



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة
عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٢/١٢/٢٩ 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 مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ١٤٤٢/١٢/٢٩ هـ

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير مراجع الحسابات
٢	- حساب الإيرادات والمصروفات
٧-٣	- الايضاحات المتممة لحساب الإيرادات والمصروفات

إلى السادة / وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

سعادة ناظر الوقف / محمد يحيى بن محمد فال إبراهيم الشنقيطي

الموقر

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا حساب الإيرادات والمصروفات لوقف الشناقطة كما هو عليه في ١٤٤٢/١٢/٢٩ هـ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) المعتبرة جزء من هذا الحساب المقدم لنا والمُعد طبقاً للأساس النقدي.

إن إعداد هذا الحساب المستخرج من البيانات المالية للوقف والمقدم لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها هو من مسؤولية إدارة الوقف (الناظر)، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذا الحساب استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الإقتناع تمكننا من إبداء الرأي في هذا الحساب.

الرأى المطلق:

وفي رأينا المبني على ما تقدم وفي حدود البيانات والمعلومات المقدمة لنا، فإن حساب الإيرادات والمصروفات، يعرض بعدل للوقف للسنة المالية المنتهية في ١٤٤٢/١٢/٢٩ هـ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها هذا الحساب المُعد طبقاً للأساس النقدي الملانم لظروف الوقف.

طلال محسن العتيبي
محاسب قانوني - ٤٥٨



المدينة المنورة في: ١٤٤٥ / ٠٥ / ٢٧ هـ
الموافق: ٢٠٢٣ / ١٢ / ١١ م

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ

البيان	إيضاح	١٤٤٢هـ	١٤٤١هـ
الإيرادات	٣	١,٩٨١,٧٩٦	٢,١١٢,١٧٩
يخصم:			
حصة النظارة	٤	(١٩٨,١٨٠)	(٢١١,٢١٨)
مصاريف الترميم والصيانة	٥	(٩٤,٠٤٣)	(١٧٥,٦١٦)
مصاريف عمومية وإدارية	٦	(٦,٧٧٧)	(٢٩,٧٣٥)
المنصرف لورثة أحمد مصطفى	٧	(٣,٣٤٧)	(٣,٢١٨)
فائض الإيرادات		١,٦٧٩,٤٤٩	١,٦٩٢,٣٩٢
يضاف:			
إيرادات أخرى	٨	٣٢,١٨٠	١١,٤١٠
فائض مرحل من العام السابق		١٧٥,٩٦١	٥٠,٧٩٩
إجمالي الفائض القابل للتوزيع		١,٨٨٧,٥٩٠	١,٧٥٤,٦٠١
يخصم:			
المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين	٩	(١,٥٦٣,٩٤٠)	(١,٥٧٨,٦٤٠)
الفائض المرحل للعام التالي		٣٢٣,٦٥٠	١٧٥,٩٦١



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

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ

١. التعريف بالوقف:

يتكون وقف الشناقطة بالمدينة المنورة من عقارات مختلفة أوقفها الميسورون من الشناقطة وقلّة 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 مبنية مواقعها موضحة على الرابط (<http://waqf-sh.com/>) وكذلك في الفهرس التابع للوقف حسب التوضيح التالي:

م	نوع العقار	موقع العقار	المستأجرون	الصك القديم	تاريخه	الصك الإلكتروني	تاريخه
١	عمارة ودكاكين	شارع السبح العام - بحلاق	عدة مستأجرين	١/٥٣١	١٣٩٦/٠٤/٠٨	٩٤٠١١٠٠٢٢١٩٩	١٤٤٢/٠٧/١٩
٢	عمارة	السبح العماري - خلف المدرسة الأولى	عبد الرحيم جدو	١٣٥٧	١٣٩٤/٠٦/١٩	-	-
٣	بيوت شعبية ودكاكين	السبح - القتال	عدة مستأجرين	١٩/٧	١٣٩٧/١١/١٤	-	-
				٨/١٦٣	١٣٩٣/٠٧/٢٩		
				٩٦١	١١٤٠/١٢/٢٦		
٤	عمارة	السبح - جوار مدرسة الناصرية	عبد الكريم الرشدي	٣٥٦	١٣٧٥/٠٢/٠٦	-	-
٥	عمارة	السبح - دشة المغاربة	عدة مستأجرين	٢/١٩٧	١٣٩٥/٠٤/٢٦	٩٤٠١٠٧٠١٥١٩٤	١٤٣٧/٠٢/٠٣
٦	دار شعبي	السبح - باب الكومه	-	٢٤٦	١٣٧٣/٠٤/٠٨	-	-
٧	دار شعبي	الأحاددة	سيدي محمد ولد محمد	١٢٩٩	١٣٨٥/١٠/٢٤	-	-
٨	عمارة ودار شعبي	المنشية - جوار الخدمة الاجتماعية	عدة مستأجرين	٨٠٤	١٣٨٢/٠٨/٢٦	٧٤٠١٠٧٠١٥١٩٣	١٤٣٧/٠٢/٠٣
٩	عمارة	طريق السلام النازل	عدة مستأجرين	١٣٤٦	١٣٩٣/٠٧/١٥	-	-
١٠	عمارة	دوار العنبرية	حسين عطية الجهني	٥/١٢/١٦	١٤١١/١١/٢٢	٣٤٠١٠٤٠٢٥٩٣٦	١٤٤١/٠٥/٢٧
				١٩/١٥	١٤١٨/٠٥/٠٦		
١١	عمارة	الغربية - جوار مستوصف الحرة	عدة مستأجرين	١٣/٥٣	١٣٩٩/٠٧/٢٤	-	-
١٢	عمارة	الغربية القديمة - النامي	عدة مستأجرين	٣/١٦٥	١٣٩٦/٠٢/٢٨	-	-
١٣	عمارة ودكاكين	الغربية - جوار كوكو بروسنت	عدة مستأجرين	١/٤٠٧	١٣٩٣/٠٢/٠٥	٣٤٠١٢١٠٠٦٥٩٤	١٤٤٢/٠٢/٠٣
١٤	عمارة ودكاكين	الغربية - جوار مدرسة بن مسعود	عدة مستأجرين	٢/٥٦١	١٣٩٥/٠٤/٠٤	٥٤٠١٠٣٠١٣٨٣٧	١٤٤٢/٠٢/١٦
١٥	عمارة	الكردي - جوار مسجد الشيخ أسعد إبراهيم	عبد الله ناجم	٢/٤/٢٢٣	١٤١٣/٠٨/٣٠	-	-
١٦	عمارة	الكردي - جوار النزاي	عدة مستأجرين	٣/٨٥	١٣٩٦/٠٢/٠١	٢٤٠١١٥٠١٣٩٩٨	١٤٤٢/٠٧/٠٦
١٧	عمارة	الكردي - قريب من مسجد الأمانة	عدة مستأجرين	١/٨٨٩	١٣٩٥/٠٥/٠٣	٩٤٠١٠٧٠٢١٢٩١	١٤٤٢/٠٢/٠٤
١٨	عمارة	الكردي - جوار مسجد الخير	عبد الله محمد مختار	٣/٢١٢	١٣٩٥/٠٢/١٠	-	-
١٩	عمارة	السحمان	محمد المختار عبيد	١٥/٤٥	١٣٩٨/١١/٠٨	-	-
٢٠	عمارة	المصانع - شارع الملك فهد	عبد الله ذياب	٧/١٢٠٠	١٤٠٢/١١/١٢	٤٤٠١١٨٠٠٦٥٣٠	١٤٤٢/٠٧/١٧
٢١	فلة	حي الإسكان	ياسر الحاج	١٤٣	١٤٢٢/٠٩/١٧	-	-
				١٢/١١٤٥			
٢٢	عمارة	شارع فلسطين	إدارة التعليم	٥٧٠	١٣٨٨/٠٥/٠٦	٢٤٠١٠٩٠١٩٢٩٦	١٤٤٢/٠٧/٢٦
٢٣	عمارة	خلف مسجد القبائين	محمد شميم	٥/٤/٢٩	١٤٢٧/٢/٢٢	-	-
٢٤	عمارة	حي الكويتية	خالد ناصر المصعبي	-	-	٤٧٠١٠٤٠٢٣٢٥٦	١٤٣٩/٠٤/٢٢
٢٥	عمارة	حي العزيزية ١	عدة مستأجرين	-	-	٨٤٠١١٤٠١٤١٩٦	١٤٤٢/٠٩/١٠
٢٦	عمارة	حي العزيزية ٢	عدة مستأجرين	-	-	٤٤٠١٢٣٠٠٣٥١	١٤٤٣/٠٢/٢٨
٢٧	عمارة	الفيصلية - أمام الشرطة	عدة مستأجرين	-	-	٩٤٠١٢٢٠٠٠٦٨٥	١٤٤٢/١٠/٠٨
٢٨	عمارة	السبح - النعمان - مكتب الوقف	الشيخ محمد المجتبى	٢/١١٦٠	١٤٠١/١٢/٢٩	-	-
٢٩	عمارة	السبح - العماري	محمد أبو بكر الشنقيطي	٢/٥٥٠	١٣٩٥/٠٤/٠٣	-	-
٣٠	دار شعبي	السبح - الأحامدة	عدة مستأجرين	٦٣٣	١٣٩٥/٠٤/٠٦	-	-
٣١	عمارة	الغنايس	تركي الأحمدى	٢/٢١٥	١٤٠١/٠٢/١٩	-	-
٣٢	عمارة	الكردي - قريب من مسجد النزاي	عدة مستأجرين	٢/٦٥٠	١٣٩٥/٠٤/١٩	-	-
٣٣	عمارة	النصر - بعد ثانوية أحد	حامد محمد مختار	٢/٤٢٦	١٣٩٥/٠٢/٠٨	-	-

