



الأمانة العامة للأوقاف  
Kuwait Awqaf Public Foundation

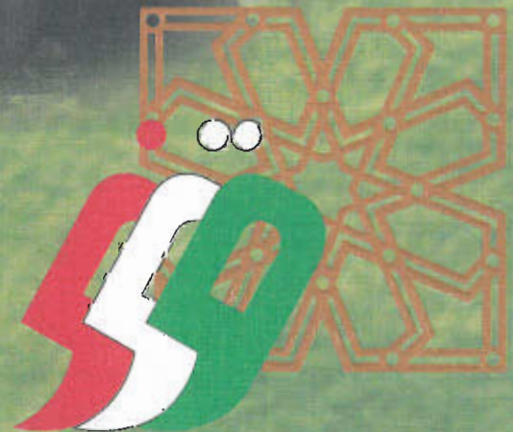


دولة الكويت  
State of Kuwait

تقرير

# الحساب الختامي لأموال الأوقاف

1996



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

# الْحَمْدُ لِلَّهِ الَّذِي هَدانا لِحَيْرَتِهِ وَكَفانا عَذابَ الْآفَاتِ

( القصص: ٢٦ )



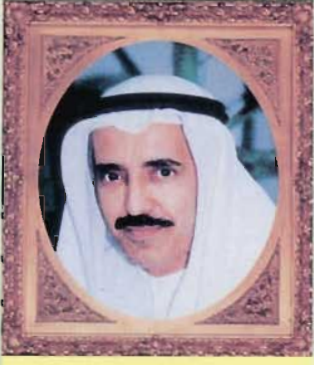


## المحتويات

4	كلمة السيد الأمين العام
5	قراءة عامة لبيانات الحساب الختامي
7	تقرير مراقب الحسابات
بيان - أ	الميزانية العمومية
بيان - ب	بيان الإيرادات والمصروفات
بيان - ج	بيان التدفقات النقدية
16 - 11	إيضاحات حول البيانات المالية



## كلمة السيد أمين عام الأمانة العامة للأوقاف



أظهرت مؤشرات مستوى الأداء للسنة المالية 1996م- «السنة التشغيلية الثالثة للأمانة»- أن الأمانة تواصل تحقيق غاياتها وأهدافها الاستراتيجية على صعيد استثمار أموال الأوقاف وإنفاق ريعها في حدود أغراض الواقفين.. وهو محور رسالتها الاستراتيجية التي تدور حول:

**ترسيخ الوقف كصيغة تنموية فاعلة في البنيان المؤسسي للمجتمع، وتفعيل إدارة الموارد الوقفية بما يحقق بما يحقق المقاصد الشرعية للواقفين وينهض بالمجتمع ويعزز التوجه الحضاري الإسلامي المعاصر.**

وبالنظر إلى محتوى الرسالة المحددة للأمانة يتضح أنه يمكن الوقوف على مستوى الأداء في تحقيقها من خلال تحليل بيانات الحساب الختامي للنشاط الوقفي، فكل نشاط وقفي له انعكاس مالي سواء كان نشاطاً استثمارياً للأصول الوقفية أو نشاطاً خدمياً ينفق فيه ريع استثمار الأموال الوقفية.

وقد بينت هذه المؤشرات- المستمدة من تحليل الحسابات الختامية- بواقعية عن استمرار نجاح الأمانة في تحويل رسالتها إلى خطوط استراتيجية وخطط تنفيذية يسهل قياس الإنجاز فيها.. بالإضافة إلى أنظمة ترسي القواعد المؤسسية للعمل في الأمانة وفي مختلف الوحدات التابعة لها.

وفيما يلي قراءة عامة في الحساب الختامي للسنة المالية 1996م للوقوف على مدى ما أمكن تحقيقه من أهداف إنشاء الأمانة العامة للأوقاف.

وعني عن البيان أن النجاح الذي تبرزه هذه القراءة يأتي بفضل الله تعالى ثم بالتوجيهات السديدة لرئيس ومجلس شئون الأوقاف، وللمتابعة الإيجابية للجنة الاستثمار بالأمانة العامة للأوقاف برئاسة السيد عبد المحسن يوسف الحنيف وكيل وزارة المالية، وغيرها من لجان الأمانة العامة وقطاعات العمل فيها.

