

نقابة المهندسين المصرية
صندوق النقابة

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

نقابة المهندسين المصرية
صندوق النقابة

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

١

تقرير مراقب الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الإيرادات والمصروفات

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٩ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / أعضاء نقابة المهندسين

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق النقابة - نقابة المهندسين المصرية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

المسؤولية عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة النقابة العامة للمهندسين ، فالادارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريه السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريه السارية. وتطلب هذه المعايير تحديد وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإصلاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- قامت إدارة الصندوق بإرسال مصادقات بأرصدة بعض النقابات الفرعية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولم تقم النقابات الفرعية بالرد على تلك المصادقات للتأكد من صحة تلك الأرصدة باستثناء نقابة الغربية والتي أفادت بأن رصيد صندوق النقابة بدفعاتها لا شيء في حين أن رصيد نقابة الغربية بدفعات صندوق النقابة مدین بمبلغ ٥٥٧ ٦٤ جنيه مصرى.

- لم تقم إدارة الصندوق بموافقتنا ببعض الشهادات السلبية للأراضي والمباني المملوكة لها والتي تفيد خلوها من أي نزاع عليها ومن الرهن العقاري.

- تضمنت الحسابات المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أرصدة متوقفة ولم يتم تسويتها منذ سنوات وهي مدينين تحت التسوية بمبلغ ٦٩٣ ٢٠ جنية مصرى .
- تضمن حساب دفعات مقدمة مبلغ ٤٩٢ ٥٣٢ رصيد متوقف ولم يتم تسويته منذ سنوات
- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أرصدة لمشروعات متوقفة منذ سنوات بلغ رصيدها ٨٧٣ ٤١٩ ١ جنية مصرى (منها حمامات السباحة بنادي العاشر من رمضان بمبلغ ٢٩٧ ٠٥٠ ١ جنية مصرى ومشروع تطوير الهيكل الإداري بالنقابة بمبلغ ١٩٩ ٨٠٠ جنية مصرى ومكانة النقابة الإلكترونية بمبلغ ١٦٩ ٧٧٦ ١٦٩ جنية مصرى).
- تضمن رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبالغ متوقفة منذ سنوات تتمثل في بند ضمان أعمال بمبلغ ٤١٧ ٧٤ جنية مصرى .
- لا تقم إدارة الصندوق بعمل دراسة اكتوارية لتكوين المخصص اللازم لمكافأة نهاية الخدمة وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد في الفقرات السابقة، فمن رأينا حينئذ أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه والإيضاحات المتممة لها تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهمامة عن المركز المالي لصندوق النقابة – نقابة المهندسين المصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائه المالي وتدققاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في: ٨ فبراير ٢٠١٨

مرأقب الحسابات

دكتور/ احمد شوقي
مصطفى شوقي MAZARS

نقابة المهندسين المصرية
صندوق النقابة
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٢٥٢٥٠٨٠٥	٣٥٥٩٥٥٥٠	(٤)		<u>الأصول غير متداولة</u>
١٥٥٣٨٥٩٣	٢٢٦٦٦٢٩	(٥)		أصول ثابتة (بالصافى) مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٧٨٩٣٩٨	٣٧٨٦٢١٧٩			اجمالي الأصول غير متداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٦٩٥٤٠	٤٧٥١٤٧٦			المخزون
١٤٦٠١٣٥٤	١٧٤٤٨٠١٦	(٦)		أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر فأكثر
٥٤٨٢٠٥	١٩٥٧٥٣٢	(٧)		دفاتر مقدمة
٧٢٨٢	--			مدينو معرض السلع المعمرة والسيارات
٢٤٦٧٦٨٤	٨٠٩٧٥٣	(٨)		جارى صناديق النقابة (أرصدة مدينة)
١٢٤٥٠٣١	١٤٧٧٤٧٥	(٩)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)
٢٠٦٠٩٦٣٨	٣٢٨٤٤٦٤٩	(١٠)		عهد ومديونيات نقابات فرعية
٧٥٩٢٣٥	--	(١١)		شيكات تحت التحصيل
٥٥٠٨٧١٢	٢٢١٨٣٧٥١	(١٢)		نقدية لدى البنوك
٤٧٠١٦٦٨١	٨١٤٧٢٦٥٢			اجمالي الأصول المتداولة
٨٧٨٠٦٠٧٩	١١٩٣٣٤٨٣١			اجمالي الأصول
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦٨٧٠١٧	٢٢٣٤٤٤٢			مخصصات
١٣٧٥٢٩١	١٨٧٦٦٣٩	(١٣)		إيرادات محصلة مقدماً
٢٠٠٦٤٥٠	٥٢٥٠٨٢٢	(١٤)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩١٣٧٤٧٩٣	١٢٠٨٠٠٧٥٤	(١٥)		جارى صناديق النقابة (أرصدة دائنة)
٢٢٠٧٦٤	٣٠٥٩٥١	(١٦)		مصرفوفات مستحقة
٩٦٦٦٤٣١٥	١٣٠٤٦٨٦٠٨			اجمالي الالتزامات
(٨٨٥٨٢٣٦)	(١١١٣٣٧٧٧)			صافي الأصول
(٢٧٩٩١٦٥)	(١٧٦٣٢٤٠٤)	(١٧)		<u>ويتمثل فيما يلى:</u>
(٦٠٥٩٠٧١)	٦٤٩٨٦٢٧			(الجزء) المجمع
(٨٨٥٨٢٣٦)	(١١١٣٣٧٧٧)			فانض (جزء) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقواعد المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

