

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤٤/٢٩/٨ / ١٢٨٨٩

التاريخ: ١٠/١٢/١٤٣٤ هـ

٢٠١٣ ٨٨٩

إلى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) محترمين  
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية  
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ طبقاً لمقتضيات قانون الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) (المعدل) لسنة ٢٠١١ و قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب ( شركة فندق فلسطين مساهمة مختلطة) ذي العدد (٥٢) المؤرخ في ٢٠١٣/٢/١٠ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



٣- إن الزيادة الحاصلة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٥٨٣) ألف دينار (خمسمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) ناجمة عن زيادة أسهم الشركة في رأسمال شركة فندق المنصور (ونسبة ٤٥%) جراء رسملة أرباح الشركة.

#### الملاحظات والتحفظات :

##### ١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بكتابها المرقم (١/٢٦٤) في ٢٨/١٠/٢٠١٢ وقد تم إعادة هذه البيانات بكتاب الديوان المرقم (٨/٢٩/٤٤/٤٤١) في ٩/١/٢٠١٣ لوجود نواقص جوهرية وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (٥٢) في ١٠/٢/٢٠١٣ خلافاً للمادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ التي ألزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، نوصي بالالتزام بما ورد في مواد القانون أعلاه.

ب - لم تقوم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ وتقديمه ضمن جداول البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم اعلاه خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية ، نوصي بإعداد الكشف والإيفاء بالمتطلبات المذكورة.

##### ٢- أعمال تاهيل الفندق:

جرى غلق الفندق بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٠ بقصد التأهيل استناداً لكتاب هيئة السياحة بالعدد (٩٢٨٨) في ٤/٧/٢٠١٠ للتحضير لمؤتمر القمة العربية واستناداً لما تقدم فقد جرى بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ تنظيم محضر اتفاق بين رؤساء مجالس إدارات الشركات الفندقية المعنية بالتأهيل واللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ينص على تحمل اللجنة التحضيرية (٢٥%) من كلفة التأهيل مع قيامها بتسديد إيراد كامل الغرف لمدة تسعة أشهر الى الشركات المذكورة إضافة الى تحملها كلف رواتب وأجور العاملين في الشركات إلا إنه لم يتم استلام أي مبلغ من قبل الشركة لغاية إعداد التقرير عن إيرادات اشغال الفندق خلافاً للفقرة (ثانياً- أ) من الحضر المتبادل له اعلاه والتي نصت على تحمل اللجنة التحضيرية أجور إشغال الفندق بنسبة ٢٦/٥/٢٠١١ حيث لم يتم صرف أية مبالغ عن أجور التشغيل الفندقية ولم تقوم الشركة



بتوجيه أية مطالبة الى اللجنة التحضيرية بتلك الأجرور، نوصي بمتابعة موضوع أجرور إشغال الفندق وتسجيلها في السجلات المالية.

### ٣- نتيجة النشاط:

أ- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق عجزا مقداره (٣٦٥٥٣٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وستون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) والذي يقل عن عجز السنة السابقة بمبلغ (٧٩٣٧٤٨) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وتسعين مليون وسبعمائة وثمانية وأربعين الف دينار) ومن خلال دراسة الحسابات لاحظنا المؤشرات المدرجة ادناه:

أولاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمبلغ (٢٨٨٣٢١) الف دينار (مائتين وثمانية وثمانين مليون وثلاثمائة وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة وذلك عن زيادة اجور الخدمة للعاملين المستلمة من وزارة الخرجية للفترة من آب ولغاية كانون الاول / ٢٠١٠ بمقدار (٢١٦٦٤١) الف دينار (مائتين وستة عشر مليون وستمائة وواحد واربعين الف دينار) اضافة الى صرف اجور عمال وقتيين ضمن الحساب المذكور.

ثانياً- انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ (٢٩٥٣٣٥) الف دينار (مائتين وخمسة وتسعين مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٤%) عن السنة السابقة وذلك لتوقف الفندق عن مزاولته نشاطه من شهر آب / ٢٠١٠ لاستلامه من قبل الشركة المؤهلة.

ثالثاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ (٥٨١٨٩) الف دينار (ثمانية وخمسين مليون ومائة وتسعة وثمانين الف دينار) ونسبة (١١%) عن السنة السابقة وذلك لتوقف الفندق عن مزاولته نشاطه من شهر آب / ٢٠١٠ لاستلامه من قبل الشركة المؤهلة.

رابعاً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمبلغ (٥١٥٨٦٩) الف دينار (خمسمائة وخمسة عشر مليون دينار وثمانية وتسعة وستين الف دينار) ونسبة (١٩٢.٦%) عن السنة السابقة وذلك لتوريد رواتب العاملين وأجرور الخدمة المستلمة من وزارة الخارجية والمشار إليها في الفقرة (أولاً) أعلاه للفترة من آب ولغاية تشرين الثاني / ٢٠١٠ والبالغة (٥٠٧٣٣٤) الف دينار (خمسمائة وسبعة مليون وثلاثمائة واربعة وثلاثون الف دينار) على حساب ايرادات عرضية.

خامساً- انخفاض المصروفات التحويلية بمبلغ (١٠٩٢٧) الف دينار (عشرة مليون وتسعمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة السابقة وذلك عن تسديد مستحقات شركة الاسطوديو للحماية الامنية ضمن حساب نفقات خدمات خاصة.



