

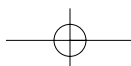
# التقرير المحاسبي

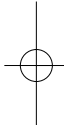
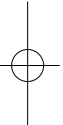
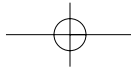
مكتبة الإسكندرية

يوليو ٢٠٠٤ - يونيو ٢٠٠٥



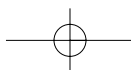
٢٠٠٥





© ٢٠٠٥ مكتبة الإسكندرية. جميع الحقوق محفوظة

التصميم الجرافيكي: عاطف عبد الغني على



## مقدمة

تتكون مصادر تمويل مكتبة الإسكندرية ومواردها من كل من:

- ١- الاعتمادات المخصصة لها من الدولة.
- ٢- الإعانات والتبرعات والهبات والوصايا والإسهامات المالية الداخلية والخارجية.
- ٣- القروض التي تُعتمد لصالح المكتبة.
- ٤- مقابل الخدمات التي تُؤديها المكتبة وعائد استثمار أموالها.
- ٥- الموارد الأخرى التي تُخصص للمكتبة طبقاً للقانون.

وقد نصت (المادة السادسة) من القانون على أن تكون للمكتبة موازنة مستقلة، كما يكون للمكتبة حساب خاص في البنك المركزي المصري أو في أحد البنوك التجارية... ويُرحَّل فائض هذا الحساب من سنة مالية إلى أخرى.

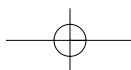
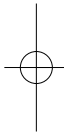
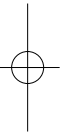
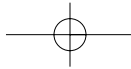
وتقضي (المادة السادسة) من قرار رئيس الجمهورية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠١ أن يعدّ مدير المكتبة لوائحها المالية والإدارية ولائحة العاملين بها، على النحو الذي يتفق مع طبيعة نشاط المكتبة ويمكنها من تحقيق رسالتها، دون التقييد بنظم الإدارة المنصوص عليها في القوانين الأخرى.

ولذلك فإن المكتبة تلتزم بالحفاظ على حساباتها الخاصة بالاعتمادات التي تخصصها لها الدولة، بما يتناسب مع الحسابات الحكومية، ولكنها أيضاً تعتمد صورة أكثر تفصيلاً لكل معاملاتها، فتعتمد النظامين النقدي والاستحقاقي لكل أبواب الصرف، سواء كانت استثمارية، أو استهلاكية، أو أجوراً، أو غير ذلك. ومع عدم الإخلال برقابة الجهاز المركزي للمحاسبات، فقد عين مجلس الأمناء مراقبي الحسابات الخارجيين (حازم حسن KPMG)، ويتلقى المجلس تقاريرهم. ونقدم في الصفحات التالية تقرير مراقب الحسابات الخارجي، والحسابات المالية لمكتبة الإسكندرية.

إسماعيل سراج الدين

مدير مكتبة الإسكندرية

الإسكندرية، ٢٠٠٥




**حازم حسن**

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ ( ٥ خطوط )  
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠  
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com.eg

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة  
المنقرع من السلطان حسين  
الإسكندرية

### تقرير مراقب الحسابات

#### إلى السادة/ أعضاء مجلس أمناء مكتبة الإسكندرية

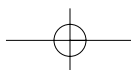
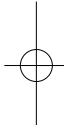
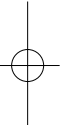
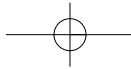
راجعنا القوائم المالية لمكتبة الإسكندرية المتمثلة في الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة المكتبة ومسئوليتنا إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييما 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 أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للمكتبة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥، وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للسياسات المحاسبية الموضحة في الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

