

غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وتقدير مراقب الحسابات عليها

# حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٢٠٢ ٣٧٥٠٠٠ - ٣٥٣٧٥٠٠٥  
 البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg  
 فاكس : ٢٠٢ ٣٥٣٧٣٥٣٧  
 صندوق بريد رقم : ٥٥٣٧٣٥٣٧٥٠٠٥

مبني (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكيرة  
 كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
 الجيزة - القاهرة الكبرى  
 كود بريدي: ١٢٥٧٧

**تقرير مراقب الحسابات**  
**إلى السادة / أعضاء غرفة المنشآت الفندقية**

راجعنا القوائم المالية المرفقة لغرفة المنشآت الفندقية المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذلك قائمتي الإيرادات والمصروفات والمقبولات والمدفوعات عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وهذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الغرفة ومسئوليتها إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية. كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييمها لسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات الهامة التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة. ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وكما هو مبين بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن الغرفة تقوم باعداد قوائمها وفقاً للاسس المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

و من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي للغرفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي ومقبولاتها ومدفوئاتها النقدية عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وذلك طبقاً للأسس المحاسبية الموضحة في الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

أحمد على محمود - شريك

KPMG حازم حسن  
 محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن  
 محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ أكتوبر ٢٠٢٣

غرفة المنشآت الفندقية

خاصة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إيصال رقم	إيصال تاريخ	إيصال تاريخ	الأصول
جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الأصول غير المتداولة
٤٦٦٦٤٤٤	٤٥٣٠٤٠٩	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٩٧٤٦١٣٦	٢٢٥٢٥٨٥٧	(٤)	دغات تحت حساب - المقر الجديد للغرفة
<u>٢٤٣٦٢٥٨٠</u>	<u>٢٧٠٥٦٢٦٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			<u>نقدية بالبنوك</u>
١٤٤٦٧٦٢٧	٢٢٠١٧٥٤٨	(٦)	حسابات جارية
٦١٩٢٠٤٢١	٨٧٦٢٩١٩٧	(٧)	ودائع بالبنوك
<u>٤٣٣٧٠</u>	<u>٦٢٤٠١٩</u>		شيكات تحت التحصيل
<u>٧٦٤٣١٤١٨</u>	<u>١١٠٢٧٠٧٦٤</u>		إجمالي النقدية بالبنوك
			<u>مدينون وحسابات مدينة أخرى</u>
٩١٥٣٧٣	٢٣٩٢٣٢		أوراق قبض قصيرة الأجل
١٩٦٦٦٩٠٢	٢١٨٧٤٤٢٥	(٢٣)	استثمارات محفظتها لحين تاريخ الاستحقاق
٥٢٤٦٠٠	٩٦٣٥٦٥	(٥)	مودعين دعفات مقدمة
٧٢٦١٠٣	٢٦٤٨٠	(٦)	شيكات مرتبطة
٥٠٧٨٧	٥١١٧٧		مصرفوقات مدفوعة مقدماً
٨٩٧٢١٧	٧٦٧٠٦٤	(٨)	حسابات مدينة أخرى
<u>٩٩٥١٢٤٠٠</u>	<u>١٣٤١٩٢٧٠٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٢٣٨٧٤٩٨٠</u>	<u>١٦١٢٤٨٩٧٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٢٢٠٤٠٦	-	(١٠)	دائنون الحملة القومية للتشييط السياحي
٣٠٨٠٥٣	٤٥٥٦٩٢	(١١)	حساب جاري - الاتحاد المصرى للغرف السياحية
-	٤٤٨٢٨		حساب جاري - صندوق دعم السياحة والآثار
١٦٠٣٤٤٢	٢٦٧٦٨٤٩	(١٢)	إيرادات محصلة مقدماً
١٥٢١٥٧٩٣	٢٣٢٢٧٥٨٥	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
١٤٤٢٤٧٥١	١٤٢٤٧٥١	(١٧)	المجتب من التشييط لرفع كفالة فنادق ١-٢-٣ نجوم
٨٠٥٤٧٥٢	٢٦٧٦٤٠١٣	(٢٠)	مقابل مشروع قاعدة بيانات العاملين
<u>٣٤٨٨٧١٤٧</u>	<u>٥٤٥٩٣٧١٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٨٩٤٧٨٣٣</u>	<u>١٠٦٦٥٥٢٥٥</u>		صافي الأصول
			<u>ويتمثل في الآتي:</u>
٣٦٣٥٤٥٠٩	٤٠٩٦٢١٢٤	(١٨)	الأحتياطي النظامي
٥٣٣٢١٠٠١	٥٢٦٩٣٣٢٤	(١٩)	فائض مرحل
(٦٦٧٦٧٧)	١٢٩٩٩٨٠٧		فائض (عجز) العام الجارى
<u>٨٩٤٧٨٣٣</u>	<u>١٠٦٦٥٥٢٥٥</u>		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) متنية للقانون المالية وتقرا معها.

رئيس لجنة تسيير اعمال الغرفة

عضو اللجنة وأمين الصندوق

المدير المالي

علاء عاقل

هيثم نصار

ناجح عزمن  
٤٣٢١٥٣٣

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

غرفة المنشآت الفندقية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
٢٠٢١/٧/١ من	٢٠٢٢/٧/١ من	إيضاح مرفق
٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى	رقم رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ١٧٧ ٩٥٥	١٦ ٠٢٢ ٢٠٦	(٢٦)
١٣٨٩ ٥٠٠	٥٤١ ١٠٠	
١٩٨٤ ١٢٥	٨٥٠٨ ٦٢٧	(٣)
٢١ ٢٥٠	١٩ ٢٠٠	
-	٢٧١٦ ٢١٨	
٢٣٦ ٩٢٨	٦٠٠	
<b>٤ ٤٣٤ ٣٢٤</b>	<b>٦ ٢٠١ ٢٣٩</b>	
٩٩٧ ٤٥٤	١ ٧٨٦ ٤٧٨	
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	(٢١)
٨٧٨ ١٤٥	١٠ ٢٣٢ ٤٧٨	
<b>٢٠ ١٦٧ ٦٨١</b>	<b>٤٦ ٠٧٦ ١٤٦</b>	
<b>بخصم منه:</b>		
٣ ٠٥٣ ٣٨٧	٤ ٨٠٦ ٦٦٢	(١١)
١٣٨ ٩٥٠	٦١ ٣١٠	(١١)
-	٤١ ٢٢٨	
-	٣ ٦٠٠	
٢ ٠١٦ ٧٦٨	٤ ٦٠٧ ٦١٥	(١٨)
٥ ٢٠٩ ١٠٥	٩ ٥٢٠ ٤١٥	
<b>١٤ ٩٥٨ ٥٧٦</b>	<b>٣٦ ٥٥٥ ٧٣١</b>	
<b>صافي الإيرادات</b>		
<b>بخصم منه:</b>		
<b>المصروفات</b>		
٦ ٥٠٥ ٣٢٥	٧ ٤٠٣ ٧١٨	(١)
٤١٩ ٢٥٣	٣٩٠ ٦٥٢	(٣)
١ ٥٦٢ ٤٨١	٦ ٩٨١ ٨٧٧	(٤)
٢ ٦١٠ ٢٠٨	٣ ١٠٧ ٦١٢	(٢)
٣ ١٢٤ ٤١٨	٣ ٩٤٧ ٢٦٢	
٣٤٦ ٤٧٩	١٥٩ ٤٤٣	(٢٢)
-	٢٨٥ ١٨٦	
٥٩٤ ٢٨٢	٦٢٢ ٨٤٥	
٨٢ ٣١٦	٢٢ ٩٤٥	
١٥١ ٩٢٦	٦٣٤ ٣٨٤	
١٨٩ ٥٦٥	-	
<b>١٥ ٥٨٦ ٢٥٣</b>	<b>٢٣ ٥٥٥ ٩٢٤</b>	
<b>(٦٢٧ ٦٧٧)</b>	<b>١٢ ٩٩٩ ٨٠٧</b>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

