

غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٥٠٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا قائمتي الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الغرفة ومسئوليتنا 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 تقييماً للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة. ونرى ان ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وكما هو مبين بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان الغرفة تقوم بإعداد قوائمها وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل والسياسات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وذلك طبقاً لأساس الاستحقاق المعدل والسياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أرقام (١٢) ، (١٦)، فقد تم تحميل حساب قاعدة بيانات العاملين بمصروفات تدريب وجزء من أجور ومرتبات بعض موظفي الغرفة ومكافأة المستشار الأمني وذلك عن الفترة من ٢٠١٩/٣/١ الى ٢٠٢٤/١٢/٣١ وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الغرفة المنعقد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وتم العرض على رئيس لجنة قاعدة بيانات العاملين كما اشترط القرار الوزاري المنظم رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٩ للموافقة، وجاري اتخاذ الإجراءات الرسمية للحصول على الموافقة، وبناء على ذلك تم تعديل الفائض المرحل وإعادة عرض أرقام المقارنة نتيجة إعادة التوجيه المحاسبي للمصروفات المشار إليها عن السنوات المالية السابقة.

أحمد علي محمود - شريك

غرفة المنشآت الفندقية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(معدلة)	(معدلة)		إيضاح
١ يوليو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٤ ٥٣٠ ٤٠٩	٤ ٣٣٦ ٤٢٤	٤ ٠٦٤ ٩٩٦	(٢-أ)، (٣)
٢٢ ٥٢٥ ٨٥٧	٢٥ ٢٦١ ٠٨٨	٢٨ ١٣٧ ٢٣٣	(٤)
٢٧ ٠٦ ٢٦٦	٢٩ ٥٩٧ ٥١٢	٣٢ ٢٠٢ ٢٢٩	
الأصول المتداولة			
١١٠ ٢٧٠ ٧٦٤	١٣٠ ٢٠٦ ٤٧٤	٢٧١ ٩٩٧ ٨١٢	(٥)
٢١ ٨٧٤ ٤٢٥	٢١ ٨٧٤ ٤٢٥	-	(٦)
٩٦٣ ٥٦٥	٩٧٢ ١١٥	٩٣١ ١٩٠	
٢٣٩ ٢٣٢	١٤٩ ٥٢٠	١٤٨ ١٢٧	
٨٤٤ ٧٢١	١ ٠٣٢ ٢١٩	١ ٠٢٥ ٦٨٦	(٧)
١٣٤ ١٩٢ ٧٠٧	١٥٤ ٢٣٤ ٧٥٣	٢٧٤ ١٠٢ ٨١٥	
١٦١ ٢٤٨ ٩٧٣	١٨٣ ٨٣٢ ٢٦٥	٣٠٦ ٣٠٥ ٠٤٤	
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
٤٥٥ ٦٩٢	٤٠٥ ٥٤٣	٨٠ ٣٦٧	(٨)
٤٤ ٨٢٨	٤٩٩ ٤٥٩	١٦٤ ٧٨٤	
٢ ٦٧٦ ٨٤٩	٩ ٥٩٠ ٢٨٤	١٦ ٧٨٨ ٢٧٥	(٩)
٢٣ ٢٢٧ ٥٨٥	٣٠ ٥٠٨ ٠١٣	٧٣ ٥٥١ ٨٨٤	(١٠)
١ ٤٢٤ ٧٥١	١ ٤٢٤ ٧٥١	١ ٤٢٤ ٧٥١	(١١)
١١ ٤٠١ ١٣٦	١٢ ٩٥٦ ٣٩٦	٣٠ ٣٨٤ ٢٢٩	(١٢)
٣٩ ٢٣٠ ٨٤١	٥٥ ٣٨٤ ٤٤٦	١٢٢ ٣٩٤ ٢٩٠	
١٢٢ ٠١٨ ١٣٢	١٢٨ ٤٤٧ ٨١٩	١٨٣ ٩١٠ ٧٥٤	
ويتمثل في الأتي:			
٤٠ ٩٦٢ ١٢٤	٤٢ ٨٩١ ٧٢٤	٥٢ ٢١٩ ٢٦٢	(٢-و)
٦٣ ٧٧٠ ٩٥١	٨١ ٠٥٦ ٠٠٨	٨٥ ٥٥٦ ٠٩٥	(١٦)
١٧ ٢٨٥ ٠٥٧	٤ ٥٠٠ ٠٨٧	٤٦ ١٣٥ ٣٩٧	
١٢٢ ٠١٨ ١٣٢	١٢٨ ٤٤٧ ٨١٩	١٨٣ ٩١٠ ٧٥٤	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد أيوب

