

نادى الشمس الرياضى

القوائم المالية

فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥

وتقرير مراقب الحسابات



سيف الله مصطفى

محاسبون قانونيون ومستشارون

الفهرس

الصفحة

الفهرس

- ١ تقرير مراقب الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٥
- ٣ قائمة الايرادات و المصروفات
عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥
- ٤ قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥
- ٥ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٥
- ٦ الموازنة التقديرية والراسمالية للعام المالي
عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة أعضاء الجمعية العمومية لنادي الشمس الرياضي

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لنادي الشمس الرياضي والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ وكذا قائمتي الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الاتحاد فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية 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.

مسؤولية 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 تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات 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 الاتحاد بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على الرقابة الداخلية في الاتحاد 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 أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- بلغ صافي الأصول الثابتة بعد استبعاد مجمع الإهلاك نحو ٩٣,٤ مليون جنيه في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ ولم يتم جرد السنوي لهذه الأصول الفعلية بالنادي نتيجة أعمال التطوير التي قامت بها الدولة وتأثر بها النادي باستبعادات وإضافات للأصول طبقاً للإيضاح رقم (٣).
- تأثر مجمع الأموال في ٢٠٢٥ / ٦ / ٣٠ بمبلغ نحو ٥ مليون جنيه قيمة محصله تسويات مدينه وتسويات دائنه تخص سنوات سابقة طبقاً للإيضاح رقم (١٢).
- بلغ رصيد ضريبه القيمه المضافه المستحقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ عن فحص الفتره من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٣ / ٦ / ٣٠ مبلغ نحو ١٩ مليون جنيه بعد سداد نحو ٨,٥ مليون جنيه نوصي بتحميل هذه المبالغ علي متلقي الخدمة طبقاً للقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ومع التعميم الوارد من مديره الشباب والرياضه محافظه القاهره في هذا الشأن.
- لم يتم موافاتنا بمصادقات على أرصدة الحسابات المدينة والدائنة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٥.
- لم نواف بيان القضايا من النادي في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ وبيان احتمالات الكسب والخسارة لكل قضية على حده الامر الذي لم نتمكن معه من تحديد قيمه الالتزام الذي قد ينشأ علي النادي في ذات التاريخ.

الرأي

وفيما عدا ما تقدم فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لنادي الشمس الرياضي في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ وعن أدائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية:

- يمسك النادي حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون على وجوب إثباته بها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ طبقاً للأصول المرعية.

تحريراً في ٢٦ / ٨ / ٢٠٢٥

سيف الله مصطفى
محاسبون قانونيون ومستشارون
محاسب قانوني

33, Ibrahim Nawar St.
off Ahmed Fakhry ١٤٦٣٠
Nasr City, Cairo, Egypt
Tel.: +202 23547454
Mob.: +2 01223123686
E-mail: seif.tom@hotmail.com

٣٣ شارع إبراهيم نوار
من أحمد فخري
مدينة نصر - القاهرة
تليفون: ٢٣٥٤٧٤٥٤ (٢٠٢)
محمول: ٠١٢٢٣١٢٣٦٨٦ (٢)
بريد إلكتروني: seif.tom@hotmail.com



نادي الشمس الرياضي

قائمة المركز المالي

فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٥ ١٩٩ ٩٧٥	٩٣ ٤١٧ ٠٧٤ (٣)	
٤ ١٦١ ٠٥٩	١ ٢٠٢ ٤٠٠ (٤)	
٢٢ ٣٤٩ ٣٦٠	٢٣ ٠٩٤ ٩٦٠ (٥)	
١٢١ ٧١٠ ٣٩٤	١١٧ ٧١٤ ٤٣٣	
١٢ ٦٩٤ ٤١٧	٢٠ ٠٨٥ ٦٢٢ (٦)	
٢ ٥٧٠ ٦١٥	٣ ١٥٧ (٧)	
٣١ ٩٣٩ ٨٠٩	٣٣ ٤١٢ ٠٩١ (٨)	
١٩ ٦٤٨ ٢٥٥	٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥ (٩)	
٥٤ ٢٠٧ ٣٠٠	٢٧ ٦٢٠ ٤٨٦ (١٠)	
١٢١ ٠٦٠ ٣٩٦	١١١ ٠٦٠ ١٨١	
٢٤٢ ٧٧٠ ٧٩٠	٢٢٨ ٧٧٤ ٦١٤	
١٥ ٨٢٩ ٥٧٦	- (١١)	
٧٤ ٤١٦ ٠٧١	٣٦ ٥٧٠ ٩٤٢ (١٢)	
٩٠ ٢٤٥ ٦٤٧	٣٦ ٥٧٠ ٩٤٢	
٩ ٤١٦ ١٨٦	١٤ ٠١٠ ٤٩٥ (١٣)	
٦ ١٥٣ ١١٣	٤ ٨٢٤ ٣٨٣ (١٤)	
٧٩ ٦٦٢ ٦٩٧	١٠٦ ٠٩٨ ٨٣٤ (١٥)	
١٩ ٦٤٨ ٢٥٥	٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥ (١٦)	
٣٧ ٦٤٤ ٨٩١	٣٧ ٣٣١ ١٣٦ (١٧)	
١٥٢ ٥٢٥ ١٤٢	١٩٢ ٢٠٣ ٦٧٢	
٢٤٢ ٧٧٠ ٧٩٠	٢٢٨ ٧٧٤ ٦١٤	



الأصول

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

الاستثمارات المالية

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

مخزون

أوراق قبض و خطابات الضمان

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

أرصدة مدينة أعضاء

النقدية و ما فى حكمها

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

مجمع الاموال و الالتزامات

مجمع الاموال

احتياطيات

فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات مرحل

صافي مجمع الاموال

الالتزامات المتداولة

إيرادات مقدمة

موردين و أوراق دفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إيرادات مؤجلة

مخصصات

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي مجمع الاموال و الالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير التنفيذي

المدير المالي



نادي الشمس الرياضي

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح رقم	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠ ٤٠٧ ٠٤٢	١٦٦ ١٦٢ ٨٤١ (١٨)		إيرادات الاشتراكات والعضوية
٣٦ ١٦٧ ٦٤٣	٣٠ ٧١٦ ٠١٩ (١٩)		إيرادات النشاط الرياضي
١٧ ٩٤٨ ٦٤١	١٧ ٠٣٤ ٨٩٩ (٢٠)		إيرادات أنشطة ثقافية واجتماعية
٢٠٤ ٥٢٣ ٣٢٦	٢١٣ ٩١٣ ٧٥٩		إجمالي إيرادات النشاط
			يضاف :
٨ ١١٠ ٦٨٦	٧٦٣ ٨٢٧		ارباح فروق عمله
-	٣ ٤٦٣ ١٦٠		أرباح اسهم شركة الشمس للفنادق
٣١ ٨١٢ ٤٩٧	٣٩ ١٠٠ ٩٩٠ (٢١)		الإيرادات الأخرى المتنوعة
٢٤٤ ٤٤٦ ٥٠٩	٢٥٧ ٢٤١ ٧٣٦		إجمالي الإيرادات
			يخصم منها
			مصروفات النشاط
٨٧ ٤٦٧ ٣٠٣	١٠٥ ١٨٣ ٣٨٧ (٢٢)		مصروفات النشاط الرياضي
٢٢ ٢٦٠ ٢٨٧	٣١ ٦٣٤ ٨٢٤ (٢٣)		مصروفات أنشطة متنوعة
١٠٩ ٧٢٧ ٥٩٠	١٣٦ ٨١٨ ٢١١		إجمالي مصروفات النشاط
١٣٤ ٧١٨ ٩١٩	١٢٠ ٤٢٣ ٥٢٥		فائض النشاط
			يخصم منها
١٠٥ ١٨١ ٢٧٥	١٣٠ ٦٢٧ ٩٤٢ (٢٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٥ ٦٢٢ ٧٧٦	٢٢ ٥٨٦ ٦٠١ (٣)		مصرف الأهلاك
(٦ ٠٨٥ ١٣٢)	(٣٢ ٧٩١ ٠١٧)		صافي فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات خلال الفترة



رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المدير التنفيذي

المدير المالي

أ. م. أبو زيد

أ. م. أبو زيد

أ. م. أبو زيد



نادي الشمس الرياضي

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٠٨٥ ١٣٢)	(٣٢ ٧٩١ ٠١٧)	فائض الإيرادات عن المصروفات
		تسويات لمطابقة فائض الإيرادات عن المصروفات مع التدفقات من أنشطة التشغيل تسويات للبنود غير النقدية
-	-	المكون من المخصصات بخلاف الاهلاك
٣٥ ٦٢٢ ٧٧٦	٢٢ ٥٨٦ ٦٠١	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩ ٥٣٧ ٦٤٤	(١٠ ٢٠٤ ٤١٧)	
		التغير في :
٨ ٠٦٢ ٣٤٩	(٧ ٣٩١ ٢٠٥)	المخزون
(٢ ٣٤٤ ٤٢٣)	٢ ٥٦٧ ٤٥٨	اوراق القبض و خطابات الضمان
٧٦٩ ٤٧٠	(١ ٤٧٢ ٢٨٢)	المدينون والارصدة المدينة
(٥ ٠٧٣ ٤٨٧)	(١٠ ٢٩٠ ٥٧٠)	ارصدة مدينة أعضاء
٢ ٥١٠ ٧٧٦	٤ ٥٩٤ ٣٠٩	ارصدة الايرادات المقدمة
(٥ ٤٢٠ ٦٢٦)	(١ ٣٢٨ ٧٣٠)	ارصدة الموردين و اوراق دفع
٧ ٦٢٩ ٨٦٧	٢٦ ٤٣٦ ١٣٧	الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
٥ ٠٧٣ ٤٨٧	١٠ ٢٩٠ ٥٧٠	الإيرادات المؤجلة
(٥٨٦ ٢٢٨)	(٣١٣ ٧٥٦)	المستخدم من المخصصات
٤٠ ١٥٨ ٨٢٩	١٢ ٨٨٧ ٥١٤	صافي النقدية المتاحة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل (١)
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧ ٥٥١ ٧٥٢)	(٢٠ ٨٠٣ ٦٩٩)	(مدفوعات) لاقتناء أصول ثابتة
٢ ٦٠٣ ٨٤٥	٢ ٩٥٨ ٦٥٩	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
-	-	التغيير في اهلاك الاصول الثابتة
(٧ ٩٧٧ ٩٢٠)	(٧٤٥ ٦٠٠)	صافي التغير في الاستثمارات المالية
(٢٢ ٩٢٥ ٨٢٧)	(١٨ ٥٩٠ ٦٤٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٢)
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١٥ ٨٢٩ ٥٧٦)	المكون (المستخدم) من الاحتياطات
(٧٠ ٨٧٣)	(٥ ٠٥٤ ١١٢)	صافي التغير في الفائض المرحل
(٧٠ ٨٧٣)	(٢٠ ٨٨٣ ٦٨٨)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل (٣)
١٧ ١٦٢ ١٢٩	(٢٦ ٥٨٦ ٨١٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١) + (٢) + (٣)
٣٧ ٠٤٥ ١٧١	٥٤ ٢٠٧ ٣٠٠	النقدية وما في حكمها في أول العام
٥٤ ٢٠٧ ٣٠٠	٢٧ ٦٢٠ ٤٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٥

(١) نشأة النادى :

أسس نادى الشمس فى الاول من شهر مايو عام ١٩٦٢ نادياً رياضياً اجتماعياً ثم رخصت به وزارة الداخلية تحت رقم (٢٧) بتاريخ ١٩٦٢/٦/٣٠ طبقاً لأحكام القانون رقم (١٥٢) لعام ١٩٤٩م بشأن الأندية ، ثم أعيد إشهاره بمديرية رعاية الشباب تحت رقم ٥١ بتاريخ ١٩٦٦/٩/١٥ ، وأعيد إشهاره تحت رقم (٢٠) فى ١٩٧٣/٢/١٠ طبقاً لأحكام القانون رقم (٢٦) لعام ١٩٦٥ بشأن الهيئات الخاصة العاملة فى ميدان رعاية الشباب المعدل بالقانون رقم (٤١) لعام ١٩٧٢ ، ثم أعيد إشهاره برقم (٥٩) بتاريخ ١٩٧٦/٢/٧ طبقاً لأحكام القانون رقم (٧٧) لسنة ١٩٧٥ بشأن الهيئات الأهلية لرعاية الشباب والرياضة ويتبع إدارياً وزارة الشباب والرياضة وفقاً للقانون ٧١ لسنة ٢٠١٧ بشأن قانون الرياضة مصر .

(١/١) هدف النادى :

يهدف إلى تكوين الشخصية المتكاملة للاعضاء من النواحي الوطنية والرياضية والثقافية والاجتماعية وغيرها عن طريق ممارسة الرياضة وتنمية ملكاتهم المختلفة .

(٢/١) مقر النادى :

يقع النادى فى شارع الدكتور عبد الحميد بدوي - النزهة - محافظة القاهرة .

(٣/١) القوانين واللوائح المنظمة للأعمال :

يُباشِر النادى جميع أعماله وأنشطته المختلفة طبقاً لأحكام قانون الرياضة رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ ، واللجنة المالية للهيئات الرياضية ١٥٩ رقم لسنة ٢٠٢١ - اللجنة المالية الموحدة للأندية الرياضية ٦٠٥ لسنة ٢٠١٧ سابقاً ، ولجنة النظام الاساسى للنادى المنشورة بالجريدة الرسمية بالعدد ١٣١ تابع أ بتاريخ ٢٠١٩/٦/١١ ، واللجنة المالية الداخلية ، ولجنة النشاط الرياضى الداخلية ، ولجنة شئون العاملين ، وقرارات الجمعية العمومية للنادى ، وقرارات مجلس الإدارة . وتخضع اجراءات التعاقد على شراء المنقولات أو على مقاولات الاعمال أو النقل أو تلقي الخدمات والدراسات الاسترشادية والاعمال الفنية وإجراءات بيع وتأجير العقارات والمنقولات والترخيص بالانتفاع بها واستغلالها لأحكام قانون التعاقدات رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن التعاقدات العامة ، ولانته التنفيذيه (فيما عدا حضور ممثل لوزارة المالية أو عضو مجلس الدولة فى اللجان المشكلة) .