طلال محسن العتيبي
محاسب ومراجعين قانونيين
Talat M. Al-Otaibi
Certified Public Accountant
Lice #458

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ

تابع التعريف بالوقف (تتمه):

١-١ نظارة الوقف:

يتولى نظارة الوقف حالياً الأستاذ/ محمد يحيى بن محمد فال إبراهيم الشنقيطي بموجب صك النظارة الصادر من المحكمة الشرعية برقم ١١/١٤٣ بتاريخ ٠٦/٠٣/١٤١٤هـ.

• 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 عبد الله

ويحصل الناظر مقابل إدارة الوقف على أتعاب قدرها ١٠٪ من الإيراد السنوي المحصل، ويصرف أغلبه مبرّة منه بدلاً من صرفها من إيرادات الوقف وهي: -

(١) أتعاب المحاسب القانوني لقاء مراجعته لحسابات الوقف وإعطاء رأي بشأنه.

(٢) مرتبات العاملين معه في إدارة الوقف ومكافآت إجازاتهم السنوية وهم:

م	اسم الموظف	الوظيفة	الراتب	مكافآت الإجازة السنوية
١	سعد محمد المختار	وكيل الناظر	٤,٥٠٠	٣,٠٠٠
٢	الشيخ إبراهيم ولد إبراهيم	محصل أجور	٢,٠٠٠	١,٣٣٣
٣	سيد أحمد	محاسب/مدخل بيانات	٤,٠٠٠	٢,٦٦٦
٤	سيدي محمد	موظف بالمكتب	١,٠٠٠	٦٦٦

١-٢ السنة المالية للوقف:

هجريّة تبدأ من ١/٠١/١٤٤٢هـ وتنتهي في ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ، ويتم توزيع الغلة بعد استكمال مراجعة الميزانية ومراجعتها واستيفاء أغلب الأجر وتسجيل المستحقين، وفي حالة تحصيل مبالغ إيراديه من عقود نفس العام الموزّع أو من البواقي السابقة له وعند الشروع في توزيع الغلة بعد اعتماد الميزانية يتم إدخالها ضمن إيرادات الوقف لذات العام الذي سيوزع دخله على المستحقين، ويعرض الناظر الميزانية على المشرفين لمراجعتها وتدقيقها وإبداء رأيهم بشأنها والتوقيع عليها بالاعتماد إذا لم تكن لهم ملاحظة عليها.

٢. أهم السياسات المحاسبية:

- البيانات المالية المقدمة من إدارة الوقف عن الإيرادات والمصروفات فقط، بها بياناً 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 والترميمات والنظارة من واقع السجلات والفواتير وعقود الصيانة.

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ

٢. تابع أهم السياسات المحاسبية (تتمه..):

- الناظر تُعاونه إدارة الوقف وهو المسؤول الأول عن الوقف وإبرام العقود وتحديد الأجور بالاستئناس بمرئيات المشرفين ومراعاة وجهات نظر أهل الخبرة من المكاتب العقارية قياساً على الأجور السائدة وإجراءات الترميم وتوزيع الغلة على المستحقين من خلال اللوائح المعتمدة بأسمانهم التي يقدمها مندوبو القبائل ويجري تدقيقها ومراجعتها من إدارة الوقف والناظر سنوياً قبل اعتمادها، وتحفظ بها إدارة الوقف بعد الصرف في السجلات وعلى الحاسب الآلي بعد اعتمادها من مندوبي القبائل وإحاطة المشرفين بها لإتمادها وموافقة صرفها.
- يسجل الوقف إيراداته ومصروفاته وفقاً للمبدأ النقدي، ويتم الشروع في توزيع الفائض على المستحقين بعد اعتماد الميزانية من المشرفين إذا لم تحدث أي معوقات قهرية (ومن أهمها الدعاوى القضائية).
- يتم إضافة الإيرادات التي يتم تحصيلها بعد تاريخ توزيع الغلة - من متبقي قيمة عقود السنة التي يتم توزيع إيراداتها أو من بواقي إجراءات 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 بواقي قيمة العقود السنة المصروفة وذلك إذا زاد عدد المستحقين عن المخصص المرصود لهم.
- يتم تحميل الأصول غير الثابتة التي تشتري لحساب تسيير 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 وفق إجراءات نظامية يتم التقيد بها.
- يتم الاتفاق على عقود الترميم والصيانة - ذات التكلفة الكبيرة - وفق آلية توثيقية تعتمد على تقديم العروض بتكلفة الأعمال المراد إنجازها للمحكمة الشرعية ويستأذن في ذلك، أما الاحتياجات الأخرى المستعجلة فيتم تأمينها مباشرة بعد المفاضلة أحياناً بين الأسعار المقدمة، ويثبت ذلك في سجلات الصرف والاستلام.