أمين الصندوق

مهندسة/ زينب عفيفي

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ سليمان عبد الموجود سليمان

مدير الحسابات

محاسب/ عبد النبى رجب جمعة

نقابة المهندسين المصرية
صندوق النقابة
قائمة الإيرادات والمصروفات

عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>ايضاح</u> <u>رقم</u>	<u>الإيرادات</u>
٣٣٥٢٣٥٨	٣٣٨٥٨٨٤		اشتراكات محصلة
١٩٨٦٠٢٣	٢١٨٧٤٩٨	(١٨)	إيرادات إيجارات
١٨٢٥٨٢١٣	٢٤٩٨٤١٢٢	(١٩)	إيرادات لجنة الشئون العامة
٢١٠٠٠	٨٠٠٠		إيرادات المجلة
--	٥٢٧٣		إيرادات نقابات فرعية
١٠٥٨٤٥١٤	١٢٩٧٥٤٦٧	(٢٠)	إيرادات شهادات إشراف ورسوم
٤٠٦٧٩١٣	٨٥٥٦٠٠٦		إيرادات دورات تدريبية
٨٥٦٧٥١	٤٠٤٢٨٧	(٢١)	فوائد دائنة
٤٢١٣٠٠	٥٦٩٤٨٢		إيرادات مؤتمرات وندوات
٨٢٨٨٦٧	٣١٣٨٥٣٠		عائد أذون خزانة
٢٦٥٥٨٥٦	٣٤٣٤١٢٩	(٢٢)	إيرادات أخرى
--	٩٢٨٥٥٠٢		إيرادات وحدات مباده
٤٢٩٨٢٧٩٥	٦٨٩٣٤١٨٠		اجمالي الإيرادات
(١٦٨٧١٧)	(١٩٣٢٤٣٤)		مخصص ترك خدمة
(١٥٠٠٠)	--		مخصص انخفاض في مدینين وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠٧٢٦٧٧)	(٥٦٠٥١١٠)		مصروفات دورات تدريبية
(٢٣٣٥٤٦٧٦)	(٢٤٣٤٩٩٤٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤٠٥٧٥٠)	(١٨١٦٣٥٥)		إهلاك أصول ثابتة
(١٦٧٤٩٨٦١)	(٢٢٥٢١٤٧٢)	(٢٤)	مصروفات لجنة الشئون العامة
(١٠٧٧٨٠٥)	(١٠٥٤٢٥٠)		مصروفات مؤتمرات وندوات
(٦١٤٨٠٦)	(٨٢٨٨٠٢)		مصروفات المجلة
(٦١١٩٦٩)	(٨٠٣٩٤١)		مصروفات مقر اتحاد المهندسين العرب
(١٤٢١٣٠)	(٤٢٥٤٠)		مصروفات نقابات فرعية
(١٦٥٧٧٤)	(٦٢٧٧٠٦)		ضريبة على عائد أذون الخزانة
(٩٤٠١)	--		خسائر رأسمالية
--	(٢٨٥٣٠٠٣)		مصروفات وحدات مباده
(٤٩٠٤١٨٦٦)	(٦٢٤٣٥٥٥٣)		اجمالي المصروفات
(٩٠٥٩٠٧١)	٦٤٩٨٦٢٧		فائض (عجز) السنة

- الإيضاحات المرفقة متتممة لقوائم المالية وتقرأ معها.

أمين الصندوق


مهندسة/ زينب عفيفي

مدير عام الشئون المالية


محاسب/ سليمان عبد الموجود سليمان

مدير الحسابات


محاسب/ عبد النبي رجب جمعة

نقابة المهندسين المصرية

صندوق النقابة

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصرى

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

فائض (عجز) السنة

تسويات

إهلاك أصول ثابتة

عائد أذون الخزانة

الضريبة على عائد أذون الخزانة

خسائر رأسمالية

الزيادة في المخصصات

تسويات على مجمع الإهلاك

تسويات على الفائض المجمع

المستخدم من خسائر الإضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في دفعات مقدمة

التغير في المخزون

التغير في جاري صناديق النقابة (أرصدة مدينة)

التغير في مديونون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في عهد وديونيات نقابات فرعية

التغير في شيكات تحت التحصيل

التغير في إيرادات محصلة مقدماً

التغير في جاري صناديق النقابة (أرصدة دائنة)

التغير في مصروفات مستحقة

التغير في دانئون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أذون خزانة (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)

مقوضات من أذون خزانة

(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي التغير في النقدية خلال السنة

رصيد النقدية في بداية السنة

رصيد النقدية في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

أمين الصندوق

مهندسة/ زينب عفيفي

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ سليمان عبد الموجود سليمان

مدير الحسابات

محاسب/ عبد النبي رجب جمعة

- ١ - نبذة عن الصندوق

أنشئت نقابة المهندسين بالقانون رقم ٨٩ لسنة ١٩٤٦ والذي تم تعديله بالقانون رقم ٩٨ لسنة ١٩٦٣ والقانون رقم ٦٦ لسنة ١٩٧٤ وبموجب تلك القوانين تكون للنقاية شخصية اعتبارية وتعتبر الهيئة الممثلة للمهندسين المتمتعين بجنسية جمهورية مصر العربية وتعتبر هيئة استشارية للدولة في مجال تخصصها ويكون مقرها الرئيس بالقاهرة ولها فروع بالمحافظات.