والله ولي التوفيق

عبد المحسن محمد العثمان

## قراءة عامة لبيان الحساب البنائي

### أولاً: مستويات الأداء الاستثماري:

باستعراض أرقام الحساب الختامي للسنة المالية 1996م يظهر بوضوح أن الأمانة استمرت في تحقيق غاياتها وأهدافها الاستراتيجية في المحافظة على رؤوس الأموال، وتميبتها، وحسن إدارتها واستثمارها لزيادة قدرتها على تحقيق أعلى ريع ممكن في إطار الأحكام الشرعية.. وهو ما يمكن ملاحظته بوضوح من خلال المؤشرات التالية:

- **زيادة قيمة رأس مال الأوقاف بنسبة 4.5%** (من ما يقرب 105 مليون د. ك في 1995م إلى 109,8 مليون د. ك في 1996م).
- **الحفاظ على مستوى نسبة الربح إلى رأس المال في عام 1996م في حدود 6.2%**.. حيث كانت في نفس الحدود في العام السابق.
- **نمو قيمة الأصول العاملة في عام 1996م بما نسبته 7.8%** (من 116.2 إلى 125,2 مليون د. ك) بعد أن كانت 4.3% في العام السابق.. وذلك كنتيجة- بصفة رئيسية لاستمرار النمو في قيمة الاستثمارات غير التقليدية، خصوصاً الصناديق والمحافظ الاستثمارية، والأوراق المالية، والاستثمارات في شركات زميلة.
- **زيادة الاتجاه نحو إنشاء الأوقاف الجديدة بمعدل قياسي**، حيث بلغت نسبة النمو في رأس مال الوقف التاجم عن الأوقاف الجديدة المضافة خلال سنة 1996م 649.4% (من 591,2 ألف د. ك في 1995م إلى ما يزيد عن 4,5 مليون د. ك في 1996م).. **والصعود في قيمة الأوقاف الجديدة بهذا المعدل يعبر بقوة عن تزايد إقبال المجتمع على وقف الأموال بالإضافة إلى تزايد الثقة في الأمانة كما ظنر على الوقف.**
- **إتباع سياسة متطورة لتوزيع الاستثمار بين الأوعية التقليدية- المتمثلة في الاستثمار العقاري- والأوعية الحديثة**.. حيث أدت هذه السياسة ليس فقط عن نمو قيمة عوائد الاستثمار، بل أدت أيضاً إلى نمو قيمة أوعية الاستثمار الأخرى في الأصول غير العقارية.. مثل:
  - **نمو قيمة استثمارات الصناديق والمحافظ الاستثمارية بنسبة 21.9%** (من 19,7 مليون د. ك في 1995م إلى 24,1 مليون د. ك في 1996م).
  - **نمو قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية بنسبة 31.4%** (من 6,2 مليون د. ك في 1995م إلى 8,1 مليون د. ك في 1996م).
  - **نمو قيمة الاستثمارات في الشركات الزميلة بنسبة 21.3%** (من 5.8 مليون د. ك في 1995م إلى ما يزيد عن 7 مليون د. ك في 1996م).
- **استمرار الحرص على استثمار أكبر قدر ممكن من الأموال الوقفية المتاحة**.. ولاحظ ذلك من الاتجاه إلى تقليل الاحتفاظ بالأموال السائلة (النقدية لدى البنوك) بقدر الإمكان حيث بلغ رصيدها حوالي 308 ألف د. ك في نهاية عام 1996م.. أي بنسبة 2.5% فقط من مجموع قيمة الأصول.
- **نمو مجموع الإيرادات بقيمة 208,8 ألف د. ك** (من 10,4 إلى 10,6 مليون د. ك)، أي بنسبة 2%.
- **نمو قيمة إيجارات مباني الأوقاف بنسبة 7.5%** (من 5,8 إلى 6,2 مليون د. ك)، وهذا يدل على أنه رغم عدم التوسع الأفقي بنسبة ملموسة في الاستثمارات العقارية (زيادة قيمة الأصول العقارية) إلا أن



إدارة الاستثمار في الأمانة قد حرصت على التنمية الرأسية في هذا المجال من حيث حسن استغلال العقارات وزيادة الإيرادات في هذا المجال. رغم بعض الانخفاض في أرباح الصناديق والمحافظ الاستثمارية وعائد الأوراق المالية- بسبب بعض التغيرات التي اعترت سوق الاستثمار- إلا أنه أمكن تحقيق نمو في أرباح الاستثمارات في الشركات الزميلة بنسبة كبيرة بلغت 28.4% (من 378 إلى 486 ألف د.ك).