غرفة المنشآت الفندقية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة المقبوضات والمدفوعات

عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية	عن السنة المالية	
من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٧/١	<u>أرصدة النقدية أول العام</u>
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	بنوك - ودائع لأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق قبض وشيكات مرتبة وشيكات تحت التحصيل
٣ ٤٤٩ ٦٥٤	١٤ ٤٦٧ ٦٢٧	بنوك - حسابات جارية
٧٨ ٧٩٥ ٢٩٤	٦١ ٩٢٠ ٤٢١	أوراق قبض وشيكات مرتبة وشيكات تحت التحصيل
٢ ٤٩٤ ٥٠٥	١ ٦٨٤ ٨٤٦	بنخصم شيكات تحت الصرف مستحقة
(١ ٢٣٣ ٩٥٩)	(٥٠ ٣٤٤)	_____
٨٣ ٥٠٥ ٤٩٤	٧٨ ٠٢٢ ٥٥٠	_____

  

<u>المقبوضات</u>		
اشتراكات محصلة مقدما	١٦ ٠٢٢ ٢٠٦	اشتراكات محصلة مقدما
رسم عضوية	٣٦ ٠٠٠	مقابل أعباء تنظيم الاشتراك في معارض ومؤتمرات دولية خارج مصر
مقابل شعار الفنادق	٥٤١ ١٠٠	مقابل شعار الفنادق
المحصل مقدما مقابل تصنيع شعار الفنادق	٨ ١٧٠ ٧٨٢	المحصل مقابل تكلفة كارتيهات قاعدة البيانات
فوائد ودائع	١٩ ٤٠٠	فوائد ودائع
إيرادات محصلة مقدما	٨٨ ٤٠٠	إيرادات محصلة مقدما
المحصل لحساب أرصدة دائنة شعبة اقتسام الوقت	١٢٧ ١٠٠	المحصل لحساب أرصدة دائنة (مقابل التدريب للحصول على شهادة النجمة الخضراء)
المحصل من غرفة المنشآت السياحية (قاعدة البيانات)	٤ ٥١٦ ٤١٩	المحصل من أرصدة مدينة
المحصل لصالح تدريب الفنادق على مواجهةجائحة فيروس كورونا المستجد	٧ ٩٨٧ ٧١٦	المحصل مقابل تكاليف التوكل
اذون الخزانة	٢ ٥٣٦ ٤٤٩	اذون الخزانة
اجمالى المقبوضات	٢١ ٨٧٤ ٤٢٥	_____
٤٠ ٦٢٠ ٩٣٠	٨٩ ٢٥٦ ١٥٦	_____

  

<u>المدفوعات</u>		
أجور ومرتبات	٣ ٤٥٨ ٧٦٤	أجور ومرتبات
مكافآت	١ ١٥٣ ٩١٨	مكافآت
تأمينات اجتماعية	٣٤٩ ٠٨٨	تأمينات اجتماعية
مطبوعات وأدوات كتابية وترجمة	١٢٠ ٩٥٣	مطبوعات وأدوات كتابية وترجمة
إستهلاك كهرباء	٥٨ ٨٤٧	إستهلاك كهرباء
تلفون وفاكس ومراسلات	٢١ ٥١٦	تلفون وفاكس ومراسلات
مصروفات صيانة ونظافة	١٦٨ ٩١٦	مصروفات صيانة ونظافة
إشتراكات هيئات دولية و محلية	٤٩ ٢٥٠	إشتراكات هيئات دولية و محلية
هدايا ومحاملات	٢١ ٥٨٨	هدايا ومحاملات
مصاروفات ضيافة واستقبال وعلاقات عامة	٢٦٣ ٣١٥	مصاروفات ضيافة واستقبال وعلاقات عامة
ما بعده ،	٥ ٦٦٦ ١٥٥	_____
٤ ٧٣٧ ٧٤٣	_____	_____