(٤/١) السنة المالية :

تطبقاً للجنة المالية للهيئات الرياضية الصادرة بقرار من وزير الشباب والرياضة رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ بشأن الهيئات الرياضية والتي تنص فى مادتها التاسعة من الباب الثانى - الفصل الاول على ان السنة المالية للنادى تبدأ من اول يوليو وتنتهى فى اخر يونيو من العام التالى .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :

- تعد القوائم المالية للنادى طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح والتعليمات المحلية ذات العلاقة ، وإعداد القوائم المالية هى مسئولية إدارة النادى

(١/٢) السياسات المحاسبية المتبعة :

١/١/٢ - عملة القياس وترجمة المعاملات الأجنبية :

أ- عملة العرض والقياس :

- يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة القياس المستخدمة بالنادى .

ب- إثبات المعاملات بالدفاتر :

- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى يزاول بها النادى أنشطته الرئيسية وهى الجنيه المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالمعاملات الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات بمسك النادى حسابات وفقاً للقواعد التى تنظمها اللجنة المالية والصادرة بالقرار ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ بقرار وزير الشباب والرياضة .

ج- المعاملات والأرصدة :

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائد وفى نطاق السوق الحرة للتقد الأجنبى فى ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الإيرادات والمصروفات .

٢/١/٢ - التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الإقتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الاساسى للنادى ، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والاقتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للنادى وتدفقاته النقدية الجارية .

٣/١/٢ - التغيير فى السياسات المحاسبية :

ويتمثل فى التغيير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى يقوم النادى بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات النادى وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج الأعمال ، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالقائض المرحل (إن وجدت) .

٤/١/٢ - الأصول الثابتة

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الإقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للإستخدام أى عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التى حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجى المقدر لكل أصل على حدة باتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الإيرادات والمصروفات .

وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :-

٥ %	- المباني والمنشآت
٢٥ %	- أجهزة كهربائية
٢٥ %	- آلات ومعدات
٢٥ %	- أثاث وتجهيزات
٢٥ %	- أجهزة رياضية
٢٥ %	- وسائل نقل
٥٠ %	- أجهزة كمبيوتر وشبكات

ب- النفقات اللاحقة على اقتناء الأصل :

- وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل إلى الموقع ، والحالة الذى أقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها إدارة النادي .
- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للنادي، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإلات والصيانة بقائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية التى تم تحميل تلك المصروفات خلالها .
- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا أختلفت المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الاساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على العمر الانتاجي المتبقى بعد تعديله .
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الاصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل .

٥/١/٢ - مشروعات تحت التنفيذ

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل تمهيداً لتحويله إلى أصل ثابت عند تمام تهيئته للغرض الذى تم إعداد ذلك الأصل من أجله .

٦/١/٢ - اثبات وتقييم استثمارات مالية

أ- استثمارات مالية لشركات تابعة:

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي يمتلك فيها النادي نسبة مؤثرة من اسهم راس مال تلك الشركات والتي تمكنه من تحقيق السيطرة او السيطرة من خلال التأثير المالي والاداري او طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات لشركات تابعة حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ اصدار امر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - ان وجد - تحميلاً على قائمة الايرادات والمصروفات وذلك لكل استثمار على حدة .

ب- استثمارات مالية في شركات شقيقة :

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي يمتلك فيها النادي نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة او ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة حيث يتم اثباتها الاول لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة ويتم اعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة

ج- استثمارات مالية متاحة للبيع:

- يتم اثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بتكلفة اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات المالية غير المقيدة بالبورصة والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها فيتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لاي استثمار منها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض ويدرج بقائمة الايرادات والمصروفات وذلك لكل استثمار على حدة .

٢/٢ - المخزون

- يتم قياس قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، تتمثل القيمة البيعية في السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أى تكاليف أخرى يستلزم تحميلها على تكلفة المخزون .
- يتم حساب تكلفة المخزون من الاجهزة والمهمات الرياضية طبقاً لطريقة متوسط السعر .

٧/٢/٢ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

- تثبت أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة وتنخفض بخسائر الانخفاض في القيمة والناجمة عن عدم التزام بعض مدينو النادي في سداد التزاماتهم في تاريخ الاستحقاق .

٨/٢/٢ - الاضمحلال في قيمة الاصول

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للنادى في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها ، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من تلك الاصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الايرادات والمصروفات .

٩/٢/٢ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

١٠/٢/٢ - المنح والهبات:

طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٢) - المحاسبة عن المنح الحكومية والافصاح عن المساعدات الحكومية - فإنه يتم إثبات المنح المرتبطة بالأصول - إيرادات مؤجلاً وإثباتها فى قائمة الإيرادات والمصروفات وفقاً لأساس منهجى منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدّر للأصل (إن وجدت).

١١/٢/٢ - إثبات الإيرادات والمصروفات:

- يتم إثبات الإيرادات والمصروفات طبقاً لأساس الاستحقاق فيما عدا إيرادات الاشتراكات يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.
- طبقاً لنص المادة ١٩ من اللائحة المالية الداخلية للنادي تم تعديل السياسة المحاسبية الرسوم المحصلة من الاعضاء الجدد تضاف لحساب الإيرادات بقائمة الإيرادات والمصروفات ويتم اتباع السياسة المحاسبية للتسجيل بالنظام النقدي وتسجل الاقساط المستحقة بفيد نظامى فقط إيرادات مؤجله بمرفقات القوائم المالية.

١٢/٢/٢ - الرسوم والاعانات والتبرعات:

اللائحة المالية للهبات الرياضية رقم ١٥٩ لسنة ٢٠٢١ والتي تنص على الآتى:

- المادة الخامسة والعشرون بندي (٥، ٨): تتكون موارد النادي من الاعانات والتبرعات والهبات المقدمة من الاشخاص الطبيعيين او الاعتباريين داخل جمهورية مصر العربية مع اخطار الجهات الادارية المختصة وكذلك الاعانات المقدمة من الجهة الادارية المركزية أو الجهة الادارية المختصة لتوفير الادوات، او تنفيذ منشأته وملاعبه واستكمال الكائن منها أو أى أغراض أخرى.

١٣/٢/٢ - النقدية وما فى حكمها

- لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية (الطريقة الغير مباشرة)، فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى النادي وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

١٤/٢/٢ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل.

١٥/٢/٢ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٦/٢/٢ - مزايا العاملين قصيرة الاجل

- يساهم النادي فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً للقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بشأن التأمينات الاجتماعية والمعاشات والذي يعد نظام اشتراك محدد حيث يقتصر الالتزام الخاص بالنادي فى حدود حصة النادي فى التأمينات الاجتماعية التي تحمل على قائمة الإيرادات والمصروفات عند استحقاقها.

١٧/٢/٢ - الادوات المالية

أنشطة النادي تتعرض للعديد من المخاطر المالية، ومن أهمها خطر السيولة وبصفة عامة تركيز إدارة النادي من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الاداء المالي للنادي.

١٨/٢/٢ إدارة المخاطر المالية

يتعامل النادي ضمن نشاطه العادى فى اصول مالية مثل النقدية والمدينون ويتعامل أيضاً فى الالتزامات مالية مثل مستحقات الموردين والدائنون وعليه يتعرض النادي للمخاطر التالية: -

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم فى تاريخ الاستحقاق وتعمل ادارة النادي على الحد من هذا الخطر من خلال وضع شروط ضمن عقود المدينون تضمن سدادهم لمديونيتهم فى تواريخ استحقاقها.

ب - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم مقدرة النادي على تسييل أصوله الماليه بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات النادي المالية، وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص إدارة النادي على إبقاء قدر كافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال الأنشطة الرياضية.