سادساً- بلغ رصيد خسائر رأسمالية (٨٣٢٣٦) ألف دينار (ثلاثة وثمانين ألف ومائتان وستة وثلاثون ألف دينار) والذي يمثل خسائر بيع موجودات الفندق.

سابعاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٩٣٩١٠) ألف دينار (ثلاثة وتسعين مليوناً وتسعمائة وعشرة ألف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة وذلك بسبب توقف الفندق عن مزولة نشاطه من آب/٢٠١٠ لاستلامه من قبل الشركة المؤهلة.

ثامناً- ارتفاع إيرادات ايجار موجودات ثابتة بمبلغ (٤٤٧٥٨١) ألف دينار (اربعمائة وسبعة واربعين مليوناً وخمسمائة وواحد وثمانين ألف دينار) ونسبة (١٣٢%) عن السنة السابقة وذلك عن زيادة ايجار القاعات ومحلات الفندق وتثبيت الإيرادات المستلمة مقدماً لسنة/٢٠٠٩.

ب - بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٧٠٢٠٠١) ألف دينار (ملياران وسبعمائة واثان مليون وعشرة الاف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٦١%) من رأس المال مما يتطلب من الشركة ابلاغ مسجل الشركات استناداً لاحكام البند (اولاً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) الذي وجب اشعار مسجل الشركات عند بلوغ الخسارة او تجاوزها نسبة (٥٠%) من رأس المال وخلال (١٦٠ يوم) من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في الميزانية العمومية.

#### ٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:

##### ١- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ ( المعدل ) :-

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ (٢٠١٢/٥/١٥) وبعدة تأخير أكثر من اثنان وعشرون شهراً عن تاريخ مصادقة هذا الديوان على البيانات المالية المذكورة في ٢٠١٠/٦/٢٨ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي لنص: تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، توصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون أعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة بأعداد الموازنة التخطيطية والخطة السنوية عن نشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها خلافاً للفقرات (ثالثاً و رابعاً و خامساً) من المادة (١١٧) من الفرع الثالث) اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ .

ثالثاً- قيام مجلس الإدارة باتخاذ القرارات التي تخص نشاط الشركة رغم زوال الصفة القانونية للمجلس المذكور نظراً لانتهاء مدة العضوية الخاصة بهم والمحدد بـ ( ثلاث سنوات)



من أول اجتماع للمجلس المشكل والمعقد بتاريخ ٢٠٠٧/٥/٣١ حيث تم استمرار عمل أعضاء مجلس الإدارة بممارسة أعمالهم بإدارة الشركة ( قطاع الخاص ) لحين انعقاد اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٥ على الرغم من مخالفة دائرة تسجيل الشركات بكتابتها ذي العدد (٧٦٨٦) في ٢٠١١/٣/٢٢ الذي يؤكد بالإسراع في دعوة الهيئة العامة بانتخاب مجلس إدارة جديد لانهاء دورة المجلس القديم خلافاً للمادة (١٠٦- ثالثاً) التي نص على (مدة العضوية لمجلس الإدارة (٣) سنوات وتكون المدة قابلة للتجديد)، نوصي بضرورة قيام المجلس بالالتزام بمواد القانون المشار اليه أعلاه مستقبلاً .

رابعاً- عدم اكتمال توقيع أعضاء مجلس الإدارة على بعض محاضر الجلسات خلافاً للمادة (١١٦- أولاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل ) والتي تنص (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتبنت الآراء المخالفة ويوقعه الأعضاء الحاضرون ) وكما مبين أدناه :

رقم الجلسة	اسماء أعضاء المجلس غير الموقعين عند الجلسة
السابعة	كفاح حسن جبار ، هشام عبد الملك
الثامنة	جميع الأعضاء لم يوقعوا
التاسعة	جميع الأعضاء لم يوقعوا
الخامسة عشرة	كفاح حسن جبار
السادسة عشر	جميع الأعضاء لم يوقعوا
الثامنة عشر	فاتح سليم رشيد ، ممثل شركة فندق بابل

نوصي بضرورة توقيع أعضاء مجلس الإدارة مستقبلاً .

خامساً- عدم استدعاء عضو الإحياط عند تغيب عضو مجلس الإدارة (نديم عبدالرحمن الصالح) لوفاته للجلسات (الثانية عشر، الثالثة عشر، الرابعة عشر، الخامسة عشر) أعضاء مجلس الإدارة خلافاً للفقرة (١٠٩) من تكوين مجلس الإدارة (الفصل الثاني) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نص ( إذا غاب عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن حضور الاجتماع محل العضو الإحياط محل العضو الأصلي مدة غيابه )، نوصي بالالتزام بالفوانين .

سادساً- قدمت الشركة بمذكرة لمجلس الإدارة لسنة /٢٠١٠ إلا إنها لم تقدم ما يثبت مصادقة البعض منها من دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل)



ب - أنظمة الرقابة الداخلية:

تم شمول أمين مخزن القسم الهندسي ضمن أعضاء لجنة الجرد بالأمر الإداري المرقم (١٤٦) في ٢٠١٠/١٢/٢٤ لجرد المخازن خلافا لإجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي والتي يجب ان يكون أمين المخزن مشرف على عملية الجرد فقط وليس ضمن أعضاء اللجنة المشكلة .