تابع : قائمة المقيوضات والمدفوعات

عن السنة المالية من أول يونيو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٧٧٧ ٧٠٣	٥ ٦٦٦ ١٥٥	ما قبله،
٥ ٦١٥	١٨ ٤٥٢	اعلانات ودعابة ومشاطرات
١٠٤ ٢٤٣	١٠١ ٩٥٣	مصرفولات ووصلات ينكية
٢ ٢٤٧ ٨٦٢	٢ ٧٧٧ ٢٧٢	مصرفولات الفروع
٦٠٠ ٣٥١	٧٣٦ ١٥٨	أتعاب قضائية
٢٢٢ ٩٨٧	٢٨٠ ٩٣٢	أتعاب مهنية
١٩٠ ٤٥١	١٩٧ ٩٦٦	تأمين ورعاية صحية واجتماعية
٣ ٨٩٢	٣ ٨٩٣	مصرفولات تأمين
٥٥ ٥٥٠	٥٢ ٢١٧	مصرفولات النقال أعضاء مجلس الادارة
١٢ ٦٠٠	١٢ ٦٠٠	إيجار جراج
٤٧ ١٥٦	٥٢ ١٥١	اشتراك الاتصالات انترنت ومواقع
٢ ٢٠٨	١٩ ٨٩١	جريدة ومجلات
٢٥ ٣٨٠	١٤٣ ٢٠٨	مصرفولات النقال وماموريات داخلية
٧٥ ٨٣٢	٣٠٤ ٦١٧	أصول ثابتة مشتره
٢٦٨ ٨١١	٤٨٤ ٧٩٥	مصرفولات مدفوعة مقدما
١٤٨ ٢٨٢	١١٢ ٢٨٧	سلف عاملين
٧٧ ٣٧٨	٦ ٢٧٧ ٩٢٧	مصرفولات معارض ومؤتمرات دولية خارج مصر
٢ ١٦٨ ٦٩	٥ ٠٤٧ ٥٠٥	المدد من حصة الاتحاد في الاشتراكات
٢٣٣ ٩٧٧	٢٧٠ ٠١٦	مصرفولات شعبة الفنادق العالمية
٢٣٠ ٥٦٨	٢٧٠ ٣٧٦	مصرفولات شعبة اقسام الوقت
٥ ٥٩٩	٧٣٧	مصرفولات شعبة فنادق ١-٢-٣-٤-٥-٦-٧-٨-٩
٢٤ ١٦٠	٨ ٤٣٥	مصرفولات لجنة الحماية المدنية
٧٦ ٩٥٠	١٠١ ١٥٢	H.C
١ ٢٥١ ٣٣١	١ ٥٣١ ٩١٨	مصرفولات لجنة الخضراء
٨٥ ٤٥٨	١١٥ ٣٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٥١ ٩٢٥	٣ ٣٦٦ ٨٦٩	المتصرف لحساب أرصدة مدينة
١ ٣٢٤ ٣٨٨	١٤٨ ٧٨٣	المتصرف لحساب أرصدة دائنة
٣ ٣٣٣ ٧٥٧	١٥٩ ٤٤٣	المساهمات
٣ ١٢٤ ٤١٧	٣ ٩٤٧ ٢٦٢	المتصرف دورات تدريبية للعاملين بالفنادق
٣٢٩ ٢٦٤	-	المتصرف لتقييم اداء خدمة الفنادق
٧ ٩٠٠ ٢٤١	٨ ٠١٥ ١٨٨	المتصرف لقاعة بيانات العاملين بالفنادق
٢٥٤ ٨٣٥	٦٨ ٨٤٠	فرق محس ضريسية
٢٧٤ ٦٦٥	-	المدد لتدريب الفنادق لمواجهة كورونا
٤ ١٤٧	-	تطوير الغرفة
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتصرف لصندوق السياحة
١٨٩ ٥٦٥	-	تصنيع الباجات
١٩ ٩٦٦ ٩٠٢	٢١ ٨٧٤ ٤٢٥	شراء أنواف خزانة
٤٦ ٩٨٢ ٠١٩	٦٧ ١١٨ ٥٥٨	إجمالي المدفوعات
(٦ ٣٦١ ٠٨٩)	٢٢ ١٣٧ ٥٩٨	زيادة المقيوضات عن المدفوعات خلال العام
٨٧٨ ١٤٥	١٠ ٢٣٢ ٤٧٨	بضاف: فروق تقييم عملة
-	( ٢٨٥ ١٨٦)	بحصص: الانخفاض في الشيكات المرتدة
٧٨ ٠٢٢ ٥٥٠	١١٠ ١٠٧ ٤٤٠	رصيد النقدي في آخر العام
١٤ ٤٦٧ ٦٢٧	٢٢ ٠١٧ ٥٤٨	ويقتضي في:
٦١ ٩٢٠ ٤٢١	٨٧ ٦٢٩ ١٩٧	بنوك حسابات جارية
١ ٦٨٤ ٨٤٦	٨٨٩ ٧٣١	بنوك - ودائع لأجل
( ٥٠ ٣٤٤)	( ٤٢٩ ٠٣٦)	أوراق قبض وشيكات مرثدة وشيكات تحت التحصيل
٧٨ ٠٢٢ ٥٥٠	١١٠ ١٠٧ ٤٤٠	شيكات صادرة ولم تسلم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

غرفة المنشآت الفندقية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ١٩٦٨

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

#### ١. نشأة الغرفة وتنظيمها وفروعها

- ١- نشأت الغرفة بمقتضى القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٦٨ والمعدل بالقانون رقم ١٢٤ لسنة ١٩٨١ وبناء على قرار وزير السياحة رقم (١) لسنة ١٩٦٩ بشأن إنشاء الغرف السياحية بهدف تمثيل أعضائها لدى السلطات العامة والعمل على تنمية وتشييد السياحة في جمهورية مصر العربية ورفع كفائتها ومستوى الأداء فيها.
  - ٢- تنظم أعمال الغرفة اللائحة الأساسية المشتركة للغرف السياحية الصادرة بقرار وزير السياحة رقم ٦٣٠ لسنة ٢٠١٧ والقرار رقم ٤٢٠ لسنة ٢٠١٨.
  - ٣- يتبع الغرفة أربع فروع بالإسكندرية والأقصر والبحر الأحمر وجنوب سيناء ومقرها الرئيسي بالقاهرة.
  - ٤- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣، صدر القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ بشأن اصدار قانون إنشاء الغرف السياحية وتنظيم اتحاد لها، وتصدر اللائحة التنفيذية بقرار من الوزير المختص خلال ٦ شهور من تاريخ العمل به، ويعمل بالقانون من اليوم التالي لناريخ نشره، ويلغى القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٦٨ .
- تم اعتماد القواعد المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من مجلس إدارة الغرفة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٣ .

#### ٢. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

##### أ- تحقق الإيرادات

###### الاشتراكات ورسوم العضوية

يتم إثبات الأسماء النكدي في إثبات الاشتراكات ورسوم العضوية عن العام فيما عدا الاشتراكات المحصلة مقدماً، وطبقاً للاساس النكدي يتم الاعتراف بالإيراد عند تحصيله وليس عند تتحققه.

###### إيرادات الدعم / المنح/ المساهمات

- يتم إثبات المنح والمساهمات والدعم المقدم للغرفة عند التحصيل.
- الدعم والمنح والمساهمات المنوحة من وزارة السياحة والتي يتم خصمها من حصيلة التشويط السياحي يتم إثباتها عند صدور القرار بخصمتها.

و طبقاً للمادة (٣٤) من قانون رقم (٢٧) لعام ٢٠٢٣ و المطبق في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ توزع إيرادات الغرفة على

###### النحو التالي:

- ١- ٣٠٪ من الاشتراكات السنوية بالإضافة إلى ٣٠٪ من اشتراكات القيد بالجدول العام بالغرفة، و٥٪ من صافي حصيلة مقابل الخدمات والأنشطة التي تؤديها الغرفة لأعضائها أو للغير، تتولى إلى خزانة الاتحاد، وفقاً لما يسفر عنه المركز المالي الذي تلتزم بتقديمه للاتحاد كل منه أشهر.
- ٢- ٥٪ من الاشتراكات السنوية بالإضافة إلى ١٠٪ من اشتراكات القيد بالجدول العام بالغرفة، و٥٪ من صافي حصيلة مقابل الخدمات والأنشطة التي تؤديها الغرفة لأعضائها أو للغير تتولى إلى صندوق دعم السياحة والآثار المنشأ بقانون إنشاء صندوق دعم السياحة والآثار، وبخصوص للمساهمة في أغراض تشويط السياحة.
- ٣- ١٠٪ من إجمالي الإيرادات، لتكون الاحتياطي العام.
- ٤- باقي الإيرادات تخصص للنفقات الخاصة للغرفة لتحقيق أهدافها. وفي حالة عدم مداد الغرفة الحصه المخصصة للاتحاد يفرض مقابل تأخير عن المبالغ المستحقة بسعر الفائدة المعلن من البنك المركزي، ويستحق هذا المقابل اعتباراً من اليوم التالي لانقضاء شهرين على تاريخ اخطار الغرفة من قبل الاتحاد بالسداد بموجب خطاب مصحوب بعلم الوصول و حتى تاريخ السداد الفعلي.

#### الفوائد الدائنة

يتم إثبات الفوائد الدائنة عند اضافتها لحساب الوديعة او اضافتها للحساب الجاري بالبنك.

#### ب- المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات طبقاً لاسم الاستحقاق، ووفقاً لاسم الاستحقاق يتم الاعتراف بالمصروفات في الفترة التي تم تكبدها فيها وليس عند سدادها.

#### ج- المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات الغرفة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الإيرادات والمصروفات.

#### د- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة التي تقوم بها الغرفة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس اسم التعامل مع الغير، وتمثل الأطراف ذات العلاقة في الاتحاد المصري للغرف السياحية، والغرف السياحية الأخرى التابعة له .