كانت النقابة - وما يتبعها من مشروعات - تحت الحراسة تنفيذاً للأحكام رقم ٢١٧٣ لسنة ١٩٩٤ ورقم ٦٢٠ لسنة ١٩٩٧ ورقم ١١٣ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا وقد تم رفع الحراسة عن نقابة المهندسين المصرية بموجب قرار وزير الموارد المائية والرى رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠١١ بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١١ وتشكيل لجنة تطوعية تختص بإدارة شئون النقابة لحين تسليمها إلى مجلس منتخب وتم تحديد موعد الانتخابات على أن تكون في ٢٥ نوفمبر ٢٠١١ ، وقد تم إجراء الانتخابات في موعدها وتم تسليم النقابة إلى المجلس الأعلى لنقاية المهندسين المصرية في ٤ يناير ٢٠١٣.

أصدر وزير الموارد المائية قرار وزاري رقم ١٣٨٠ بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ والذي قرر فيه تعيين لجنة تتولى الإعداد لعقد جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٤ لسحب الثقة من نقيب المهندسين ومجلس النقابة وذلك بناء على طلب ١٧٦ عضواً من أعضاء النقابة العامة للمهندسين.

بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٤ تم عقد الجمعية العامة غير العادية والتي قرر فيها بأغلبية الأصوات سحب الثقة من نقيب المهندسين ومجلس النقابة.

أصدر وزير الموارد المائية والرى قرار وزاري رقم ٦٤ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٤ والذي تضمن تشكيل لجنة تطوعية من السادة المهندسين أعضاء النقابة تختص اللجنة بإدارة شئون النقابة واستلام كافة أصول النقابة ومراجعة الموقف المالي وتنتهي اللجنة أعمالها بتسليم النقابة للمجلس المنتخب في موعد غايته ثلاثة أشهر من تاريخ نشر هذا القرار.

وتم إجراء انتخابات لاختيار نقيب المهندسين ومجلس النقابة يومي ٤ و ٥ إبريل ٢٠١٤ .

وقام المجلس المنتخب ببدء ممارسة مهامه واستلام النقابة اعتباراً من ١٨ مايو ٢٠١٤ . تم إنشاء صندوق النقابة بغرض تقديم خدمات نقابية للسادة المهندسين أعضاء النقابة مثل تنظيم رحلات حج وعمراء ورحلات مصايف ورحلات سياحية أخرى داخلية وخارجية بالإضافة إلى إعداد مجلة شهرية للمهندسين تختص بعرض آخر التطورات في مجال الهندسة وتخصيص باب بالمجلة لطاطبي وعارضي الوظائف الخاصة بالمهندسين وكذا عقد مؤتمرات وندوات ودورات تدريبية للمهندسين للارتقاء بالمستوى المهني لهم، ويقع مقر النقابة العامة للمهندسين في ٣٠ شارع رمسيس-القاهرة.

بناءً على قرار هيئة مكتب النقابة العامة للمهندسين المصرية بجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ والتي تقرر فيها الموافقة على فصل حسابات الإسكان وحسابات المعارض وحسابات نادي آكتوبر عن ميزانية صندوق المعاشات وما يلزمها من إجراءات وذلك بناءً على المذكرة المعروضة على هيئة المكتب والتي اقترح فيها فصل الحسابات السالفة الذكر وإعداد ميزانية مستقلة لكل منها وأن تكون الميزانيات المستخرجة للنقاية نهاية كل عام وهي ميزانية صندوق المعاشات، ميزانية مشروعات الإسكان، ميزانية مشروع الرعاية الصحية، ميزانية صندوق النقابة، ميزانية المعارض وميزانية صندوق القرض الحسن.

- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٣ عملة القياس وترجمة المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة القياس

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة القياس للصندوق.

٢/١/٣ المعاملات بالدفاتر

يمسّك الصندوق حساباته بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بال العملات الأجنبية في الدفاتر إلى عملة القياس على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة ذاتية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم إدراج ناتج إعادة التقييم بقائمة الإيرادات والمصروفات.

٢/٣ الأصول الثابتة والإهلاكات

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاكها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً لمعدلات مناسبة بطريقة القسط الثابت، وفي حالة تحاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها، كما يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح التي يتم إنفاقها للحفاظ على حالة الأصل كمصروفات، وتحمل على قائمة الإيرادات والمصروفات في وقت حدوثها.

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها بغضّن إنشاء أو شراء أصول ثابتة بهذا البناء حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث تتحول لبند الأصول الثابتة ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب إهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة.

٤/٣ أذون الخزانة المصرية

يتم تقييم أذون الخزانة المصرية على أساس صافي القيمة الحالية حيث تدرج أذون الخزانة بالقواعد المالية بتكلفة الشراء مضافةً إليها العوائد التي استحقت عن الفترة من تاريخ الشراء حتى تاريخ القوائم المالية مخصوصاً منها الضرائب المستحقة عن تلك العوائد.