ج - خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف الذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

١٩/٢/٢ إدارة المخاطر المالية :

عناصر المخاطر المالية :

- يتعرض النادى نتيجة الأنشطة التى تزاوئها الى مخاطر مالية متنوعة ، بما فى ذلك تأثير التغير فى اسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة . ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتهدف الى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالى النادى.

- تقوم الإدارة فى ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للاتحاد ويوفر مجلس الإدارة سياسات مكتوبة لإدارة المخاطر بصفة عامة، بالإضافة الى سياسات مكتوبة تغطى مناطق خطر محددة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ، مخاطر أسعار الفائدة ، مخاطر الائتمان و أنشطة استثمار السيولة الفائضة.

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتعرض النادى لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية بصفة رئيسية الدولار الأمريكى و لا يستخدم النادى المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية . إلا ان الإدارة تهدف الى تخفيض مراكز العملات المكشوفة الى المدى اللازم للقيام بأعمالها . وقد تم لأغراض المحاسبة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالقائمة بالعملات الأجنبية بتاريخ المركز المالى بالجنيه المصري .

ب- مخاطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات النادى وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات فى المعدلات السوقية للفائدة وليس للاتحاد أو عليه أصول جوهرية تستحق عنها الفائدة.

ج- مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى النادى تأكيدات هامة للمخاطر الائتمانية ويوجد لدى النادى سياسات مطبقة لضمان حقوق النادى مع اتخاذ كافة الاجراءات القانونية لاسترداد حقوقه.

د- مخاطرة السيولة

تتطلب الإدارة الحذر لمخاطر السيولة والاحتفاظ بمستوى كافى من النقدية



نادي الشمس الرياضي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(٣) أصول ثابتة (بالصافي)

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان	المباني	أجهزة كهربائية	الات ومعدات	أثاث وتجهيزات	أجهزة رياضية	وسائل نقل وانتقال	أجهزة كمبيوتر وشبكات	الإجمالي
معدل الإهلاك	جنيه مصري %٥٥	جنيه مصري %٢٥	جنيه مصري %٢٥	جنيه مصري %٢٥	جنيه مصري %٢٥	جنيه مصري %٢٥	جنيه مصري %٥٠	جنيه مصري
التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢٤	١٥٣ ٢٦ ٥٣٠	٨ ٢١٩ ٢٨٤	١٢ ٦٢٧ ٦٢٥	١٣٢ ٤٦٩ ٥٨٦	٨ ٣٨٩ ٩٩١	٢ ٥٣٦ ٠٠٤	٢ ٣٦٢ ٢٧٤	٣١٩ ٨٦٧ ٢٩٣
إضافات العام	٧٠ ٢٢ ٢٨١	٨٧٣ ٥٣٢	٩٠ ٩٢ ٧٥٤	٤٤٨ ٦٤٦	٢ ٤٥٥ ٨٢٣	٦٥٧ ٨٩٦	٢٥٢ ٧٦٧	٢٠ ٨٠٣ ٦٩٩
استبعادات العام	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٦٠ ٢٨٤ ٨١١	٩٠ ٩٢ ٨١٦	٢١ ٧٢٠ ٣٧٩	١٣٢ ٩١٨ ٢٣٢	١٠ ٨٤٥ ٨١٤	٣ ١٩٣ ٩٠٠	٢ ٦١٥ ٠٤١	٣٤٠ ٦٧٠ ٩٩١
مجموع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٤	٨٨ ٦٢٥ ٣٥٥	٧ ٢٢٣ ٠٥٥	١٠ ١٠١ ٥٨٧	١٠ ٩ ٦٤٣ ٠١٧	٥ ٥٢٤ ١٧٢	١ ٧٢٧ ٩٦٣	١ ٨٢٢ ١٦٨	٢٢٤ ٦٦٧ ٣١٧
إهلاك العام	٥ ٦٨٦ ٠٧٣	٤ ٦٨ ٤٤٩	٨٩٥ ٩١٢	١١ ٤٩٢ ٥٠٥	١٠ ٦١ ١٠٢	٢٧٦ ٨٢٧	٣٦١ ١١٢	٢٠ ٢٤١ ٩٨٠
الإهلاك الإضافات	٢٥٢ ٩٩٥	٩٢ ٨٧٨	١٥١ ٩٥٦	٧٠ ٧٣٤	٢٩٧ ٨١٤	٣٣ ٣٤٥	٧٧ ٢٩٥	٢ ٣٤٤ ٦٢١
تسويات	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٩٤ ٥٦٤ ٤٢٣	٧ ٧٨٤ ٣٨١	١٢ ٥١٧ ٠٥٩	١٢١ ٢٠ ٦ ٢٥٦	٦ ٨٨٣ ٠٨٧	٢ ٠٣٨ ١٣٥	٢ ٢٦ ٠٥٧٦	٢٤٧ ٢٥٣ ٩١٨
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٣ ٢٦٢ ٣٨٨	١٥ ٧٢٠ ٣٨٨	٩ ٢٠٣ ٣١٩	١١ ٧١١ ٩٧٦	٣ ٩٦٢ ٧٢٦	١ ١٥٥ ٧٦٥	٣٥٤ ٤٦٥	٩٣ ٤١٧ ٠٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٣ ٢٦٢ ٣٨٨	١٥ ٧٢٠ ٣٨٨	٩ ٢٠٣ ٣١٩	١١ ٧١١ ٩٧٦	٣ ٩٦٢ ٧٢٦	١ ١٥٥ ٧٦٥	٣٥٤ ٤٦٥	٩٣ ٤١٧ ٠٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٣ ٢٦٢ ٣٨٨	١٥ ٧٢٠ ٣٨٨	٩ ٢٠٣ ٣١٩	١١ ٧١١ ٩٧٦	٣ ٩٦٢ ٧٢٦	١ ١٥٥ ٧٦٥	٣٥٤ ٤٦٥	٩٣ ٤١٧ ٠٧٤

- نتيجة لأعمال التطوير التي تمت بمحيط نادي الشمس الرياضي وفي ضوء الرفع المساحي الذي تم بشأنه على قرار مجلس الإدارة رقم (١٩) بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٢٢ قلته جاري جرد وحصر كافة الأصول الثابتة بالنادي ولجميع الموجودات والأصول الفعلية بعد أعمال التطوير.



نادي الشمس الرياضي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥

(٤) مشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٢٠٢٤٠٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١٢٠٢٤٠٠	انشاء حمام سباحه أمواج
٤١٦١٠٥٩	-	انشاء حمام سباحه للسيدات
٤١٦١٠٥٩	١٢٠٢٤٠٠	الإجمالى

(٥) الاستثمارات المالية:

بلغ رصيد الاستثمارات المالية فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣٠٩٤٩٦٠ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٣٤٩٣٦٠	٢٣٠٩٤٩٦٠	اسهم شركة الشمس للفنادق و السياحة ٤٦٦٠٠ سهم (سعر السهم \$١٠)
٢٢٣٤٩٣٦٠	٢٣٠٩٤٩٦٠	الإجمالى

* تسجيل الحسابات بالعملة الاجنبية معادل الجنيه المصري (سعر الدولار ٤٩,٥٦)

(٦) المخزون:

بلغ رصيد المخزون فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٠٨٥٦٢٢ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٥١١٩٥٦	٢٠٠٨٥٦٢٢	المخزن الرئيسى
١٨٢٤٦١	-	مخزن الرماية
١٢٦٩٤٤١٧	٢٠٠٨٥٦٢٢	الإجمالى