#### ه- إهلاك الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الافتراضي لتلك الأصول وذلك على النحو التالي:

نسبة الأهلاك	البند
% ٢	المباني
% ١٠	الأثاث والتركيبات
% ١٢,٥	العدد والأجهزة
% ٢٠	الحاسب الآلي
% ٢٠	الآلات الكاتبة والتصوير
% ٢٠	برامج الحاسب الآلي

#### و- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنص المادة (٣٤) من اللائحة الأساسية المشتركة للغرف السياحية الصادرة بقرار وزير السياحة رقم ٦٣٠ لسنة ٢٠١٧ والقرار ٤٢٠ لسنة ٢٠١٨ ، يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من إجمالي إيرادات الغرفة.

#### ز- حصة الاتحاد المصري للغرف السياحية

طبقاً لنص المادة (٣٤) من اللائحة الأساسية المشتركة الصادرة بقرار وزير السياحة رقم ٦٣٠ لسنة ٢٠١٧ والقرار ٤٢٠ لسنة ٢٠١٨ يحق للأتحاد المصري للغرف السياحية نسبة ٣٠ % من اشتراكات العضوية بالإضافة إلى ١٠ % من رسوم القيد لعضوية الغرفة وقد تم تعديل النسبة الخاصة برسم القيد في الجدول العام فقط الي ٣٠ % من اشتراك القيد بالجدول العام بالغرفة طبقاً لنص المادة (٣٤) من قانون ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ . وذلك اعتباراً من تاريخ تطبيق القانون في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ .

#### ح- إثبات المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية سواء المرتبطة بإيراد أو المرتبطة بأصول ثابتة في قائمة الإيرادات والمصروفات وفقاً لأساس منهجي منتظم خلال الفترات المالية التي يتم فيها إثبات التكاليف المتعلقة بتلك المنح.

#### ط- نظام المعاملات للعاملين ومكافأة نهاية الخدمة

تساهم الغرفة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الغرفة على قائمة الإيرادات والمصروفات طبقاً لاسم الاستحقاق كما أن الغرفة: وطبقاً للمادة (٤٦) من اللائحة المالية للغرفة المعتمدة من الجمعية العمومية بالغرفة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨ تنص على:

١- تقوم بصرف مكافأة نهاية الخدمة ( شهر من آخر مرتب شهر شامل عن كل سنة ) قضاها الموظف بالغرفة بحد أقصى ٢٥ شهر بخلاف المقابل النقدي لرصيد الأجازات إن وجدت وذلك عند بلوغه سن الستين عاماً ، على أن يسقطع منها مبلغ التأمين الذي سوف يستحق صرفه للعامل من وثيقة شركة التأمين المؤمن عليه لديها وذلك بالنسبة للمؤمن عليهم .

٢- الموظف الذي يوافق مجلس الإدارة على طلبه للاحتلاة إلى المعاش المبكر متى كانت مدة التأمين الاجتماعي عليه بالغرفة ٤٠ شهر (٢٠ سنة ) على الأقل طبقاً للفقرة (٥) من المادة (١٨) من قانون التأمين الاجتماعي يصرف له مكافأة نهاية خدمة عن مدة عمله أسوة بزملائه الذين تم إنتهاء خدمتهم عند سن الستين مع تطبيق ذات الضوابط الواردة بالفقرة رقم (١) ويستثنى من الحد الأدنى لسنوات الخدمة حالى الوفاة أو العجز الكلى.

٣- في حالة وفاة الموظف وهو في الخدمة تقوم الغرفة بصرف ما يعادل أجر شهرين كاملين للأسرة الموظف و ذلك لغرض مواجهة نفقات الوفاة بالإضافة إلى صرف منحة تعادل أجر العامل كاملاً عن الشهر الذي توفي فيه و الشهرين التاليين له بالإضافة إلى نفقات الخاصة بالوفاة طبقاً لقانون العمل ولقواعد قوانين التأمين الاجتماعي ، مضافاً إليها مكافأة نهاية الخدمة المنصوص عليها في الفقرة رقم (١) بضوابطه وكذلك باقي المستحقات الأخرى إن وجدت وخصم ما قد يكون مستحق عليه من سلف وغيرها .

ويتم المحاسبة عن مكافأة نهاية الخدمة ، بعمل استحقاق يعادل رصيد المكافأة المستحقة في تاريخ القوائم المالية لكل موظف محسوبة عن مدة الخدمة حتى تاريخ القوائم المالية وباستخدام آخر مرتب شامل مستحقة للموظف.

#### ي- السنة المالية للغرفة

طبقاً للمادة (٣٣) من القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ بشأن إنشاء الغرف السياحية وتنظيم اتحاد لها، تبدا السنة المالية للغرفة في أول يناير من كل سنة و تنتهي في نهاية شهر ديسمبر من ذات السنة.

#### ن- النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية

تضمن النقدية وما في حكمها ارصدة الحسابات الجارية بالبنوك، والنقدية بالخزينة، والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاقتاء وغير معرضة للتغير في قيمتها العادلة، وتستخدم بواسطة الغرفة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل. ارصدة البنوك سحب على المكتشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال المؤسسة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية.

#### ل- الاستثمارات المحتفظ بها لحين تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للغرفة على الاحتفاظ بالأصول المالية لحين تاريخ استحقاقها، يتم تبويب تلك الأصول كاستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها، وبعد الاعتراف الأولى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها - إن وجدت .

وتتضمن الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق اذون خزانة.



#### ٤- بعثات تحت حساب - المقر الجديد للفحة

يتمثل الرصيد الظاهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٨٥٧ ٥٢٥ جنية مصرى في الدفعات المسددة للاتحاد المصرى للفنادق السياحية مقابل حصة الفحة في قيمة شراء أرض مدينة الشيخ زايد الخاصة بالمقر الجديد للاتحاد والغرف وذلك بنسبة ٦٥٪ من المساحة الكلية فضلاً عن حصة الفحة في تكاليف الاستشارات والأعمال الأثنائية الخاصة بالمقر الجديد، وبناء على قرار مجلس إدارة الغرفة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤١٤ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٤ وذلك لحين ابرام عقود الملكية مع الاتحاد و فيما يلي الحركة على الرصيد :

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٧٤٦ ١٣٦	١٩٧٤٦ ١٣٦	
-	٢٧٧٩ ٧٧١	
<u>١٩٧٤٦ ١٣٦</u>	<u>٢٢٥٢٥ ٨٥٧</u>	

  

رصيد أول العام	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
إضافات:	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
المدند خلال العام	٢٢٥٢٥ ٨٥٧

بلغ إجمالي المبالغ المستحقة المسددة على الفحة والتي يطالب بها الإتحاد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٢٥ ٢٢٥ جنية مصرى تمثل باقي نصيب الفحة في المصاريف الفعلية عن المرحلة الأولى والمرحلة الثانية من أعمال تشطيب الوجهات عن شهر يونيو ٢٠٢٢.

