

نادى الزمالك للاعب الرياضيه
القوائم الماليه
في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الايرادات والمصروفات من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ايرادات ومصروفات نشاط كرة القدم

ايرادات ومصروفات مجلة الزمالك

الايضاحات المتممة من ١ الى ١٩



تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية لنادي الزمالك للالعاب الرياضية.

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لنادي الزمالك للالعاب الرياضية "منشأة لا تهدف للربح" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ والتي تشمل ايضا صندوق رعاية العاملين وصندوق الزمالة للعاملين ومجلة النادي عن تلك الفترة ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة النادي ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام النادي بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في النادي. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية

اساس الرأي العكسي

- لا يوجد لدى النادي نظام رقابة داخلية قوى وفعال وقادر على منع وإكتشاف أى أخطاء أو إختلاسات والمحافظة على أصول وممتلكات النادي .
- تتضمن حسابات الدائنين والمدينين مبالغ مرحلة من مدد سابقة وبمبالغ كبيرة ولم يقوم النادي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات ودراسة اضمحلالها وكذا لم يتم بدراسة موقف الارصدة الدائنة .
- لم نحصل على كشوف حسابات البنوك وكذلك لم نحصل على المصادقات بالارصدة البنكية والمدرجة في تاريخ اعداد القوائم المالية (فيما عدا بنك مصر حساب جارى) .
- لم نحصل على مصادقات الارصدة المدينة والارصدة الدائنة والمدرجة في تاريخ اعداد القوائم المالية وعلى الاخص ارصدة و معاملات الاتحادات الرياضية المختلفة وارصدة ومعاملات دار اخبار اليوم الخاصة بايرادات ومصروفات طباعة المجلة .
- لم يقوم النادي باثبات ايرادات ومصروفات مجله النادي عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ (فيما عدا بند الاجور والمرتبات) .
- قام اللاعب بنجامين اشمبونج برفع قضية لدي الاتحاد الدولي للمطالبة بمستحقاته المالية على الرغم من وجود تنازل موقع من اللاعب عن كافة مستحقاته لدى النادي بتاريخ ١/٢٣/٢٠١٨ وكذا لم نحصل على بيان معتمد من النادي بموقف القضايا الدولية ولم نتمكن من تحديد مدى كفاية المخصصات المكونه لمقابلة الالتزامات الناتجة عن القضايا الدولية .
- لم نحصل على بيان تحليلي بايرادات اشتراكات العضوية للتأكد من صحة اثبات ايرادات الاشتراكات وكذلك صحة اثبات كافة الحصص الاخرى التي تفرض وتحصل معها وفقاً للقانون في ذات الوقت .
- لم نحصل على عقود الرعايه للنادي لحساب قيمة الرعاية المستحقة للنادي وذلك طبقاً لما ورد في عقد الرعاية الموقع مع الشركة المتحدة .
- من خلال مراجعتنا لحسابات الخزينة الدفترى لمطابقتها مع جرد الخزينة الفعلى في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ وجد عجز بالرصيد الفعلى للخزينة جنية مصري يقدر بمبلغ ١.٣٩٨ مليون جنية ولم يتم اتخاذ اى اجراءات ضد المتسبب ، وكذا وجد زيادة في رصيد الفعلى للخزينة دولار امريكي بمبلغ ١٩٣٦١ دولار امريكي و ايضا زيادة في الرصيد الفعلى للخزينة يورو بمبلغ ١١١٤٧ يورو بدون مبرر .
- تم تقييم المخزون بمعرفة النادي ولم نتمكن من مراجعة التقييم .
- يوجد ضمن ارصدة البنوك الواردة بقائمة المركز المالي حجوزات على الارصدة مرحلة من سنوات سابقة لدى كل من البنك الاهلى المصرى ، بنك الجيزة الوطنى للتنمية ، البنك العقارى العربى ، البنك التجارى الدولى ، بنك المهندس ، بنك مصر وبنوك أخرى ولم يقوم النادي باتخاذ الاجراءات اللازمة تجاه هذا الارصدة .
- لم نتمكن من الاطلاع على القوائم المالية التشغيلية المعتمدة لقناة نادى الزمالك ولم نتمكن من الاطلاع على عقد تشغيل القناة ولم يقوم النادي بادراج اى ايرادات او مصروفات تخص القناة .
- عدم اجراء تامين شامل على اصول ومخازن وممتلكات النادي .
- عدم التزام النادي بأحكام المواد ارقام ٣٥ و ٣٦ من اللانحه المالية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ حيث يتم الصرف من الخزينة النادي مباشرة و بدون مستندات وبدون توقيع المستفيد وبمبالغ بقيم كبيرة تخالف ما ورد باللائحة .

Hazem Abdeltawab

بريد الكتروني: contact@hatawab.com
موقع الكتروني: www.hatawab.com

العنوان: برج القانونيون - كورنيش النيل - بجوار
مستشفى النيل بدراوي - المعادي

ت/ف: +٢٠٢ ٢٥٢ ٤٢ ٧٧٤
م: +٢٠١٠٠ ٤١٨ ٩٥٤٥



- عدم التزام النادي بأحكام المادة ٣٨ من اللائحة المالية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ فيما يتعلق بطريقة صرف وتسوية العهد المؤقتة والمستديمة .
- عدم التزام النادي بأحكام المواد أرقام ٤٧ و ٤٩ من اللائحة المالية ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ بشأن قيمة الاشتراكات العضوية أول مرة حيث تم تحصيل العضوية بقيم مختلفة عن قيمة العضوية المحددة من قرارات الجمعية العمومية .
- عدم التزام النادي بأحكام المادة رقم ٣٧ من اللائحة المالية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ حيث لم يقوم النادي بمراجعة المستحقات المالية للجهات الدائنة ومتابعة سدادها اولا باول .
- عدم التزام النادي بأحكام المادة ٢٩ من اللائحة المالية ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ حيث تم فتح حساب بنكي باسم رابطة الاندية المصرية بالجنية المصري والدولار الامريكى خاص بنادى الزمالك وليس من حق النادى التحكم بالحساب الا عن طريق الرابطة مما يعرض اموال واصول النادى للمخاطر ، وحصول الرابطة على الفرصه البديلة للاستفادة من اموال النادى وذلك بناء على ماورد بالبروتوكول الموقع بين النادى والرابطة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٢٠ .
- عدم التزام النادى بتطبيق بند رابعا من المادة ٦ من اللائحة المالية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ والخاصة باصدار اللائحة الصحية والمنشطات والإشراف الصحي على اللاعبين .
- عدم التزام النادى بسداد المستحقات الخاصة بمصلحة الضرائب المصرية وهيئة التأمينات الاجتماعية والواجبة الاداء والمدرجة بارصدة دائنة اخرى بالمركز المالى والمحصلة من الغير مما يعرض النادى لمواد التهرب الضريبي وجزائها وذلك كما ورد تفصيليلا بالايضاح رقم ١٢ / ١٢ بالايضاحات المتممة بالقوائم المالية حيث بلغ رصيد الضرائب في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بمبلغ ٦١٣,٦٢٢,٧٣٧ جم ورصيد التأمينات الاجتماعية بمبلغ ٢٣,٢٠٩,٨٢٧ جم .
- عدم التزام النادى بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولائحة التنفيذية وكذلك القانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذية سواء فى خصم وتوريد الضريبة المستحقة على مرتبات العاملين فى المواعيد القانونية كذلك عدم الالتزام بتقديم النماذج والقرارات الربع سنوية وكذلك السنوية مما يعرض النادى للعقوبات الغرامات المنصوص عليها فى هذه القوانين كذلك لم تتمكن من التأكد ومطابقة الاجور والمرتبات المحملة خلال الفترة مع المنصرف فعلى للعاملين وكذلك مع بيان العاملين من واقع بيانات ادارة شئون العاملين .
- عدم التزام النادى بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولائحة التنفيذية وكذلك القانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذية حيث لم يتم توريد قيمة الضرائب المخصوصة تحت حساب الضريبة (من الموردين) فى المواعيد القانونية .
- عدم انتظام النادى فى تطبيق احكام القوانين الضريبية ارقام ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته ولائحة التنفيذية وتعديلاتها والقانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذية حيث لم يقر النادى بالاقرار عن كافة الايرادات ولم يقوم بسداد الضريبة المستحقة عليه .
- عدم التزام النادى بتطبيق احكام القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ وكذلك الكتاب الدورى ١١٩ لسنة ٢٠٢١ والمنشور رقم ١٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بصندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والارهابية والامنوية واسرهم .
- عدم التزام النادى بتطبيق احكام القانون ١٨٢ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم التعاقدات (المزايدات والمنقصات والممارسات) وكذلك المادة ٤٦ من اللائحة المالية ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ .
- عدم التزام النادى بتطبيق البند ٢١ من المادة الاولى من القانون رقم ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ والمعدل بالقانون رقم ٨٣ لسنة ٢٠٢٠ والخاص برسم تنمية الموارد المالية للدولة على عقود اللاعبين الرياضيين المصريين أو الاجانب وعقود الاجهزة الفنية والادارية .
- تم الانتهاء من بعض المشروعات فى النادى وتشغيلها ولم يتم استلامها ومازال مشروع تحت التنفيذ ولم ترسمل على الاصول الثابتة وعلى سبيل المثال وليس الحصر (صاله الجودو والكاراتية والجمباز - النادى النهري - انشاء المسجد الكبير - فندق خاص بالفريق الاول - المبنى الاجتماعى) .
- لم تتمكن من مراجعة العديد من حوافض الشيكات وافادة الادارة المالية بانها تم التحفظ عليها وتشميعها من قبل الجهاز المركزي للمحاسبات .
- قيام النادى بابرام عقود سداد معجل لمستأجرى الوحدات بسور النادى عن مدد مستقبلية طويلة الاجل مع اعطاء المستأجر لخصم نسبة من القيمة الاجارية مما يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية للنادى .
- تم توقيع ميزان المراجعة قبل التسويات فقط من الادارة المالية ولم توقع القوائم المالية من الادارة المالية و مجلس الادارة المسئول عن تلك الفترة .