(٧) أوراق قبض و خطابات الضمان:

بلغ رصيد أوراق قبض و خطابات الضمان فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣١٥٧ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٥٧	٣١٥٧	خطابات ضمان لدى الغير
٢٥٦٧٤٥٨	-	أوراق قبض
٢٥٧٠٦١٥	٣١٥٧	الإجمالى



(٨) مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣٣ ٤١٢ ٠٩١ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٣ ٠٩٦	١ ٠٦٢ ٩٧٤	تأمينات لدى الغير
٧ ٣١٢ ٢٦٥	٧ ٨٧٠ ٩٣٧	أرصدة مدينة أخرى - محلات تجارية
٥ ٢٤٠ ٠٠٠	٥ ٢٤٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى - شركة برومو سبورت
١٠ ٩٣٤ ١٧٢	١٣ ٢٦٩ ٣٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٦٧ ١٩٨	٤٩٥ ٦٨٣	سلف مؤقتة
٧ ٨٦٧	١٠ ٤٦٤	سلف عاملين
	١١٥	سلف مستديمة
١ ٥٠٨ ٨٦٩	١ ٩٣٠ ٦٦٧	دفعات مقدمة عملاء
١ ٤٩٦ ٣٤٢	٣ ٥٣١ ٩٣١	ضريبة قيمة مضافة (مدخلات)
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	ضريبة قيمة مضافة
٣١ ٩٣٩ ٨٠٩	٣٣ ٤١٢ ٠٩١	الإجمالى

(٩) أرصدة مدينة أعضاء جدد:

بلغ رصيد أرصدة مدينة أعضاء جدد فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٦١ ٩٩٧	١ ٤٧٧ ٥٢٢	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠١٨/٢٠١٩
١ ٢٠٨ ٠٠١	١ ٠١٧ ٦٤٩	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠١٩/٢٠٢٠
٢٦ ٣١٦	-	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠٢٠/٢٠٢١
١ ١٩٠ ٣٩٢	٤٣٨ ٥٩٢	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠٢١/٢٠٢٢
٢ ٣١٩ ٥٤٩	٥٧٩ ٦٠٨	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣
١٣ ١٤٢ ٠٠٠	٦ ٢٤٩ ٩٠٠	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤
-	٢٠ ١٧٥ ٥٥٤	أرصدة مدينة أعضاء جدد "مرحلة" عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥
١٩ ٦٤٨ ٢٥٥	٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥	الإجمالى

*** بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٩ تم اعتماد اللائحة المالية الداخلية لنادى الشمس الرياضى و التي نصت في المادة (١٩) على الآتي :

الرسوم المحصلة من الأعضاء الجدد تضاف لحساب الإيرادات بقائمة الإيرادات والمصروفات ويتم اتباع السياسة المحاسبية للتسجيل بالنظام النقدي و تسجل الأقساط المستحقة بقيد نظامي فقط إيرادات مؤجلة بمرفقات القوائم المالية .

(١٠) النقدية و ما فى حكمها:

بلغ رصيد النقدية و ما فى حكمها فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧ ٦٢٠ ٤٨٦ جنيه مصرى بيانها كالتالى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٤٠ ٤٣٧	٩٨٨ ٦٨٤	البنك التجارى الدولى - جاري جنيه مصرى
٣٧١ ٩٣١	٣٨٤ ٣٤٠	البنك التجارى الدولى - جاري دولار امريكي
٣	٣ ٤٦٣ ١٦٣	البنك القاهرة - جاري جنيه مصرى
٦١ ٧٦٠	٧١٧ ٤٣١	البنك المصرى لتنمية الصادرات - جاري جنيه مصرى
٨٥٧	٨٥٧	البنك المصرى لتنمية الصادرات - جاري يورو أوروبى
١٣٠ ٨١٥	٤٥٨ ٠٧٨	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية - جاري جنيه مصرى
٢٣٤ ٩٥٦	٢٤٠ ٧٧٤	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية - دولار امريكي
٢٠٨ ٧٨٠	٢٠٤ ٤٩١	البنك العربى الافريقى - جاري جنيه مصرى
٦٤ ٩٥٢	٢ ٧٦٨ ٤٨٣	البنك الاهلى المصرى - جاري جنيه مصرى
-	١٦ ٠٣٢ ٧٩٩	بنك مصر - جنيه مصرى
٧٤ ٠٣٩	٧٤ ٠٣٩	البنك المصرى الخليجي (EGBANK) - جاري جنيه مصرى
٢٨ ٣٣١ ٠٧٩	١ ١٨٥ ٤٦٢	بنك ABC (بلوم سابقا) - جاري جنيه مصرى
٢٣ ٠٠٧ ٩٢٥	٨٢٧ ١١٧	بنك أبو ظبى الأول مصر جنيه مصرى (عوده سابقا)
٨٧٩ ٧٦٦	٢٧٤ ٧٦٨	الصندوق
٥٤ ٢٠٧ ٣٠٠	٢٧ ٦٢٠ ٤٨٦	الإجمالى



(١١) الاحتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ — جنيه مصرى بيانها كالتالى

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٩٤ ٠٦٠	-	رسم وتبرع انشاءات
٢ ٧٧٠ ٥٠٤	-	إعانات انشائية
٦٣٠ ٧٩٨	-	تبرع مسجد
٣٢٧ ٥٩٣	-	الاحتياطي العام
٩ ٥٠٦ ٦٢١	-	الاحتياطي الرأسمالي
١٥ ٨٢٩ ٥٧٦	-	الإجمالي

(١٢) مجمع الأموال:

بلغ رصيد مجمع الأموال فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣٦ ٥٧٠ ٩٤٢ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٠ ٥٧٢ ٠٧٧	٧٤ ٤١٦ ٠٧١	الرصيد فى بداية السنة
(٦ ٠٨٥ ١٣٢)	(٣٢ ٧٩١ ٠١٧)	صافي فائض (عجز) نشاط النادي خلال العام
(٧٠ ٨٧٣)	(٥ ٠٥٤ ١١٢)	صافي التسويات على الفائض المرحل *
٧٤ ٤١٦ ٠٧١	٣٦ ٥٧٠ ٩٤٢	رصيد مجمع الأموال فى نهاية السنة

* تسويات على الفائض المرحل

٢٢ ٥٥٤ ٩٣٤	تسويات دائنه
(٢٧ ٦٠٩ ٠٤٦)	تسويات مدينه
(٥ ٠٥٤ ١١٢)	صافي التسويات

(١٣) الايرادات مقدمة:

بلغ رصيد الايرادات المقدمة فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٤ ٠١٠ ٤٩٥ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٥٠٦ ٤٤٢	١١ ٧٦٦ ٣٥٦	اشترك مصيف مطروح
٩ ٠٩ ٧٤٤	٢ ٢٤٤ ١٣٩	اشترك رحلات داخلية
٩ ٤١٦ ١٨٦	١٤ ٠١٠ ٤٩٥	الإجمالي

(١٤) الموردين و أوراق الدفع:

بلغ رصيد الموردين و أوراق الدفع فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٤ ٨٢٤ ٣٨٣ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٠٠ ٧٩٠	٢ ١٦٣ ٦٣٥	الموردين
-	١ ٦٢٣ ٦٤٤	شيكات لم تقدم للصرف بنك مصر
-	٢٠٨ ٤٢٨	شيكات لم تقدم للصرف بنك أبو ظبي الوطني
٤٢ ٠٠٨	٤١ ٤٥٠	شيكات لم تقدم للصرف البنك المصري لتنمية الصادرات
١٣٧ ٠٧٥	١٢٦ ٠٧٧	شيكات لم تقدم للصرف البنك العربي الافريقي
٢ ٠١٩ ٢٠١	-	شيكات لم تقدم للصرف بنك أبو ظبي الوطني (عودة سابقا)
٢٩٧ ٥٦١	٣٢ ٠٢٧	شيكات لم تقدم للصرف البنك الاهلي المصري (مرتبات)
١ ٩٥٦ ٤٧٨	٦٢٩ ١٢٢	شيكات لم تقدم للصرف بنك ABC (بلوم سابقا)
٦ ١٥٣ ١١٣	٤ ٨٢٤ ٣٨٣	الإجمالي



بلغ رصيد الداننون والأرصدة الدائنة الأخرى فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٠٦ ٠٩٨ ٨٣٤ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٥ ٨٣٧	٩٤٨ ٦٨٥	صندوق الجزاءات
٩٠٩ ٤٣١	٨٢٤ ٨١١	مبالغ موردة أمانات - نفقة - نقابة - زمالة
٥ ٦٦٧ ٤٣٤	٥ ٥٤٥ ٦٩١	أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٤٢ ٨٦٥	٢ ٣٣٣ ٩٠٥	صندوق الاعاقات الخاصة
١٦٨ ٧٥٥	١٦٨ ٧٥٤	اعانات طوارئ
٦ ٥٩٢ ٧٦٩	-	أرصدة تحت التسوية - نقابة المهن
٤٥٠ ١٨١	٤٥١ ٦٧٦	طابع صندوق الشهداء
١٨٩ ٥٣٢	١٨٩ ٥٣٢	صندوق خدمة العاملين
٣٦٠ ٢٠٢	٥٩٩ ٤٥١	ضرائب خصم و اضافة
٤٠٩ ٧١٤	١ ٦٦٨ ٥١٦	رسم تمنيه موارد
٢٩ ٦٥٢ ٨٧٣	٣٦ ٢٢٩ ٦١٨	ضرائب كسب عمل
١٤ ٣٥٨	٣١ ٠٠٤	ضريبة الجدول ١%
٦٣٩ ٨٦٣	١ ٠٤٣ ٨٧٩	ضرائب عقارية
٣٥٢ ٤٢١	٦٤٥ ٧٠٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٨ ٢٧٦ ٢٢٧	١١ ٢١٤ ٣٣٠	تأمينات للغير
-	١٩ ٠٤٢ ٩٩٥	ضرائب (قيمه مضافه) *
٢٣ ٣٢٠ ٢٣٦	٢٥ ١٦٠ ٢٨٢	مصرفات مستحقة
٧٩ ٦٦٢ ٦٩٧	١٠٦ ٠٩٨ ٨٣٤	الإجمالى

* تتمثل في صافي قيمة الربط الضريبي للقيمة المضافه نتيجته فحص عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٣/ ٦ / ٣٠ بقيمه ٢٧٥٤٢٩٩٥ جنيه حيث تم سداد منها ٨٥٠٠٠٠٠ جنيه وقد تأثر بها مجمع الأموال إيضاح رقم (١٢)

(١٦) إيرادات مؤجلة:

بلغ رصيد الإيرادات المؤجلة فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩ ٦٤٨ ٢٥٥	٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥	إيرادات مؤجلة - مقابل أرصدة مدينة اعضاء جدد ****
١٩ ٦٤٨ ٢٥٥	٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥	الإجمالى

**** بلغ رصيد بند الإيرادات المؤجلة - مقابل أرصدة مدينة اعضاء جدد فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ و قدره ٢٩ ٩٣٨ ٨٢٥ جنيه مصرى و هي تتمثل في المبالغ المستحقة عن اقساط العضويات الجديدة المقسطة و التي لم يتم تحصيلها في وقت إعداد القوائم المالية .



(١٧) المخصصات:

بلغ رصيد المخصصات فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣٧ ٣٣١ ١٣٦ جنيه مصرى ببيانها كالتالى:

البيان

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها - أقساط عضوية
١ ٢٤٩ ٨٩١	٩٣٦ ١٣٦	مخصص أحكام قضائية
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب كسب عمل
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب عقارية
١ ٣٩٥ ٠٠٠	١ ٣٩٥ ٠٠٠	مخصص ضرائب دمغة
٣٧ ٦٤٤ ٨٩١	٣٧ ٣٣١ ١٣٦	الإجمالى

(١٨) إيرادات الاشتراكات والعضوية:

بلغت إيرادات الاشتراكات والعضوية خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٦٦ ١٦٢ ٨٤١ جنيه مصرى كما يلى:

البيان

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩ ٢٩٩ ١٢٠	١٠٤ ٣٨٢ ٧٥١	اشتراكات
١ ٨٠٢ ٠٠٠	١ ٨٦٣ ٢٠٠	إستثمارات عضوية
٧٢٦ ٤٨٠	٧٢٤ ٠٠٠	رسم قيد التحاق
٢٠ ٧٣١ ٥٧٦	٢١ ٢٠٩ ٦٠٦	اشتراك ضم وفصل
١ ٥٦٥ ٧٥٠	١ ٨٠٣ ٠٠٠	اشتراك اكتساب
١٠٧ ٦٠٠	١٢٣ ٧٥٠	ايجار دواليب
٦ ٨٣٧ ٥٧١	٦ ٩٠٠ ٢٨١	غرامة جمعية عمومية
١٥ ٠٣٥ ٩٧٨	٢٤ ٢١٣ ٤٨٤	رسوم عضوية جديدة (مسدد)
٤ ٣٠٠ ٩٦٧	٤ ٩٤٢ ٧٦٩	رسم إعادة عضوية
١٥٠ ٤٠٧ ٠٤٢	١٦٦ ١٦٢ ٨٤١	الإجمالى

(١٩) إيرادات الأنشطة الرياضية:

بلغت إيرادات الأنشطة الرياضية خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣٠ ٧١٦ ٠١٩ جنيه مصرى كما يلى:

البيان

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢ ٧١٧ ٨٩٩	٢٣ ٥٣٥ ٥٣٦	تدريب العاب رياضية
٨ ١٢٠ ٤٢٦	٦٤٤ ٧٣٧	إستغناء لاعبين
٦٦ ١٧٣	١٢٧ ٨٩٢	ايرادات الرماية
٥ ٢٦٣ ١٤٥	٦ ٤٠٧ ٨٥٤	أنشطة و ألعاب و تأجير ملاعب
٣٦ ١٦٧ ٦٤٣	٣٠ ٧١٦ ٠١٩	الإجمالى

(٢٠) إيرادات أنشطة اجتماعية و ثقافية:

بلغت إيرادات أنشطة اجتماعية و ثقافية خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٧ ٠٣٤ ٨٩٩ جنيه مصرى كما يلى:

البيان

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٠٢٧ ٤٤٦	٣ ٦٠٠ ٧٥٣	رحلات داخلية و خارجية
١٠ ٩٨٢ ٥٥٥	١٢ ٣٠٥ ٩٤٤	مصيف منتجع مطروح
٩٣٨ ٦٤٠	١ ١٢٨ ٢٠٢	أنشطة أخرى
١٧ ٩٤٨ ٦٤١	١٧ ٠٣٤ ٨٩٩	الإجمالى