#### ٥- موردين دفعات مقدمة

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٤ ٦٠٠	٩٦٣ ٥٦٥	
<u>٥٢٤ ٦٠٠</u>	<u>٩٦٣ ٥٦٥</u>	

#### ٦- حسابات حالية

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٥٨٦ ٧٣٣	١١٩٦٦ ٩٠٩	
١٧٧٧ ٥٥٦	٤٤٦ ٣٨٤	
٣٣٠ ٦٢٨	١٢١٧ ٥٠٨	
٢٦١٠٦	٤٣٩٧٥	
١٧٩٦ ٥٥٤	٤٣٢٨ ٢٢٢	
<u>١٤٤٦٧ ٦٢٧</u>	<u>٢٢٠١٧ ٥٤٨</u>	

  

حسابات حالية بفائدة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
حسابات حالية - جنية مصرى	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
حسابات حالية - دولار أمريكي	٤٤٦ ٣٨٤
حسابات حالية - جنية استرليني	١٢١٧ ٥٠٨
حسابات حالية - يورو	٤٣٩٧٥

#### ٧- ودائع بالبنوك

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٥٠٠ ٣١٩	٤٩٥٠٠ ٠٠٠	
٢٠١٣١٩٤	٣٣٧٥٧٦٨	
١٥٤٠٦٩٠٨	٣٤٧٥٣٤٢٩	
<u>٦٦٩٢٠ ٤٢١</u>	<u>٨٧٦٢٩ ١٩٧</u>	

#### ٨- حسابات مدينة أخرى

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦٧١	٥٦٧١	
٢٠٥٧٩	-	
١٤٨٢٨٣	١١٢٢٨٧	
٥٠٥٨٢٩	٦٤٩١٠٥	
١٥٥١١٨	-	
٤١١٥٨	-	
٢٠٥٧٩	-	
<u>٨٩٧٢١٧</u>	<u>٧٦٧٠٦٤</u>	

  

تأمينات لدى الغير	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
غرفة المنشآت السياحية	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
سلف عاملين	١١٢٢٨٧
شعبة اقسام الوقت	٦٤٩١٠٥
صندوق السياحة	٤١١٥٨
غرفة شركات ووكالات السفر السياحية	٥٦٧١
الاتحاد المصرى للفنادق السياحية	٨٩٧٢١٧

- ٩ - شيكات مرددة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	شيكات مرددة تخص اشتراكات الغرفة
٧٧٦ ١٠٣	٣١١ ٦٦٦	بعضها:
-	( ٢٨٥ ١٨٦ )	الأشخاص في الشيكات المرددة
٧٧٦ ١٠٣	٢٦ ٤٨٠	

## ١- دالتو الحملة القومية للتشطيط السياحي

يتضمن الرصد الظاهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ ٤٠٦ جنية مصرى في المتبقى من قيمة العمالق المحصلة من أعضاء الغرفة بموجب قرار الجمعية العمومية الغير عادية للغرفة بجلستها الملعقة في ٢١ فبراير ٢٠٠١ وتأكيد السيد/ وزير السياحة في اجتماع الجمعية العامة العادلة للغرفة في ١٥ ديسمبر ٢٠٠٤ بشأن مشاركة الفنادق بجميع درجاتها هنا فنادق النجمة الواحدة في المساهمة في الحملة القومية للتشطيط السياحي .

بناء على طلب أمين صندوق السياحة بإجتماع الجمعية العمومية العادلة للغرفة المنعقدة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ بمقدار ١٤ ٣٢٠ ١٤ جنية مصرى، رصد حساب الحملة القومية للتشطيط السياحي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، طلب مجلس إدارة الغرفة بموجب خطاب في ٢ ديسمبر ٢٠١٩ من المستشار القانوني للغرفة إداء رأيه، ولقد انتهى بموجب خطاب إلى مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩، إلى أن الجمعية العمومية للغرفة هي مساحة الولاية والسلطة على حساب تشطيط السياحة، وهي مساحة الحق في الإلقاء عليه تحت تصرّفها للصرف منه في ذات الأوجه التي أنشأ الحساب من أجلها، كما يكون لها أن تصرف أوجه أخرى للصرف أو تحولها بالكلية ملئقاً لصالح أعضائها مسند الاشتراكات، كما يحق للجمعية أن تقوم برد ما تبقى في حساب التشطيط للأعضاء مسند الاشتراكات وتحصي ما تبقى فيه من أموال فيما بينهم قسمة غرامات ، كذلك يحق للجمعية العمومية إتخاذ إقرار بالترخيص بما تبقى في الحساب المذكور لصالح متعدد تشطيط السياحة بوزارة السياحة، وقد تم عرض الرأي القانوني على مجلس إدارة الغرفة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٠ والذي وافق على الرأي القانوني، وتم إرسال المحضر إلى وزير السياحة بموجب كتاب الغرفة في ٢٧ يناير ٢٠٢٠ ولم تلتقي الغرفة أي اعتراضات من وزارة السياحة خلال مدة الأسبوعين المذكورين بحسب نص المادة (٨) من القانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٦٨، ويرى المستشار القانوني في خطابه إلى مجلس إدارة الغرفة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ أن ذلك بعد موافقة من وزير السياحة على الرأي القانوني وإن يتم عرض أي مطالبات أو مقررات لوزارة السياحة بشأن حساب التشطيط على أقرب جمعية عمومية للغرفة لغیر ما ذكره بشأنها.

وفي ضوء ذلك قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/١١/٢٠٢٠ تكليف الإدارة المالية بالغرفة بمحاسب جميع المصاريف التي تحملها الغرفة من قبل والتي تخص التشطيط السياحي وذلك اعتباراً من بداية المساهمة في التشطيط في عام ٢٠٠١ وحتى تاريخه وتحمليها على حساب التشطيط السياحة، وبناء على ذلك تم تحويل حساب الحملة القومية للتشطيط السياحي بمصاريف تخص العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ بمبلغ ٣٣٥ ٢٠٢٠ ٣٤٩١ جنية مصرى، ومصاريف تحصي سنوات سابقة تبلغ ٨٠٠٢ ٩٥٢ جنية مصرى، كما تم تحصي مبلغ ٢٨٤٩ ٥٠٢ جنية مصرى لرفع كفاءة فنادق مستوى ١٢،٣ نجوم (ايضاح رقم ١٥)، وتم خلال العام (٢٠٢١/٢٠٢٢) تحويل حساب دالتو الحملة القومية للتشطيط السياحي بمصاريف تحصي سنوات سابقة تبلغ ٥٠٠٠ ٨٨٤ جنية مصرى كما تم رد مبلغ ١٦٨٠ ٨٨٤ جنية مصرى إلى حساب دالتو الحملة القومية للتشطيط السياحي منها مبلغ ٢٥٦ جنية مصرى خصماً من القائض المرحل وكذلك مبلغ ٤٤٤٧٥١ جنية مصرى خصماً على حساب المكتب لرفع كفاءة الفنادق ٣٠٢١ نجوم

وفي ضوء الاجتماع بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٢ بين ممثل صندوق السياحة وممثل غرفة المنشآت الفندقية لعرض مذكرة المبالغ التي لاقتها الغرفة في أغراض التشطيط السياحي خصماً من حساب التشطيط السياحي ، فقد تم الاتفاق على التوسيبة بقيام الغرفة بتحويل مبلغ ٥ مليون جنية مصرى (خمسة مليون جنية مصرى) لصالح صندوق السياحة المساهمة في خطة التشطيط السياحي وذلك لحين التسوية النهائية.

بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٣ قررت الجمعية العمومية للغرفة الموافقة واصدار الاتفاق الذي تم بين ممثلي الغرفة و ممثلي صندوق السياحة بالاجتماع الذي عُقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٢ بشأن رصد التشطيط السياحي حيث تم التوصل إلى أن رصد التشطيط السياحي المتبقى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ ٤٠٦ جنية مصرى يُسدد إلى صندوق السياحة حيث تم سداد مبلغ ٥٠٠٠ جنية (قطط خمسة مليون جنيه لا غير) لصالح صندوق السياحة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذلك الموافقة على قيام الغرفة بتحويل رصد التشطيط السياحي المتبقى لدى الغرفة بمبلغ ٤٠٦ ٣٢٠ جنية (قطط ثلاثة مليون جنيه و مائتان وعشرون ألف و زير مائة و سنتة جنيهات مصرى لا غير) لصالح صندوق السياحة ، كما قررت الجمعية الموافقة على علق الحساب الخاص بالمساهمة في الحملة القومية للتشطيط السياحي لهذا.

وقدما يلي الحركة التي تمت على الحساب خلال العام:

بيان	الرصيد في أول العام	بعضها/[يخص]
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	* المتصدر خلال العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	** شهادات على القائض المرحل عن مصاريف تحصي التشطيط من سنوات سابقة
٧٠٣٩ ٥٢٢	٨٢٢٠ ٤٠٦	المحول من (إلى) حساب المكتب لرفع كفاءة الفنادق ١ و ٢ و ٣ نجوم (ايضاح رقم ١٥)
( ٥٠٠٠٠ )	( ٨٢٢٠ ٤٠٦ )	
٢٥٦ ١٣٣	-	
١٤٢٤ ٧٥١	-	
٨٢٢٠ ٤٠٦	-	

\* يتمثل المتصدر خلال العام المالي فيما يلي:

بيان	المتصدر لصالح صندوق دعم السياحة والأثار
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	-
جنيه مصرى	-
-	-
٥٠٠٠٠٠	٨٢٢٠ ٤٠٦
٥٠٠٠٠٠	٨٢٢٠ ٤٠٦

- المتصدر لصالح صندوق دعم السياحة والأثار
- مساعدة لمستشفي بروك الخيرى لعلاج الجنون بالأقصر
- إجمالي

\*\* تتمثل التسويات التي تمت على الفائض المرحل خلال العام المالي خصماً من حملة التشطيط فيما يلي:

<u>بيان</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢٥٦ ١٣٢)	-	-
(٢٥٦ ١٣٢)	-	-

#### ١١ - حساب جاري - الأتحاد المصري للفنادق السياحية

<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	
الرصيد في اول العام - دائن	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بضاف اليه:	(٩٧١ ٥٨٤)	٣٠٨ ٠٥٣
حصة الاتحاد في إشتراكات الغرفة خلال العام	٣ ٠٥٣ ٣٨٧	٤ ٨٠٦ ٦٦٢
حصة الأتحاد المصري للفنادق السياحية في رسوم عضوية جديدة	١٣٨ ٩٥٠	٦١ ٣١٠
رصيد أوراق القبض الغير محصل من العام السابق	٧٤٨ ٣٥١	٤٩٢ ٤٤٢
بخصم منه:	(٦٥ ٨٥٧)	(٧١ ٧٦٩)
حصه الاتحاد في اشتراكات مسدده بأوراق قبض لم تستحق بعد	(٤٢٦ ٥٨٥)	(٩٣ ٥٠٠)
حصه الاتحاد في أوراق قبض لم تستحق بعد من العام السابق	(١ ٩٨٤ ٩٢٦)	(٤ ٧٦٢ ٣٠٠)
المسدد للاتحاد تحت الحساب خلال العام	(١٨٣ ٦٨٣)	(٢٨٥ ٢٠٦)
المسدد للاتحاد من أوراق قبض العام السابق	٣٠٨ ٠٥٣	٤٥٥ ٦٩٢
المتبقي للاتحاد		

#### ١٢ - إيرادات محصلة مقدماً

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٧٦ ٨٤٩ جنيه مصرى ويتمثل في قيمة مقدمات حجز معارض ومؤتمرات دولية خارج مصر خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣.

## ١٣ - حسابات دالة أخرى

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب كسب عمل
١٩٧٠٦	٢٢٨٦٩٩	ضرائب خصم واضافة
٣٦	٥٨٥٤	ناتبيات اجتماعية
٨٥٤١٠	٩١٤٧٩	مصاروفات مستحقة
٢٢١٩١٠	٢٣٦٢١٨	تكليف معارض مستحقة
١٥٠٥٨٦٠	٨٠٩٦٧٧٨	ضريبة تصرفات عقارية
٢٣١٢٥	٢٣١٢٥	شيكات صادرة ولم تسلم
٥٠٣٤٤	٤٢٩٠٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (ايضاح ١٤)
٥١٧٧٤٣٠	٥٦٨٤٩٤٠	ارصدة دالة تحت التسوية (فانض المعونة- ايضاح ١٥)
١٠٠٨١	١٠٠٨١	مقابل تدريب الفنادق للحصول على شهادة النجمة الخضراء (ايضاح ١٦)
٤٥٢٧٣٠٨	٧٥١١٨١٠	مقابل تدريب الفنادق على مواجهةجائحة فيروس كورونا المستجد
٢٧١٢٢٧٨	-	داللون متوعون
٣٨٩٨٦٣	٧٤٤٢٩٦	حصة الاتحاد في مقابل أوراق قبض لم تحصل بعد
٤٩٢٤٤٢	١٦٥٢٦٩	
<u>١٥٢١٥٧٩٣</u>	<u>٢٣٢٢٧٥٨٥</u>	

## ١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول العام
٤٦٦٨٦٠٧	٥١٧٧٤٣٠	إضافـ:-
٥٩٤٢٨٢	٥٠٧٥١٠	المكون خلال العام
٥٢٦٢٨٨٩	٥٦٨٤٩٤٠	
(٨٥٤٥٩)	-	ـبخصمـ
<u>٥١٧٧٤٣٠</u>	<u>٥٦٨٤٩٤٠</u>	المسدـ خلال العام

## ١٥ - ارصدة دالة تحت التسوية (فانض المعونة الامريكية)

تتمثل الأرصدة الدالة تحت التسوية ضمن الحسابات الدالة الأخرى (ايضاح رقم ١٣) بقائمة المركز المالى في ٣٠ يونيو في المتنفى من المعونة الامريكية بمبلغ ٦٧٥٦٧٥ جنية مصرى لفرع الغرفة بالإسكندرية والتي منحت خلال سنوات سابقة ، واستخدم منها مبلغ ٧١٥٩٤ جنية مصرى.

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول العام
١٠٤١٧٠١	٤٥٢٧٣٠٨	إضافـ:
٤٧٣٦٩٣٩	٤٥١٦٤١٩	تحصيلات العام لصالح وحدة النجمة الخضراء
(١٢٥١٣٣٢)	(١٥٣١٩١٧)	ـبخصمـ
<u>٤٥٢٧٣٠٨</u>	<u>٧٥١١٨١٠</u>	مصاروفات لصالح وحدة النجمة الخضراء

تقوم وحدة النجمة الخضراء بالتدريب و التأكيد من إلتزام الفنادق بمراعاة البيئة في ممارسة نشاطها ومنح الفنادق شهادة معتمدة لبرنامج النجمة الخضراء، وتتولى الغرفة تحصيل مقابل التدريب من الفنادق، ويتم الصرف منها على أنشطة الوحدة.