عضو مجلس الإدارة وأمين الصندوق

وائل أبو السعود

المدير التنفيذي

غادة شلبي

المدير المالي

ناجح عزمى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

غرفة المنشآت الفندقية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة الإيرادات والمصروفات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(معدلة)			
عن الفترة المالية	عن السنة المالية	إيضاح	مرفق
من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/١/١	رقم	رقم
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
إيرادات النشاط			
إشتراكات الأعضاء			
رسوم عضوية فنادق وكازينوهات جديدة			
مقابل أعباء تنظيم الاشتراك في معارض و مؤتمرات دولية خارج مصر			
مقابل شعار الفنادق			
إيرادات تمويلية			
قوائد ودائع			
إيرادات استثمارات في اذون خزانة			
إيرادات اخرى			
أرباح فروق ترجمة عملات أجنبية			
مجموع الإيرادات			
٨ ٦٥٦ ٠١٨	٢٣ ١٤٢ ٣٤٦	(٢)	
٣٨٤ ٠٠٠	١ ٨٦٦ ٠٠٠		
٤ ٨٦٥ ٥٥٣	١٨ ٧٣٧ ٣٦٦		
١٠١ ٤٠٠	٥٩ ٦٠٠		
٥ ٠٢٢ ٩٦٥	٢٤ ٠٠٨ ٢٨١		
-	٣ ٧٠٠ ٤٦٠		
٢٤ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	(١٣)	
٢٤٢ ٠٦٠	٢١ ٧١٣ ٣٣٥		
١٩ ٢٩٥ ٩٩٦	٩٣ ٢٧٥ ٣٨٨		
يخصم منه:			
٢ ٥٩٦ ٨٠٥	٦ ٩٤٢ ٧٠٤	(٨)	٣٠% حصة الاتحاد المصرى للغرف السياحية في الاشتراكات
١١٥ ٢٠٠	٥٥٩ ٨٠٠	(٨)	٣٠% حصة الاتحاد المصرى للغرف السياحية في رسوم عضوية جديدة
٢٨ ٢٥٨	١١٢ ٨٧٨	(٨)	٥% حصة الاتحاد المصرى للغرف السياحية في صافى الخدمات
٤٣٢ ٨٠١	١ ١٥٧ ١١٧		٥% حصة صندوق دعم السياحة والآثار في الاشتراكات
٣٨ ٤٠٠	١٨٦ ٦٠٠		١٠% حصة صندوق دعم السياحة والآثار في رسوم عضوية جديدة
٢٨ ٢٥٨	١١٢ ٨٧٨		٥% حصة صندوق دعم السياحة والآثار في صافى الخدمات
١ ٩٢٩ ٦٠٠	٩ ٣٢٧ ٥٣٩		١٠% المحول للاحتياطي النظامى
٥ ١٦٩ ٣٢٢	١٨ ٣٩٩ ٥١٦		
١٤ ١٢٦ ٦٧٤	٧٤ ٨٧٥ ٨٧٢		
صافى الإيرادات			
يخصم منه:			
المصروفات			
مصروفات عمومية وإدارية			
إهلاكات الأصول الثابتة			
مصروفات معارض ومؤتمرات دولية خارج مصر			
مصروفات الفروع والشعب			
مصروفات دورات تدريبية للعاملين بالفنادق			
منح و مساهمات			
تصنيع شعار الفنادق			
(رد) الانخفاض في الشيكات المرتدة			
مقابل مكافآت نهاية الخدمة			
تقييم أداء الخدمة بالفنادق			
مصروفات مشروع مبنى الشيخ زايد			
إجمالي المصروفات			
فائض العام / الفترة			
٣ ٠٥٩ ٩٨٥	٧ ٤٢٨ ٥٨٠	(١٥)	
٢٠١ ٤٨٣	٣٧٠ ٩٥٨	(٣)	
٤ ٢١٢ ٣٧١	١٦ ٢٢٩ ٧٩٣	(٣)	
١ ٤١١ ٦٧٨	٣ ٣٣٩ ١٣٨	(١)	
-	-	(١٢ ، ١٦)	
١٨١ ٤٧١	١٩٥ ٧٣٥	(١٤)	
١٨٩ ٤١٦	٣٠٩ ٦١٣		
(٨ ٨٦٠)	(٢٧٦ ٣٢٦)		
١١٣ ٨٤٠	٨٥٦ ٤٥٧		
١١٤ ٧٢٥	-		
١٥٠ ٤٧٨	٢٨٦ ٥٢٧		
٩ ٦٢٦ ٥٨٧	٢٨ ٧٤٠ ٤٧٥		
٤ ٥٠٠ ٠٨٧	٤٦ ١٣٥ ٣٩٧		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

غرفة المنشآت الفندقية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(معدلة)		
عن الفترة المالية	عن السنة المالية	
من ١ يوليو ٢٠٢٣	المنتتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٤ ٥٠٠ ٠٨٧	٤٦ ١٣٥ ٣٩٧	فائض العام / الفترة
		تسويات لمطابقة صافى (خسائر) أرباح لصافى الأموال الناشئة
		من أنشطة التشغيل
٢٠١ ٤٨٣	٣٧٠ ٩٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣ ٧٦٥	٧٧٦ ٤٥٧	مقابل مكافآت نهاية الخدمة
(٨ ٨٦٠)	(٢٧٦ ٣٢٦)	(رد) الانخفاض فى الشيكات المرتدة
١ ٩٢٩ ٦٠٠	٩ ٣٢٧ ٥٣٩	١٠% المحول للأحتياطي النظامى
-	(٣ ٧٠٠ ٤٦٠)	إيرادات استثمارات متحفظ بها لحين تاريخ الاستحقاق
٦ ٦٤٦ ٠٧٥	٥٢ ٦٣٣ ٥٦٥	
		التغير في :
(٨ ٥٥٠)	٤٠ ٩٢٥	التغير في موردين دفعات مقدمة
٨٩ ٧١٢	١ ٣٩٣	التغير في أوراق القبض
(١٧٨ ٦٣٨)	٢٨٢ ٨٥٩	التغير في حسابات مدينة أخرى
(٥٠ ١٤٩)	(٣٢٥ ١٧٦)	التغير في حساب جارى - الاتحاد المصرى للغرف السياحية
٤٥٤ ٦٣١	(٣٣٤ ٦٧٥)	التغير في حساب جارى - صندوق دعم السياحة والآثار
٦ ٩١٣ ٤٣٦	٧ ١٩٧ ٩٩١	التغير في إيرادات محصلة مقدما
٧ ٢٥٦ ٦٦٣	٤٢ ٢٦٧ ٤١٤	التغير في حسابات دائنة أخرى
١٠ ٧٧٦ ١٠٠	٣٥ ٥٠٧ ٨٥٠	المحصل من مقابل تكاليف طباعة كاريهيات قاعدة البيانات
(٩ ٢٢٠ ٨٤٠)	(١٨ ٠٨٠ ٠١٨)	المنصرف من حساب قاعدة البيانات
٢٢ ٦٧٨ ٤٤٠	١١٩ ١٩٢ ١٢٨	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		إضافات أصول ثابتة
(٧ ٤٩٩)	(٩٩ ٥٣٠)	دفعات تحت حساب - المقر الجديد للغرفة
(٢ ٧٣٥ ٢٣١)	(٢ ٨٧٦ ١٤٥)	مقبوضات من استثمارات محتفظ بها لحين تاريخ الاستحقاق
-	٢٥ ٥٧٤ ٨٨٥	صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(٢ ٧٤٢ ٧٣٠)	٢٢ ٥٩٩ ٢١٠	
١٩ ٩٣٥ ٧١٠	١٤١ ٧٩١ ٣٣٨	صافى التغير في النقدية وما فى حكمها
١١٠ ٢٧٠ ٧٦٤	١٣٠ ٢٠٦ ٤٧٤	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية العام
١٣٠ ٢٠٦ ٤٧٤	٢٧١ ٩٩٧ ٨١٢	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام

(٥)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

غرفة المنشآت الفندقية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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 وتنشيط السياحة في جمهورية مصر العربية ورفع كفاءتها 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 انشاء الغرف السياحية و تنظيم اتحاد له، و تصدر اللائحة التنفيذية بقرار من الوزير المختص خلال ٦ شهور من تاريخ العمل به، و يعمل بالقانون من اليوم التالي لتاريخ نشره، و يلغى القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٦٨ .
- تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٥ .