نادي الشمس الرياضي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥

(٢١) إيرادات متنوعة:

بلغت الإيرادات المتنوعة خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٣٩ ١٠٠ ٩٩٠ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠ ٩٥٨ ١٧٢	٢٤ ٨٦٤ ٨٠٨	استغلال محلات تجارية
٩٧ ٥٨٢	٢٣٥ ٠٩٤	غرامه تأخير إيجارات
١٦٩ ٧٩٨	٥١٧ ٠٥٦	المركز الطبى
٧٨ ١٠٠	٧٢ ٧٠٠	كراسات شروط
٣ ٨٨٢	٣ ٨٦٢	تسجيل موردين
١ ٨٢٣ ١١١	٢ ٢٤٤ ١٩٠	رسم زيارة
١ ٣٩٣ ٣٧٧	١ ١٤٠ ٨٨٥	بادج سيارة
١ ٣٤٥ ٦٢٢	١ ٣٠٣ ٧٤٤	جراجات السيارات
٦٣ ٣٩٠	٥٥ ٨٩٠	جراج الدراجات
١ ٠١٦ ٦٦٧	١ ١١٨ ٣٣٤	عقد رعاية مشروبات غازيه ومياه معدنيه
٤١٥ ٦٨٤	٤٧٧ ٥٠٩	المعارض المؤقتة واليوميه
٥٩ ٠٣٩	٦٠ ٤٨٧	المشتل
٥٠٤ ١٣٧	٥٧٢ ٢٤٧	مبيت سيارات وخدمات بارك
٣ ٢٦٧ ٨٩٥	٤ ٤٤٨ ٧٨١	فائدة الودائع و الحسابات الجارية
٦١٦ ٠٤١	١ ٩٨٥ ٤٠٣	ايرادات اخرى
٣١ ٨١٢ ٤٩٧	٣٩ ١٠٠ ٩٩٠	الإجمالي

(٢٢) مصروفات النشاط الرياضى:

بلغت مصروفات النشاط الرياضى خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ١٠٥ ١٨٣ ٣٨٧ جنيه مصرى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢ ٤٤١ ٠٧٠	٣٨ ٨٤٤ ٨٣٨	م. مكافأة شاملة مدربين و اداريين
٦ ١٠٨ ٥٧٦	٤ ٨١٤ ٢٣١	م. ملابس رياضية
٩٩٣ ٤٠٤	٢ ٤١٧ ٦٤٢	م. أدوات رياضية
١٨ ٩٣٣ ٨٤٩	٢٢ ٣٨٥ ١٥٦	م. عقود + بدلات + حوافز و مكافأة رياضية
٤ ٦٢٤ ٤٨٧	٥ ٥٧٣ ٩١٠	م. تدريب و بطولات رياضية داخلية
٢٩٢ ٧٤٢	٨٧ ٢٢٦	م. بطولات خارجية
٢ ٧٤٩ ٥٨٦	٣ ٠١٦ ٩٤٠	م. اشتراك هيئات رياضية
١ ٨٠٦ ٠٥٤	٤ ٣٩٠ ٥٢٢	م. تغذية رياضيين
٦٣٠ ٢٣٩	١ ٨٦٢ ٩٨١	م. علاج رياضيين
١٤ ١٢٥ ٥١٩	١٤ ٨١٩ ٣٧٦	م. تدريب العاب رياضية
٨٤٨ ٠٣٤	٩٥ ٧٥٠	م. شراء لاعبين
٣ ١٨٣ ٢٨٢	٦ ٢٩٧ ٩٨٣	م. انتقال فرق رياضية و لاعبين
٤٠٢ ٢١٢	١٨٠ ٦٨٣	م. تحكيم
١٠ ٧١٤	-	م. رمايه
١٦٦ ٥٠٠	١٨٤ ٦٠٠	م. ايجار مباني (سكن لاعبين)
٦٢ ٣٥٨	٥٢ ٢٢٦	م. ايجار ملاعب
٨٨ ٦٧٧	١٥٩ ٣٢٣	م. نسب أنشطة رياضية (اللياقة و السونا)
٨٧ ٤٦٧ ٣٠٣	١٠٥ ١٨٣ ٣٨٧	الإجمالي



(٢٣) مصروفات أنشطة متنوعة:

بلغت مصروفات الأنشطة المتنوعة خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٨٢٤ ٦٣٤ ٣١ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٨٨٤ ١٩٢	٥ ٢٠٠ ١٦١	م. رحلات داخلية و خارجية
١٣ ٢٦٨ ٣٣٥	١٨ ٣٣١ ٩٥٤	م. منتجع مرسى مطروح
٣٢ ٤٥٦	١٦٦ ٦٨٠	م. دعم أسر
١ ٧٤٦ ٣٤٩	٧ ٤٠٩ ٨٦٥	م. حفلات و ندوات
٢٥٤ ٠١٠	٢٣٠ ٣٠٣	م. أنشطة ثقافية و اجتماعية متنوعة و دورات
٦١ ٠٤٩	٢٦٥ ٤٠٠	م. باليه و موسيقى
١٣ ٨٩٦	٣٠ ٤٦١	م. جولة
٢٢ ٢٦٠ ٢٨٧	٣١ ٦٣٤ ٨٢٤	الإجمالي

(٢٤) مصروفات مصروفات عمومية وإدارية:

بلغت المصروفات العمومية والإدارية خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ مبلغ ٩٤٢ ٦٢٧ ١٣٠ جنيه مصرى كما يلى:

٣٠ يونية ٢٠٢٤	٣٠ يونية ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢ ٨٤٦ ٧٥٩	٧٢ ٤٥٦ ٨٩٢	م. مرتبات و بدلات و مكافآت
٢ ٩٦٦ ٤٢٨	١ ٥٤٢ ١٠٩	م. مكافأة نهاية الخدمة
١ ٠٤٤ ٩٢٩	١ ٠٦٥ ١٥٠	م. وقود و زيوت و غاز طبيعي
١٢ ٢٠٤ ٥٧٨	١٣ ٩٢٧ ٧٢٣	م. مياه و انارة
٢١ ٢١٢ ٥٤٥	٣٤ ٥٤٣ ٢٢١	م. صيانة و ترميمات
٤٦٠ ٥٠٠	٥٢٤ ٤٥٠	م. المركز الاعلامي
١ ٥٧٨ ٨٩٤	١ ٥٨٩ ٠٩٣	م. ادوات كتابية و مطبوعات و كاريكاتير و عضوية و احبار
١٢ ٦٥٧	-	م. ايجار النادي لشركة مصر الجديدة
١ ٢٢٢ ٠٨١	١ ٥٦٩ ٤٦٩	م. عمولة بنك
١١١ ٧٨٦	١٦٤ ٢٢٥	م. نقل و مشال
٥٣ ٧٠٧	٩٤ ٢٧٣	م. نفقات شئون عاملين
١٤٣ ٣٤٠	١٥٦ ٩٧٩	م. انتقال عاملين
٢٩١ ٠٠٠	٥٩٨ ٣١٤	م. اتعاب عن خدمات مؤداه من الغير
٥١ ٨٠٨	٥٤ ٤٦٠	م. تليفونات
١٢ ٦٤٠	٩ ٨٦٦	م. تأمين
٢٥ ٤٩٦	١٣٦ ٠١٨	م. نشر و اعلان
٢٦٠ ١١٠	٣٢٣ ٧٧٩	م. قضائية
٢٦٢ ٢٦٦	٥١٩ ٠٥٨	م. المركز الطبي
٣٨ ٩٨١	٣٦١ ٣٦٥	م. دمغات و رسوم بريد
٣٨٠ ٧٧٠	٩٩١ ٤٩٨	م. جمعية عمومية
١٠٥ ١٨١ ٢٧٥	١٣٠ ٦٢٧ ٩٤٢	الإجمالي

