



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٤١ هـ

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 ١٤٤١/١٢/٢٩ 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 مراجعى الحسابات

إلى السادة / وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

نطاق المراجعة: -

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة بالمدينة المنورة للعام المالى ١٤٤١هـ 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 الآلى 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 المالى ١٤٤١هـ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي يحتوي عليها هذا الحساب المعد طبقاً للأساس النقدي الملانم لظروف الوقف.

طلال محسن العتيبي

(محاسب قانوني- ترخيص ٤٥٨)



المدينة المنورة في: ١٤٤٢/١١/٠٤هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٦/١٤م

البيان	ايضاح	١٤٤١هـ	١٤٤٠هـ
الإيرادات من قيمة عقود الإيجارات	٣	٢,١١٢,١٧٩	١,٨٦٣,٨٧٩
يخصم:			
حصة النظارة	٤	(٢١١,٢١٨)	(١٨٦,٣٨٨)
مصاريف الترميم والصيانة	٥	(١٧٥,٦١٦)	(٣٩٦,٥٣٩)
مصاريف عمومية وإدارية	٦	(٢٩,٧٣٥)	(١٠,٤١٨)
المنصرف لورثة أحمد مصطفى من دار جدهم	٧	(٣,٢١٨)	(٣,٠٣٦)
فائض إيرادات العام الحالي		١,٦٩٢,٣٩٢	١,٢٦٧,٤٩٨
يضاف:			
إيرادات أخرى	٨	١١,٤١٠	١٦,٥٠٠
فائض مرحل من العام السابق		٥٠,٧٩٩	٣٥٢,٠٩١
اجمالي الفائض القابل للتوزيع		١,٧٥٤,٦٠١	١,٦٣٦,٠٨٩
يخصم منه:			
المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين	٩	(١,٥٧٨,٦٤٠)	(١,٥٨٥,٢٩٠)
الفائض المرحل للعام التالي		١٧٥,٩٦١	٥٠,٧٩٩

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

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

إيضاح رقم (١)التعريف بالوقف:

يتكون وقف الشناقطة بالمدينة المنورة من عقارات مختلفة أوقفها الميسورون من الشناقطة وقلة من جنسيات أخرى، بعضها أوقفت منذ قرابة ٣٠٠ سنة ليصرف ريعها للشناقطة القاطنين بالمدينة المنورة (السعوديين والمقيمين الذين يحملون هويات نظامية) وفق الكشوفات التي يحتفظ بها الوقف ويتم تحديثها سنوياً، ويتألف الوقف من عقارات مبينة مواقعها موضحة على الرابط (<http://waqf-sh.com/>) وكذلك في الفهرس التابع للوقف حسب التوضيح التالي:

ت	نوع العقار	عدد العقارات	موقع العقار	المستأجرون
١	عمارة/دكان	١	حي النعمان بقرب مسجد النعمان	محمود محمد المجتبى ماء العينين
٢	عمارات	٣	العماري - السيح	عدة مستأجرين - عبد الرحيم محمد جدو - محمد ابو بكر الشنقيطي
٣	عقار شعبي	٢	حي الأحامدة	سيدي محمد ولد محمد - ثلاثة مستأجرين
٤	عمارة	١	السيح - دشة المغاربة	عدة مستأجرين
٥	عمارة صغيرة ودار شعبي بصك واحد	١	السيح - المنشية	عدة مستأجرين
٦	غرف شعبية ودكاكين	١	السيح - المعروف بالقتال	عدة مستأجرين للدكاكين - عبد السلام محمد إبراهيم للغرف
٧	عمارة ودكان	١	السيح - المنشية	عبد الكريم حسين عايض الرشدي
٨	عمارة صغيرة قديمة	١	السيح - الهاشمية	عدة مستأجرين
٩	دار شعبي	١	السيح - باب الكومة	سعدنا ولد اجيه
١٠	عمارة ودكاكين	١	العنبرية بقرب من دوار العنبرية	حسين عطية الله الجهني
١١	عمارة	١	حي العنابس	تركي شاهر الاحمدي
١٢	عمارات	٤	الحرّة الغربية	العقارات الأربعة مأجرة على عدة مستأجرين
١٣	عمارات	٥	ارض الكردي	عبد الله مختار - عبد الله نجم - عدة مستأجرين
١٤	عمارة	١	حي النصر	حامد محمد مختار
١٥	عمارة	١	حي السحمان	محمد المختار محمد أحمد
١٦	عمارة	١	حي المصانع	كانت مستخدمة للحجاج والمعتمرين وحالية خالية بسبب جائحة كورونا
١٧	فيلا	١	حي الاسكان	ياسر حسن ربيع الحاج
١٨	عمارة	١	شارع فلسطين	ادارة تعليم البنات
١٩	عمارة	١	حي القبلتين	محمد أشرف محمد زمان