### ثانياً: مستويات الأداء التشغيلي:

- يمكن تقدير مستويات الأداء التشغيلي من خلال تحليل الحسابات التشغيلية (بيان الإيرادات والمصروفات)، وبنظرة إلى هذه البيانات في الحساب الختامي لسنة 1994م، يتضح ما يلي:
- التزام عمليات صيانة وإدارة العقارات بمعدلات مناسبة للإنفاق نسبة إلى قيمة الأصول العقارية بلغت فقط 2.3%، هذا مع الاستمرار في رفع قيمة الإيرادات في هذا النوع من الاستثمار.
  - تزايد قيمة الإنفاق على المشاريع والأنشطة الوقفية بنسبة 6.3% (من 3,8 إلى أكثر من 4 مليون د.ك)، وإن عبر هذا عن شيء، فإنما يعبر عن استمرار تزايد قدرة الأمانة على توجيه عمليات إنفاق الربح في مشاريع وأنشطة تحقق شروط الواقفين، وتخدم المجتمع، وتساعد على مزيد من ترويج الصيغة الوقفية في العمل الخيري والتموي.
  - تحقق نمو في قيمة موفور الربح الوقفي بنسبة 37.8% (من 6,4 إلى 8,8 مليون د.ك)، وهذه المبالغ خاضعة للتصرف فيها وفق الفتاوى الشرعية الصادرة في شأنها.



عضو في آرثر أندرسن العالمية

صندوق بريد: ٢١١٥ الصفاة

١٣٠٢٢ - دولة الكويت

تليفون: ٢٤١٠٠١٠ (٩٦٥)

فاكسميلي: ٢٤١٢٧٦١ (٩٦٥)

محاسبون قانونيون

آرثر

أندرسون

البيزيع وشركاهم

المحترم

سعادة/ وزير الأوقاف والشئون الإسلامية

رئيس مجلس شئون الأوقاف

الأمانة العامة للأوقاف

دولة الكويت

لقد دققت الميزانية العمومية للأمانة العامة للأوقاف كما في 31 ديسمبر 1996، وبياني الإيرادات والمصروفات و التدفقات النقدية للسنة المنتهية آنذاك. ان هذه البيانات المالية من مسؤولية الأمانة العامة للأوقاف، وان مسؤوليتي هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى التدقيق الذي قمت به. لقد قمت بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب تخطيط وتنفيذ اجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أخطاء مادية. وتشتمل اجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والايضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الادارة، كذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وباعتقادي أن التدقيق الذي قمت به يوفر أساسا معقولا يمكنني من ابداء رأيي حول البيانات المالية. برأيي، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للأمانة العامة للأوقاف كما في 31 ديسمبر 1996، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقا للسياسات المحاسبية المبينة في ايضاح رقم 2. برأيي كذلك، أن الأمانة العامة للأوقاف تمسك بحسابات منتظمة، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدي لم تقع خلال السنة مخالفات للمرسوم الأميري رقم 257 لسنة 1993 والنظام الداخلي للأمانة العامة للأوقاف على وجه يؤثر ماديا في مركزها المالي أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبد الله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم ٣٣

عضو في آرثر أندرسن العالمية

دولة الكويت

15 فبراير 1997



بيان - أ

الميزانية العمومية

كما في 31 ديسمبر 1996

1995 (المعدل)	1996	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
236,061	307,740		<b>الموجبات</b>
3,060,313	4,934,777	3	نقود لدى البنوك
14,884,325	13,191,827	4	ودائع وحسابات تحت الطلب
2,837,505	2,793,454	5	مدينو مرابحات
1,640,755	1,729,271	6	ايرادات مستحقة
19,737,756	24,055,238	7	أرصدة مدينة أخرى
6,198,839	8,143,231	8	صناليق ومحافظ استثمارية
5,806,829	7,044,644	9	أوراق مالية
61,749,919	62,989,083	10	استثمارات في شركات زميلة
<b>116,152,302</b>	<b>125,189,265</b>		عقارات
			<b>مجموع الموجبات</b>
			<b>المطلوبات والمسؤول الأوقاف</b>
			<b>المطلوبات:</b>
-	93,165		بنوك دائن
684,574	692,818		تأمينات مستأجرين
4,107,254	5,854,529	11	أرصدة دائنة أخرى
<b>4,791,828</b>	<b>6,640,512</b>		
			<b>أموال الأوقاف:</b>
			<b>رأس المال:</b>
103,637,996	104,956,598		في بداية السنة
591,195	4,543,656		أوقاف مضافة خلال السنة
-	(113,063)		أوقاف تم حلها خلال السنة
727,407	338,124	12	أرباح بيع عقارات موقوفة
<b>104,956,598</b>	<b>109,725,315</b>	13	<b>في نهاية السنة</b>
6,403,876	8,823,438		موفور ربيع في نهاية السنة - بيان ب
111,360,474	118,548,753		مجموع أموال الأوقاف
<b>116,152,302</b>	<b>125,189,265</b>		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