(٢٥) الموقف الضريبي :

ضريبة كسب العمل :

يقوم النادي بإثبات المبالغ المستحقة للضرائب الشهرية وفقاً لما يتم إستقطاعه من المرتبات لحين الفحص والتسوية وبيان موقف ضريبة كسب العمل على النحو

التالى:

- الفترة من ١ يوليه ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - تم انهاء الربط والسداد لأصل المبلغ وجاري التسوية في الأمورية المختصة

- الفترة من ١ يوليه ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - تم الفحص وورد النماذج وتم الاعتراض وجاري العمل باللجنة الداخلية

- الفترة من ١ يوليه ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - لم يتم الفحص حتي الان وعدم صدور أي نماذج

ضريبة الخصم :

النادى ملتزم بأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية فيما يتعلق بالخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة .

الضريبة العقارية :

- يقوم النادي بسداد دفعات منتظمة لحساب الضريبة .

ضرائب القيمة المضافة :

- تم تسجيل النادي بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ تحت رقم تسجيل ٧٣٧-٧١٥-١٠٠ .
- النادي ملتزم بقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ويتم التوريد بالمواعيد القانونية لحين الفحص والتسوية .
- من بدايه القانون ٩ / ٢٠١٦ حتي ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ تم الفحص والتسوية ويقوم النادي بجدوله المبالغ المستحقة وتم سدد جزء منها .

(٢٦) الحسابات النظامية :

تتمثل الحسابات النظامية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ فى قيمة خطابات الضمان عدد ١٥ خطاب وتتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بـ

جنيه مصرى

٣ ٨٧٤ ٦٩٦

خطابات ضمان صادرة لحساب النادي

٣ ٨٧٤ ٦٩٦

الاجمـالى

(٢٧) أرقام المقارنة :

يعاد تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى .

اجمالى الموازنة التقديرية
للعام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦

أجمالى العضويه	182,150,000.00
اجمالى النشاط الرياضى	37,500,000.00
أجمالى النشاط الثقافى	27,000,000.00
إجمالى الايرادات المتنوعة	47,260,000.00
إجمالى عام موازنة الايرادات	293,910,000.00

اجمالى المصروفات العموميه والأداريه	145,280,000.00
اجمالى الأنشطة (الرياضيه - الثقافيه)	158,675,000.00
الأهلاك	-
الإجمالى العام موازنة المصروفات	303,955,000.00

عجز موازنة متوقع	10,045,000.00-
------------------	----------------

تفصيلي موازنة الإيرادات للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥

أولا : العضوية :-

115,000,000.00	أشتراكات
2,000,000.00	أستثمارات عضويه
1,000,000.00	رسم قيد التحاق
25,000,000.00	رسم ضم وفصل
2,000,000.00	رسوم أكتساب
150,000.00	أيجار دواليب
7,000,000.00	غرامة جمعيه عموميه
25,000,000.00	رسوم عضويه جديده (مسدده)
5,000,000.00	رسم أعادة عضويه
182,150,000.00	أجمالي العضويه

ثانيا : أنشطة رياضية :-

25,000,000.00	تدريب أنشطه رياضيه
5,000,000.00	أستغناء لاعبين
-	ايرادات رمايه خرطوش
7,500,000.00	تأجير ملاعب مختلفه وجيم ولياقه
37,500,000.00	اجمالي النشاط الرياضي

ثالثا: أنشطة اجتماعيه وثقافيه

5,000,000.00	رحلات
20,000,000.00	مصيف مطروح
2,000,000.00	أنشطه ثقافيه متنوعه وباليه وموسيقى
27,000,000.00	أجمالي النشاط الثقافي

رابعا : إيرادات متنوعة :-

30,000,000.00	أستغلال محلات وكافيتريات
300,000.00	غرامة تأخير أيجارات
250,000.00	المركز الطبى
100,000.00	كراسات شروط
10,000.00	تسجيل موردين
3,000,000.00	رسم زياره
1,500,000.00	بادج سياره
1,500,000.00	جراجات السيارات
75,000.00	جراج الدراجات
1,200,000.00	عقد رعاية المشروبات (كوكاكولا)
1,000,000.00	معارض يومية وتسويق شركات مؤقتة
75,000.00	المشتل
750,000.00	مبيت سيارات وخدمات بارك
5,000,000.00	فائدة الودائع والحسابات الجاريه
2,500,000.00	ايرادات أخرى
-	أرباح فروق عمله
-	ارباح اوراق ماليه (اسهم شركة الشمس)
47,260,000.00	إجمالي الإيرادات المتنوعة

تفصيلي موازنة المصروفات للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥

أولاً : مصروفات عمومية وإدارية

80,000,000.00	مرتبات وبدلات ومكافآت وما في حكمهما
1,500,000.00	مكافأة نهاية الخدمة
1,500,000.00	وقود وزيوت وغاز طبيعي
15,000,000.00	مياه وأناره
35,000,000.00	صيانته وترميمات
750,000.00	المركز الإعلامي
2,000,000.00	أدوات كتابيه ومطبوعات وكراسيات وأحبار
30,000.00	أيجار النادي لمصر الجديد
2,000,000.00	مصاريف بنكيه
250,000.00	نقل ومشال
150,000.00	نفقات شئون عامه
250,000.00	انتقال عاملين
1,000,000.00	أتعاب عن خدمات
75,000.00	تليفونات
25,000.00	تأمين
250,000.00	نشر وأعلان
500,000.00	م قضائيه
600,000.00	المركز الطبي
400,000.00	دمغات ورسوم وبريد
4,000,000.00	جميعه عموميه

إجمالي مصروفات عمومية وإدارية 145,280,000.00

ثانياً : مصروفات أنشطة رياضية:

45,000,000.00	مكافاه شامله مدربين واداريين
5,000,000.00	ملابس رياضيه
2,000,000.00	أدوات رياضيه
30,000,000.00	عقود +بدلات +حواجز ومكافآت رياضيه
6,000,000.00	تدريب وبطولات رياضيه داخلية
250,000.00	بطولات خارجيه
3,500,000.00	أشتراك في هينات
5,000,000.00	تغذية رياضيه
2,500,000.00	علاج رياضيين
15,000,000.00	نسب تدريب أنشطه رياضيه (العاب رياضيه)
2,000,000.00	شراء لاعبين
8,000,000.00	انتقال فرق رياضيه ولاعبين
500,000.00	م تحكيم
-	مواد الرمايه
250,000.00	أيجار مباني(سكن لاعبين)
100,000.00	أيجار ملاعب
250,000.00	نسب تدريب رياضيه (لياقه وسونا)

أجمالي الأنشطة الرياضييه 125,350,000.00

ثالثاً : مصروفات أنشطة اجتماعية :-

7,000,000.00	رحلات
20,000,000.00	منتجع مصيف مطروح
250,000.00	دعم نشاط الأسر
5,000,000.00	حفلات وندوات
500,000.00	أنشطه ثقافيه وأجتماعيه متنوعه ودورات
500,000.00	باليه و بيانو
75,000.00	جواله

أجمالي النشاط الثقافي 33,325,000.00