٢. أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أساس اعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية طبقا لأساس الاستحقاق المعدل حيث يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبضها او تحصيلها وليس عند تحققها، فيما يتم الاعتراف بالمصروفات في الفترة التي تم تكبدها فيها وليس عند سدادها.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- تحقق الإيراد

الإشتراكات ورسوم العضوية

يتم إتباع الأساس النقدي في اثبات الإشتراكات و رسوم العضوية عن العام فيما عدا الإشتراكات المحصلة مقدما، وطبقا للأساس النقدي يتم الاعتراف بالإيراد عند تحصيله و ليس عند تحققه.

إيرادات الدعم / المنح/ المساهمات

- يتم اثبات المنح والمساهمات والدعم المقدم للغرفة عند التحصيل.
- الدعم والمنح والمساهمات الممنوحة من وزارة السياحة والتي يتم خصمها من حصيله التنشيط السياحي يتم اثباتها عند صدور القرار بخصمها.

و طبقا 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 الي ٣٠% من اشتراكات القيد بالجدول العام بالغرفة، و ٥% من صافي حصيله مقابل الخدمات والأنشطة التي تؤديها الغرفة لأعضائها او للغير، تؤول الي خزانه الاتحاد، وفقا لما يسفر عنه المركز المالي الذي تلتزم بتقديمه للاتحاد كل ستة أشهر .
- ٢- ٥% من الاشتراكات السنوية بالإضافة الي ١٠% من اشتراكات القيد بالجدول العام بالغرفة، و ٥% من صافي حصيله مقابل الخدمات والأنشطة التي تؤديها الغرفة لأعضائها او للغير تؤول الي صندوق دعم السياحة والآثار المنشأ بقانون انشاء صندوق دعم السياحة والآثار، ويخصص للمساهمة في أغراض تنشيط السياحة.
- ٣- ١٠% من اجمالي الإيرادات، لتكوين الاحتياطي العام (النظامي).
- ٤- باقي الإيرادات تخصص للنفقات الخاصة للغرفة لتحقيق أهدافها. وفي حالة عدم سداد الغرفة الحصة المخصصة للاتحاد يفرض مقابل تأخير عن المبالغ المستحق بسعر الفائدة المعلن من البنك المركزي، ويستحق هذا المقابل اعتبارا من اليوم التالي لانقضاء شهرين على تاريخ اخطار الغرفة من قبل الاتحاد بالسداد بموجب خطاب مصحوب بعلم الوصول و حتي تاريخ السداد الفعلي.

الفوائد الدائنة

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

ب- المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات طبقا لاساس الاستحقاق، ووفقا لاساس الاستحقاق يتم الاعتراف بالمصروفات في الفترة التي تم تكبدها فيها و ليس عند سدادها.

ج- المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الغرفة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدقائر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الإيرادات و المصروفات.

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 وبنفس اسس التعامل مع الغير، وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في الاتحاد المصري للغرف السياحية، والغرف السياحية الأخرى التابعة له .

هـ - إهلاك الأصول الثابتة

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

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

و - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنص المادة (٣٤) من القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من إجمالي إيرادات الغرفة.

ز - حصة الاتحاد المصري للغرف السياحية

طبقاً لنص المادة (٣٤) من القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ يحق للاتحاد المصري للغرف السياحية نسبة ٣٠٪ من اشتراكات العضوية بالإضافة إلى ٣٠٪ من رسوم القيد لعضوية الغرفة في الجدول العام بالإضافة إلى ٥٪ من صافي حصيلته مقابل الخدمات والأنشطة التي تؤديها الغرفة .

ح - إثبات المنح الحكومية المرتبطة بأصول ثابتة

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 المعاشات 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 لأساس الاستحقاق كما يوجد لائحة مكافأة ترك خدمة معتمدة من الجمعية العمومية للغرفة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨، ضمن اللائحة المالية للغرفة (مادة ٤٦)، وبموجب هذه اللائحة تصرف المكافأة عند نهاية الخدمة ببلوغ سن المعاش، أو عند المعاش المبكر متى كانت مدة التأمين الاجتماعي على العامل بالغرفة ٢٠ سنة على الأقل بعد موافقة مجلس الإدارة على طلب العامل للإحالة إلى المعاش المبكر، كما تصرف في حالات الوفاة والعجز الكلي، وتحدد المكافأة بناءً على سنوات الخدمة للعامل بعد استيفاء شرط الحد الأدنى لسنوات الخدمة ويستثنى من شرط الحد الأدنى حالات الوفاة والعجز الكلي، وتحسب المكافأة على أساس آخر مرتب بخلاف المقابل النقدي لرصيد الاجازات - ان وجدت-.

غرفة المنشآت الفندقية (خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

ي- السنة المالية للغرفة

طبقاً للمادة (٢٣) من القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ بشأن إنشاء الغرف السياحية و تنظيم اتحاد لها، تبدأ السنة المالية للغرفة في أول يناير من كل سنة و تنتهي في نهاية شهر ديسمبر من ذات السنة.

ك- النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك، والنقدية بالخرينة، والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة للتغير في قيمتها العادلة، وتستخدم بواسطة الغرفة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل. أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الغرفة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية، ويتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

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 اثباتها مبدئياً بالتكلفة بالإضافة الى تكاليف المعاملة المتعلقة بها، وبعد الاعتراف الأولي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها - ان وجدت .

وتتضمن الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق اذون خزانة.

م- تصحيح الأخطاء المحاسبية من فترات مالية سابقة

تتضمن الأخطاء المحاسبية، الأخطاء الحسابية والأخطاء في تطبيق السياسات المحاسبية وإغفال أو سوء تفسير الحقائق، ويتم تصحيح الأخطاء من فترات مالية سابقة والمكتشفة في الفترة المالية الحالية في قائمة إيرادات ومصروفات الفترة المالية الحالية ما لم تكن ذات أهمية نسبية من شأنها التأثير على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية، ففي هذه الحالة يتم تصحيح الخطأ بأثر رجعي في أول قوائم مالية بعد اكتشافها وذلك من خلال إعادة عرض مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة والتي حدث بها الخطأ، وإذا كان الخطأ حدث قبل ابعاد فترة سابقة معروضة، فيتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات والفائض المرحل عند ابعاد فترة سابقة مالية معروضة.