٥/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات مدينون وأرصدة مدينة أخرى بالقيمة الاسمية ناقصاً الانخفاض في القيمة، والناتج من عدم مقدرة هؤلاء المدينون على السداد، وعندما يكون لدى الصندوق أدلة موضوعية عن عدم تمكنه من تحصيل كل المبالغ طبقاً لشروط التعاقد.

٦/٣ تحقق الإيراد

- يتبع الصندوق الأسس التالية لأثبات الإيرادات:
- يتبع الصندوق الأساس النقيدي في إثبات الإيرادات و ذلك عند تحصيل الإشتراكات وإيرادات لجنة الشئون العامة وإيرادات شهادات الإشراف و الرسوم.
 - يتبع الصندوق أساس الاستحقاق في إثبات عوائد الودائع وأذون الخزانة والإيجارات.

٧/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالى (قانونى أو حكمى) و مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير مالى.

٨/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي سيقوم الصندوق بدفعها في المستقبل، وذلك مقابل ما يحصل عليه الصندوق من سلع وخدمات.

٩/٣ إنخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول الصندوق في تاريخ القوائم المالية لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد، لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فعندئذ يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الإيرادات والمصروفات ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الصندوق بشكل دورى في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٠/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وأفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة لإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

أصول ثابتة (بالصافي) :

١٤١ رصيد الأصول الثابتة (بالإضافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 باخر رصيد الأصول الثابتة (بالإضافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٥٥٩٥٥٠ جنبه مصدره وتبليغ فيما يلى :

الإجمالي		كتاب و مراجع علمية		مصادر مكتبة		أثاث و مهملات مكتبة		وسائل نقل و انتقال مبانى و اشجار		مبانى و اشجار	
جنيه مصرى	٪	جنيه مصرى	٪	جنيه مصرى	٪	جنيه مصرى	٪	جنيه مصرى	٪	جنيه مصرى	٪
٤٣٢٨٢٥٦١	٢٣٠٤٨٩	٥٩٨١٧٠	٩٩٣١٦٠	١١٠٥٢٦٢	٢٨٣٤٠٦٨٧	٢١٤٦٣٧٠	٤٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
١٢٢٣٢٨٣٩	--	--	--	١١٦٦٧٧٥	١٣٦٩٠٠	١٣٦٩٣١	١٠٩٣١	٢١٦٦٣٧٠	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
(٦٩٢٢٧)	--	--	--	(٦٩٢٢٧)	--	--	--	٢١٦٦٣٧٠	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
٥٩٨١٧٠	٢٠١٥٥٣٧	٥٩٨١٧٠	١١٠٢٩١٤٩	١٢٦٦١٣٩	١٢٦٦١٧١٨٥١	٢١٦٦٣٧٠	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
١٧٠٣١٧٥٦	٢٠١٥٥٣٧	٥٩٨١٧٠	٥٥٩٨١٧٠	٩٧٠١٤٧٦	٩٧٠١٤٧٦	٩٧٠١٤٧٦	٣٠٪	٣٠١٧١١١	٣٠٪	٣٠١٧١١١	٣٠٪
٧١٧٣٩	--	--	--	٥٣٩٦٣٥	٩٣٧٥٥	٩٣٧٥٥	٣٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
١٨١٦٣٥٥	--	--	--	٧٦٩١٤٥	٦٠٧٧١	٩٧٩٤٩٦	--	٣٠١٧١١١	٣٠٪	٣٠١٧١١١	٣٠٪
(٦٩٢٢٧)	--	--	--	(٦٩٢٢٧)	--	--	--	٣٠١٧١١١	٣٠٪	٣٠١٧١١١	٣٠٪
١٨٨٠٦٨٠	٥٩٨١٧٠	٥٩٨١٧٠	١٠٥١٧٨٢	١٠٥١٧٨٢	١٠٥١٧٨٢	١٠٥١٧٨٢	٣٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪
٣٥٥٩٥٥٥٠	٥١٨٠٩	--	--	٧٣٥٥٠٩	١٨٨٣٦٢	١٨٨٣٦٢	٣٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪	٢٠١٧١١١	٢٠٪

٢٤٦ رقم الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٠٥٢٠٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :

**نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٦٦٦٢٩ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :

<u>محول</u> <u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>إلى بند الأصول الثابتة</u> <u>ومصروفات</u> <u>سنوات سابقة</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٧/١/١</u> <u>جنيه مصرى</u>	
١٠٥٢٩٧	--	--	١٠٥٢٩٧	حمامات السباحة بنادي العاشر من رمضان
١٩٩٨٠	--	--	١٩٩٨٠	مشروع تطوير الهيكل الإداري للنقاية
١٦٩٧٧٦	--	--	١٦٩٧٧٦	مكتبة النقاية إلكترونياً
٨٤٦٧٥٦	--	٨٤٦٧٥٦	--	مشروعات تحت التنفيذ نوادي (مشروع اللسان البحري)
--	(١٩٧٨٦٩٧)	٣٣٣٥٣٦	١٦٤٥١٦١	مشروع ترميم وتجديف النقاية العامة
--	(١٣٤٣٦٠٥٤)	٩٦٢٤٩٥	١٢٤٧٣٥٥٩	مشروع نقاية كفر الشيخ
٢٦٦٦٢٩	(١٥٤١٤٧٥١)	٢١٤٢٧٨٧	١٥٥٣٨٥٩٣	

٦- أذون خزانة (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)