الرأى العكسى

ونظرا لجوهرية الأمور المبينة في الفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لنادى الزمالك للالعاب الرياضية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن نتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ولا تتفق مع القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فترة لغت انبثاء

• يوجد اختلاف بين المدرج بالموازنه التقديرية السابقة مع الوارد بالقوائم المالية وذلك بالمخالفة لاحكام المادة ٣٤ من اللائحة المالية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ .

القاهرة فى: ٢٠٢٣ / ٨ / ٢٢

محاسب قانونى
حازم عبدالتواب
مراقب الحسابات
حازم عبدالتواب
٢٠٢٣
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

Hazem Abdeltawab

بريد الكتروني: contact@hatawab.com
موقع الكتروني: www.hatawab.com

العنوان: برج القانونيون - كورنيش النيل - بجوار
مستشفى النيل بدراوى - المعادي

ت/ف: +٢٠٢ ٢٥٢ ٤٢ ٧٧٤
م: +٢٠١٠٠ ٤١٨ ٩٥٤٥

نادى الزمالك للالعاب الرياضية
قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

يونيو ٢٠٢٢ جنية مصري	يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	ايضاح رقم	الأصول
١٦٧,٩٨٧,٥٩٦	١٦٢,٨٩١,٤٢٦	٣	الأصول غير المتداولة
٣٥,٨٥٤,٢٨٦	١٢٩,٩٠٤,٣٢٦	٤	الأصول الثابتة بالصافي
١٠٠,٠٠٥,٥٤٦	١٣٨,٢٦٢,٣٢٧	٥	الأصول الأخرى بالصافي
٣٠٣,٨٤٧,٤٢٨	٤٣١,٠٥٨,٠٧٩		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الاصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٣٣,٢٥٢,٨١٢	٥,١٤٧,٦٨٦	٦	النقدية وما في حكمها
٣١٧,٠١١,٤٢٠	٤٤٤,٤٧٦,٨٤٢	٧	مديون متنوعون
١٠,٨٥٠,٣٣٣	١٠,٢٣٧,٨٣٣	٨	مديون وارصدة مدينة اخرى
٣٣,٦٣١,٢٦٩	١١,٧٩٢,٥٢٩	٩	اوراق القبض
٢,٦٩٥,٩٥٥	٣,٨٢٠,٤٩٠	١٠	المخزون
٤٩٧,٤٤١,٧٨٩	٤٧٥,٤٧٥,٣٨٠		اجمالي الاصول المتداولة
٨٠١,٢٨٩,٢١٧	٩٠٦,٥٣٣,٤٥٩		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
(٦٣٧,٠٢٠,٢٤٢)	(١,٠٨٢,٣٩٥,٩٥١)	١١	فائض (عجز) مرهل للسنة التالية
(٦٣٧,٠٢٠,٢٤٢)	(١,٠٨٢,٣٩٥,٩٥١)		الاجمالي
			التزامات طويلة الاجل :
٢,١٠٧,١١٨	٢,١٠٧,١١٨		مخصص ضريبة مرتبات متنازع عليها
١١,٧٤٩,١٤١	١١,٧٤٩,١٤١		جاري انشاءات أكتوبر
٦٧٦,٣٧٤	-	٢١/٢	قروض وتسهيلات
١٤,٥٣٢,٦٣٣	١٣,٨٥٦,٢٥٩		الاجمالي
			الالتزامات المتداولة
٧٥٨,٥٩٠,٤٣٢	١,٠٥٢,٠٠٤,٢٠٢	١٢	دائنون متنوعون
٤٣٤,٢١١,٩٠٩	٥٨٠,٢٢٧,١٦٢	١٣	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢١٤,١١٥,٦٨٠	٣٢٨,٠٢٠,٨٠٣	١٤	مخصص قضايا
٢,٥٣٧,٨٢١	-		ارصدة بنوك
١٣,٠٣٣,٠٠٠	١٣,٥٣٣,٠٠٠		هيئة الاوقاف المصرية
١,٢٨٧,٩٨٤	١,٢٨٧,٩٨٤		جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر
١,٤٢٣,٧٧٦,٨٢٦	١,٩٧٥,٠٧٣,١٥١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٨٠١,٢٨٩,٢١٧	٩٠٦,٥٣٣,٤٥٩		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية
١,٤٥٥,٩٣١	١,٤٥٥,٩٣١		قيد نظامي - خطابات الضمان
			تقرير مراقب الحسابات مرلق ,,

الإيضاحات المرفقة من ١-١٩ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة



أمين الصندوق

المدير المالي

نادى الزمالك للالعاب الرياضية
حساب اليرادات والمصروفات عن الفترة
من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من يوليو ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢٢ جنية مصرى	من يوليو ٢٠٢٢ حتى يونيو ٢٠٢٣ جنية مصرى	رقم الإيضاح	
			الإيرادات :-
٢٠٣,٠٢٤,٣١٦	٣٦٦,٥٨٦,٩٤٠		إيرادات كرة القدم (مرفق قائمة)
١٢,٣١٥,٣٠٥	٧,٤٦٥,٣٠٥	١٥	إيرادات النشاط الرياضى بخلاف كرة القدم
٦,٩٧٨,١٩٢	٥,٩٦٢,٢١٤		النشاط الاجتماعى
٢٩٨,٥١٨,٩٢٥	١٠٥,٨٤٠,١١٢		رسوم العضوية واشتركاكات
٥٢٠,٨٣٦,٧٣٨	٤٨٥,٨٥٤,٥٧١		اجمالى اليرادات
			بخصم:
			مصروفات النشاط :-
٤٧٤,٨٨٥,٨٦٣	٤١٧,٩٣٠,٨٣٨		مصروفات كرة القدم (مرفق قائمة)
١٤٤,٤٦٢,١٤٦	١٨٩,٠٦١,٩٢٧	١٦	مصروفات النشاط الرياضى بخلاف كرة القدم
٦,٥٢٣,٠٢٣	٦,٦٠١,٣٦٠		النشاط الاجتماعى
٦٢٥,٨٧١,٠٣٢	٦١٣,٥٩٤,١٢٥		اجمالى المصروفات النشاط
(١٠٥,٠٣٤,٢٩٤)	(١٢٧,٧٣٩,٥٥٤)		فائض (عجز) النشاط
			يضاف:-
١٦٣,٢١١,٤٩٩	٦٠,٥٩٦,٠٥٦	١٧	إيجارات محلات ومناقد
-	-		فروق عمله
٩٤٦,٠٦٨	٤,٢٨١,٤٨٣		فوائد بنكية
٦,٧٠١,٨٠٠	١٣,٩٩١,٨٦٥	١٨	إيرادات متنوعة
			بخصم:
١٥٣,٥٣٦,٦٩٤	١٧٨,٤١٧,٨٤٦	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
-	-		مخصص قضايا
٤,٢٦١,٧٧١	٩٢,١٨٩,٨٧٤		فروق عمله
٣,٠٩٠,١٠٩	٩٧٩,٣٤٩		فوائد بنكية
			يضاف:-
٢١,١٤٢,٢٦٨	١,٢٧٥		إعانات وتبرعات
٥٢,٩٩٣,٢٨٠	-		إيرادات المحكمة الرياضية الدولية (مستحقة)
(٢٠,٩٢٦,٩٥٣)	(٣٢٠,٤٥٥,٩٤٤)		صافى فائض (عجز) العام