ج - لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بمبالغ مشترياتها من القطاع الخاص ومجموع المبالغ التي تزيد عن (١) مليون دينار والمصروفة خلال (٣) أشهر (ثلاثة أشهر) لكل مكلف خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة ٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب بالعدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وكما مبين في الأمثلة أدناه :

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ ألف دينار	البيان
الفرقان	٨٤٥ - ٨٤٨	٢٠١٠/٥/٣	٦٥٥٢	شراء (٤) طنخم جلد (٧) مقاعد
البركة	٢٤٣٥	لم يثبت	١٨٥٣٨	شراء (٦٣٥) كرسي حفلات
عالم المفروشات	١٥٩	٢٠١٠/٤/٢٧	١٣٤٣	شراء كارت بلجيكي
عالم المفروشات	١٦٩	٢٠١٢/٥/٢٨	١٩٠٩	شراء سجادة رئاسية
ستائر السفر	١٤٤٨	٢٠١٠/٣/١٠	١٩٨٩	سكة مسرح (١٠) م ذات تحكم ريموت

نوصي بالالتزام بالتشريعات والتعليمات النافذة.

د - عدم قيام الشركة بتقديم التقارير الفصلية الى سوق العراق للأوراق المالية خلال سنة ٢٠١٠ خلافاً للمادة (٦ - أ) من القسم (٣) من القانون المؤقت لاسواق الأوراق المالية رقم (٧٤) في ٢٠٠٤/٤/١٩ والتي نصت (على الشركة أن تقدم الى سوق الأوراق المالية والهيئة تقارير مالية فصلية بمدة لا تزيد عن (٦٠) يوم غلق الفصول الثلاثة الاولى من السنة المالية غير المدققة للشركة) نوصي بالالتزام بالقوانين النافذة وضرورة تقديم تلك التقارير .

٥ - طاقات الشركة :

تراوحت نسبة الانشغال الشهري لغرف الفندق بين (١٥% - ٢٢%) ولتماية أشهر فقط من السنة وذلك لتوقف نشاط الفندق بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢٦ بسبب اعمال التأهيل التي



طرأت عليه حيث كانت اعلى نسبة اشغال في شهر حزيران بلغت (٢٢%) واطراً نسبة اشغال كانت في شهر تموز /٢٠١٠ والبالغة (١٥%) وكما مبين في الجدول ادناه :-

الشهر	نسبة الاشغال الشهري %
كانون الثاني	١٧
شباط	١٧
آذار	٢٠
نيسان	٢١
ايار	٢١
حزيران	٢٢
تموز	١٥
آب	١٥

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال الشهري.

#### ٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

- أ- عدم قيام الشركة بجرد الموجودات الثابتة كما في ١٢/٣١/٢٠١٠ الامر الذي يؤشر خطراً في اجراءات الرقابة والسيطرة على حركة تلك الموجودات، نوصي بالعمل على تشكيل لجان لجرد و مطابقة الموجودات الثابتة وحصر الفروقات ان وجدت ومعالجتها .
- ب- قامت الشركة خلال السنة ببيع الموجودات الثابتة المستعملة والمتضررة العائدة للفندق و ذلك لشمول الفندق بأعمال التأهيل والتهيئة لمؤتمر القمة العربية حيث جرى إعادة تأييث وتجهيز الفندق بالموجودات المطلوبة وحسب شروط العقد بين الشركة المؤهلة واللجنة التحضيرية ولدينا بشأنه ما يلي:

أولاً- لم تزود بمحاضر التثمين والبيع رغم طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (١٢) في ٢٠١١/١/٢ وتأكيدنا عليها بعدة مذكرات آخرها مذكرة المرقمة (١٣/١٣) في ٢٠١٣/٣/٥، نوصي بتزويدنا بنسخة من محاضر التثمين .

ثانياً - لم يتأيد لنا اجراء المزايدات العلنية لبيع هذه الموجودات حيث لم تتم الإجابة على مذكرة المرقمة (٢١) في ٢٠١١/٢/٢٨ وتأكيدنا عليها بعدة مذكرات آخرها مذكرة المرقمة (١٣/١٣) في ٢٠١٣/٣/٥ بشأن قيام الشركة ببيع الموجودات بموجب مزايدات علنية، نوصي بتزويدنا بنسخة من المزايدات العلنية اعلاه.

ثالثاً - لم تقم الشركة بإعداد كشوفات بالموجودات المباعه البالغة كلفتها (١١٠٧١٥٩) ألف دينار (مليون ومائة وستة وخمسون ألف دينار) وعلى مستوى كل صنف، كما



لم يتم تأشير قيود البيع في سجلات الموجودات الثابتة الأمر الذي يعكس عدم دقة تلك السجلات ، نوصي بحصر الموجودات الثابتة المباعة وتأشيرها في السجلات بما يفيد تزويلها من تلك السجلات .

رابعا - قامت الشركة بتشكيل لجنة بموجب الامر الاداري المرقم ١٤ في ٢٠١٣/٣/١٩ لغرض جرد الموجودات غير المباعة بعد اتمام عملية بيع الموجودات الا ان الملاحظ عدم تنظيم قوائم جرد أصولية لهذه المواد تتضمن ( اسم المادة ، وصفها ، عددها..... الخ ) إضافة الى عدم التوقيع على قوائم الجرد حيث تم التوقيع على الصفحة الأخيرة فقط وعدم تثبيت تاريخ القيام بعملية الجرد، نوصي باعتماد قوائم الجرد الاصولية وتعزيزها بتوقيع اعضاء لجنة الجرد وتثبيت التاريخ ازاء التوقيع .