غرفة المنشآت الفندقية (خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣)
الابضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٤) دفعات تحت حساب - المقر الجديد للغرفة

يتمثل الرصيد الظاهر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٣٣ ١٣٧ ٢٨ جنيه مصري في الدفعات المسددة للاتحاد المصري للغرف السياحية مقابل حصة الغرفة في قيمة شراء ارض مدينة الشيخ زايد الخاصة بالمقر الجديد للاتحاد والغرف وذلك بنسبة ٢٥% من المساحة الكلية فضلاً عن حصة الغرفة في تكلفه الاستشارات والأعمال الإنشائية الخاصة بالمقر الجديد، وبناء على قرار مجلس إدارة الغرفة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤١٤ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٤ وذلك لحين إبرام عقود الملكية مع الاتحاد و فيما يلي الحركة على الرصيد :-

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٥٢٥ ٨٥٧	٢٥ ٢٦١ ٠٨٨	رصيد اول العام
		يضاف:
٢ ٧٣٥ ٢٣١	٢ ٨٧٦ ١٤٥	الدفعات المسددة للاتحاد المصري للغرف السياحية خلال العام
<u>٢٥ ٢٦١ ٠٨٨</u>	<u>٢٨ ١٣٧ ٢٣٣</u>	

بلغ إجمالي المبالغ المستحقة السداد على الغرفة والتي يطالب بها الإتحاد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥١٢ جنيه مصري تمثل باقي نصيب الغرفة في المصروفات الفعلية عن المرحلة الأولى والمرحلة الثانية من أعمال تشطيب الجهات عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤.

(٥) نقدية بالبنوك

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية
١٣ ٠٧٦ ٢٤٦	٧٨ ٣٣٩	حساب جاري بفائدة
١٠ ٠٠٦ ٤٨٥	٦ ٣٦٧ ٦٠٥	حسابات جارية - جنيه مصري
٧٤٤ ٩٧٥	١ ٢٨٦ ٣٢٥	حسابات جارية - دولار امريكي
٤٣ ٦١٣	٦٩ ١٦٨	حسابات جارية - جنيه إسترليني
١٩ ٨٢٥ ١٢٤	١٥ ٦٣٠ ٢٦٥	حسابات جارية - يورو
<u>٤٣ ٦٩٦ ٤٤٣</u>	<u>٢٣ ٤٣١ ٧٠٢</u>	
		ودائع بالبنوك
٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٠ ٤٤٠ ٠٠٠	ودائع - جنيه مصري
٣ ٤٦٧ ٤٩١	٥٦ ٨٦٢ ٤٠٠	ودائع - دولار امريكي
٣٥ ١٤٥ ٥٢٢	٥٨ ٩٠٨ ٣٤٧	ودائع - يورو
<u>٨٤ ٦١٣ ٠١٣</u>	<u>٢٤٦ ٢١٠ ٧٤٧</u>	
١ ٨٩٧ ٠١٨	٢ ٣٥٥ ٣٦٣	شيكات تحت التحصيل
<u>١٣٠ ٢٠٦ ٤٧٤</u>	<u>٢٧١ ٩٩٧ ٨١٢</u>	رصيد النقدية بالبنوك

غرفة المنشآت الفندقية (خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٦) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - أذون خزانة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٢٦ ٥٠٠ ٠٠٠	-	بخصم:
(٤ ٦٢٥ ٥٧٥)	-	عوائد لم تستحق بعد
٢١ ٨٧٤ ٤٢٥	-	

(٧) حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شعبة اقتسام الوقت
٦٨٩ ٨٩٦	٩٥٠ ٤٢١	* الاتحاد المصري للغرف السياحية
٢٧٥ ٣٤٠	-	سلف عاملين
٢٩ ٤٨٩	٣٢ ٠٠٥	شيكات مرتدة
٣٠٢ ٨٠٦	٢٦ ٤٨٠	تأمينات لدى الغير
٥ ٦٧١	٥ ٦٧١	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٥ ٣٤٣	١١ ١٠٩	
١ ٣٠٨ ٥٤٥	١ ٠٢٥ ٦٨٦	
(٢٧٦ ٣٢٦)	-	بخصم:
١ ٠٣٢ ٢١٩	١ ٠٢٥ ٦٨٦	الانخفاض في الأرصدة المدينة - الشيكات المرتدة

(٨) حساب حارى - الاتحاد المصري للغرف السياحية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى اول العام - دائن
٤٥٥ ٦٩٢	٤٠٥ ٥٤٣	يضاف اليه:
٢ ٥٩٦ ٨٠٥	٦ ٩٤٢ ٧٠٤	حصة الإتحاد في اشتراكات الغرفة خلال العام
١١٥ ٢٠٠	٥٥٩ ٨٠٠	حصة الإتحاد المصري للغرف السياحية في رسوم عضوية جديدة
٢٨ ٢٥٨	١١٢ ٨٧٨	حصة الإتحاد المصري للغرف السياحية في صافى الخدمات
١٦٥ ٢٦٩	١٣٥ ٦٩٨	رصيد أوراق القبض الغير محصل من العام السابق
(٤٤ ٨٥٥)	(٤٤ ٤٣٨)	بخصم منه:
(٩٠ ٨٤٢)	(٧ ٩٤٤)	حصة الإتحاد في اشتراكات مسدده بأوراق قبض لم تستحق بعد
(٢ ٨٠٨ ٣٥٥)	(٧ ٨٩٦ ١٢٠)	حصة الإتحاد في أوراق قبض لم تستحق بعد من العام السابق
(١١ ٦٢٩)	(١٢٧ ٧٥٤)	المسدد تحت الحساب خلال العام
٤٠٥ ٥٤٣	٨٠ ٣٦٧	المسدد للإتحاد من أوراق قبض العام السابق
		الرصيد المستحق للإتحاد

(٩) إيرادات محصلة مقدماً

بلغ رصيد هذا الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٦ ٧٨٨ ٢٧٥ جنيه مصري ويمثل في قيمة مقدمات حجز معارض ومؤتمرات دولية سوف تتعدّد خارج مصر خلال عام ٢٠٢٥ .