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة



أمين الصندوق

المدير المالى

نادي الزمالك للاعباب الرياضية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

يونيو ٢٠٢٢ جنية مصري	يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
		صافي فائض (عجز) العام / الفترة
٢٠,٩٢٦,٩٥٣-	٣٢٠,٤٥٥,٩٤٤-	تعديلات لتسوية صافي الفائض مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
.	٩٢,١٨٩,٨٧٤	فروق العملة
.	١١٩,٤١٧,٤٤٧	فروق تقييم المخصصات
١٥,٥١٦,٤٦٩	١٦,٤٤٣,٩٥١	إهلاكات الأصول الثابتة
٥٥,٦٠٤,٣٥٠	٦٥,٩٣٤,٣٩٦	استهلاك الأصول الأخرى
٧١,١٢٠,٨١٩	٢٩٣,٩٨٥,٦٦٨	
٥٠,١٩٣,٨٦٦	٢٦,٤٧٠,٢٧٦-	
٥٢,٣٨١,٢٦٦-	١٢٧,٤٦٥,٤٢٢-	التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون
٦٩٧,٨٩٧-	٦١٢,٥٠٠	التغير بالنقص (بالزيادة) في ارصدة مدينة
٥,٤٥٨,٠٩٠-	٢١,٨٣٨,٧٤٠	التغير بالنقص (بالزيادة) في أوراق القبض
١,٥٥٢,٤٠٠	١,١٢٤,٥٣٥-	التغير بالنقص (بالزيادة) في المخزون
١١٩,٤٥٧,٢١٧	٢٩٣,٤١٣,٧٧٠	التغير بالزيادة (النقص) في الدائون
١٤٦,٤٦٣,٧١٨	١٤٦,٠١٥,٢٥٣	التغير بالزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة
٢٠٨,٩٣٥,٧٢٢	٣٣٣,٢٩٠,٣٠٦	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥٩,١٢٩,٥٨٨	٣٠٦,٨٢٠,٠٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
٤,٠٠٥,١٤٦-	١١,٣٤٧,٧٨١-	مدفوعات نقدية في شراء أصول ثابتة
.	١٥٩,٩٨٤,٤٣٦-	مدفوعات نقدية في شراء لاصين
٢٦,٥٧٧,٤٠٠-	٥,٥١٢,٣٢٤-	مخصصات مسددة
٨,٨٣٧,٥٠٠		جرى لشاهات أكتوبر
١٨,٦٢٥,٣٨٤-	٣٨,٢٥٦,٧٨١-	مشروعات تحت التنفيذ
٥,١٢٥,٠٠٠-	٥٠٠,٠٠٠	هنية الارقاف المصرية
٤٥,٤٩٥,٤٣٠-	٢١٤,٦٠١,٣٢٢-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٦٠,٧٤٣,٩٠٠-	٢,٥٣٧,٨٢١-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١,٠٥٦,٠٨٢-	١٢٤,٩١٩,٧٦٥-	بنك مصر سحب على المكشوف
١,٢٨٨,١٢٨-	٦٧٦,٣٧٤-	تسويات المال الاحتياطي
٩٣,٠٨٨,١١٠-	١٢٨,١٣٣,٩٦٠-	قرض بنك CIB
١٢٠,٥٤٦,٠٤٨	-٣٥,٩١٥,٢٥٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٢,٧٠٦,٧٦٤	١٣٣,٥٢٢,٨١٢	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
.	٩٢,١٨٩,٨٧٤-	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣٣,٢٥٢,٨١٢	٥,١٤٧,٦٨٦	فروق العملة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		الاضاحات المرفقة من ١-١٩ مضممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير المالي



نادى الزمالك للالعاب الرياضية
حساب الإيرادات والمصروفات نشاط كرة القدم
من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من يوليو ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢٢ جنية مصري	من يوليو ٢٠٢٢ حتى يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	
١٣٣,١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات كرة القدم
٤٤,٣١٥,٢٧٨	٢٠٥,٨٩٩,٠٥٥	عقود رعاية
١٩٠,٠٠٠	٢٤,١٧٠,٠٠٠	بيع واعارة لاعبين
٥,٦٤٦,٠٠٠	-	مكافآت البطولة الافريقية
٢,٩١٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	ملابس وانوات رياضية
٨,٠٩٤,٦٥٠	٤,٠٦١,٢٧٥	حقوق رعاية
٨,٢١٤,٨١٨	-	ايرادات اكاديميات
٥٥٣,٥٧٠	٦٠٣,١٣٠	اعلانات
-	٤,٨٥٣,٤٨٠	بيع استثمارات
٢٠٣,٠٢٤,٣١٦	٣٦٦,٥٨٦,٩٤٠	الاتحاد الافريقي لكره القدم
		اجمالي الإيرادات
		يخصم:
٢١٤,١١٣,١٧٦	٢٣٨,٢٦٩,٢٨٤	مصرفات كرة القدم
٥٥,٦٠٤,٣٥٠	٦٥,٩٣٤,٣٩٦	عقود ومرتبات لاعبين
٢٦,٣٠٤,٧٩٠	٩,٨٨٢,٢٩٤	استهلاك الاصول الاخرى (عقود شراء)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رسوم توثيق عقود بالاتحادات
٥١,٤٠٦,٣٤٥	٢٥,٠٥٧,٧٠٣	شراء الهيا لايثس
١٢,٠٢٣,٩٩٦	١٣,٦١٣,٩١٠	مربتات مدربين واداريين
١٠,٦١٠,٦٠٢	١٧٧,٤٥٥	اقامة بالفنادق
٢٢,٣١٧,٧١٢	١٦,٣٩٤,٥٩١	مصاريف اتعاب حماماه
١٧,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٩٩,٠٠٠	مكافئات مدربين ولاعبين
٧,٣٨٨,٤٤٧	١٢,٧٠٢,٦٨٤	مصروفات اعارة و شراء لاعبين
٤,٥٣٠,٧٠٧	٣,٤٧٣,٨٧٣	سفریات وانتقالات وبدلات
٢,٣٥١,٦٩٣	٢,١٢٦,٤٠٣	بدل سكن وسيارة
٢,٧٦١,٢٠٨	٣,٤٠٤,١٥٨	مصروفات مباريات واجار ملاعب
٢,٢٢١,٦٣٢	٣,٣٩٨,٦٥١	مصروفات طبية وتغذية
٧٨٣,٩٧١	٦٦٦,١٨٩	مصروفات الاكاديميات ومدارس
٢٢١,٠٥٢	-	ملابس وادوات رياضية
٥٨,٩١٧	١٢٣,٥٥٠	اجار شقق مفروشه
٨٩٤,٢٦٤	٤١٠,٠٤١	اكتشاف موهوبين
-	٢٣٢,١٢٣	بدل تحكيم
١,١٦١,٢٨٢	-	حق رعاية
٢١٦,٨٠٠	٥٠,١٦٧	مصروفات اخرى
٢١١,٣١٠	٦٦٥,٢٥٧	بدل اغتراب
٤٠١,٦٣٤	-	مصروفات جيب
١,٦٧١,٠٣٢	٢,٣٨٩,٥٤٩	تحليل اداء
٣٠,٩٤٣	٤٤٣,٧٧٥	اجار سيارات
-	٤,٧٢٦,٨٢١	تلفيات مباريات
-	٢٢٥,٠٠٠	جزاءات و غرامات
-	٦,٢٦٣,٩٦٤	تذاكر
-	-	قضايا دوليه
٤٧٤,٨٨٥,٨٦٣	٤١٧,٩٣٠,٨٣٨	اجمالي المصروفات
(٢٧١,٨٦١,٥٤٧)	(٥١,٣٤٣,٨٩٨)	فائض (عجز) نشاط كرة القدم

الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير المالي

نادى الزمالك للاعبين الرياضية
حساب الإيرادات والمصروفات مجلة الزمالك
من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من يوليو ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢٢ جنية مصري	من يوليو ٢٠٢٢ حتى يونيو ٢٠٢٣ جنية مصري	إيرادات مجلة الزمالك إيرادات التوزيع اجمالي الإيرادات
-	-	بخصم:
-	-	مصروفات مجلة الزمالك
١,٣٩٠,١٢٦	٣,٦١٩,٥٤٠	مصروفات اجور ومرتببات
١,٣٩٠,١٢٦	٣,٦١٩,٥٤٠	مصروفات طباعة المجلة
(١,٣٩٠,١٢٦)	(٣,٦١٩,٥٤٠)	اجمالي المصروفات
		فائض (عجز) مجلة الزمالك

الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير المالي



حساب صندوق رعاية العاملين

في ٣٠-٠٦-٢٠٢٣

مرفق ١/٢٠/٢

يونيو ٢٠٢٣
جنية مصري

٢,١٤٨,١٣٢

رصيد أول المدة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١

بضائف :-	
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٧	١١٨,٣٢٥
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٨	٦٤,٥٤١
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٩	١١٧,٩٢٨
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١٠	٤٥,٤٩٤
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١١	١١٧,٨٩٥
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١٢	١١٧,٠٢١
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠١	١١٩,١٩٧
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٢	١١٩,٨٠٦
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٣	٣٦٥,٥٥٤
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٤	٢٣٨,١١٣
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٥	١٥٣
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٦	٢٩٨,٣٥١
حصة الصندوق من الاشتراكات	

١,٧٢٢,٣٧٧

بخصم:-

هناء عبدالله	١٨٦,٥٧٠
سيد عبدالفتاح	١٤٥,٥٩٦
محمود خالد	٢٨,٦٥٢
اشرف بدر الدين	٢١٣,٢٥٤
هويدة عبد الرحيم	٢١٧,٩٧١
محمد فوزي	٣,٣٣٧
خالد محمد محمد	٣٠٦,١١٣
نادية عبد المنعم	١١١,٧٥٠

١,٢١٣,٢٤٤

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

٢,٦٥٧,٢٦٥

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير المالي



حساب صندوق زماله العاملين

فى ٣٠-٠٦-٢٠٢٣

مرفق ٢/٢٠/٢

يونيو ٢٠٢٣

جنيه مصري

٤٦٥,٣٠٨

رصيد اول المده فى ٢٠٢٢/٠٧/٠١

	<u>بضاف :-</u>
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٧	٢,٣٩٧
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٨	٢,٤٢١
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/٠٩	٢,٤٠٦
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١٠	٢,٣٧٩
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١١	٢,٤٠٣
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٢/١٢	٢٢,٣٩١
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠١	٢٢,٤٦٦
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٢	٢٢,٥١٤
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٣	٣
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٤	٥,٠١٣
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٥	٦
حصة الصندوق من مرتبات العاملين شهر ٢٠٢٣/٠٦	٥,١٩٣

٨٩,٥٩٢

٥٥٤,٩٠٠

الرصيد فى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رئيس مجلس الادارة

امين الصندوق

المدير المالى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠١- مقدمه

تأسس نادى الزمالك للاعب الرياضيه عام ١٩١١ تحت أسم نادى قصر النيل كنادى اجتماعى رياضى وكان النادى يمارس نشاطه فى المكان الذى يشغله حالياً كازينو النهر وفى عام ١٩١٣ تم تعديل الاسم ليصبح نادى المختلط وتم نقل مقر النادى إلى تقاطع شارع ٢٦ يوليو مع شارع رمسيس الذى يشغله حالياً الشهر العقارى ودار القضاء العالى وفى عام ١٩٢٤ تم نقل مقر النادى إلى حي الزمالك فى المكان الذى يشغله حالياً مسرح البالون وفى عام ١٩٤٠ تم تغيير أسم النادى ليصبح نادى فاروق الاول وفى عام ١٩٥٢ تم تغيير أسم النادى ليصبح نادى الزمالك للاعب الرياضيه نسبه إلى حي الزمالك مقر النادى وفى عام ١٩٥٩ تم نقل مقر النادى إلى شارع ٢٦ يوليو - ميت عقبة - للمهندسين بمحافظة الجيزة . يقوم النادى بأدارة ٢٤ لعبة رياضيه مختلفه والعديد من الانشطة الاجتماعيه.

النادى يمارس نشاطه بشارع ٢٦ يوليو - ميت عقبة - المهندسين - الجيزة وفرع للنادى على شاطئ النيل بالعجوزة وللنادى فرع بمدينة السادس من أكتوبر (تحت الانشاء) .

٢- السياسات المحاسبية :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

١/٢- أسس إعداد القوائم الماليه:

اعدت القوائم الماليه طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و التعليمات المحلية السارية وعلى اساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الي المعايير الدولية للتقارير الماليه عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري او متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة ارصدة و معاملات معينة.

ان اعداد القوائم الماليه طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الاصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الافصاح عن الاصول والتزامات المحتملة في تاريخ اعداد القوائم الماليه وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة الماليه وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لافضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية الا ان النتائج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

٢/٢- ترجمه المعاملات بالعمله الأجنبيه:١/٢/٢- عمله القياس و العرض.

يتم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والتي تمثل عمله التعامل للنادى .

٢/٢/٢- المعاملات والارصدة .

يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه إلى عمله التعامل باستخدام أسعار الصرف السائده في تواريخ المعاملات ويدرج في حساب الإيرادات والمصروفات فروق العمله الناتجه عن تسويه هذه المعاملات وكذلك الناتجه عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعملات الأجنبيه.

٣/٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الأهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة بإقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام فى الغرض المعد لأجله. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمه الأصل إلى قيمته التخريديه على مدار العمر الإنتاجى المقدر فيما عدا الأراضى التى لا تعتبر أصل قابل للإهلاك ، وفيما يلى الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

النسبه	المده	
٥ %	٢٠ سنه	مبانى ومرافق
١٠ %	١٠ سنوات	أثاث وأجهزة ومعدات
١٢ %	٨ سنوات	لوحات الكترونيه
١٢ %	٨ سنوات	الات وأجهزة ومعدات
١٠ %	١٠ سنوات	أجهزة تكييف وأجهزة كهربائية

عندما تتجاوز قيمه أصل القيمه المتوقعه استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمه علي الفور إلي القيمه المتوقعه استردادها ، ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنه القيمه البيعيه بصافي القيمه الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات والمصروفات . تكاليف الصيانه والأصلاح يتم تحميلها علي قائمه الدخل عن السنه الماليه التي حدثت فيها ، ويتم رسمله تكلفه التجديدات الجوهرية علي تكلفه الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعه للأصل عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل ، وتهلك تلك المبالغ علي مدار العمر الإنتاجى المتبقي للأصل أو علي مدار العمر الإنتاجى المتوقع لهذه التجديدات أيهما اقل .