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 ١٤١٤/٠٣/٠٦ هـ. ويعمل معه أربعة مشرفين محتسبين بدون مقابل وهم:

١	الشيخ / محمد الضيف محمود	٣	الشيخ / محمد احمد سالم بيبه
٢	الدكتور / محمد الأمين خطري	٤	الأستاذ / محمد الخير محمد عبدالله

ويحصل الناظر مقابل إدارة الوقف على أتعاب قدرها ١٠% من الإيراد السنوي المحصل، ويصرف منه أتعاب المحاسب القانوني لمراجعة حسابات الوقف ومرتبات العاملين معه في إدارة الوقف ومكافآت اجازاتهم السنوية وهم:

١	سعد محمد المختار	وكيل الناظر	٤,٥٠٠
٢	الشيخ إبراهيم ولد ابراهيم	محصل أجور	٢,٠٠٠
٣	سيد أحمد	محاسب/مدخل بيانات	٤,٠٠٠
٤	سيدي محمد	موظف بالمكتب	١,٠٠٠

السنة المالية للوقف: هجرية تبدأ من ١٤٤١/٠١/٠١ هـ وتنتهي في ١٤٤١/١٢/٢٩ هـ، ويتم توزيع الغلة اعتباراً من شهر ربيع الثاني (٤) من كل عام بعد استيفاء أغلب الأجر واستكمال تسجيل المستحقين، وفي حالة تحصيل مبالغ إيرادية من عقود نفس العام الموزع أو من البواقي السابقة له بعد ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ وحتى ١٤٤١/٠٣/٣٠ هـ قبل توزيع الغلة بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠١ هـ يتم إدخالها ضمن إيرادات الوقف لذات العام وتخضع للتوزيع، ويعرض الناظر الميزانية على المشرفين لمراجعتها وتدقيقها وابداء رأيهم بشأنها والتوقيع عليها إذا 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 موضعاً بها العقود وسندات القبض والصرف.
- روجعت إيرادات الوقف من واقع عقود الإيجار المقدمة لنا والإيداعات البنكية، والمصروفات على المستحقين المسجلين بالوقف والمصروفات المكتبية والתרيمات والنظارة من واقع السجلات والفواتير وعقود الصيانة.
- الناظر تعاونه إدارة الوقف وهو المسؤول عن ابرام العقود وتحديد الأجر بالاستئناس بمبرئيات المشرفين وبمشاركة أهل الخبرة من المكاتب العقارية قياساً على الأجر السائدة وإجراءات الترميم وتوزيع الغلة على المستحقين من خلال قوائم المستحقين التي يقدمها مندوبو القبائل ويجري تدقيقها ومراجعتها من إدارة الوقف والناظر سنويا قبل اعتمادها، وتحتفظ بها إدارة

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة...):