خامسا- عدم تزويدنا بأوليات شطب وتزويل الموجودات الثابتة المباعة من السجلات ، كما لوحظ عدم دقة المعالجات المحاسبية لعملية الشطب والبيع حيث جرى تسجيل القيم الدفترية للموجودات المباعة على حساب مدينو النشاط غير جاري بدلا من حساب محزون المخلفات و المستهلكات خلافا للنظام الخاسبي الموحد كما جرى تسجيل صافي خسارة البيع ضمن حساب الخسائر الرأسمالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) القاضية بتسجيل صافي الربح او الخسارة المتحققة عن البيع ضمن حساب الاحتياطات الرأسمالية، وفيما يلي كلف واندثار الموجودات المباعة:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة ألف دينار	الاندثار المتراكم ألف دينار	القيمة الدفترية
١١٣	آلات ومعدات	٥٣٧٦٦٠	٤٣٤٣٤٦	١٠٣٣١٤
١١٥	عدد وقوالب	٣٧١٨	٣٧١٨	صفر
١١٦	آلات وأجهزة مكاتب	٥٦٥٧٨٠	٤٨٣٣١٤	٨٢٤٦٦
	المجموع	١١٠٧١٥٨	٩٢١٣٧٨	١٨٥٧٨٠

نوصي بضرورة تزويدنا بأوليات شطب و تزويل هذه الموجودات مع ضرورة توخي الدقة في تثبيت المعالجات القيدية الخاصة بعمليات البيع واجراء التسويات القيدية المطلوبة.

ج- عدم تطابق ارصدة كلف الموجودات الثابتة ومخصص الاندثار المتراكم المثبتة في سجل الموجودات الثابتة عن ارصدها بموجب السجلات المالية وقد بيت الشركة سبب ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣/٤) في ٢٠١٣/٢/١٩ لعدم تحديث سجل الموجودات الثابتة وعدم اكتمال ترحيل القيود اليه وكما مبين ادناه:-





اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الموجودات/الف دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية/الف دينار	الفرق زيادة او (نقص)
تكلفة الموجودات			
الالات والمعدات	١٧٢٩٥١٧	١١٩٦٨٤٦	(٥٣٢٦٧١)
عدد وقواب	٣٨٨٦	١٦٨	٣٧١٨
اثاث	٦٤٣٨٧٢	٨٠٢٣٧	٥٦٣٦٣٥
مخصص الالذثار التراكم			
الالات والمعدات	٩١٠٥٦٦	٥٤٨٢١٥	٣٦٢٣٥١
الاثاث	٤٩٣٤٧٧	٣٦٤٣٦	٤٥٧٠٤١

نوصي بادامة واستكمال كافة البيانات في سجل الموجودات وحصر الفروقات ومعالجتها.  
د - قامت الشركة بشراء موجودات ثابتة لم تقم بتسجيلها في الحسابات المختصة بل تم تثبيتها ضمن حساب المصاريف خلال السنة وكما موضح ادناه:

رقم مستند الاستخدمات	تاريخه	المبلغ/الف دينار	المادة	العدد
٨	٢٠١٠/٢/١٦	١٩٠	ميز شاشة بلازما	١
		٢٠٠	منظومة ستلايت كاملة	٢
١٩	٢٠١٠/٥/١٦	١٨٥	طابعة كانون ٣٠٣٠	١
		٢١٥	مبردة برلابل	١
		١٩٥	ثلاجة ٥ قدم	١
٢٠	٢٠١٠/٦/١٢	١٠١	Ups	٣

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها ورد اعلاه وتوخي الدقة في تبويب المشتريات ضمن حساباتها المختصة.

هـ - عدم قيام الشركة باجراء مطابقة نتائج جرد المخازن كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مع ارصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) بمعالجتها مما افقد الجرد اهميته، نوصي باجراء المطابقات ومعالجة الفروقات (ان وجدت) اول بأول.  
و - ظهور العديد من المواد الراكدة وبطيئة الحركة في مخازن الشركة وسجلها سابقا ولم تتخذ الشركة اي اجراء بصددها وكما مبين بالامثلة ادناه:



اسم المخزن	المادة	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	وحدة القياس	الملاحظات
المخزن الهندسي / الادوات الاحيائية	واقية بلاستيك	١٩	عدد	مندسة ٢٠٠٣
	رولة مصاعد	٢١	رولة	
	واير مصاعد	٥٩	متر	
مخزن العدد التشغيلية/ادوات احيائية	صحن كوب مذهب	٥٠	عدد	مندسة ٢٠٠٨
	صحن صيني	١٦٢	عدد	
	فنجان تسكافة مذهب	١٩٥	عدد	
مخزن القرطاسية	سيكر لاصق لاقتصاد	١٢٦٨	عدد	مندسة ٢٠٠٠
	الكهرباء	٣٥٠٠	عدد	مندسة ٢٠٠٠
	سيكر اتجاه القبلة بطاقة صندوق الامانات	٢٤٠٠	بطاقة	مندسة ٢٠٠١
اللوازم والمهمات	اسفنج تشيف مائة	٢٠	عدد	مندسة ٢٠٠٨
	فوطه	١١٩	باكيت	
	كعوف تايلون	٣٨٠٠	عدد	