٤/٢- انخفاض قيمه الأصول طويله الاجل:

يتم فحص الأصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشر علي أن القيمه الدفترية للأصول طويله الاجل قد لا يتم استردادها فإنه يتم فحص هذه الأصول لتحديد قيمه خسائر انخفاض القيمه و يعترف بخسائر انخفاض القيمه في قائمه الدخل بمبلغ الزيادة في القيمه الدفترية عن القيمه المتوقعه استردادها ، والتي تمثل صافي القيمه البيعيه للأصل أو القيمه المتوقعه استردادها من استخدامه أيهما اعلي . ولأغراض تقدير قيمه الانخفاض في قيمه الأصل ، فإنه يتم تجميع الأصول في ادني مستوي يكون فيه تدفقات نقديه مستقلة . يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمه المعترف بها في السنوات السابقه عندما يكون هناك مؤشر علي أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت . كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمه بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمه أهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمه . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمه الدخل.

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية

لنادى الزمالك للالعاب الرياضية

٥/٢- الأصول الاخرى:

تتمثل الأصول الاخرى في تكلفة شراء اللاعبين للفريق الاول لكرة القدم ويتم استهلاكها علي مدة عقد اللاعب مع النادي .

٦/٢- مشروعات تحت التنفيذ:

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة واللازمة لتجهيز الاصل تمهيدا لتحويله الي اصل ثابت عند اتمام تهيئة للغرض الذي تم اعداد الاصل من اجله.

٧/٢- المخزون:

يتم قياس قيمة المخزون بالتكلفه أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم قياس تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

٨/٢- مدينون وارصدة مدينة واوراق القبض:

يتم اثبات ارصدة المدينون والارصدة المدينة واوراق القبض بالمبلغ الاصلي ناقصا اي اضمحلال في قيمة تلك الارصدة ويتم تكوين هذا اضمحلال في قيمة المدينين عندما يكون هناك ادلة موضوعية علي ان النادي لن يتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الاصلية للتعاقد ويمثل الانخفاض او اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة لاسترداد.

٩/٢- النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالخرينة والبنوك كما تتضمن ارصدة البنوك الواردة باقائمة المركز المالي مبلغ محجوز علي مرحل من سنوات سابقة يقدر بمبلغ ٣٢٢٣٥٢ جنية مصرى لدى كل من البنك الاهلى المصرى , بنك الجيزة الوطنى للتنمية , البنك العقارى العربى , البنك التجارى الدولى , بنك المهندس.

١٠/٢- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او استدلاي حالي كنتيجة لاحداث سابقة ويكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد علي قيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص او جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية.

١١/٢- الدائنون والمستحقات و اوراق الدفع

تثبت الدائنون بصفه عامه بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات بالقيم التي سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التي استلامها) .

١٢/٢- مزايا العاملين:

ويوجد لدي النادي نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الاشتراكات المحددة والتي يقوم بمقتضاها النادي بسداد اشتراكاتها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي اساس الزامي .

١٣/٢- اثبات الايرادات والمصروفات:

- يتم اثبات المصروفات والايادات طبقا لاساس الاستحقاق فيما عدا ايرادات الاشتراكات فيتم اثباتها طبقا للاساس النقدي فيما يخص اشتراكات العام والاعوام السابقة .

١٤/٢- السنة المالية:

تم تعديل السنة المالية طبقا لقانون الرياضة رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ واللائحة المالية للنادية المصرية بقرار وزير الشباب رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ بحيث تبدأ السنة المالية في الاول من يوليو وتنتهى في آخر يونيو من كل عام .

١٥/٢- ارقام المقارنة:

يتم اعادة تبويب ارقام المقارنة وذلك للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

١٦/٢- الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الادوات المالية للنادي في الاصول والتزامات المالية ، وتتضمن الاصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومدينون وارصدة مدينة اخري فيما عدا (المصاريف المقدمة- دفعات المقدمة) كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات الضريبية والدائنون والارصدة الدائنة.

١/١٦/٢- خطر تقلبات اسعار الصرف العملات الاجنبية:

تتمثل اخطار تقلبات صرف العملات الاجنبية في اثرة علي الالتزامات بالعملات الاجنبية الناتجة اساسا عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة اثبات المعاملات الاجنبية الواردة بالايضاح رقم (١/٢/٢).

٢/١٦/٢- خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في مدي قدرة المدينون الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعمل ادارة النادي علي الحد من هذا الخطر من خلال وضع شروط ضمن عقود المدينون تضمن سدادهم لمديونياتهم في تواريخ استحقاقها.

٣/١٦/٢- خطر سعر الفائدة:

تقوم ادارة النادي بمراقبة تواريخ استحقاقات الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.

٤/١٦/٢- القيمة العادلة:

طبقا لاسس تقييم اصول والتزامات النادي والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

١٧/٢- ضريبه المرتبات والاجور :

يقوم النادي بخصم ضريبه المرتبات المستحقة وهناك خلاف منظور بين النادي ومصاحه الضرائب علي ضريبه كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٦ وحتى ٢٠٢١.

١٨/٢- ضريبه الدمغه :

تم الفحص حتي ٢٠٠٣/١٢/٣١ .

١٩/٢- الخصم تحت حساب الضريبة :

يقوم النادي بالخصم تحت حساب الضريبة وفقاً للنسب التي حددها قانون الضرائب واللائحه والقرارات الوزاريه ذات الصله .

٢٠/٢- صندوق رعاية العاملين :

نصت المادة (٩٢) من لائحه النظام الاساسي على إعداد تقرير مالي مفصل عن إيرادات ومصروفات صندوق رعاية العاملين بالنادي (مرفق) .

٣- الأصول الثابتة بملصقات (بجريدة المصري):

النوع	نسبة الإهلاك	النسبة المئوية في المجموع الثابتة في ٢٠٢٢/٧/١	النسبة المئوية في المجموع الإجمالي في ٢٠٢٢/٧/١	إجمالي القيم التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١	إجمالي القيم التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١	إجمالي القيم التاريخية في ٢٠٢٢/٧/١
الأراضي	0	44,811,047	44,811,047	44,811,047	44,811,047	44,811,047	44,811,047	44,811,047	44,811,047
مبنى ومراقات	%	87,627,750	37,743,006	6,286,139	4,149,145	6,286,139	4,149,145	6,286,139	6,286,139
الثقل الثوري	%	8,219,290	1,496,212	41,096	1,376,113	41,096	1,376,113	41,096	41,096
الشهات حمل السبحة	%	11,781,070	8,176,359	1,008,079	9,805,378	9,805,378	9,805,378	9,805,378	9,805,378
اتصالات حمل السبحة التبريس	%	0,344,810	4,170,711	716,243	4,497,007	4,497,007	4,497,007	4,497,007	4,497,007
مبنى ٢٤ محل تجاري	%	1,190,934	1,010,933	16,0816	1,190,933	16,0816	1,190,933	16,0816	16,0816
مبنى ٣ محل البنك الأهلي	%	291,270	291,270	16,0816	97,290	16,0816	97,290	16,0816	97,290
ثقل وأجهزة وصحان	%	99,242,046	37,208,716	8,888,080	43,090,696	43,090,696	43,090,696	43,090,696	43,090,696
مبنى واتصالات ومراس مطروح	%	1,216,936	1,216,936	58,789	51,412	58,789	51,412	58,789	51,412
ثقل وأجهزة ومراس مطروح	%	587,896	501,223	58,789	51,412	58,789	51,412	58,789	51,412
لآلات وأجهزة وكابنج	%	1,917,111	576,566	192,211	779,187	192,211	779,187	192,211	779,187
صلة التلس اللاسلكية	%	181,127	27,938	9,306	39,224	9,306	39,224	9,306	39,224
حائقي	%	1,332,270	878,870	71,716	978,481	71,716	978,481	71,716	978,481
المسجد الجديد									
الثقل ومغريكات	%	574,250	241,217	28,113	103,080	28,113	103,080	28,113	103,080
معدة الترميم	%								
ثقل ومغريكات	%	241,217	241,217		34,174		34,174		34,174
الصلة المعلقة رقم (١)									
مبنى ومراقات	%	0,470,227	3,921,784	772,782	42,50,016	772,782	42,50,016	772,782	42,50,016
لوحات التكرارية	%	1,911,378	1,911,377		1,911,377		1,911,377		1,911,377
أجهزة وصحان	%	535,007	32,774	53,501	132,320	53,501	132,320	53,501	132,320
معدة كهرباء	%	1,208,702	1,208,701		1,208,701		1,208,701		1,208,701
أجهزة تكييف وأجهزة كبريتية	%	1,201,435	1,201,434		1,201,434		1,201,434		1,201,434
الصلة المعلقة رقم (١)									
مبنى ومراقات	%	1,248,248	1,248,248	87,612	757,378	87,612	757,378	87,612	757,378
صلة الجزيئات									
مبنى ومراقات	%	765,000	712,282	32,763	750,491	32,763	750,491	32,763	750,491
آلات وأجهزة وصحان	%	1,621,222	1,117,352	170,423	1,246,929	170,423	1,246,929	170,423	1,246,929
مبنى نفس ٦ أكتوبر	%	1,196,401	1,196,400		1,196,400		1,196,400		1,196,400
صلة الجدران والتربة									
تعبئة كلابنج	%	996,000	1,079,000	49,800	1,079,000	49,800	1,079,000	49,800	1,079,000
صلة الجزيئات الجيده									
مبنى وشهات ومراتق	%	500,000	31,267	27,500	66,117	27,500	66,117	27,500	66,117
صلة الجدران									
آلات وأجهزة وصحان	%	2,911,209	1,132,991	326,901	1,028,992	326,901	1,028,992	326,901	1,028,992
الأجمل		286,842,497	113,806,801	16,443,901	132,298,852	16,443,901	132,298,852	16,443,901	132,298,852

