الإجمالي

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٤٠هـ

٥. مصاريف الترميم والصيانة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
١٢٦,٠١٤	١٣٩,٧٤٣	مواد وأجور سباكة
٢٠,٧٧١	٥٥,٥٧٩	مواد بلاط وأجرة المبلط
٣١,١٢٤	٥١,٨١٥	مواد وأجور دهانات
١,٥٠٠	٣٦,٤٣٨	ترميمات ولياسة
٥,٠٠٠	٣٠,٢٠٠	تركيب وصيانة واصلاح المصاعد
-	٣٠,٠٠٠	بناء ملحق
٢٤,١٠٠	٢١,٧٣٤	مواد وأجور نجارة
٢٠,٤٥٩	١٥,٠٦٠	مواد كهرباء وأجرة الكهربائي
٢,١٦٥	١١,٧٢٠	توريد وتركيب شبابيك الومنيوم
١,٩٥٠	٢,٠٥٠	اعمال نظافة العمائر وتأجير حاويات
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	عقد صيانة انذار الحريق والسلامة
٧٦٧	٧٠٠	شهادة سلامة المبني
٧,٥٠٠	-	اعمال بناء سور وأجرة البناء
٨٨٣	-	مصاريف اخرى
٢٤٤,٢٣٣	٣٩٦,٥٣٩	الإجمالي



٦. مصاريف عمومية وادارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
١٧,٤٠٨	١٠,٤١٨	نثریات المكتب
١٧,٤٠٨	١٠,٤١٨	الإجمالي

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٤٠هـ

٧. المنصرف لورثة أحمد مصطفى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
٣,٤٢٩	٣,٠٣٦	المنصرف لورثة احمد مصطفى
٣,٤٢٩	٣,٠٣٦	(نصيبهم بوقف مورثهم)
		الإجمالي

٨. إيرادات اخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
١٢,١٠٠	١٦,٥٠٠	مبالغ مسترجعة من المناديب
١٢,١٠٠	١٦,٥٠٠	الإجمالي

٩. المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين:

١٤٣٩هـ	١٤٤٠هـ	
١,٦٥٣,١٠٠	١,٥٦٧,٥١٠	الصرف الاول للمستحقين
٥٩٥,١٠٠	١٧,٧٨٠	الصرف الثاني للمستجدين والمتأخرين
٢,٢٤٨,٢٠٠	١,٥٨٥,٢٩٠	الإجمالي

- مصروفات الوقف للمستحقين وهو عبارة عن الصرف الأول (٧٠) سبعون ريال للفرد الواحد / لعدد (٢٢,٣٩٣) شخص.

- مصروفات الوقف للمستجدين والمتأخرين وهو عبارة عن الصرف الثاني (٧٠) سبعون ريال للفرد الواحد / لعدد (٢٥٤) شخص.