(١٠) حسابات دائنة أخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٦١٩	٢٣ ١٧٨	ضرائب كسب عمل
٢٢ ٥٠٤	٦ ٦٠٤	ضرائب خصم وإضافة
٩٥ ٥٤٨	٩٢ ٢٢٦	تأمينات اجتماعية
١٨٣ ٣٢٤	٧٨٧ ٠٧٩	مصرفات مستحقة
١١ ١٤٦ ٨٦٠	٢٦ ٣٣٦ ٧٩٥	* تكاليف معارض مستحقة
٢٣ ١٢٥	٢٣ ١٢٥	ضريبة تصريفات عقارية
٢٨٩ ٦٥٩	٦ ٢٤٧ ٢١١	شيكات صادرة ولم تسلم
٥ ٧٠٨ ٧٠٥	٥ ٩٤٨ ٩١١	مقابل مكافأة نهاية الخدمة (إيضاح ١٠-١)
١٠ ٠٨١	١٠ ٠٨١	أرصدة دائنة تحت التسوية (فائض المعونة - إيضاح ١٠-٢)
١١ ٩٢٢ ١٩٦	٢٢ ٥٩٨ ٨٧١	مقابل تدريب الفنادق للحصول على شهادة النجمة الخضراء (إيضاح ١٠-٣)
٧٥١ ٦٩٤	١ ٤٠٨ ٠١٥	دائنون متنوعون
١٣٥ ٦٩٨	٥٢ ٣٨٢	حصة الانتاج في مقابل أوراق قبض لم تحصل بعد
-	٧ ٤٠٦	حصة صندوق السياحة والآثار في مقابل أوراق قبض لم تحصل بعد
٣٠ ٥٠٨ ٠١٣	٧٣ ٥٥١ ٨٨٤	

* يمثل الرصيد في قيمة المستحق على الغرفة لصالح الهيئة العامة للتنشيط السياحي و ذلك مقابل حجز أجنحة للفنادق في المعارض الدولية بهدف تنشيط السياحة.

(١٠-١) مقابل مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٨٤ ٩٤٠	٥ ٧٠٨ ٧٠٥	رصيد أول العام
٢٣ ٧٦٥	٧٧٦ ٤٥٧	إضاف :-
٥ ٧٠٨ ٧٠٥	٦ ٤٨٥ ١٦٢	المكون خلال العام
-	(٥٣٦ ٢٥١)	يخصم :-
٥ ٧٠٨ ٧٠٥	٥ ٩٤٨ ٩١١	المسدد خلال العام

(١٠-٢) أرصدة دائنة تحت التسوية (فائض المعونة الأمريكية)

تمثل الأرصدة الدائنة تحت التسوية البالغ قدرها ١٠ ٠٨١ جنيه مصري في قيمة المتبقى من هيئة المعونة الأمريكية بأجمالى مبلغ ٨١ ٦٧٥ جنيه مصري لغرض الغرفة بالإسكندرية والتي منحت خلال سنوات سابقة ، وأستخدم منها مبلغ ٧١ ٥٩٤ جنيه مصري.

(١٠-٣) مقابل تدريب الفنادق للحصول على شهادة النجمة الخضراء

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥١١ ٨١٠	١١ ٩٢٢ ١٩٦	رصيد أول العام
٥ ٢٠٨ ٢٢٨	٤ ٥٠٥ ٤٤٧	إضاف :
-	٨ ٠٥٢ ٠٩٧	تجهيزات العام لصالح وحدة النجمة الخضراء
(٧٩٧ ٨٤٢)	(١ ٨٨٠ ٥٥٥)	فروق إعادة تقييم
١١ ٩٢٢ ١٩٦	٢٢ ٥٩٩ ١٨٥	يخصم :
		مصرفات لصالح وحدة النجمة الخضراء

تقوم وحدة النجمة الخضراء بالتدريب والتأكد من التزام 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.

(١١) المجنب من التشطيط لرفع كفاءة فنادق ٣،٢٠١ نجوم

يمثل الرصيد والبالغ ٧٥١ ٤٢٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في المتبقى من مبلغ ٣ مليون جنيه مصري ، والتي تم تخصيصها من حسيطة تشطيط السياحة لدعم وتنفيذ خطة الارتقاء بمستوى الجودة بالفنادق فئة ٣،٢٠١ نجوم ، وذلك بناء على طلب مجلس إدارة الغرفة في خطابها الى وزير السياحة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٠٩ ، وموافقة وزير السياحة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

(١٢) مقابل مشروع قاعدة بيانات العاملين

(معدل)		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٤٠١ ١٣٦	١٢ ٩٥٦ ٣٩٦	رصيد اول العام
		بضائف :
١٠ ٧٧٦ ١٠٠	٣٥ ٥٠٧ ٨٥٠	مقابل تكاليف طباعة كاريبيات خلال العام
		يخصم :
(٩ ٢٢٠ ٨٤٠)	(١٨ ٠٨٠ ٠١٧)	* المنصرف خلال العام
١٢ ٩٥٦ ٣٩٦	٣٠ ٣٨٤ ٢٢٩	

* يمثل الرصيد والبالغ ٣٠ ٣٨٤ ٢٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في المتبقى من السند من اعضاء الغرفة عن مشروع انشاء قاعدة بيانات العاملين بالمنشآت الفندقية والسياحية ، حيث تم التعاقد مع مطابع الشرطة للطباعة والنشر والتوزيع على طبع وتوريد عدد ٢٠٠ ألف بطاقة PVC، ويبلغ إجمالي قيمة التعاقد ١٠ ٧٧٦ ١٠٠ جنيه مصري و عند ١٣٠ ألف بطاقة باجمالي قيمة ١٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري و عدد ١٥٠ ألف بطاقة باجمالي قيمة ١٠ ٦٠٢ ٠٠٠ جنيه مصري، فضلاً عن عقد صيانة قاعدة البيانات من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ ٥٧٨ ٢٤٢ ١ جنيه مصري ومصروفات أخرى، وذلك طبقاً لقرار مجلس إدارة الغرفة رقم (٧٤) بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٦، تفعيل لقرار وزير السياحة رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٩ حيث تمت الموافقة على الصرف على المشروع من حساب الغرفة وذلك لحين تحصيل مقابل اصدار الكاريبيات الخاصة بقاعدة البيانات من الاعضاء، وقد تم البدء في تحصيل مقابل اصدار الكاريبيات من الفنادق خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ بواقع ١٥٠ جنيه مصري للكاريبيات، وخلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بواقع ٢٥٠ جنيه مصري للكاريبيات. وطبقاً للمادة الثالثة من القرار الوزاري المذكور، بصرف من الحسيطة على تكاليف اصدار الكاريبيات، واعمال اللجنة الدائمة لانشاء قاعدة البيانات والاحتياجات المادية لتفعيل استمرارية قاعدة البيانات ومأموريات القطاع التي يتم ايفادها في اطار مهام اللجنة والكفاءة الشهرية لرئيس واعضاء اللجنة الدائمة لانشاء قاعدة البيانات وامانتها الفنية، وتكاليف الدورات التدريبية لتدريب العمالة بالمنشآت الفندقية والسياحية لرفع التوعية السياحية لديهم، ومايستجد من اعمال لخدمة المنظومة بعد موافقة اللجنة، وخلال عام ٢٠٢٤، وافق مجلس ادارة الغرفة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، على تحميل تكاليف تدريب العاملين وهي خدمة مؤداة مجاناً للمتدربين الحاصلين على الكاريبيات الامني عن الفترة من ١/٣/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ وبصفة مستمرة على حساب قاعدة بيانات العاملين، وكذا ٥٠% من اجور ومرتبات بعض العاملين و ٥٠% من مكافاة المستشار الامني عن الفترة من ١/٣/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ على حساب قاعدة بيانات العاملين، وتبلغ تكاليف الدورات التدريبية خلال الفترة من ١/٣/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ مبلغ ٨٧٩ ٤٧٦ ١٦ جنيه مصري ويبلغ المحمل من اجور ومرتبات بعض العاملين ومكافاة المستشار الامني من ١/٣/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ مبلغ ١ ٢٥٧ ٥٤٦ جنيه مصري، ويبلغ المحمل من اجور ومرتبات ومكافاة المستشار الامني وكذا تكاليف الدورات التدريبية وبرنامج مفردات الحركة عن عام ٢٠٢٤ مبلغ ٨٠٢ ٢١٩ ٥ جنيه مصري وذلك بخلاف تكاليف طباعة واصدار الكاريبيات، ولقد تم ارسال خطاب الى رئيس اللجنة الدائمة لانشاء قاعدة البيانات تنفيذاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٩ الصادر من وزير السياحة للحصول على موافقة على تحميل تكاليف الدورات التدريبية وجزء من اجور ومرتبات بعض العاملين وجزء من مكافاة المستشار الامني على حساب قاعدة البيانات، والذي وقع على الخطاب في ٢٦ مايو ٢٠٢٥ بما يفيد الاستلام وإن الموضوع قيد البحث والدراسة.