بلغ رصيد أذون الخزانة (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٤٨ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>نسبة العائد</u>	<u>تاريخ الاستحقاق</u>	<u>تاريخ الشراء</u>	<u>القيمة الاسمية</u>	
--	١٩٣٢٦٥١	%١٨,٥٠	٢٠١٨/٠١/٠٩	٢٠١٧/٠١/١٠	٢٠٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
--	١٩٢١٤٧٣	%١٩,٠٠	٢٠١٨/٠١/٢٣	٢٠١٧/٠١/٢٤	٢٠٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
--	٤٦٣٨٩٧١	%١٨,٧٥	٢٠١٨/٠٥/٠١	٢٠١٧/٠٥/٠٢	٥٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
--	١٨٤١٧٥٠	%١٩,٠٠	٢٠١٨/٠٥/١٥	٢٠١٧/٠٥/١٦	٢٠٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
--	٧١١٣١٧١	%٢١,٠٠	٢٠١٨/٠٧/٢٤	٢٠١٧/٠٧/٢٥	٨٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
١٠١٩٧٧٨٤	--	%١٤,١٦	٢٠١٧/٠٦/٢٦	٢٠١٦/٠٦/٢٨	١١٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
٤٤٣٥٧٠	--	%١٦,٢٠	٢٠١٧/١٠/٢٦	٢٠١٦/١٠/٢٧	٥٠٠٠٠	إذن خزانة طرف البنك الأهلي المصري (فرع نقابة المهندسين)
١٤٩٠١٣٥٤	١٧٤٤٨٠١٦					

٧- دفعات مقدمة

بلغ رصيد دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٥٧٥٣٢ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	
٤٩٢٥٣٢	٤٩٢٥٣٢	شركة ايماك للمقاولات - نادي العاشر من رمضان
--	١٤٦٥٠٠	مصاريف
١٨١٧٣	--	شركة اريانكو للاستثمار والتنمية العمرانية
٣٧٥٠٠	--	أتعاب مهنية
٥٤٨٢٠٥	١٩٥٧٥٣٢	

**نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

٨- جاري صناديق النقابة (أرصدة مدينة)

بلغ رصيد جاري صناديق النقابة (أرصدة مدينة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٠٩٧٥٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٧٨٩٥٥	٨٠٩٧٥٣
١٨٨٨٧٢٩	--
٣٤٦٧٦٨٤	٨٠٩٧٥٣

جارى مشروع علاج المهندسين وأسرهم
جارى مشروعات الإسكان التابعة للنقابة العامة للمهندسين

٩- مدینون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد مدینون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٧٧٤٧٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٩٩٩٩	٥٢٢٢٦٣
٣٨٥٧٣	٢٠٦٩٣
٢٣٩٨١٢	١٠٨٠٠٠
١٨٦٦٧	٧٠٩٣٢
٢٦٧	١١١٦٢٥
٣٥٢٤٢	١٠٢٤٢
٤٥٣٩٢٧	٥٠٢٧٥٤
٩٧٧٩	١٢٦٨٦
--	١٣٧١٥
--	٧٨٢٩٩
--	٢٨١٥٣
٢١٨٤٧٥	--
١٤٥٤٤١	١٤٧٩٣٦٢
(١٦٠٤١٠)	(١٨٨٧)
١٢٤٥٠٣١	١٤٧٧٤٧٥

(يخصم)
خسائر الإنخفاض في مدینون وارصدة مدينة أخرى

١٠- عهد ومديونيات نقابات فرعية

بلغ رصيد عهد ومديونيات نقابات فرعية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٢٨٤٤٦٤٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٦٠١١	١٦٤٢١٨١
٥٠٠٠	١٢٩٧٠٣٣
٥٧٧٠٢٩	١٧٢٨١٥
٧١٣٢٢٥	١٢٤٩٨٠٥
١٧٢٠٠٧٤	٢١٠٩٤٦٥
٦٤١٣١٩٣	٦٥٨٢٠١٩
٥١٩٥٧٠٣	٤٥٨٨٩٥٩
١٠٢٤٤٨٧	١٤٣٥٦٨٧
٣٧٦٥٢٠	١٢٥٤٧٠٤
٣٤٠	٣٤٠
١٠٢٢٠٤٨	١٢٦٨١٧٨
٢٥٠٠٠	٣٧٠٠٠
١٨٤٩٨٥٠	١٨٤٩٨٥٠
٢٢٤٨٠	١٠٠٠٠
١٦٤٥٥٧	١٦٤٥٥٧
٧٤٩٣٢	٨٥١١٠٠
٢٤٣١٩٤	٢١٣١٩٤
٣٣٣٧٨٨	٤٥٤
٤٢٦٨١٣	٣٢٧٩١٨
--	١٢٩٤٩٠
١٤٥٩٤	--
٩٩٠٣٠	--
١٩١١٠٧	--
٦٠٦٦٣	--
٢٠٠٠٠	--
٢٠٦٠٩٦٣٨	٣٢٨٤٤٦٤٩

نادي ابو الفدا
نقابة الإسكندرية
نقابة اسوان
نقابة سوهاج
نقابة دمياط
نقابة البحيرة
نقابة الشرقية
نقابة قنا
نقابة القليوبية
نقابة الدقهلية
نقابة المنيا
نقابة الوادي الجديد
نقابة الجيزة
نقابة السويس
نقابة الغربية
نقابة كفر الشيخ
نقابة العريش
نقابة المنوفية
نقابة بور سعيد
نقابة بنى سويف
نقابة الاسماعيلية
نقابة اسيوط
نقابة الفيوم
نقابة القاهرة
نقابة الاقصر

**نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقواعد المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

١-شيكات تحت التحصيل

بلغ رصيد شيكات تحت التحصيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ لأشيء جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٥٩ ٢٣٥	--
٧٥٩ ٢٣٥	--

البنك الأهلي المصري - فرع نقابة المهندسين

٢-نقدية لدى البنوك

بلغ رصيد نقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٢ ١٨٣ ٧٥١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٦٧٧٩٤	١٥ ٤٩٧ ٧٠٤
٢٥ ٥٢٢	٢٩٨
٢٦٤ ٩٨٥	٢٦٠ ٩٥٥
٢١٥٠ ٤١١	٢٣٩٢ ٣٣٢
--	٤ ٠٣٢ ٤٦٢
٥٥٠٨٧١٢	٢٢ ١٨٣ ٧٥١

حساب جاري لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين - جنيه مصرى
حساب جاري لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين - دولار أمريكي
حساب جاري لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين - ريال سعودي
ودائع لأجل لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين - جنيه مصرى
حساب جاري لدى البنك التجارى الدولى فرع رسبيس - جنيه مصرى

٣-إيرادات محصلة مقدماً

بلغ رصيد إيرادات محصلة مقدماً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١ ٨٧٦ ٦٣٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٣٧٥ ٢٩١	١ ٤٨٥ ٣١٤
--	٣٩١ ٣٢٥
١ ٣٧٥ ٢٩١	١ ٨٧٦ ٦٣٩

إيرادات إيجار البنك الأهلي المصري
إيرادات رحلات

٤-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥ ٢٥٠ ٨٢٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٤٦ ٨٨٢	٤١٦ ٩٨٦
١٩٦	٢٩٣ ٦٨٣
٢ ٣٣٧	٢ ٣٣٧
٧٢ ٥٧٦	٨٩ ٩٣٠
٣٨ ٥٨٧	٧٣٦ ٩٤٣
٧٦٩ ٣٠٥	١٦٥ ٠٢١
٣٨٧ ١٩٧	٣٤٨ ٦٥٠
٣٨٠ ٠٤٨	٤٧١ ٧٧٤
--	٢ ٧٢٥ ٤٩٨
٩ ٣٢٢	--
٢ ٠٠٦ ٤٥٠	٥ ٢٥٠ ٨٢٢

أمانات للخير
دائنون متوعون
دائنو عمرة
تأمين نهائي
تأمينات إجتماعية
ضمان أعمال
تأمين أبتدائي
صندوق الجزاءات
إيرادات اقساط مؤجلة
دائنو معرض السلع المعمرة والسيارات

نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥- جاري صناديق النقابة (أرصدة دائنة)

بلغ رصيد جاري صناديق النقابة (أرصدة دائنة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٢٠,٨٠٠,٧٥٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جارى صندوق المعاشات والإعانات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩١٣٧٤٧٩٣	١٢٠٨٠٠٧٥٤	
٩١٣٧٤٧٩٣	١٢٠٨٠٠٧٥٤	

١٦- مصروفات مستحقة

بلغ رصيد مصروفات مستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٠٥٩٥١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦١١٤	٣٦٦٩٩	مصاريف مياة
٨٠٠	٢١٠٠٠	دورات تدريبية
٣٨٢٢٥	٤٣٥٧٦	أمن وحراسة
--	٧٠٧٩٣	ادوات كتابيه ومطبوعات
--	١٧٧٦٠	مصاريف قضائية
--	١٩٩٥١	بدل سفر وانتقال
--	٣٨٤٤٦	مصاريف لجنه الشئون العامة
--	٥٧٧٢٦	هيئة التامينات الاجتماعية
٨٢٧٠	--	إعلانات
٨٨٣٩٥	--	أجور إضافية وغذاء عاملين
٣٦٣٤٦	--	صيانة وإصلاح
١٤٦٢٧	--	مكافآت
٧٨٧	--	منح مختلفة
٢٢٠٧٦٤	٣٠٥٩٥١	

١٧- العجز المجمع

بلغ رصيد العجز المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٧٦٣٢٤٠٤ جنيه مصرى وبيانه كما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦٧٦١٨١٣)	(٢٧٩٩١٦٥)	رصيد (عجز) في أول السنة
٤١٣٨١٣٤	(٦٠٥٩٠٧١)	إفقال (عجز) فائض السنة السابقة في الفائض
٢٩٨٩٠١٥	٤٩٠٣٣٧٨ (١٧/١)	المجمع يضاف :
(٣١٦٤٥٠١)	(١٣٦٧٧٥٤٦) (١٧/٢)	إيرادات سنوات سابقة يخصم :
(٢٧٩٩١٦٥)	(١٧٦٣٢٤٠٤)	مصروفات سنوات سابقة رصيد (عجز) في نهاية السنة

نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١/١٧ إيرادات سنوات سابقة

بلغت إيرادات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٠٣٣٧٨ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦٧٠٥٥	٤٢٧٥٧٣	إيرادات شهادات إشراف ورسوم
١١٢٣٤٥	١٠٠٠	إيرادات مؤتمرات وندوات
١٧١٩٣٦	٥٠٠	إيرادات لجنة الشئون العامة
٢٣٧٦٧٩	٦١٦٨٠٥	إيرادات أخرى
٩٨٩٠١٥	٩٠٣٣٧٨	