نادى الزمالك للالعاب الرياضية

٤- الأصول الأخرى بالصافي (بالجنية المصري):-

م	الاسم	رصيد اول المدة	اضافات (شراء لاعبين جدد)	استهلاكات (المحمل على المصروف)	المرحل للاعوام القادمة	عدد المواسم الباقية
١	محمد عبد السلام	٩٠٠,٠٠٠		٩٠٠,٠٠٠	٠	٠
٢	يوسف على احمد	٢٤٠,٠٠٠		٢٤٠,٠٠٠	٠	٠
٣	محمد صبحي	٣,٢٠٠,٠٠٠		١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١
٤	محمد عواد	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١
٥	اسلام جابر	٦,٠٠٠,٠٠٠		٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠
٦	امام عاشور	٦,٨٠٠,٠٠٠		٦,٨٠٠,٠٠٠	٠	٠
٧	مروان حمدي	٤,٧١٤,٢٨٦		٤,٧١٤,٢٨٦	٠	٠
٨	ناصر منسي		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٤
٩	مصطفى شايبي		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣
١٠	عمرو عماد		١٨,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٢٥,٠٠٠	١٣,٨٧٥,٠٠٠	٣
١١	نبيل عماد دوتجا		١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٤
١٢	عمر جابر		١٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٣,٣٣٣	١١,٦٦٦,٦٦٧	٢
١٣	سلمسون		٢٤,٢٧٦,٤٢٠	٦,٠٦٩,١٠٥	١٨,٢٠٧,٣١٥	٣
١٤	ابراهيم نداى		٢٢,٢٠٨,٠١٦	٧,٤٠٢,٦٧٢	١٤,٨٠٥,٣٤٤	٢
١٥	يوسف احمد حسن		٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣
١٦	مصطفى الزناري		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤
	الاجملى	٣٥,٨٥٤,٢٨٦	١٥٩,٩٨٤,٤٣٦	٦٥,٩٣٤,٣٩٦	١٢٩,٩٠٤,٣٢٦	

نادى الزمالك للالعاب الرياضية

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٨١,٣٨٠,١٦٢	١٠٠,٠٠٥,٥٤٦
١٨,٦٢٥,٣٨٤	٣٨,٢٥٦,٧٨١
٠	٠
<u>١٠٠,٠٠٥,٥٤٦</u>	<u>١٣٨,٢٦٢,٣٢٧</u>

رصيد أول العده	يضاف
إضافات	يخصم
إستبعادات (الاصول الثابته)	
الأجـمـالى	

٦- النقدية وما فى حكمها

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٢,٦٦٨,٥٠٢	٢,٦٦٨,٥٠٠
٨٧,١٦٦,٢٥٢	٢٩٨,٠٦٦-
١٨,٢٧٠	١٨,٢٧٠
٦,٦٦٤	٦,٦٦٤
٩,٠٣٨	٩,٠٣٨
(٣٢٨,٧٨٥)	(٣٢٨,٧٨٥)
٢٥,٧٤٠	٢٥,٧٤٠
٧٥	٧٥
٢,٣٦٦	٢,٣٦٦
١٦٠	١٦٠
٦٥	٦٥
٤٣,٢٣٠,٤٦٦	٢,٥٧٤,٥٠٠
٠	١٥,٤١٨
٠	٣,٦٩٩
٠	١٠,٠١٧
١,٣٦٠	١,٣٦٠
١٣٠,٢٨٦	١١٦,٧٦٣
<u>١٣٢,٩٣٠,٤٦٠</u>	<u>٤,٨٢٥,٣٣٤</u>

المصرف المتحد - جارى
بنك مصر - جارى
بنك Saib
بنك البركة - جارى
بنك جريدي اجريكول - جارى
البنك التجارى الدولى - جارى
البنك الوطنى للتنمية - جارى
بنك الاسكان والتعمير - تبرعات
بنك مصر - تبرعات
البنك الاهلى المصرى - تبرعات
بنك الاهلى الكويتى - بيريوس - تبرعات
نقدية بالصندوق (النادى) جم
نقدية بالصندوق دولار
نقدية بالصندوق يورو
صندوق البريد المصرى
نقدية بالصندوق (المجلة) جم
صندوق السلفه المستديمه
الأجـمـالى

بنوك محجوز عليها

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٢,٥٤٤	٢,٥٤٤
١٠٤,٠٧٨	١٠٤,٠٧٨
٤٢	٤٢
١٥,٣٠٧	١٥,٣٠٧
١,٣٤٠	١,٣٤٠
٩,٤٣٣	٩,٤٣٣
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١,١٠٧	١,١٠٧
١١٣	١١٣
٢٥٣	٢٥٣
١٥٣,٠٥٩	١٥٣,٠٥٩
٦,١٩٩	٦,١٩٩
٤٣٩	٤٣٩
(٦٢)	(٦٢)
<u>٣٢٢,٣٥٢</u>	<u>٣٢٢,٣٥٢</u>

البنك الاهلى ضحايا دوكلات
البنك الاهلى جارى النادى بالجنية المصرى
البنك الاهلى جارى المشروع السياحى بالجنية المصرى
البنك الاهلى جارى النادى بالدولار
البنك الاهلى جارى النادى بالجنية الاسترلينى
البنك الاهلى جارى لجنة النشاط الاجتماعى
البنك الاهلى جارى مبالغ محجوز عليها لصالح ضحايا دوكلات
البنك الاهلى وديعة لضحايا دوكلات
البنك الاهلى شبكات موقوفة لصالح شركة العابد للملابس
بنك الجيزة الوطنى للتنمية
البنك العقارى العربى
البنك التجارى الدولى
البنك التجارى الدولى \$
بنك المهندس
البنك المصرى التجارى
الأجـمـالى