بيان - ب

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 1996

1995	1996	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		<b>ايرادات:</b>
5,762,890	6,198,439	14 ايجارات مبانى
213,309	210,739	عائد ودائع لأجل
880,933	964,171	أرباح مصروفات
1,068,191	808,600	أرباح صناديق ومحافظ استثمارية
1,249,107	1,226,336	عائد أوراق مالية
378,458	485,979	أرباح استثمارات في شركات زميلة
124,464	49,264	مشروع وقفية
727,407	338,124	12 أرباح بيع عقارات موقوفة
(67,098)	283,183	فروقات عملة
31,219	12,806	متنوع
<b>10,368,880</b>	<b>10,577,641</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصروفات والأعباء:</b>
879,793	900,847	ادارية وعمومية
1,271,226	1,441,058	صيانة وإدارة العقارات
1,521,670	1,219,265	15 مخصصات إعادة استثمار
91,276	56,101	مخصص هبوط قيمة استثمارات
-	153,887	مخصص ايجارات مستحقة
<b>3,763,965</b>	<b>3,771,158</b>	<b>مجموع المصروفات والأعباء</b>
<b>6,604,915</b>	<b>6,806,483</b>	<b>ربح السنوية</b>
		<b>المشاريع والأنشطة الوقفية:</b>
739,968	478,117	مشروع وقفية
1,550,000	1,607,615	16 صناديق وقفية
855,793	848,428	مصروفات وقفية أخرى
<b>3,809,434</b>	<b>4,048,797</b>	<b>مجموع المشاريع والأنشطة الوقفية</b>
2,795,481	2,757,686	مؤفر الربح قبل استبعاد أرباح بيع عقارات موقوفة
(727,407)	(338,124)	12 أرباح بيع عقارات موقوفة محولة إلى رأس المال
2,068,074	2,419,562	مؤفر ربح السنة
4,335,802	6,403,876	مؤفر ربح في بداية السنة
<b>6,403,876</b>	<b>8,823,438</b>	<b>مؤفر ربح في نهاية السنة - بيان 1</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية



## بيان التدفقات النقدية

بيان - ج

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 1996

1995	1996	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,068,074	2,419,562	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		موقوف وربيع السنة
		تسويات:
67,098	(283,183)	(أرباح) خسائر فروقات عملة
1,521,670	1,219,265	مخصص اعادة اعمار
91,276	56,101	مخصص هبوط قيمة أوراق مالية
(57,139)	(408,970)	15 مخصص عقارات مستتبعة
(3,576,689)	(3,008,077)	عوائد استثمارات
(213,309)	(210,739)	عوائد ودائع لأجل
(99,019)	(216,041)	التدفق النقدي قبل التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل
1,482,738	(499,427)	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة
(642,821)	(88,516)	النقص في أرصدة مدينة أخري
1,378,642	1,747,275	الزيادة في أرصدة دائنة أخري
(3,861)	8,244	الزيادة (النقص) في تأمينات مستأجرين
<u>2,115,679</u>	<u>951,535</u>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(2,175,900)	(2,151,508)	المدفوع لشراء عقارات
(2,267,568)	(2,000,493)	المدفوع لشراء أوراق مالية
(1,570,501)	(1,237,815)	المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة
(1,182,696)	(4,317,482)	المدفوع لحساب صناديق ومحافظ استثمارية
(11,528)	1,975,681	النقص (الزيادة) في مدينو مرابحات
(150,860)	(1,013,437)	الزيادة في ودائع مستتبعة
1,202,134	3,539,259	عوائد استثمارات محصلة
77,297	223,035	12 عوائد ودائع لأجل موقوفة
767,000	440,173	المحصل من بيع عقارات موقوفة
<u>(5,312,622)</u>	<u>(4,542,587)</u>	<b>صافي النقد المستغل في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
591,195	4,430,593	الزيادة في أموال الأوقاف
-	93,165	المحصل من بنك دائن
591,195	4,523,758	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(2,605,748)	932,706	17 الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
3,901,262	1,295,514	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
<u>1,295,514</u>	<u>2,228,220</u>	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