**١٧ - المحتب من التشغيل لرفع كفاءة فنادق ٣٠٢١ نجوم**

يتمثل الرصيد والبالغ ٤٢٤٧٥١ جنية مصرى في المتبقى من مبلغ ٣ مليون جنيه مصرى ، والتي تم تخصيصها من حصيلة تشغيل السياحة لدعم وتنفيذ خطة الارتقاء بمستوى الجودة بالفنادق فئة ٣٠٢١ نجوم ، وذلك بناء على طلب مجلس إدارة الغرفة في خطابها إلى وزير السياحة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٠٩ ، وموافقة وزير السياحة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

**١٨ - الاحتياطي النظامي**

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٣٣٧٧٤١	٣٦٣٥٤٥٠٩	رصيد أول العام
٢٠١٦٧٦٨	٤٦٠٧٦١٥	<u>إضاف:</u>
<u>٣٦٣٥٤٥٠٩</u>	<u>٤٠٩٦٢١٢٤</u>	المكون خلال العام (١٠٪ من الإيرادات)

**١٩ - الفائض المرحل**

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨٣٧١٥٧٤	٥٣٣٢١٠٠١	رصيد أول العام
(٢٥٦١٣٣)	-	<u>إضاف:</u>
(٤٨١١٨١٢)	(٦٢٧٦٧٧)	تسوية على الفائض المرحل عن مصروفات تخص التشغيل من سنوات سابقة
<u>٥٣٣٢١٠٠١</u>	<u>٥٢٦٩٤٣٢٤</u>	(عجز) العام السابق

**٢٠ - مقابل مشروع قاعدة بيانات العاملين**

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٣٨٧٦٥٧)	٨٠٥٤٧٠٢	رصيد أول العام
١٨٣٤٢٦٠٠	٢٦٧٢٤٥٠٠	<u>إضاف:</u>
(٧٩٠٠٢٤١)	(٨٠١٥١٨٩)	مقابل تكاليف طباعة كارتيهات خلال العام
<u>٨٠٥٤٧٠٢</u>	<u>٢٦٧٦٤٠١٣</u>	* المنصرف خلال العام

\* يمثل الرصيد والبالغ ٠١٣ ٢٦٧٦٤ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في المتبقى من المسدد من أعضاء الغرفة عن مشروع إنشاء قاعدة بيانات العاملين بالمنشآت الفندقية والسياحية ، حيث تم التعاقد مع مطباع الشرطة للطباعة والنشر والتوزيع على طبع وتوريد عدد ٢٠٠ ألف بطاقة PVC، ويبلغ إجمالي قيمة التعاقد ٠٠٠ ٦١٥٦ جنية مصرى وعدد ١٣٠ ألف بطاقة بأجمالي قيمة ٨١٩٠ ٠٠٠ جنية مصرى، فضلاً عن عقد صيانة قاعدة البيانات من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمبلغ ٦٤٠ ٦٢٠ جنية مصرى ومصروفات أخرى، وذلك طبقاً لقرار مجلس إدارة الغرفة رقم (٧٤) بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٦ ، تعليقاً لقرار وزير السياحة رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٩ حيث تمت الموافقة على الصرف على المشروع من حساب الغرفة وذلك لحين تحصيل مقابل اصدار الكارتيهات الخاصة بقاعدة البيانات من الأعضاء، وقد تم البدء في تحصيل مقابل اصدار الكارتيهات من الفنادق خلال العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ بواقع ١٥٠ جنية مصرى للكارتيه، وخلال العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٢ بواقع ٢٥٠ جنية مصرى للكارتيه. وطبقاً للمادة الثالثة من القرار الوزاري المذكور، يصرف من الحصيلة على تكاليف اصدار الكارتيهات، وأعمال اللجنة الدائمة والاحتياجات المادية لتفعيل استمرارية قاعدة البيانات وماموريات القطاع التي يتم ايفادها في إطار مهام اللجنة.

**- الإيرادات الأخرى - ٢١**

عن السنة المالية	عن السنة المالية
٢٠٢١/٧/١ من	٢٠٢٢/٧/١ من
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٨ ...	٤٨ ...
<b>٤٨ ٠٠</b>	<b>٤٨ ٠٠</b>

قيمة إيرادات إيجار مقر و حدة النجمة الخضراء بواقع ٤٠٠٠ جم مصرى شهريا

**- منح و مساهمات - ٢٢**

عن السنة المالية	عن السنة المالية
٢٠٢١/٧/١ من	٢٠٢٢/٧/١ من
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٦٦٧	-
١٤٧٢٠	-
-	١٢٧٦٨٠
٧٢٢٦	١٧٨٨
٤٤٥١٤	-
١٢٠٧٢٢	-
-	٢٩٩٧٥
١٢٠	-
<b>٣٤٦٤٧٩</b>	<b>١٥٩٤٤٣</b>

المساهمة في تكاليف إقامات شخص صندوق تحيا مصر

المساهمة في تكاليف إيجار قاعات لتنظيم العاملين بفنادق الغرفة

المساهمة في إيجار عدد ٢ دفاع لزوم دفع الفنادق العالمية

المساهمة في أدوات كتابية لوزارة الساحة

المساهمة لصالح الاتحاد المصري في عمل الرئاسة الاستراتيجية للساحة

المساهمة لصالح الاتحاد المصري في استضافة الدورة ٤٨ لجنة منظمة السياحة العالمية

مساهمة الغرفة في حفل عشاء الإتحاد العالمي للصحفيين

أخرى

**- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - أذون خزانة****تاريخ الإستحقاق**

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢٢٠٠ ...	-
-	٢٦٥٠٠ ...
(٢٢٣٣٠٩٨)	٤٦٢٥٥٧٥
<b>١٩٩٦٦٩٠٢</b>	<b>٢١٨٧٤٤٢٥</b>

**بخصم:**

عوائد لم تستحق بعد

أذون خزانة استحقاق ٣١٥ يوم

أذون خزانة استحقاق ٣٥٩ يوم

**٤- الموقف الضريبي****١-٢٤ نظام الخصم والإضافة**

- تم فحص الغرفة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم يتم اخطار الغرفة باى فروق ضريبية والغرفة ملتزمة بسداد الضريبة فى الفترات الضريبية المحددة قانوناً.

**٢-٢٤ الضريبة على المرتبات**

- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.
- جارى فحص السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ مع المأمورية.
- الغرفة ملتزمة بتقديم اقرارات المرتبات نماذج (٤ و ٢ و ٦) مرتبات في مواعيدها القانونية.

**٣-٢٤ ضريبة الدفعية**

- تم الفحص والسداد عن السنوات من ١٩٩٠ حتى ٢٠٢١ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.

**٤-٢٤ ضريبة القيمة المضافة**

- الغرفة مسجلة لأغراض ضريبة القيمة المضافة، ويتم تقديم الاقرارات في مواعيدها، وتقوم الغرفة حالياً باتخاذ اللازم لإثبات عدم خضوعها لضريبة القيمة المضافة، ولم يتم الفحص بعد.

**٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها****١-٢٥ الأدوات المالية**

تمثل الأدوات المالية للغرفة في الأصول المالية (النقدية بالبنوك والأرصدة المدينة) وأيضاً الالتزامات المالية (الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى) والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية.

**٢-٢٥ خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٤٤ ٢٩٥ ٧٢١ ٦٤٦ ١٢٢ ١٩ ١٢٢ جنيه مصرى على التوالي وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فائض	العملات الأجنبية
١٣٩ ٩٢٤	الدولار الأمريكي
٦١٨ ٣٥٥	اليورو
١ ١٢٢	الجنيه الاسترليني

**٦- اشتراكات الفنادق والكافينوهات**

أثرت جائحة فيروس كوفيد-١٩ على الأنشطة الاقتصادية والتجارية في مصر ودول العالم بصفة عامة وعلى النشاط السياحي بوجه خاص، ولقد ترتب على تراجع نتائج التشغيل في الفنادق ان اتخذ مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٢٠٢٢٢٠٢١ قراراً بتخفيض اشتراك الغرفة عن العام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ وعن العام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ بنسبة ٥٠% نظراً للظروف التي يمر بها القطاع السياحي، ولقد ترتب على ذلك انخفاض إيرادات اشتراكات الغرفة من الفنادق الامر الذي ساهم في تحقيق عجز عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ وعام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ ، ومن ناحية أخرى فقد تم انشاء شعبة خاصة بألعاب المائدة (الكافينوهات) و بموجب القرار رقم (١٧٢) ٢٠٢٢/٢٠٢١ للجتماع التاسع للجنة تسيير اعمال الغرفة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٢، يبدأ اشتراك الكافينو المنضم الى عضوية الغرفة من ١ يوليو ٢٠٢١ والحد الأدنى للاشتراك هو ٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، مع رسوم عضوية تسدد لمرة واحدة مبلغ ٥ دولار أمريكي.

## غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

## مصاروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٧/١
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>

البيان	
أجور ومرتبات	٣ ٤٥٨ ٧٦٤
مكافات	١ ١٥٣ ٩١٨
تأمينات اجتماعية	٣٤٩ ٠٨٨
أدوات كتابية ومطبوعات	١٢٠ ٩٥٣
استهلاك كهرباء	٥٨ ٨٤٧
تلفون وفاكس ومراسلات	٢١ ٥١٦
مصاروفات صيانة ونظافة	١٦٨ ٩١٦
إشتراكات هيئات دولية ومحالية	٤٩ ٢٥٠
هدايا وإنكراميات	٢١ ٥٨٨
مصاروفات ضيافة واستقبال	٢٦٣ ٣١٥
مصاروفات وعمولات بنكية	١٠١ ٩٥٣
أتعاب قضائية	٧٣٦ ١٥٨
أتعاب مهنية	٢٤٣ ٦٨٣
أتعاب ضريبية	٨٦ ٧٥٠
تأمين ورعاية صحية للعاملين	١٩٧ ٩٦٧
وثائق تأمين	٣ ٨٩٣
بدلات إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٥٢ ٢١٧
إيجار جراج المقر	١٢ ٦٠٠
جرائد ومجلاط	١٩ ٨٩١
إنقلالات وماموريات داخلية	١٤٣ ٢٠٨
إعلانات ودعائية	١٨ ٢٥٢
اشتراكات اتصالات وانترنت	٥٢ ١٥١
فروق فحص ضريبي عن سنوات سابقة	٦٨ ٨٤٠
أخرى	-
<b>إجمالي المصاروفات</b>	<b>٧ ٤٠٣ ٧١٨</b>
	<b>٦ ٥٠٥ ٣٢٥</b>



غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

مقابل أعباء تنظيم الاشتراك في معارض و مؤتمرات دولية خارج مصر

عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية	عن السنة المالية
<u>٢٠٢١/٧/١</u>	<u>٢٠٢٢/٧/١</u>
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى

البيان

٢١١ ٦٧٢	١ ٥٧١ .٧٥	عرض WTM لندن
٢٩٢ ١٦٣	٧٥٨ ٤٥٠	عرض FITUR مدريد
-	٣ ٢٥٠ ٥٠٠	عرض ITB برلين
١٩٤ ٧٧٥	٢٧٠ ٨٧٥	عرض Leisure موسكو
٩١٨ ٢٢٥	١ ٣٥٤ ٣٧٥	عرض ATM دبي
-	٥٦ ٣٤٢	عرض TTG Rimini
١٠٢ ٩٥٣	١٠٩ ٣٣٥	عرض BIT ميلانو
٣٢ ٤٦٢	٥٤ ١٧٥	عرض Top resa فرنسا
١٢٩ ٨٥٠	-	عرض Uitm أوكرانيا
١٠٢ ٠٢٥	٢١٦ ٧٠٠	عرض Imex فرانكفورت
-	٥٤ ١٧٥	عرض Expo اليابان
-	٥٤١ ٧٥٠	عرض Mitt موسكو
-	٥٤ ١٧٥	عرض Ibtm برشلونة
-	١٦٢ ٥٢٥	عرض WTM Sao paulo
-	٥٤ ١٧٥	عرض Imex لام فيجاس
<u>١ ٩٨٤ ١٢٥</u>	<u>٨ ٥٠٨ ٦٢٧</u>	

المبالغ أعلاه تشمل المحصل من الأعضاء لتسهيل اشتراكهم في المعارض الدولية التي تقام خارج مصر عن طريق هيئة تنسيط السياحة.

## غرفة المنشآت الفندقيّة

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

مصاروفات معارض و مؤتمرات دولية خارج مصر

عن السنة المالية من أول يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عن السنة المالية	عن السنة المالية
<u>٢٠٢١/٧/١</u>	<u>٢٠٢٢/٧/١</u>
<u>حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>

البيان

١٤٠ ٥٨٠	١ ٢٦٨ ٦٨٠	معرض WTM لندن
١٩١ ٩٩٣	٥٨٩ ٠٣٠	معرض FITUR مدريد
-	٢ ٧١٨ ٦٠٠	معرض ITB برلين
١٢٧ ٩٩٥	١٨١ ٢٤٠	معرض Leisure موسكو
٧٦٧ ٩٧٠	١ ١٣٢ ٧٥٠	معرض ATM دبي
-	٤٧ ٤٧٧	معرض TTG Rimini
٥٦ ٦٢٠	-	معرض بودابست - المجر
٨٥ ٣٣٠	٩٢ ٥٩٠	معرض BIT ميلانو
٢١ ٣٣٣	٤٥ ٣١٠	معرض Top resa فرنسا
٨٥ ٣٣٠	-	معرض Uitm أوكرانيا
٨٥ ٣٣٠	١٨١ ٢٤٠	معرض Imex فرانكفورت
-	٤٥ ٣١٠	معرض Expo اليابان
-	٤٥٣ ١٠٠	معرض Mitt موسكو
-	٤٥ ٣١٠	معرض Ibtm برشلونه
-	١٣٥ ٩٣٠	معرض WTM Sao paulo
-	٤٥ ٣١٠	معرض Imex لاس فيجاس
<hr/> <u>١ ٥٦٢ ٤٨١</u>	<hr/> <u>٦ ٩٨١ ٨٧٧</u>	