نادى الزمالك للاعب الرياضية

٧- مدينون متنوعون

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٣,٩٤١,١٣٠	١٠٩,١٠٩,٨٣٣
١٩,٥٢٨,٤٨٢	١٩,٥٢٨,٤٨٢
٤٠,٦٧٧,٤٠٠	١٩,٦٧٧,٤٠٠
٦١,٨٤٣,٦٤٠	٦١,٨٤٣,٦٤٠
.	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٥,٤٧٠,٤٩٣	٥٤,٨٧٧,٦٣٥
١٣,١٤٣,٢١٤	١٣,١٤٣,٢١٤
٢٧,٨٥٥,٨٠٠	٢٧,٨٥٥,٨٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٩٩٣,٢٨٠	٧٣,٣٦٣,٢٠٠
١,٥٥٧,٩٨١	١,٨٢٢,٢٨٢
.	٢٥,٢٥٥,٣٥٦
<u>٣١٧,٠١١,٤٢٠</u>	<u>٤٤٤,٤٧٦,٨٤٢</u>

عهد ومدينون
مدينون اجارات مستحقة
مدينون برزنتيشن
مدينون ضريبة قيمة مضافة برزنتيشن حتى ٢٠٢٢
مدينون الشركة المتحدة
مدينون ضريبة قيمة مضافة اشتراكات عضوية حتى ٢٠٢٠
مدينون ضريبة قيمة مضافة المحلات والمنافذ حتى ٢٠٢٠
مدينون ضريبة قيمة مضافة اندية رياضية محلية (اصول بشرية) ٢٠٢٠
مدينون ايرادات المحكمة الرياضية الدولية - احمد الشناوي
مدينون ايرادات المحكمة الرياضية الدولية - محمود كهرباء
سلف عاملين ولاعبين
مدينون رابطه الانديه المصريه لكره القتم
الاجملى

٨- مدينون وارصدة مدينة اخرى

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٥,٨٦٢,٩٠٤	٥,٨٦٢,٩٠٤
٤,٤٦٨,١٠٩	٣,٧٦٨,١٠٩
٥١٩,٣٢٠	٦٠٦,٨٢٠
<u>١٠,٨٥٠,٣٣٣</u>	<u>١٠,٢٣٧,٨٣٣</u>

ايرادات مستحقة
دفعات مقدمة
تأمينات لدى الغير
الاجملى

٩- اوراق القبض

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٦,٦٧٥,٠٧٨	١٤,٨٣٦,٣٣٨
٣,٠٤٣,٨٠٩	٣,٠٤٣,٨٠٩
<u>٣٣,٦٣١,٢٦٩</u>	<u>١١,٧٩٢,٥٢٩</u>

اوراق القبض
يخصم:-
الاضمحلال فى قيمة اوراق القبض
صافى اوراق القبض

١٠- المخزون

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣
جنية مصرى	جنية مصرى
١,٩٠٦,٠٤٣	١,٨٧٥,٤٧٥
٧٨٩,٩١٢	١,٩٤٥,٠١٥
<u>٢,٦٩٥,٩٥٥</u>	<u>٣,٨٢٠,٤٩٠</u>

مخزن الملابس والادوات الرياضية
مخزن الادوات الكتابية ومهمات
الاجملى

نادى الزمالك للاعبين الرياضية

١١- فرض (عجز) مرحل للسنة التالية :-

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٠٥,٣٣٠,٢٠٧-	٦٣٧,٠٢٠,٢٤٢-	رصيد اول المدة
٦١١,٩٢٥	٢,٦١٦,٥٩٠	يضاف :
٢٠,٢٩٣,٠٠٠	.	ايرادات تم تحصيلها خلال العام وتخص سنوات سابقة
		مخصص قضايا انتفى الغرض منها
		يخصم :
٢٠,٩٢٦,٩٥٣	٣٢٠,٤٥٥,٩٤٤	عجز العام الحالي
٣١,٦٦٨,٠٠٧	١٢٧,٥٣٦,٣٥٥	مصروفات تم مدها خلال العام وتخص سنوات سابقة
<u>٦٣٧,٠٢٠,٢٤٢-</u>	<u>١,٠٨٢,٣٩٥,٩٥١-</u>	الاجمالي

١٢- دائون متنوعون

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٩,٩٤٧,٨٩٩	١٤٣,٧٤٦,١٦٧	دائون مختلفون
٦٠,٧٠٦,٩٧٧	٥٧,٤٢٤,٣٢٥	دائون لاعبي كرة القدم
.	٨٦,٧٨٩,١٠٥	دائون لاعبي النشاط الرياضي
٤٦٥,٣٠٨	٥٥٤,٩٠٠	صندوق زملة العاملين
٢,١٤٨,١٣٢	٢,٦٥٧,٢٦٥	صندوق رعاية العاملين
٦٠٨,٠٦٩,٢٩٥	٧٣٧,٦٢٢,٦١٣	مصلحة الضرائب
١٧,٢٥٢,٨٢١	٢٣,٢٠٩,٨٢٧	تأمينات اجتماعية
<u>٧٥٨,٥٩٠,٤٣٢</u>	<u>١,٠٥٢,٠٠٤,٢٠٢</u>	الاجمالي

١٣- دائون وارصدة دائنة اخرى

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٣,٢٠٠,٧١٣	٦٥,٧٢٦,١٦٨	تأمينات للغير
٢٤,٩٤٨,٤٠٠	٣٢,٠٠٥,٥٠٥	مصروفات مستحقة
٥١,٥٠٨,٧٢٩	٩٠,١٣٧,٧٥٥	اوراق دفع
٢٨٤,٥٤٠,٨٧٤	٣٨٢,٦٠٧,٢٢١	ايرادات مقدمة
٢٦٣,٠٨٠		صندوق تكريم الشهداء
٩,٧٥٠,١١٣	٩,٧٥٠,١١٣	صندوق رعاية اللاعبين
<u>٤٣٤,٢١١,٩٠٩</u>	<u>٥٨٠,٢٢٧,١٦٢</u>	الاجمالي

١٤- مخصص قضايا

يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦٠,٩٨٦,٠٨٠	٢١٤,١١٥,٦٨٠	رصيد اول المدة (قضايا دولية ومحلية)
.	١١٩,٤١٧,٤٤٧	يضاف :
.	.	اعادة تقييم المخصص
		مخصص قضايا سنوات سابقة (دولية ومحلية)
		يخصم :
٢٦,٥٧٧,٤٠٠	٥,٥١٢,٣٢٤	المستخدم
٢٠,٢٩٣,٠٠٠	.	مخصص قضايا انتفى الغرض منها (دولية ومحلية)
<u>٢١٤,١١٥,٦٨٠</u>	<u>٣٢٨,٠٢٠,٨٠٢</u>	الاجمالي

١٥- ايرادات النشاط الرياضى

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢	
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٣٣٠,٧٣٠	٤٥٣,٨٥٠	ايرادات كرة سلة
٥,٤٨٧,٨٠٥	٤,٢٠٠,٥٥٠	ايرادات رياضات مائيه
٧٢٧,٨٢٠	٥٩٨,٦٧٥	ايرادات جمباز
٢,٥٩٣,٩٥٠	٣٩٨,٩٧٥	ايرادات كرة يد
١,٢١٣,٦٩٠	١,٠٢١,٢٢٥	ايرادات تنس
٣٣١,٩٦٠	٢٨٠,٢٠٠	ايرادات كاراتيه
٣٥٥,٥٩٠	٢٧٨,٥٧٥	ايرادات كرة طائرة
١٥٥,٧٠٠	١٦٩,٣٥٠	ايرادات جودو
١٠٦,٩٥٠	٦٣,٩٠٥	ايرادات العاب قوى
١١,١١٠	.	ايرادات بلياردو
١٢,٣١٥,٣٠٥	٧,٤٦٥,٣٠٥	الاجملى الى