## الأمانة العامة للأوقاف

### دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية 31 ديسمبر 1996

#### 1 - الأمانة العامة للأوقاف

بمقتضى المرسوم رقم 257 لسنة 1993 تم انشاء الأمانة العامة للأوقاف لتباشر الاختصاصات المقررة لوزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية في مجال الأوقاف حيث عهد لهذه الامانة القيام بكل ما يتعلق بشؤون الوقف والدعوة اليه بما في ذلك ادارة امواله واستثمارها وصرف ريعها في حدود شروط الواقفين بما يحقق المقاصد الشرعية للوقف وتتمية المجتمع.

#### 2 - السياسات المحاسبية

##### أ - العرف المحاسبي:

يتم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

##### ب - تحقق الإيراد:

توزع ايجارات المباني وعائدات الودائع وأرباح المراجحات التي تغطي أكثر من فترة مالية بحيث تنال كل فترة مالية ما يخصها من الإيرادات.

##### ج - العقارات:

تتمثل العقارات في المباني الموقوفة، وتظهر في الميزانية العمومية بالتكلفة أو القيمة العادلة بعد استئزال 4 % سنويا من القيمة كمخصص لاعادة إعمار هذه الأوقاف.

##### د - صناديق ومحافظ استثمارية:

تقيم الاستثمارات في صناديق ومحافظ استثمارية لدى مؤسسات مالية متخصصة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل لكل صندوق أو محفظة على حدة.

##### هـ - أوراق مالية:

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية في مساهمات أو حصص في رؤوس أموال مؤسسات مالية اسلامية محلية أو خارجية، تقيم الاستثمارات في أوراق مالية مسعرة على أساس التكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل لكل شركة على حدة. تقيم الاستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة على اساس التكلفة مع عمل مخصص في حالة أي هبوط دائم في القيمة.

##### و - استثمارات في شركات زميلة:

يتم تصنيف الاستثمار في اسهم الشركات باعتباره أوراق مالية اذا كانت نسبة المساهمة تقل عن 20 % من رأسمال الشركة المستثمر فيها، ويتم تصنيفه كاستثمار في شركات زميلة اذا تراوحت نسبة المساهمة بين 20 - 50 % ويقيم بطريقة صافي حقوق الملكية.

##### ز - معادلة العملات الاجنبية:

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة إلى الدينار الكويتي وفقا للأسعار السائدة بتاريخ الميزانية العمومية. أما المعاملات بالعملات الاجنبية خلال السنة فيتم ترجمتها الى الدينار الكويتي وفقا للأسعار السائدة بتاريخ المعاملة، ويتم ادراج فروقات العملة الناتجة في بيان

الإيرادات والمصروفات.



### ح - النقد والنقد المعادل:

يتمثل النقد والنقد المعادل لغرض اعداد بيان التدفقات النقدية في نقد لدى البنوك وحسابات تحت الطلب وودائع تستحق خلال 3 شهور من تاريخ الإيداع.

### 3 - ودائع وحسابات تحت الطلب

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,933,203	3,014,297	ودائع مستمرة
127,110	1,920,480	حسابات تحت الطلب
<u>3,060,313</u>	<u>4,934,777</u>	

تتضمن الودائع المستمرة وودائع بمبلغ 1,850,000 دينار كويتي مودعة لدى بيت التمويل الكويتي وتجدد سنويا ولا يجوز سحبها قبل تاريخ الاستحقاق (1995 - 1,850,000 دينار كويتي).