- الوقف بعد الصرف للمستحقين في السجلات وعلى الحاسب الآلي بعد اعتمادها من مندوبي القبائل واحاطة المشرفين بها.
- يسجل الوقف إيراداته ومصروفاته وفقاً للمبدأ النقدي، ويتم توزيع الفائض على المستحقين اعتباراً من شهر ربيع الثاني (٤) من كل عام هجري مالم تحدث معوقات قهرية.
- يتم إضافة الإيرادات التي يتم تحصيلها بعد تاريخ توزيع الغلة - من متبقي قيمة عقود السنة التي يتم توزيع إيراداتها أو من بواقى 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 عن تسجيل أسمائهم قبل صرف الغلة على ميزانية السنة اللاحقة مما يورد بعد اعتماد الميزانية من بواقى قيمة العقود السنة المصروفة إذا زاد المستحق لهم عن المخصص المرصود.
- يتم تحميل الأصول غير الثابتة التي تشتري لحساب تيسير العمل بالوقف على المصروفات مباشرة خصماً من إيرادات العام ويراقب عليها ناظر الوقف، أما الأصول 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 تأمينها مباشرة بعد المفاضلة بين الاسعار المقدمة، ويثبت ذلك في سجلات الصرف والاستلام.

٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١,٨٢٢,٣٠٤	١,٩٦٨,٣١٠	المتحصل من عقود العام الحالي
٤١,٥٧٥	١٤٣,٨٦٩	المتحصل من عقود أعوام سابقة (متأخرات)
١,٨٦٣,٨٧٩	٢,١١٢,١٧٩	الإجمالي

٤. حصة النظارة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١٨٦,٣٨٨	٢١١,٢١٨	حصة الناظر ١٠% من الإيرادات
١٨٦,٣٨٨	٢١١,٢١٨	الإجمالي

٥. مصاريف الترميم والصيانة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
١٣٩,٧٤٣	٤٥,٣١٣	مواد وأجور سباكة
٥٥,٥٧٩	١٩,٧١٣	مواد بلاط وأجرة المبلط
٥١,٨١٥	١٥,٤٤٥	مواد وأجور دهانات
٣٦,٤٣٨	٥,٠٠٠	ترميمات ولياسة
٣٠,٢٠٠	٢٢,٦٠٠	تركيب وصيانة واصلاح المصاعد
٣٠,٠٠٠	-	بناء ملحق
٢١,٧٣٤	٩,٦١٩	مواد وأجور نجارة
١٥,٠٦٠	٣,٢٩٠	مواد كهرباء وأجرة الكهربائي
١١,٧٢٠	١٢,٩٣٠	توريد وتركيب شبابيك الومنيوم
٢,٠٥٠	٢,٨٠٠	اعمال نظافة العمائر وتأجير حاويات
١,٥٠٠	٢,٨٥٦	عقد صيانة انذار الحريق والسلامة
٧٠٠	-	شهادة سلامة المبني
-	٥,٦٠٠	اعمال بناء سور وأجرة البناء
-	٣,٦٦٢	مصاريف اخرى
-	٤,٠٠٠	فواتير مياه
-	٢٢,٧٨٨	فواتير كهرباء
٣٩٦,٥٣٩	١٧٥,٦١٦	الإجمالي

٦. مصاريف عمومية وادارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
١٠,٤١٨	٢٩,٧٣٥	نثرات المكتب
١٠,٤١٨	٢٩,٧٣٥	الإجمالي

٧. المنصرف لورثة أحمد مصطفى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
٣,٠٣٦	٣,٢١٨	المنصرف لورثة احمد مصطفى (نصيبهم بوقف مورثهم)
٣,٠٣٦	٣,٢١٨	الإجمالي

٨. إيرادات اخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
١٦,٥٠٠	١١,٤١٠	مبالغ مسترجعة من المناديب
١٦,٥٠٠	١١,٤١٠	الإجمالي

٩. المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين:

١٤٤٠هـ	١٤٤١هـ	
١,٥٦٧,٥١٠	١,٥٦١,٩١٠	الصرف الاول للمستحقين
١٧,٧٨٠	١٦,٧٣٠	الصرف الثاني للمستجدين والمتأخرين
١,٥٨٥,٢٩٠	١,٥٧٨,٦٤٠	الإجمالي

- مصروفات الوقف للمستحقين وهو عبارة عن الصرف الأول (٧٠) سبعون ريال للفرد الواحد / لعدد (٢٢,٣١٣) شخص.

- مصروفات الوقف للمستجدين والمتأخرين وهو عبارة عن الصرف الثاني (٧٠) سبعون ريال للفرد الواحد / لعدد (٢٣٩) شخص.