نوصي تشكيل لجنة لخصر كافة المواد الراكدة وتقييمها والعمل على بيعها في حالة عدم الاستفادة منها .  
 ز- قيام الشركة بفتح بطاقات مخزنية جديدة لبعض المواد المخزنية دون ارفاق نسخ من  
 البطاقات السابقة للتأكد من صحة الرصيد المدور الى البطاقة الجديدة ولاحظنا ذلك في  
 كل من مخزن (القرطاسية و اللوازم والمهمات والعدد التشغيلية و المواد المطبخية)  
 وكما موضح في ادناه على سبيل المثال:

رقم الكارت	اسم المادة	الرصيد المدور	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٣٠	قابل تايلون /باكيت	٨٠	صفر
١٢٨	اكياس نظافات/باكيت	٢٤٠٠	٧٠٥٠
٢٧	كلينكس/باكيت	٧٥٤٤	٤٧٠٨
٣٠٢	شاموشعر/علية	٣٦٠٠	٦٤٠٠

نوصي بارفاق نسخ من البطاقات المخزنية السابقة .

ح- خلو بعض البطاقات المخزنية من تبييت آخر رصيد وتواقع لجنة الجرد كما في  
 ٢٠١٠/١٢/٣١ لوحظ ذلك في كل من مخزن (القرطاسية واللوازم والمهمات  
 والهندسي) ، نوصي بتبييت آخر الرصيد والالتزام بالتعليمات.

ط- لم يتم تبييت الرصيد الاصلية لقوائم جرد المخزن الهندسي كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث  
 قنحت الرصيد الاصلية بالرقم الوافي بالاضافة الى عدم تزويدنا بقوائم جرد العدد العائدة لقسم الصيانة



والادارات الخاصة بالمطعم والمطبخ كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٣٩) في ٢٠١١/٩/٥ وتاكيدنا عليها بمذكرتنا المرقمة (١٣/١٢) في ٢٠١٣/٣/٣ ، نوصي بتزويدنا بقوائم الجرد والالتزام بالتعليمات .

ي- لم يتم تزويدنا بسجلات الحسابات المخزنية لمطابقتها مع ارصدة الجرد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ رغم طلبنا ذلك بالمذكرة (٣٨) في ٢٠١١/٩/٦ وتاكيدنا عليها بمذكرتنا المرقمة (١٣/١٢) في ٢٠١٣/٣/٣ .

#### ٧- المدينون والدائنون :

أ- بلغ رصيد حساب عملاء قطاع عام كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغا مقداره (٢٢٣٤) الف دينار (مليونين ومئتان واربعه وثلاثون الف دينار) والذي يمثل مستحقات بدمه عدد من التزلاء غادروا الفندق دون القيام بتسديد حساباتهم ومدور من السنة السابقة ولم تقم الشركة بأخذ الاجراءات القانونية لاستحصالها وكما موضح ادناه:

اسم الجهة	المبلغ / الف دينار
هيئة السياحة	٢٠٩٤
امانة بغداد	١٤٠

نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ اعلاه .

ب- بلغ رصيد حساب عملاء قطاع خاص مبلغ مقداره (٢٢١٩١٦) الف دينار (مئتان وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار ) بضمنه مبلغ (١٣٣٨٩٩) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار ) لم يتم تحليله على مستوى اسماء التزلاء ، نوصي بتحليل المبلغ حسب الاسماء وتكثيف الجهود لاستحصال المبالغ المستحقة للشركة .

ج - قيام الشركة بشطب ديون بلغ مجموعها ( ١١٤٢ ) الف دينار ( مليون ومائة واثان واربعون الف دينار ) والمقيدة ضمن حساب عملاء قطاع خاص دون استحصال موافقة مجلس الادارة وخلافاً للفقرة (اولاً - ١) من الجلسة السادسة المنعقدة في ٢٥/٥/٢٠١٠ والتي نصت (بكلّف المشاور القانوني للشركة اتخاذ الاجراءات القانونية المناسبة لاستحصال الديون المترتبة بدمه المدينين) وكما مبين اسمائهم ادناه:-



اسم النسزبل	المبلغ / الف دينار
لمس عبد الحبار	٩٩٢
علي جودة	١٥٠
المجموع	١١٤٢

نوصي الالتزام بقرارات المجلس .

د- لم تقم الشركة باصدار اوامر ادارية للسلف الممنوحة الى العاملين لاغراض النشاط اضافة الى عدم تسويتها في نهاية السنة المالية و البالغ رصيدها (٩٢٨٤) الف دينار (تسعة ملايين و مئتان واربعه وثمانون الف دينار) و كما مبين ادناه :-

اسم المنتسب	العنوان الوظيفي	المبلغ / الف دينار	البيان
عادل عبدقده جبر النيل	امين الصندوق	٦٢٨٤	عن تمشية امور الشركة
حنان حبار	سكرتيرة المجلس	٣٠٠٠	لم يحدد اسباب المنح

نوصي باصدار اوامر ادارية بالسلف الممنوحة و تسويتها في نهاية السنة المالية .

هـ- تؤكد ملاحظتنا في تقريرنا للسنة السابقة حيث لم تقم الشركة بطلب تأييدات بالارصدة المدينة و الدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها . نوصي بارسال طلبات تأييد الارصدة المدينة و الدائنة للتحقق من صحة ارصدة السجلات المالية .

و- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة البالغ (٣٣١١٩٤٤) الف دينار (ثلاثة مليارات و ثلثمائة و واحد عشر مليون و تسعمائة و اربعة و اربعون الف دينار) منها ارصدة موقوفة و دائنة من سنوات سابقة مقدارها (٣٠١٦٦٢٨) الف دينار (ثلاثة مليارات و ستة عشر مليون و ستمائة و ثمانية و عشرون الف دينار) كما مبين في ادناه :-

رقم الدليل الخاسي	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ الف /دينار	الحركة في سنة ٢٠١٠/ الف /دينار	الرصيد لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ الف /دينار	البيان
٢٦٦٧	٣١٩٠٤٥	١٣٩٣٠٢	٤٥٨٣٤٧	دائر العمل و الضمان الاجتماعي
٢٦٧١	٥	-	٥	معهد الثقافة العمالي.
٢٦٧١	٥٧٣	-	٥٧٣	مديريات تنفيذ مختلفة.
٢٦٧١	٢٢٠٧٦	٧٢٧٧	٢٩٣٥٣	تقانات العمال.
٢٦٧٢	٢٢١٥٠	١٤٨١٧٣	٢٣٦٣٢٨٢	خزينة المبيعات (٢٠٠٣ لغاية ٢٠١٠).
٢٦٧٢	٥٦٤	٥٢٢٦	٥٢٢٦	الخزينة العامة (رسم الطابع).
٢٦٨٢	٤٥٥٠٥٩	-	٤٥٥٠٥٩	خزينة الدخل (٢٠٠٣، ٢٠٠٥).

نوصي بتسديد المستحقات اول باول و الالتزام بالتعليمات .



#### ٨- القروض:

استلمت الشركة قرض بمبلغ (١١٠.٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرة مليون دينار) من مصرف بابل بفائدة شهرية (١٥%) ولمدة شهر واحد استنادا لكتاب الشركة العدد (٣٨٧) في ٢٠١٠/١٢/٢ وبموافقة المدير المفوض في ذات التاريخ وتمت الاشارة في الكتاب بناء على قرار مجلس الادارة لتغطية رواتب شهر تشرين الثاني / ٢٠١٠ الا انه لم يزود بموافقة المجلس بهذا الخصوص رغم طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (٦٥) في ٢٠١٢/١/١١ والمؤكد عليها بمذكرة المرقمة (١٣/٧) في ٢٠١٣/٣/٣ كما لوحظ قيام الشركة بالاستمرار بتمديد القروض المستلمة من مصرف بابل شهريا الامر الذي ادى الى ترتب فوائد مديونة عليها خلال السنة/ ٢٠١٠ واستمرت للسنة اللاحقة لحين تسديد القرض الى المصرف بمحدود (١٣٧٥) الف دينار (مليون وثلاثمائة وخمسة و سبعين الف دينار) شهريا، نوصي بتزويدنا بقرار مجلس الادارة والعمل على تسديد القرض بالسرعة الممكنة.

#### ٩- النقدية في الصندوق ولدى المصارف:

أ- عدم قيام الشركة بايداع المبالغ المستلمة بالعملة الاجنبية (الدولار) واستخدامها لاغراض تسديد التزاماتها نقداً حيث بلغ الموجود النقدي بالصندوق (٧٧٣٦) دولار (سبعة آلاف وسبعمائة وستة وثلاثون دولار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١، نوصي بالعمل على ايداع المبالغ المقبوضة لدى المصارف اول باول.

ب- بلغ رصيد النقد لدى الصندوق بالعملة المحلية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغا مقداره (٨٢٠٥) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتان وخمسة الف دينار) ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

اولاً- عدم وضوح البيانات المثبتة في بعض وصولات القبض (النسخ الشوائب) الامر الذي يؤدي الى صعوبة مطابقتها مع سجل الصندوق المسوك من قبل الشركة وكما موضح أدناه على سبيل المثال :

رقم الوصل	تاريخه	المبلغ / الف دينار
٢٧٠١	في ٢٠١٠/٤/٢٨	١٢٢١
٢٦٥٢	في ٢٠١٠/٤/١٨	٣٧٣٦
٢٧٥٣	في ٢٠١٠/٦/١٦	١٠٨٥

ثانياً- كما هو موضح في سجل يومية الصندوق المسوك من قبل الشركة وعدم

تدقيقه من قبل قسم الرقابة الداخلية.

تدقيق  
مقبول  
٤

ثالثاً- لم تقم الشركة بقطع وصولات قبض لصكوك الرواتب المستلمة من وزارة الخارجية حيث يتم ايداعها مباشرة في الحساب الجاري للمصرف وكما عين ادناه:-

رقم الصك	تاريخه	المبلغ/الف دينار	البيان
٥٠٤٥٣٤١	٢٠١٠/٩/٢٨	١٢٦١٦٩	رواتب شهر آب/٢٠١٠
٥٠٤٧٠٧٨	٢٠١٠/١٠/٢٨	١٢٦٦٨١٤	رواتب شهر ايلول/٢٠١٠
٥٠٤٧١٠١	٢٠١٠/١١/٩	١٢٧١٣٤	رواتب شهر تشرين الاول/٢٠١٠
٥٠٤٩٠٠٢	٢٠١٠/١٢/٢٦	١٢٧٤٥٠	رواتب شهر تشرين الثاني/٢٠١٠

كما ورد أعلاه نوصي بتوخي الدقة في تثبيت المعلومات في وصل القبض وسجل يومية الصندوق مستقبلاً.