### 4 - مدينو مرابحات

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,459,694	1,882,291	بيت التمويل الكويتي
3,548,214	2,529,828	المجموعة الدولية للاستثمار
1,709,171	1,609,656	بنك الخليج الدولي
8,167,246	5,176,139	المستثمر الدولي
-	1,993,913	الدار للاستثمار
<u>14,884,325</u>	<u>13,191,827</u>	

### 5 - ايرادات مستحقة

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,474,160	2,034,023	ايجارات مستحقة
(768,764)	(829,200)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
705,396	1,204,823	
2,132,109	1,588,631	عوائد استثمارات مستحقة
<u>2,837,505</u>	<u>2,793,454</u>	

الأمانة العامة للأوقاف  
Kuwait Awqaf Public Foundation

الشرق - مجمع دسمان - ص.ب.: ٤٨٢ الصفاة - الرمز البريدي: 13005 الكويت

هاتف: ٢٤١٨٠٠٨ - فاكس: ٢٤١٨٠١١

## 6 - أرصدة مدينة أخرى

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
133,637	337,970	مليفون
572,517	147,722	سلف وامانات لدى الغير
538,400	1,197,794	تمويل مشروعات وقفية بدولة البحرين
222,446	-	صندوق المصحف والكتب الإسلامية
114,935	21,485	عهد تحت التأسيس
58,820	24,300	أخرى
<u>1,640,755</u>	<u>1,729,271</u>	

قامت الأمانة العامة للأوقاف بتحويل مبلغ 4,000,000 دولار أمريكي على دفعات لتمويل أحد المشروعات الوقفية بدولة البحرين على أن يسترد هذا المبلغ على 20 دفعة نصف سنوية يبدأ سدادها في 25 أكتوبر 1997 .

## 7 - صناديق ومحافظ استثمارية

تدار الصناديق والمحافظ الاستثمارية بواسطة مؤسسات مالية متخصصة، وهي مساهمات مفتوحة المدة، وقد بلغ مجموع القيمة السوقية لهذه الاستثمارات كما في تاريخ الميزانية العمومية 24,998,145 دينار كويتي (1995 - 19,985,428 دينار كويتي).

## 8 - أوراق مالية

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,883,838	5,398,838	أوراق مالية محلية مسعرة
1,567,500	985,799	أوراق مالية محلية غير مسعرة
1,500,427	2,567,621	أوراق مالية خارجية غير مسعرة
6,951,765	8,952,258	
(752,926)	(809,027)	مخصص هبوط القيمة
<u>6,198,839</u>	<u>8,143,231</u>	

بلغ مجموع القيمة السوقية للأوراق المالية المحلية المسعرة كما في 31 ديسمبر 1996 مبلغ 41,507,671 دينار كويتي (1995 - 24,269,780 دينار كويتي).



## 9 - استثمارات في شركات زميلة

رصيد الاستثمار في 31 ديسمبر 1996 دينار كويتي	أرباح السنة دينار كويتي	اضافات (مسحوبات) دينار كويتي	رصيد الاستثمار في 1 يناير 1996 دينار كويتي	نسبة ملكية الاستثمار %	
5,313,000	477,009	(329,000)	5,164,991	31,3	شركة المجموعة الدولية للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) شركة ادارة الاملاك العقارية- ريم
86,808	-	-	86,808	40	ش.م.ك. (مقفلة) شركة الاستثمار البشري للتدريب والاستشارات
190,000	8,970	-	181,030	20	ش.م.ك. (مقفلة)
334,835	-	(39,165)	374,000	26,6	الشركة الالكترونية شركة الخدمات
1,020,001	-	1,020,001	-	20	العامه (مقفلة) مؤسسة التعليم التميز للخدمات
100,000	-	100,000	-	26,3	التعليمية (مقفلة)
<b>7,044,644</b>	<b>485,979</b>	<b>751,836</b>	<b>5,806,829</b>		

## 10 - عقارات

1995 دينار كويتي	1996 دينار كويتي	
76,078,143	78,214,450	الرصيد في بداية السنة
2,233,039	2,560,478	عقارات جديدة واضافات على العقارات القديمة بالتكلفة
(96,732)	(511,019)	عقارات مستبعدة
78,214,450	80,263,909	مخصص اعادة اعمار (ايضاح 15)
(16,464,531)	(17,274,826)	الرصيد في نهاية السنة
<b>61,749,919</b>	<b>62,989,083</b>	