٣. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

المتحصل من عقود العام الحالي
المتحصل من عقود أعوام سابقة (متأخرات)
الإجمالي

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ
١,٩٦٨,٣١٠	١,٨٠٦,٣٠٩
١٤٣,٨٦٩	١٧٥,٤٨٧
<u>٢,١١٢,١٧٩</u>	<u>١,٩٨١,٧٩٦</u>

٤. حصة النظارة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ
٢١١,٢١٨	١٩٨,١٨٠
<u>٢١١,٢١٨</u>	<u>١٩٨,١٨٠</u>

حصة الناظر ١٠٪ من إيرادات وقف الشناقطة
الإجمالي



وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ١٢/٢٩/١٤٤٢هـ

٥. مصاريف الترميم والصيانة:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
٤٥,٣١٣	٤١,٣٧٨	ترميمات ولياسة
١٩,٧١٣	٢٣,١٨٦	مواد وأجور سباكة
١٥,٤٤٥	١٣,٤٤٥	فواتير كهرباء
٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	تركيب وصيانة وإصلاح المصاعد
٢٢,٦٠٠	٢,٨٠٠	مصاريف أخرى
١٢,٩٣٠	٢,٢٣٥	مواد وأجور دهانات
٢,٨٥٦	١,٦٦٩	مواد وأجور نجارة
-	١,٦٤١	مواد كهرباء وأجرة الكهربائي
٩,٦١٩	١٨٩	عقد صيانة إنذار الحريق والسلامة
٣,٢٩٠	-	مواد بلاط وأجرة المبلط
٢,٨٠٠	-	بناء ملحق
-	-	توريد وتركيب شبابيك الألمونيوم
٥,٦٠٠	-	أعمال نظافة العمانر وتأجير حاويات
٣,٦٦٢	-	شهادة سلامة المبني
٤,٠٠٠	-	أعمال بناء سور وأجرة البناء
٢٢,٧٨٨	-	فواتير مياه
<u>١٧٥,٦١٦</u>	<u>٩٤,٠٤٣</u>	الإجمالي

٦. مصاريف عمومية وإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
٢٩,٧٣٥	٦,٧٧٧	نثرات وقف الشناقطة
<u>٢٩,٧٣٥</u>	<u>٦,٧٧٧</u>	الإجمالي



٧. المنصرف لورثة أحمد مصطفى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
٣,٢١٨	٣,٣٤٧	المنصرف لورثة احمد مصطفى (نصيبهم بوقف مورثهم)
<u>٣,٢١٨</u>	<u>٣,٣٤٧</u>	الإجمالي

وقف الشناقطة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

حساب الإيرادات والمصروفات والإيضاحات المتممة لها عن السنة المالية من ١/٠١/١٤٤٢هـ - ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ

٨. إيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
-	٢٠,٠٠٠	قيمة بيع أثاث قديم
١١,٤١٠	١٢,١٨٠	مبالغ مسترجعة من المناديب
<u>١١,٤١٠</u>	<u>٣٢,١٨٠</u>	الإجمالي

٩. المبلغ الفعلي الذي تم توزيعه على المستحقين:

يتألف هذا البند مما يلي:

١٤٤١هـ	١٤٤٢هـ	
١,٥٦١,٩١٠	١,٥٥٧,٧٨٠	الصرف الأول للمستحقين
١٦,٧٣٠	٦,١٦٠	الصرف الثاني للمستجدين والمتأخرين
<u>١,٥٧٨,٦٤٠</u>	<u>١,٥٦٣,٩٤٠</u>	الإجمالي

• ملاحظة:

- مصروفات الوقف للمستحقين وهو عبارة عن الصرف الأول (٧٠) سبعون ريالاً للفرد الواحد / لعدد (٢٢,٢٥٤) شخص.
- مصروفات الوقف للمستجدين والمتأخرين وهو عبارة عن الصرف الثاني (٧٠) سبعون ريالاً للفرد الواحد / لعدد (٨٨) شخص.
- إجمالي المتبقي من قيمة العقود التي لم تورد لحساب الوقف بلغت (٧٦٢,٧١٤ ريال سعودي) وتفصيلها على النحو التالي:

المبلغ
١٥٦,٤٦٢
٦٠٦,٢٥٢
<u>٧٦٢,٧١٤</u>



المتبقي من عقود عام ١٤٤٢هـ
المتبقي من عقود الأعوام السابقة
الإجمالي