ج- لم تقم الشركة بتنظيم مطابقات شهرية لحساب المصرف لسنة/٢٠١٠ حيث تقوم بتنظيم مطابقة اجمالية في نهاية السنة المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ولجميع المصارف لدى الشركة ، نوصي باجراء مطابقة كشف المصرف شهرياً.

د- تم غلق حساب مصرف الوركاء/عملة محلية بحساب رقم (٧٩٠) ولم يتم تزويدنا بكتاب المصرف بعلق الحساب المذكور وبينت الشركة باجابتها على مذكرة المرقمة (٤٣) في ٢٠١١/٩/١٢ بانها تم غلق الحساب الجاري من قبل المصرف بسبب عدم تفعيل الحساب بالسحب والايداع منذ فتحه بتاريخ ٢٠٠٨/٢/٣ وتم تبليغ الفندق شفهيًا بذلك من قبل المصرف. نوصي بتوخي الدقة عند فتح الحساب على ان يكون حسب الحاجة .

#### ١٠- المساهمين:

أ- مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٥٥٨٣٨٤) الف دينار (خمسمائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة واربعه وثمانون الف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة مما يتطلب حث الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم.

ب- ملاحظتنا في تقاريرنا للسنوات السابقة حيث لا زال عدد الشهادات اخررة من قبل الشركة والتي تم تراجع اصحابها لاستلامها لغاية اعداد التقرير (٢٧٥) شهادة (مائتين وخمسة وسعين شهادة) والتي تمثل (٢٣٨٥٢٠٨٤٢٧) سهم (ملياران وثلاثمائة وخمسة وثمانون مليون ومائتان وثمانية الف واربعمائة وسبعة وعشرون دينار) ، نوصي بالاعلان عنها وتسليمها للمساهمين مع التحقق من



بموجب شروط الضمانة مستادا الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧

فامت الشركة بشراء مادة الكاز خلال السنة بمبلغ (٦٧٣٧٤٥٠٠) دينار (سبعة وستين مليون وثلاثمائة واربعه وسبعين الف وخمسمائة دينار) من الاسواق المحلية ولدينا بخصوص ذلك مايلي:

اولا- لم تتم الشركة بادخال الكمية المشتراة مخزنا للسيطرة عليها بشكل اصولي بل تقوم بتفريغها في خزانات خاصة وحسب ما عثت في محضر استلام مادة الكاز وعدم تنظيم استلام وأخراج مخزني بما نوصي بادخال المواد مخزنا وتنظيم مستند استلام وأخراج مخزني.

ثانيا- تحملت الشركة مبلغا مقداره (١٤٠٠٠) الف دينار (اربعه عشر مليون دينار) والذي تمثل كلفة كمية الكاز المجهزة الى الشركة التي تولت اعمال تاهيل الفندق المشار اليها بالفقرة (٢) اعلاه والبالغة (٢٥٠٠٠) لير وكان على الشركة مظالة الشركة المؤهلة لهذا المبلغ وكما هيين في ادناه:-

رقم المستند الاستخدامات	تاريخه	المبلغ / الف دينار	الكمية/لتر
٢١	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٠	٢٥٠٠
٢٢	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٠	٢٥٠٠
٢٣	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٠	٢٥٠٠
٢٤	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٠	٢٥٠٠
٧	٢٠١٠/١٠/٢٦	٦٠٠٠	١٥٠٠٠

نوصي ضرورة مظالة الشركة المؤهلة بالمبلغ المصروف اعلاه.

ب - قامت الشركة بصرف مبلغ (١٧٥٥٠) الف دينار (سبعة عشر مليون وخمسمائة وخمسين الف دينار مايعادل (١٥) الف دولار (خمسة عشر الف دولار) عن تأجير جناح للفندق في سوق لندن للسفر والسياحة ولدينا بخصوص ذلك مايلي:

اولا- صرف المبلغ بموجب سند الصرف المرقم (١٥) في ٢٠١٠/٩/٢٦ وقد حرر الصك الخاص بمبلغ (١٥) الف دولار الى (فاضل سلمان صاحب) في حين جرى تسليم الصك الى (محمّد محيي) مدير المواقف السياحية في هيئة السياحة ولم تبين لنا الشركة اسباب ذلك على الرغم من توجّه استفسار المرقم (١٦) في ٢٠١٣/٤/٢ كما لم يتم تعزيز صرف المبلغ بوصل قبض

يؤيد استلامه من قبل هيئة السياحة، لوصي بتعزيز الصرف بالاوليات المعززة للصرف و الاجابة على استفسارنا وبيان اسباب ذلك.

ثانياً- عدم وجود كتاب رسمي من الجهة المقيمة للمعرض يحدد مبلغ الرسوم الواجبة الدفع.

ج - بلغت اجور الكهرباء المصروفة خلال السنة موضوع التقرير (١٩٦٢٠٤) الف دينار (مائة وستة عشر مليون ومائتين واربعه الف دينار) ومن خلال التدقيق فقد لوحظ عدم ارفاق قوائم الدائرة او ارفاق قوائم مصورة و مثال ذلك:

رقم الفيد	تاريخه	المبلغ/الف دينار	اجور الكهرباء للفترة	الملاحظات
١٢٢	٢٠١٠/٤/٣٠	٤٦١٨٦	من ١/١ لغاية ٤/١٨/٢٠١٠	عدم ارفاق قائمة الكهرباء
١٦٤	٢٠١٠/٥/٣١	١٠٧٢٢	من ٤/١٨ لغاية ٥/١٦/٢٠١٠	ارفاق قائمة مصورة
١٩٢	٢٠١٠/٦/٢٠	١٨٦٠٢	من ٥/١٦ لغاية ٦/١٣/٢٠١٠	ارفاق قائمة مصورة
٢٤٥	٢٠١٠/٨/٣٠	٤٥٦١٤	من ٦/١٣ لغاية ٨/١٥/٢٠١٠	ارفاق قائمة مصورة

نوصي بارفاق الاوليات المعززة لعملية الصرف.