KPMG حازم حسن

الإسكندرية في ٤ سبتمبر ٢٠٠٥



## بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

٢٠٠٤/٦/٣٠	٢٠٠٥/٦/٣٠	رقم الهامش	الإيرادات الإيرادات الحكومية
جنيه مصري	جنيه مصري		منح من وزارة التعاون الدولي (عن طريق وزارة المالية)
٢٤ ٩٥٢ ٨٢٠	١٩ ٩٦٦ ٢٩٤		حصصة من ميزانية الدولة
٢٠ ٨٦٧ ٢٤١	٣٩ ٣١٧ ٦٨١		متنوعات
٢٦١ ٦٣٠	٢٦٤ ٥٦٥		
٤٦ ٠٨١ ٦٩١	٥٩ ٥٤٨ ٥٤٠		
			إيرادات أخرى
٣ ٦٢٨ ٣٠٥	٧ ٧٩١ ٢٠٤ (١)		التبرعات النقدية
٥ ٢٤٨ ٠٩٣	٥ ٦٢٨ ٣٧٥ (٢)		إيرادات الأنشطة
٩ ٩٣٩ ٦٥٦	٩ ٩٩٥ ٧٧٣ (٣)		الفوائد
١ ٥٧٣ ٠٩٧	٢ ٠٤٠ ٢٨٨ (٤)		متنوعات
٢٣٥ ٤٨٢	(٨٠ ٦٦٧٦) (٥)		فروق استبدال العملات الأجنبية
٢٠ ٦٢٤ ٦٣٣	٢٤ ٦٤٨ ٩٦٤		
٦٦٧٠٦٣٣٤	٨٤ ١٩٧ ٥٠٤		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٢٩ ٥٩٣ ٦٦٠)	(٣٤ ٢٠٧ ٩٧٦)		مرتبات وأجور
(٤١ ٢٠٠ ٩٣٥)	(٤٥ ٢٣٠ ٣٦٥) (٦)		مصروفات عامة وإدارية
—	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		احتياطيات
(٣٧ ٥٦٥ ٤٠٦)	(٤٤ ١١٨ ٠٠٩) (٧)		إهلاك
٣٧ ٥٦٥ ٤٠٦	٤٤ ١١٨ ٠٠٩		تحويلات صندوق احتياطي الأصول الثابتة
(٧٠ ٩٧٤ ٥٩٥)	(٨٠ ٤٣٨ ٣٤١)		إجمالي المصروفات
٤ ٠٨٨ ٢٧١	(٣ ٧٥٩ ١٦٣)		فائض / عجز

الهوامش المرفقة هي جزء أساسي من التقرير المالي يقرأ معه

(١) التبرعات النقدية تمثل تبرعات من مؤسسات دولية ومحلية ورجال أعمال.

(٢) إيرادات الأنشطة تمثل تذاكر الدخول والعضويات ومعرض الكتاب وأنشطة أخرى.

(٣) الفوائد تمثل عائدات وديعة بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري بالإضافة لفوائد ودائع أخرى صغيرة.

(٤) متنوعات تمثل إيجار المنشآت ورسومًا أخرى متنوعة.

(٥) فروق استبدال العملات الأجنبية تمثل قيمة التعاملات بالعملات الأجنبية في تاريخ إصدار الميزانية.

(٦) مصروفات عامة وإدارية تمثل جميع تكاليف التشغيل مثل مصروفات المؤتمرات والمنافع والمعارض والضرائب والسفر وغيره.

(٧) إهلاك يمثل الإهلاك المحسوب للأصول الثابتة لمكتبة الإسكندرية باستخدام أسلوب الخط المستقيم.

## الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

رقم الهامش	٢٠٠٥/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول جارية</b>
(١)	٢٩ ٨٧٥ ٦٨١	٢٤ ٢٦٩ ٦٥١	نقدية بالبنك ونقدية بالخزينة
(٢)	٢١ ٩٠٠ ٨٨٨	٢١ ٢٧٣ ٠٣٩	ودائع لأجل
(٣)	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل محدود
(٤)	٦ ٩٥٩ ٩٨٧	١٤٥ ٥٤٢ ٦٩٠	أرصدة مدينة
(٥)	٢ ٧٨٣ ٤٨٠	٦ ٦٧٠ ٩٢١	(مدينون وحسابات مدينة أخرى)
		٢ ٠١٠ ٤٥٩	مخزون
	<u>١٦١ ٥٢٠ ٠٣٦</u>	<u>١٥٤ ٢٢٤ ٠٧٠</u>	<b>إجمالي الأصول الجارية</b>
			<b>أصول طويلة الأجل</b>
(٦)	١ ١٧٤ ٤٤٦ ٥٥٢	١ ١٧٨ ٩٣٨ ٩٦٤	صافي أصول ثابتة
(٧)	١١ ٢٣٨ ٤٩٨	٦ ٩٥٠ ٣٢٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٨)	٧٢٦ ٠٦٤	٦٢٧ ٥٩٠	مجموعات مشتراة
(٩)	١١ ٦٦٩ ٦٤٣		صافي أصول أخرى طويلة الأجل
	<u>١ ١٩٨ ٠٨٠ ٧٥٧</u>	<u>١ ١٨٦ ٥١٦ ٨٧٨</u>	<b>إجمالي أصول طويلة الأجل</b>
	<u>١ ٣٥٩ ٦٠٠ ٧٩٣</u>	<u>١ ٣٤٠ ٧٤٠ ٩٤٨</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الخصوم وصندوق الاحتياط</b>
			<b>خصوم جارية</b>
(١٠)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	احتياطي التزامات محتملة
(١١)	١٤ ٨٥٢ ٣٨٩	٧ ٩٩٨ ٩٢١	موردون
(١٢)	٦٤ ٨٧٦ ٩٨٢	٤٧ ١٧٣ ٣٧٥	دائنون - أصول ثابتة
	١٧ ٢٧٧ ٢٢١	١٧ ٤٠٣ ٠٩١	مرحلات
	١٠ ٧١٨ ٧٤٥	٧ ٩٠٩ ٩٧٦	مصروفات مستحقة
(١٣)	٨ ٥٣٩ ٣٩٠	٩ ٢٣٣ ٤١٩	أرصدة دائنة (دائنون وحسابات دائنة أخرى)
	<u>١١٩ ٢٦٤ ٧٢٧</u>	<u>٩١ ٧١٨ ٧٨٢</u>	<b>إجمالي خصوم جارية</b>
(١٤)	١ ١٤٠ ٣٣٦ ٠٦٦	١ ١٤٩ ٠٢٢ ١٦٦	أرباح محتجزة
	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تبرعات محدودة
	<u>١ ٣٥٩ ٦٠٠ ٧٩٣</u>	<u>١ ٣٤٠ ٧٤٠ ٩٤٨</u>	<b>إجمالي الخصوم وصندوق الاحتياط</b>
(١٥)	<u>٨٦ ٥٢٩ ٤٠٠</u>	<u>٩٢ ٦٥٤ ١٨٥</u>	<b>حسابات مكتملة</b>





## بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

- (١) **نقدية بالبنك ونقدية بالخزينة:** ٢٢,٩ مليون جنيه مصري تمويل حكومي لتسوية حسابات فواتير المقاولون ورسوم المستشارين وأموال المرحلات، زائد ٧ مليون جنيه مصري في الحسابات الخاصة لاحتياجات التشغيل.
- (٢) **ودائع لأجل:** سلة عملات محلية ودولار أمريكي. تمثل العملات الأجنبية ٤٤٪ من إجمالي الودائع وتستخدم لإنشاء صندوق احتياطي، ويشمل ٤٥٧,٠٠٠ دولار أمريكي في هيئة ودائع.
- (٣) **ودائع لأجل محدود:** أموال ممنوحة من وزارة التعاون الدولي. رأس المال محجوز لفترة غير محدودة بينما يستخدم العائد لتمويل مختلف أنشطة التشغيل والصيانة.
- (٤) **أرصدة مدينة (مدینون وحسابات مدينة أخرى):** ميزانيات النفقات سابقة الدفع الإيرادات المستحقة وحسابات تستخدم للإسراع بالعمليات.
- (٥) **مخزون:** بحساب التكلفة، المتوسط المتغير هو سياسة التسعير.
- (٦) **أصول ثابتة:** يشمل الرقم صافي التكلفة التاريخية للأصول زائد ما تم استعماله خلال العام ويشمل الأرض والمباني والكتب ووسائل الانتقال والأجهزة الكهربائية وغيرها. يستخدم أسلوب الخط المستقيم لحساب الإهلاك.
- (٧) **مشروعات تحت التنفيذ:** سيتم دفع دفعات أولى لشراء معدات ميكرو فيلم وتراخيص برامج كمبيوتر ومعدات سمعية وبصرية ومعدات ترجمة وخلافه عند التسليم أو استكمال الأصول بشكل كبير.
- (٨) **مجموعات مشتراة:** الاستثمار في المجموعات النادرة والمخطوطات والأعمال الفنية. سوف يتم إعادة تقييمها بشكل دوري من قبل لجنة متخصصة.
- (٩) **أصول أخرى طويلة الأجل:** يمثل المبلغ استخدام مكتبة الإسكندرية لعقد دائرة الاتصالات الدولية (صافي).
- (١٠) **احتياطي التزامات محتملة:** تقنيات متبعة في كل أنحاء العالم لإدارة الالتزامات غير الملموسة.
- (١١) **موردون:** يمثل المبلغ حسابات مستحقة الدفع للموردين في تاريخ إصدار الميزانية.
- (١٢) **دائنون - أصول ثابتة:** يمثل المبالغ المستحقة للمقاولين والمستشارين والموردين الآخرين.
- (١٣) **أرصدة دائنة (دائنون وحسابات دائنة أخرى):** ميزانية إيجار سابق الدفع وتبرعات الدائنين المحدودة والمساهمين وميزانيات الحسابات الدائنة الأخرى.
- (١٤) **أرباح محتجزة:** تمويل حكومي لتمويل تكلفة رأسمال المشروع واقتناء أصول جديدة ومعدل بصافي أنشطة التشغيل وإهلاك الأصول الثابتة.
- (١٥) **حسابات مكتملة:** يشمل ٣٦,٧٩ مليون جنيه مصري قيمة تبرعات للمجموعات النادرة والمخطوطات والأعمال الفنية و٤٩,٧٤٤ مليون جنيه مصري قيمة خطاب ضمان.