(١٣) الإيرادات الأخرى

عن الفترة المالية	عن السنة المالية	
من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/١/١	
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	قيمة إيرادات ايجار مقر و حدة النجمة الخضراء بواقع ٤٠٠٠ جم مصري شهريا
٢٤ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	

غرفة المنشآت الفندقية (خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(١٤) منح و مساهمات		عن السنة المالية	عن الفترة المالية
		من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
المساهمة في إيجار عدد ٢ دفاع لزوم دفع الفنادق القائمة المساهمة في أدوات كتابية لوزارة السياحة		١٩٤ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠
		١ ٧٣٥	٦ ٤٧١
		١٩٥ ٧٣٥	١٨١ ٤٧١

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية		عن السنة المالية	عن الفترة المالية
		من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
(معدلة)			
البيان			
أجور ومرتبات	٣ ١٥٩ ٢٠٧	١ ٣٦٨ ٦٢٧	
مكافآت	٦٣٦ ٣٣٩	٨٦ ٢٠٤	
تأمينات اجتماعية	٣٥٤ ٦٠٠	١٧٤ ٠٣٨	
أدوات كتابية ومطبوعات	١٧٣ ٧٦٩	٥٥ ٦١٢	
إستهلاك كهرباء	٨٢ ٧١٨	٤١ ١٧٤	
تليفون وفاكس ومراسلات	٧٦ ٩٠٤	٩ ٩٦٣	
مصروفات صيانة ونظافة	٢٤٨ ١٩٨	٨٥ ٢٥١	
إشتراكات هيئات دولية ومحلية	٩١ ٨٥٤	-	
هدايا وإكراميات	١٨ ٧٣٠	١٣ ٣٠٠	
مصروفات ضيافة وإستقبال	٥٠٧ ٨٩٠	٦٥ ٢٠١	
مصروفات وعمولات بنكية	٢٤٣ ٣٣٥	١٠١ ٧٦٦	
أتعاب قضائية	٩١٠ ١٤٩	٣٨٩ ٣٢٣	
أتعاب مهنية	٢٢٧ ٦٠٨	١٥٩ ٨٨٦	
أتعاب ضريبية	١٨ ١٥٠	٦٦ ٠٠٠	
تأمين ورعاية صحية للعاملين	٢٥٤ ٦١٩	١٠٤ ٤٢٩	
وثائق تأمين	٤ ١١٣	٤ ٠٧٣	
بدلات إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢٨ ٨٨٦	٢٢ ٢٢٠	
إيجار جراج المقر	١٤ ٤٠٠	٦ ٣٠٠	
إنتقالات ومأموريات داخلية	٢٢٦ ٢١٢	٩٧ ٨٣٧	
اعلانات ودعاية	٢٥ ٦٥٠	-	
إشتراكات اتصالات وإنترنت	٨١ ٩١٦	١١ ٧٥٨	
مصروفات لجنة الاشراف على الانتخابات	٤٣ ٣٣٣	-	
فروق فحص ضريبي عن سنوات سابقة	-	١٩٧ ٠٢٣	
إجمالي المصروفات	٧ ٤٢٨ ٥٨٠	٣ ٠٥٩ ٩٨٥	

(١٦) تعديل الفائض المرحل وأرقام المقارنة

وافق مجلس إدارة الغرفة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، على ماورد في محضر وتوصيات الاجتماع الثاني لهيئة مكتب الغرفة والمنعقد بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٤، بشأن الموافقة على تحميل تكاليف تدريب العاملين الخدمة المؤداة مجاناً للمندربين الحاصلين على الكارنيه الامني الصادر عن قاعدة بيانات العاملين على حساب قاعدة بيانات العاملين بالمنشآت الفندقية منذ بداية التدريب وبصفة مستمرة وكذا جزء من اجور ومرتبوات بعض العاملين وجزء من مكافاة المستشار الامني للغرفة، وتنفيذاً لقرار وزير السياحة رقم (٦٢) لسنة ٢٠١٩ والصادر في ٤ فبراير ٢٠١٩ بشأن تشكيل اللجنة الدائمة لانشاء قاعدة بيانات العاملين بالمنشآت الفندقية والسياحية، تم عرض تحميل حساب قاعدة البيانات ببعض المصروفات، منها ما يخص فترات سابقة ومنها ما يخص عام ٢٠٢٤ على رئيس اللجنة الدائمة لانشاء قاعدة بيانات العاملين والذي استلم المذكرة المقدمة من مجلس ادارة الغرفة بشأن اعتماد تلك المصروفات بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٥ ولازالت المذكرة تحت البحث والدراسة من جانبه، وبناء على ذلك تم تعديل رصيد الفائض المرحل بقيمة بعض مصروفات السنوات السابقة والتي كانت حملت على حسابات تشغيل الغرفة سابقا واعادة عرض ارقام المقارنة كما لو ان تلك المصروفات قد حملت في حينه على حساب قاعدة بيانات العاملين، وذلك كما يلي:

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠٢٣/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠٢٣/٠١/٠٧ حنيه مصري
الرصيد الافتتاحي للفائض المرحل قبل التعديل	٨٥ ٥٥٦ .٩٥	٦٥ ٦٩٣ ١٣١	٥٢ ٦٩٣ ٣٢٤
تحميل مصروفات التدريب والاجور والمرتبوات على حساب قاعدة البيانات - إيضاح ١٢	-	١٥ ٣٦٢ ٨٧٧	١١ ٠٧٧ ٦٢٧
رصيد الفائض المرحل الافتتاحي بعد التعديل	٨٥ ٥٥٦ .٩٥	٨١ .٥٦ .٠٨	٦٣ ٧٧٠ ٩٥١
فائض العام / الفترة - معدلا بما تم تحميله على حساب قاعدة البيانات	٤٦ ١٣٥ ٣٩٧	٤ ٥٠٠ .٨٧	١٧ ٢٨٥ .٥٧
رصيد الفائض المرحل في نهاية العام / الفترة	١٣١ ٦٩١ ٤٩٢	٨٥ ٥٥٦ .٩٥	٨١ .٥٦ .٠٨

وفيما يلي التأثير على ارقام القوائم المالية المعروضة عن الفترات السابقة :

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١	عن السنة من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١	عن السنة من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠
قبل التعديل حنيه مصري	بعد التعديل حنيه مصري	قبل التعديل حنيه مصري	بعد التعديل حنيه مصري
٣٠ ٦٩٠ ٨٢١	١٢ ٩٥٦ ٣٩٦	٢٦ ٧٦٤ ٠١٣	١١ ٤٠١ ١٣٦
٢ ٢٢١ ٨٥٩	-	٣ ٩٤٧ ٢٦٢	-
٢٩٩ ٣٦٦	١٤٩ ٦٨٣	٦٧٥ ٩٧٦	٣٣٧ ٩٨٨
٢ ١٢٨ ٥٣٩	٤ ٥٠٠ .٨٧	١٢ ٩٩٩ ٨٠٧	١٧ ٢٨٥ .٥٧
حساب قاعدة البيانات			
مصروفات تدريب العاملين			
اجور ومرتبوات بعض العاملين ومكافاة المستشار الامني			
فائض الفترة / العام			

١٧- الموقف الضريبي

أ- نظام الخصم والإضافة

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

ب- الضريبة على المرتبات

- تم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠٢١.
- الغرفة ملتزمة بتقديم اقرارات المرتبات نماذج (٤ و ٢ و ٦) مرتبات في مواعيدها القانونية.

ج- ضريبة الدمغة

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

د- ضريبة القيمة المضافة

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

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١٨-١ الأدوات المالية

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

١٨-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٣٣ ٧٧٣ ٨٦٨ جنيه مصري و ٩٠٥ ٤٩٤ ٧٨ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان مركز العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فائض	العملات الأجنبية
١ ١٣٦ ٣٣٦	الدولار الأمريكي
(٤٦ ٩٦٣)	اليورو
١ ٠٨٧	الجنية الاسترليني

١٩ - الأرقام المقابلة

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣، صدر القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ بشأن اصدار قانون انشاء الغرف السياحية و تنظيم اتحاد لها، و تصدر اللائحة التنفيذية بقرار من الوزير المختص خلال ٦ شهور من تاريخ العمل به، و يعمل بالقانون من اليوم التالي لتاريخ نشره، و يلغى القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٦٨ ، و طبقا للمادة (٥٩) من القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ يكون للاتحاد موازنة مستقلة، و تبدأ السنة المالية للاتحاد في أول شهر يناير من كل سنة و تنتهى في آخر شهر ديسمبر من كل سنة ، و نظرا لان السنة المالية للغرفة كانت تتفق مع السنة المالية للدولة بحيث تبدأ في أول يوليو من العام و تنتهى في ٣٠ يونيو من العام التالي و في إطار الالتزامات بمتطلبات القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣ ، تم تغيير السنة المالية للغرفة بحيث تبدأ من أول يناير و تنتهى في ٣١ ديسمبر، و بناء على ذلك فقد تم اعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، و من ثم تتمثل الأرقام المقابلة في القوائم المالية الحالية في ارقام الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

مرفق (١)

غرفة المنشآت الفندقية

خاتمة أحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٢

مصرفات القسم المشب و الفرع

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	شعبة الفائق العامة	شعبة ١٠٢٣	لجنة H.C	لجنة الحماية المدنية	فرع الإقتصاد	فرع الإقتصادية	فرع البحر الأحمر	فرع جنوب سيناء	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٨ ٧٦١	٢ ١٦٤ ١٦٩	١٩٤ ٣٢١	-	-	-	٦٤٤ ٩١٧	٢٩٥ ٩٧٨	٣١٢ ٠٤١	٦٣٦ ٨٦٢	أجور ومرتبات
١٤٠٠٠	٤٥٠ ٢٦٧	٣٦ ٢١٦	-	-	-	١٣٦ ٠٦٢	٧٣ ٣٦٤	٧٦ ٢٣٣	١٧٨ ٣٩٢	مكافآت
٩٤ ٣٣٢	٢١٦ ٩٠٠	٢١ ٦٠٠	-	-	-	٦٤ ٥٧٥	٥٤ ٦٧٥	٢٧ ٢٢٥	٤٨ ٨٢٥	تأمينات إجتماعية
١٢ ٠١٦	٣٢ ٣٤٤	٥ ٤٢١	-	-	-	٤ ٣٦٦	٩ ١٥٢	٦ ٧٥٤	٦ ٦٥١	تلفون وفاكس وإنترنت
٤٣ ٧٦١	٩٣ ٥٠٠	٨ ٥٠٠	-	-	-	٣٤ ٠٠٠	٢٥ ٥٠٠	٨ ٥٠٠	١٧ ٠٠٠	رعاية صحية
٣ ٤٣٤	١٠ ٩٠٨	٣ ٤٠٢	-	-	-	٣ ٧٢٤	١ ٢١٦	١ ٠٩٦	١ ٤٧٠	مرسلات وبرقيات
٣٧ ٢٢٢	٣٨ ٦٧٤	١٠ ٠٦٩	١ ١٥٣	-	-	٦ ٤٥٩	٥ ١٣٨	٧ ٨٤٧	٨ ٠٠٨	ضريبة إستهقال
١٨ ٣٢٩	٤٨ ٧٦٥	١٤ ٢٦٦	-	-	-	١٣ ٢٧٦	٦ ٣٤٤	٢ ٧٨٢	١٢ ٠٩٧	صيانة و إصلاحات
٢٦ ٥٠٨	٤٦ ٤٥٤	٤ ٥٩٥	-	-	-	١٢ ٥٠٠	٤ ٦٢٦	١٨ ١٨٣	٦ ٥٥٠	إستهلاك كهرباء ومياه
٧ ٥٥٩	٢١ ٢٥٧	٦ ٢٨٨	-	-	-	٤ ٩٥٦	٤ ٨٧٨	٦٩٢	٤ ٤٤٣	أثاث مكتبية
١٥٤ ٩٠٠	١٢٧ ١٢٣	-	-	٩٦ ١٦٢	-	٢٠ ١٧١	١ ٢٠٥	٩ ٥٨٥	-	مأمريات وانتقالات
٦ ٦٦٦	٤٤ ٤٤٠	-	-	-	-	٥ ٥٥٥	-	-	-	انتقالات أعضاء المجلس
٩ ٢٢٠	١٥ ٦٢٢	-	-	-	-	١١ ٠٠٠	٢ ١٠٠	٢ ٥٢٢	-	بدلات حضور لجان متخصصة
١ ٧٤٠	٤ ٤٩٥	-	-	-	-	-	٤ ٤٩٥	-	-	إكراميات ومجاملات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساعدات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استشارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جرائد ومجلات
١١ ٣٥٣	٦ ٠٣٣	٢٢٩	-	-	-	١ ٢٢٨	٢ ٠٤٦	٨٦٧	١ ٦٦٣	تأمين على مقر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إعلانات ودعاية
٣ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضرائب عقارية
٨ ٨٧٧	١٨ ١٨٧	١ ٣٦٨	-	-	-	١٠ ٨٠٠	٦ ٠١٩	-	-	إيجار آلات تصوير
-	٣ ٣٣٩ ١٣٨	٣٠٦ ٢٧٥	١ ١٥٣	٩٦ ١٦٢	-	٩٧٣ ٦٢٩	٥٠٦ ٧٣٥	٥٦٥ ٤٣٧	٨٨٩ ٧٣٧	الإجمالي في ٢٠٢٤
١ ٤١١ ٦٧٨	١١٦ ٤٧٦	٧٣٥	١٣٧ ٧٨٤	-	-	٤٠١ ٨٨٨	١٨٣ ٠٩١	٢٢٠ ٦٥٥	٣٥١ ٠٤٩	الإجمالي في ٢٠٢٣

غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

مقابل أعباء تنظيم الإشتراك في معارض و مؤتمرات دولية خارج مصر

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

عن الفترة المالية	عن السنة المالية	
من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/١/١	
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٢ ٩٩٥ ٧٤٠	٣ ٥٥٥ ٠٩٠	معرض WTM لندن
-	١ ٨٧١ ١٠٠	معرض FITUR مدريد
-	٤ ٧٧١ ٣٠٥	معرض ITB برلين
٢٧٧ ٦٩٥	١٨٧ ١١٠	معرض Leisure موسكو
-	٢ ٥٢٥ ٩٨٥	معرض ATM دبي
٧٧٥ ٨٦٣	-	معرض TTG Rimini
-	٩٣ ٥٥٥	معرض Emitt تركيا
١٨٥ ١٣٠	-	معرض TT وارسو
-	٢٨٣ ٢١٧	معرض BIT ميلانو
١٨٥ ١٣٠	٩٣٥ ٥٥٠	معرض Top resa فرنسا
-	٤٧٦ ٢٨٠	معرض Imex فرانكفورت
-	٢٨٠ ٦٦٥	معرض Mitt موسكو
٢٣٥ ٦٢٠	٤٧٦ ٢٨٠	معرض lbtm برشلونه
١١٧ ٨١٠	١١٩ ٠٧٠	معرض I G T M البرتغال
٩٢ ٥٦٥	١٨٧ ١١٠	معرض COTTM الصين
-	٩٣ ٥٥٥	معرض OTM الهند
-	٧٨٩ ٢٦٤	معرض TTG ريمني
-	٢٨٠ ٦٦٥	معرض الرياض بالسعودية
-	١٨٧ ١١٠	معرض WTM البرازيل
-	٥٦١ ٣٣٠	معرض جدة بالسعودية
-	٩٣ ٥٥٥	معرض HOLIDAY WORLD براج
-	٥٩٥ ٣٥٠	معرض ILTM فرنسا
-	٣٧٤ ٢٢٠	معرض ITB الصين
٤ ٨٦٥ ٥٥٣	١٨ ٧٣٧ ٣٦٦	

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

غرفة المنشآت الفندقية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٣

مصرفات معارض و مؤتمرات دولية خارج مصر

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

عن الفترة المالية	عن السنة المالية	
من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/١/١	
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٢ ٤٧٧ ٣٧٦	٢ ٩٧٣ ٣٤٨	معرض WTM لندن
-	١ ٥٦٤ ٩٢٠	معرض FITUR مدريد
-	٣ ٩٩٠ ٥٤٦	معرض ITB برلين
٢٣٢ ٢٥٤	١٥٦ ٤٩٢	معرض Leisure موسكو
-	٢ ١١٢ ٦٤٢	معرض ATM دبي
٦٥٤ ٦٨٧	-	معرض TTG Rimini
-	٢٣٧ ٢٩٠	معرض BIT ميلانو
-	٧٨ ٢٤٦	معرض Emitt تركيا
١٥٤ ٨٣٦	-	معرض TT وارسو
١٥٤ ٨٣٦	٧٨٢ ٤٦٠	معرض Top resa فرنسا
-	٤٠٨ ٢٤٠	معرض Imex فرانكفورت
-	٢٣٤ ٧٣٨	معرض Mitt موسكو
٢٠١ ٩٦٠	٤٠٨ ٢٤٠	معرض lbtm برشلونه
٧٧ ٤١٨	١٥٦ ٤٩٢	معرض COTTM الصين
١٠٠ ٩٨٠	١٠٢ ٠٦٠	معرض I G T M البرتغال
-	٧٨ ٢٤٦	معرض OTM الهند
-	٦٦٦ ٧٩٢	معرض TTG ريميني
-	٢٣٤ ٧٣٨	معرض الرياض بالسعودية
-	١٥٦ ٤٩٢	معرض WTM البرازيل
-	٤٦٩ ٤٧٦	معرض جدة بالسعودية
-	٧٨ ٢٤٦	معرض HOLIDAY WORLD براج
-	٥١٠ ٣٠٠	معرض ILTM فرنسا
-	٣١٢ ٩٨٤	معرض ITB الصين
١٥٨ ٠٢٤	٥١٦ ٨٠٥	مصرفات أخرى
٤ ٢١٢ ٣٧١	١٦ ٢٢٩ ٧٩٣	