٢/١٧ مصروفات سنوات سابقة

بلغت مصروفات سنوات سابقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٧٧٥٤٦ جنية مصرى وتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٨٥٥	٤٧٩٨٨	أجور ومرتبات
٢٦٠٠	٥٢٥٠	مكافآت
٦٧٩٧٠	١٧٤٧٩١٧	صيانة وإصلاح
٦٧٦٣٢٥	١٥٩٧١	مصروفات لجنة الشئون العامة
١٥٦٨٤٦١	١٠٨٠٠٩٣	مصروفات انتخابات
٨٠٨١٣	١٢٦	مصروفات عمره
٨٧٩٠	٦٢٢٧	ادوات كتابيه ومطبوعات
٢٣٧٥٠٠	١٢٨٩٧٥	بدل حضور جلسات
٩٠٠	١٤٥٨٨	منح مختلفة
١٤٦٦٠	١٨٨٨٠٣	أخرى
٣١٨٠	٢٦١٢٩	أجرإضافي
٨٥٠	١٥٢٤	بدل انتقال
٧٢٦٠	٣١٠٧٢	بدل سفر مهندسين
٦٦٦٠	٩٧٨٠٠	اشتراكات في اتحاد دولية
٤٠٠	٢٥٦٧٦٠	دورات تدريبية
١٠٦١٦	٤٧٠	مصاريف سيارة
١٢٩٤٩	٢٨٠٠	مصروفات رحلات
٣٧٠٠٠	٦٣٣٧٩١	شهادات اشراف
١٨٤٢	٩٩٩	استقبال وضيافة
--	٤٥٨٧	مصروفات أمن وحراسة
--	٣٧٨٠	اشتراكات نت لربط نقابات فرعية
--	٣٧٥٠٠	اتعاب مهنية
--	٥٠٠٠٠٠	حق انتفاع ارض سبا باشا
--	٣٦٤١٠٢٦	حق انتفاع ارض نادي المهندسين العاشر
--	١١٤٥٨	مصروفات جنازة
--	٤٤٨٧٩	مصروفات اعلانات
--	٢٠٨٣٧٦	مصروفات مؤتمرات وندوات
--	٢١٥١٨٢	مصروفات مصايف
--	٢١٨٤٧٥	ديون معدهمه
--	٥٠٠	مصروفات حج
٢٠٠٠	--	اتعاب مستشار صحفي
١٥٨٠٨	--	مصروفات مصايف
٩٣٨	--	مصروفات تأمين
١٩١٢٤	--	كهرباء ومياه
٣١٦٤٥٠١	١٣٦٧٧٥٤٦	

**نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

١٨- إيرادات إيجارات

بلغت إيرادات إيجارات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٩٨٦٠٢٣ جنيه مصرى وتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩٦١٠٦٣	٢١١٧٩٤٨
٢٤٩٦٠	١٢٥٥٠
--	٥١٠٠٠
--	٦٠٠٠
١٩٨٦٠٢٣	٢١٨٧٤٩٨

إيجار البنك الأهلي المصري - فرع نقابة المهندسين
إيجار بوفيهات النقابة العامة
إيجار كافيتريا الدور السابع
إيجار مسرح النقابة العامة

١٩- إيرادات لجنة الشئون العامة

بلغت إيرادات لجنة الشئون العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٢٢٩٨٤ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٦٤٩٧٢٣	٤٥٥٧١٧٤
١٨١٩٤٩٨	٣٢٩٥٩٥٥
٧٣٣٧٢٤٦	٤٢٤٠٩٤٥
٨٣٧٨٥٤	١٠٥٢٢٨٨
٣٦١٣٨٩٢	١١٨٣٧٧٦٠
١٨٢٥٨٢١٣	٢٤٩٨٤١٢٢

إيرادات رحلات
إيرادات مصايف
إيرادات عمرات
إيرادات أخرى
إيرادات حج

٢٠- إيرادات شهادات إشراف ورسوم

بلغت إيرادات شهادات إشراف ورسوم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٦٧٩٧٥١٢ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٨٣٠٩٨٦	٤٤٣٠٣٩٦
٦٧٥٣٥٢٨	٨٥٤٥٠٧١
١٠٥٨٤٥١٤	١٢٩٧٥٤٦٧

شهادات إشراف (محصلة عن طريق النقابة العامة)
شهادات إشراف (محصلة عن طريق نقابات فرعية)

٢١- فوائد دائنة

بلغت الفوائد دائنة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٠٤٢٨٧ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٨٢٢٣٢	٢٤٢٢٩٤
٧٤٠١٩	١٦١٩٩٣
٨٥٦٧٥١	٤٠٤٢٨٧

عائد ودائع لأجل لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين
عائد حساب جاري لدى البنك الأهلي المصري فرع نقابة المهندسين

**نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيرادات المتممة لقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

٢٢-إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٤٣٤ ١٢٩ جنيه مصرى وتمثل فيما يلى:

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦٨	٥٥٤	إيرادات ورسوم نقابة
٧٣٩١٩	٧٤١٣٥	إيرادات آلة تصوير
٧٥٢٥٠	٧٤٠٠٠	إيرادات بيع مخلفات
٢١٠٠	١٣٩٥٠	إعلانات
١٤٨٠ ٧٣٦	١٦٣٧٢٠٠	تنمية موارد النقابة
٢١١٥٢٠	١٥٦٦٠	كراسات شروط
٤٢٦٥١٤	٦٣٠٩٩١	غرامات تأخير اشتراكات
٥١٠٦	٢٥٩٦٦٤	خصم جزاء لصالح النقابة
١٨٦٣٥	١٥٣٢	إيراد بريد ودمخة
--	٣٨١٠٠٣	إيرادات أخرى
--	٧٨٩٠٠	إيرادات محكمين
٢٩٦٧٠	--	تبرعات
١٦٥٠٥٦	--	فروق تقييم عملة
١١٥٦٣٢	--	رسم إنتاج حديد
٧٥٠	--	اعتماد مكاتب استشارية
<u>٢٦٠٥٨٥٦</u>	<u>٣٤٣٤ ١٢٩</u>	

نقابة المهندسين المصرية - صندوق النقابة
الإيضاخات المتممة للفوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٣-مصاروفات عمومية وإدارية

بلغت المصاروفات العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٤٣٤٩٩٤٠ جنيه مصرى وتمثل فيما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٨٨٨٨٩	٧٣٥٦٩١٦	أجور ومرتبات
١٠٥٣٢٢٩	٥٠٨٩٦٦	مكافآت
١٩١٩٦٩٠	١٤٠٨٢٠١	أجور إضافية وغذاء عاملين
٢٠٤٢٣٩	١٦١٨٨٥	بدلات انتقال عاملين
١٠٤٧٧٩٧	٥٠٤٤	مكافأة ترك الخدمة
١٢٤١٩	٤٤١٨٧	مصاروفات جنازة
٢٩٢٠٧٢٩	٢٢٣٢٢٥١	منح مختلفة
٩٠٦٩٦٧	١٠٥٦١٣٠	حصة النقابة في التأمینات
٤٠٩٣٤٧	٤٦٣١١٥	بدلات انتقال مهندسين
٣٨١٠٤٩	٦٤٧٠٦٠	بدلات حضور جلسات
٧٦١٢٢٢	٩٩٤٧١٩	كهرباء ومياه
٤٠٣١٤	٦٣٤٣٢	بريد ودمغة
١٦٤٤١٧	١٢٥٣٦٨٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٧١٢	٥٨٠٠٢	أدوات كهربائية
٦٥٨٤٥	١٧٧٢٤٤	مصاروفات سيارات
١٣٩٦٥٦	٢٠٩٢٠٦	تليفون وإنترنت
٦٤٧٣٦٦	١٧٧٩٨٥٣	صيانة وإصلاح
٣٤٤٤٠	٣٠٨٦١	مصاروفات آلات تصوير وفاكس
٧٧٢٥٠	٧٩٥٢٥	مصاروفات نظافة
١٠٦٧٩٤	٨٣٩٤٠	مصاروفات إعلانات
٤٩٤٤٤	٥٨٦٠٢	مصاروفات تأمين
١٨٠٠٠	٢٣١٠٠	أتعاب مهنية
١٨٤١٣٩	٢٩٤٤٨٧	مصاروفات قضائية
٤٥٤٨٤٩	٥١٥٨٠٩	أمن وحراسة
١٠٩٣٩٨٦	٣٠٨٣١٨١	مصاروفات جمعية عمومية
١١٧٠٨٣	٨٩١٠٢	مستلزمات حاسب آلي
٧٧٤٨	٩٥١٢	مصاروفات بنكية
٤٢٤٢٧٨٢	١١٨٤٦٣	مصاروفات انتخابات
٣٨٨٦٦٦	٣٧٣٦٨٦	استقبال وضيافة
١٨٧٩٥١	١٥٣٠٥٥	اشتراكاًت في اتحادات دولية
٤٧٦٩٢٧	٤٢٢٨٤٥	مصاروفات أخرى
٣٢٤١٠	٦٣١١٠	اشتراك الإنترنٽ وربط نقابات فرعية
--	٥٣٠٧٧١	مصاروفات ملابس
١٠٤٠٠	--	مصاروفات علاج
٢٣٣٥٤٦٧٦	٢٤٣٤٩٩٤٠	

٤- مصروفات لجنة الشئون العامة

بلغت مصروفات لجنة الشئون العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مبلغ ٤٧٢ ٥٢١ جنية مصرى وتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٢٢٨٨٥	٤٢٢٦٨٣٠	مصروفات الرحلات
٦٥٠٦٤١	٢٤٥٣٩٩٠	مصروفات المصايف
٤٨٦٩٩	١٩٢٠٠	مصروفات إعلانات
٣٥٤٣٨٩٦	١١٦٢٢٠٦٥	مصروفات الحج
٧٣٤٢٠٤١	٤١٨٣٥٦٠	مصروفات العمرات
٤١٦٩٩	١٥٨٢٧	مصروفات أخرى
<u>١٦٧٤٩٨٦١</u>	<u>٢٢٥٢١٤٧٢</u>	

٥- أرقام المقارنة

- تم تعديل بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية.

أمين الصندوق
مهندسة/ زينب عفيفي

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ سليمان عبد الموجود سليمان

مدير الحسابات

محاسب/ عبد النبى رجب جمعة