## 11- أرصدة دائنة أخرى

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
727,877	415,192	أمانات لوزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية
1,250,000	1,579,552	المستحق للصناديق الوقفية
108,454	66,250	المستحق عن المشاريع الوقفية
12,000	-	مصاريق مستحقة
711,832	2,887,796	أمانات للغير
16,358	17,693	محجوز ضمان للغير
129,663	70,330	إيرادات مقبوضة مقدما
457,053	223,415	أمانات مسجد هيا عبدالرحمن
-	137,444	أمانات بناء مساجد
16,850	9,078	أمانات مسجد ميرة عثمان
231,955	160,555	أمانات وقف عبدالله قنبي
418,780	258,224	تبرعات لخدمة القرآن الكريم
26,432	29,000	أخرى
<b>4,107,254</b>	<b>5,854,529</b>	

تتضمن أمانات للغير مبلغ **655,616** دينار كويتي تمثل المحول من أموال الأوقاف عن أمانات متراكمة للغير خلال سنوات سابقة لسنة 1993 (1995- **671,094** دينار كويتي)، كما تتضمن أمانات للغير مبلغ **1,400,000** دينار كويتي مستلمة خلال ديسمبر 1996 من أحد الواقفين وتم اضافتها الى رأس المال في الفترة اللاحقة.

## 12- أرباح بيع عقارات موقوفة

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
767,000	440,173	المحصل من بيع عقارات موقوفة
(39,593)	(102,049)	صافي القيمة الدفترية للعقارات الموقوفة المستبعدة
<b>727,407</b>	<b>338,124</b>	أرباح بيع عقارات موقوفة محولة الى رأس المال

## 13- رأس مال الأوقاف

يتمثل رأس مال الأوقاف في مجموعة الموجودات الوقفية التي تم تحديدها في سنة 1994 باعتبارها سنة الأساس لتحديد رأس مال الأوقاف. ان رأس مال الأوقاف خاضع للتغير سنويا نتيجة لاضافة أوقاف جديدة أو حل أوقاف قديمة أو بتحقيق أرباح أو خسائر رأسمالية نتيجة بيع هذه الموجودات.



#### 14- إيجارات المباني

يتم إدارة عقارات الأوقاف ومن ثم احتساب ومتابعة ايجارات المباني بمعرفة شركة إدارة الأملاك العقارية (ريم) ش.م.ك. (مقفلة).

#### 15- مخصص إعادة إعمار

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
15,000,000	16,464,531	الرصيد في بداية السنة
1,521,670	1,219,265	المحمل على مصروفات السنة
(57,139)	(408,970)	مخصص عقارات مستبعدة
<u>16,464,531</u>	<u>17,274,826</u>	الرصيد في نهاية السنة

#### 16- الصناديق الوقفية

يتم اعتبارا من السنة المالية 1995 تحويل مبالغ سنويا الى الصناديق الوقفية باعتبارها وحدات مالية مستقلة. وتطبيقا لحكم المادة 40 والمادة 58 من اللائحة التنفيذية للصناديق فإنه سوف يتم اعداد بيانات مالية لكل صندوق على النمط التجاري مع اخضاع حسابات الصناديق للتدقيق السنوي.

#### 17- النقد والنقد المعادل

1995	1996	
دينار كويتي	دينار كويتي	
236,061	307,740	نقد لدى البنوك
1,059,45	1,920,480	ودائع وحسابات تحت الطلب
<u>1,295,514</u>	<u>2,228,220</u>	

#### 18- الأدوات المالية

تتعامل الأمانة العامة، ضمن نشاطها الاعتيادي، في الأدوات المالية الأولية مثل النقد والودائع والحسابات تحت الطلب ومدينو المراجحات والصناديق والمحافظ الاستثمارية والأوراق المالية. وتعتبر القيمة الدفترية لهذه الأدوات كما في 31 ديسمبر مساوية تقريبا لقيمتها العادلة فيما عدا ما ورد بالايضاحين رقم 7 و8 بشأن الصناديق والمحافظ الاستثمارية والأوراق المالية.

#### 19- التزامات محتملة

على الأمانة العامة التزامات محتملة تتمثل في أقساط رأس المال غير المدفوع للشركات المستثمر فيما بلغ مجموعها 4,447,667 دينار كويتي (1995- 1,876,666 دينار كويتي).

#### 20- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع تصنيف أرقام السنة الحالية.

الأمانة العامة للأوقاف  
Kuwait Awqaf Public Foundation

الشرق - مجمع دسمان - ص.ب.: ٤٨٢ الصفاة - الرمز البريدي: 13005 الكويت

هاتف: ٢٤١٨٠٠٨ - فاكس: ٢٤١٨٠١١