١٦- مصروفات النشاط الرياضى

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢	
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٦١١,٧٨٠	٥٢,٣٢٩,٣٨٣	مصروفات كرة يد
١٦,٦٥٣,١٩٥	٦٦,٠٤٧,٣٥٥	مصروفات كرة سلة
١١,٥١٩,١٣٠	٥٧,٥٨٣,٦٦٣	مصروفات كرة طائرة
٦,٣٢٥,٦١١	٤,٣٧٧,٧١٤	مصروفات رياضات مائيه
٣,٥٠٢,٣٢٢	٢,٠٤٢,٩٢٥	مصروفات تنس
١,٥٥٤,٧٤١	١,٥٦٣,١٠٧	مصروفات هوكى
٢,٣٨٦,٠١٧	١,٦٤٦,٩٨١	مصروفات الجمباز
١,٤٦٣,٩٨٣	٧٨٧,٤٧٣	مصروفات العاب قوى
٣٤٤,٨٣٨	٦٤٠,١٦٦	مصروفات كروكيه
٩٥٠,٨٧٠	٤٨٦,٩٦٥	مصروفات كاراتيه
١,٠٩١,٨٢٨	١,١١٢,١٢٢	مصروفات رياضه معاقين
٧٦٧,٩٥١	٤١٦,٩٢٩	مصروفات جودو
١٠٧,٨٩٧	٢٧,١٤٤	مصروفات بلياردو
٨٠,١٨١,٩٨٣	.	مصاريف عقود نشاط رياضى
١٤٤,٤٦٢,١٤٦	١٨٩,٠٦١,٩٢٧	الاجملى الى

١٧- ايجارات محلات ومنافذ وأوت دور

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣,٢١١,٤٩٩	٦٠,٥٩٦,٠٥٦
١٦٣,٢١١,٤٩٩	٦٠,٥٩٦,٠٥٦

ايجارات عامه
الاجملى الى

١٨- إيرادات متنوعه

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٩٧,٩٢٠	١٩٤,٤٧٠
٦٦٨,٠٩٠	٩٩٤,٥٣٤
١,٨٦٦,٦٢٠	٢,٢٤٥,١٨٠
٩٥٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٧٤٢
٢٤٧,٩٣٠	٦٥٠
٢٨٩,٤٥٥	٤١٢,٥٨٠
١٦٥,٣٥٤	١٥١,٩٩٢
٣٣٦,٣٠٠	٦٦٣,٥٠٠
٨٥,٥٠٠	١٥٢,٩٠٠
٧٠,٨٠٠	٢٤٧,٤٥٥
١٨,٦٦٠	١٢,٨٧٠
٦,٨٠٧	٢,٧٠٠
٣٨٦,٠٤٥	٧٨,٣١٦
٣٥٢,٨٤٧	٩١,٠٢٨
٥١,٠٧٢	٠
٠	٤٠,٣٠١
٠	٣٨,٨٧٩
٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٠	٢,٤٢٥,٧٦٨
٦,٧٠١,٨٠٠	١٣,٩٩١,٨٦٥

تذاكر دخول النادى
تسيل خطاب ضمان
جمانيزيوم
وجبات غذائيه
ايراد الجراج
خدمات حكوميه
حفلات
كهنة وخرده
بيع كراسات شروط
ايجار دواليب حمام السباحة
استمارات العاب
استهلاك مرافق
ايرادات اخرى
تعويضات وغرامات
معارض
إعلانات
كافيتيريا النادى النهري
حق انتفاع
فروق خزينه
الاجملى الى

١٧- ايجارات محلات ومناقد وأوت دور

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣,٢١١,٤٩٩	٦٠,٥٩٦,٠٥٦
١٦٣,٢١١,٤٩٩	٦٠,٥٩٦,٠٥٦

ايجارات عامه
الاجملى الى

١٨- ايرادات متنوعه

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١,١٩٧,٩٢٠	١٩٤,٤٧٠
٦٦٨,٠٩٠	٩٩٤,٥٣٤
١,٨٦٦,٦٢٠	٢,٢٤٥,١٨٠
٩٥٨,٤٠٠	١,٢٣٨,٧٤٢
٢٤٧,٩٣٠	٦٥٠
٢٨٩,٤٥٥	٤١٢,٥٨٠
١٦٥,٣٥٤	١٥١,٩٩٢
٣٣٦,٣٠٠	٦٦٣,٥٠٠
٨٥,٥٠٠	١٥٢,٩٠٠
٧٠,٨٠٠	٢٤٧,٤٥٥
١٨,٦٦٠	١٢,٨٧٠
٦,٨٠٧	٢,٧٠٠
٣٨٦,٠٤٥	٧٨,٣١٦
٣٥٢,٨٤٧	٩١,٠٢٨
٥١,٠٧٢	.
.	٤٠,٣٠١
.	٣٨,٨٧٩
.	٥,٠٠٠,٠٠٠
.	٢,٤٢٥,٧٦٨
٦,٧٠١,٨٠٠	١٣,٩٩١,٨٦٥

تذاكر دخول النادى
تسيل خطاب ضمان
جمانيزيوم
وجبات غذائيه
ايراد الجراج
خدمات حكوميه
حفلات
كهنة وخرده
بيع كراسيات شروط
ايجار دواليب حمام السباحه
استثمارات العاب
استهلاك مرافق
ايرادات اخرى
تعويضات وغرامات
معارض
إعلانات
كافيتيريا النادى النهري
حق انتفاع
فروق خزينه
الاجملى الى

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

من يوليو ٢٠٢١	من يوليو ٢٠٢٢
حتى يونيو ٢٠٢٢	حتى يونيو ٢٠٢٣
جنية مصري	جنية مصري
٨٧,١٧٩,٤٢٨	١١٢,٩١٨,٢٣٠
١٥,٥١٦,٤٦٩	١٦,٤٤٣,٩٥١
٧,٥٢٣,٦٢٧	٢,٨٥٧,٢٥٢
١٣,٣١٨,٧٥١	٥,٨٩٤,٢٢٣
٦,٦٩١,٤٠٥	١٨,١٦٣,٢١٤
٢,٧٦١,٠٨١	١,٨١٤,٣٢٦
٢٧٥,٥٢٠	٢١٤,٣٨٧
٣٩٧,٩٤٧	٢٣١,٢٩٤
١,٣٩٠,١٢٦	٣,٦١٩,٥٤٠
١,٠٥٧,٥٨١	١,٣٠١,٠٦٩
٤,١٩٥,١٢٧	٢,٤٤٦,٧٢٨
٣٤٣,٢٠٠	١٢,٦٠٠
٦٣٠,٦١٨	١,٠٦٣,٠٢١
٩٥٠,٦٢٢	٤٥٦,٦٩٣
٤,٤٠٢,٧٣٧	٢,٤٧٦,٥٠٥
١٤٠,٦٤٦	.
١٧٨,٩٠٥	٦٢٥,٨٣٨
٧٨,٤٤٥	٧٧,٥٠٠
١,٣٤٤,٤٥٥	٢,٣٧٥,٤٧٦
٩٦٩,٧٩٣	١٥٨,٦٤٤
١٨١,٢٦٨	٧٨٧,٦٧٢
١٠,٢١١	٥٦,٥٦٣
٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠
٣٨,٩٥٣	٧٠,٣٦١
١,٢٥٠	.
٢١,٧١٤	٤٩٨
٤٠,٨٣٢	.
٣,٠٨٥,٧٠٨	٣,٦٧٠,٤٠٠
٢٩٧,٠٠٠	.
٤٦٩,٢٧٥	٣٢٢,٦٩٩
.	٣١٥,١٦٢
<u>١٥٣,٥٣٦,٦٩٤</u>	<u>١٧٨,٤١٧,٨٤٦</u>

أجور ومرتببات وما فى حكمها
إهلاك الأصول الثابتة
إصلاح وصيانه
ادوات مهمات ونظافة وكيماويات
وجبات غذائية ومشروبات
مطبوعات وادوات كتابية
رسوم ورخص
م/قضائية واتعاب محاماه
مجلة الزمالك
مستلزمات حدائق وملابس ومتنوعه
مياه وأنارة و تليفون
ايجارات جراج
حق انتفاع
حفلات وضيافة وبوفيه
وقود ونظافة
اعلانات بالصحف والمجلات
نقل وانتقالات وبدل سفر
نقل مخلفات
اعانات وتبرعات
مصروفات بنكية وعمولات
تاجير سيارات ومعدات
جنازات عاملين
أتعاب مهنية
علاج وأدوية
أكراميات و هدايا
بريد ودمغة وتلغراف
صندوق اعانات الطوارئ
أمن وحراسة
تصوير
صحف و مجلات
مخصص قضايا
الإجمالى