د- قامت الشركة بصرف مبلغ (٥١٣٠٧) الف دينار (واحد وخمسين مليون وثلاثمائة وسبعة الف دينار) عن صيانة الات ومعدات خلال السنة /٢٠١٠ ضمنه مبلغ (١٨٠١٨) الف دينار (ثمانية عشر مليون وثمانية عشر الف دينار) عن تصليح مولدة ولدينا مايلي:

اولاً- لم تقم الشركة بتحديد الكلف التخمينية الخاصة لتصليح المولدة من قبل اللجنة المشكلة بالامر الاداري المرقم (١٠٨) في في ٢٤/٨/٢٠٠٩ وقد تم جلب ثلاثة عروض بتاريخ مسبقا لتاريخ الامر الاداري المذكور وكما يلي:

اسم الجهة	رقم الوصل وتاريخه
كراج السلام	بلا في ٦/٨/٢٠٠٩
بحر المحيط	بلا في ٦/٨/٢٠٠٩
محل التساهل	بلا في ٦/٨/٢٠٠٩

ثانياً- تاخر الشركة في تنفيذ قرار مجلس الادارة بجلسته الحادية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/١٤ تصليح المولدة وتم صرف المبلغ بموجب الوصل المرقم (١٠٥) في ٢٩/٣/٢٠١٠ ونحل بحر المحيط.

نوصي بتحديد الكلفة التخمينية والعمل على تنفيذ العمل اول بأول مستقبلاً.

هـ- ماخوذة من السلفه الايقاد الممنوحة الى (سالم هادي مزبان) عن ايقاده للمشاركة في معرض الزمير الدولي في تركيا للفترة من ٢٧/٨ - ٥/٩/٢٠١٠ استنادا الى كتاب وزارة التجارة/الشركة العامة



للمعارض العراقية المرقم (٢٣٠٦) في ٢٩/٤/٢٠١٠ المشار اليه بالجلسة الثالثة عشر الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٠ لمدة (١٠٥) يوم حيث كان تاريخ العودة في ٨/٩/٢٠١٠ و تاريخ التسوية في ٢٢/١٢/٢٠١٠ علماً انه لا يزال بذمة الموفد مبلغ (٥٠٠) دولار (خمسمائة دولار) اي مايعادل (٥٩٠) الف دينار (خمسمائة وتسعين الف دينار) من اصل المبلغ المدفوع له البالغ (٦٩٨٧) الف دينار (ستة ملايين وتسعمائة وسبعة وثمانين الف دينار) لم يتم تسديدها لغاية اعداد التقرير، نوصي بضرورة اجراء التسويات عند رجوع الموفد واستلام المبالغ المصرفية زيادة بموجب وصل قبض .

٢- لم يتم تزويدنا بالعقد المنظم مع المدير المفوض (خالد خنجر حسين) ولمدة ثلاثة اشهر بالإضافة إلى صلاحياته المالية والإدارية والقانونية وحسب ما ورد في الفقرة (ثانياً - ٨) من محضر الجلسة الأولى المنعقد في ١٨/١/٢٠١٠ رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا وآخرها مذكرة رقم (٦١) في ١١/١٢/٢٠١١ علماً ان الشركة قدمت الينا الصلاحيات الخاصة بالمدير المفوض تعود لسنة ٢٠٠٩ .

٣- تم التجاوز ببعض المصروفات على صلاحيات المدير المفوض البالغة (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) لكل حالة كما لوحظ قيام الشركة بتجزئة الصرف للدخول في صلاحية المدير المفوض المذكورة اعلاه خلافاً للصلاحيات المالية الممنوحة له في الجلسة الثانية المنعقدة في ٢/٢/٢٠٠٩ وكما مبين في أدناه على سبيل المثال:

رقم قيد الاستخدامات	تاريخه	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
٨	٢٠١٠/٧/١٣	١٤٠٠	شراء (٢٠٠٠) لتر كاز من ساحة الحية لبيع ونقل الكاز.
٩	٢٠١٠/٧/١٣	١٤٠٠	شراء (٢٠٠٠) لتر كاز من ساحة الحية لبيع ونقل الكاز.
١٠	٢٠١٠/٧/١٣	١٤٠٠	شراء (٢٠٠٠) لتر كاز من ساحة الحية لبيع ونقل الكاز.
٣٤	٢٠١٠/٦/٢٩	٢٤٦٦	عن صيانة كراسي المطعم العالمي من قبل معمل ابو نور.
٤١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٦٤٠	عن صيانة كراسي المطعم العالمي من قبل معمل ابو نور.
٤٠	٢٠١٠/٥/٢٧	٣٣٦٠	شراء شراشف للقسم الاطعمة.
١٣٦	٢٠١٠/٥/١٢	٦٥٥٢	شراء طخيم قطعات عدد (٤).
٤	٢٠١٠/٨/٨	٣٤٢٥	شراء (٥٠٠٠) لتر كاز من ساحة الحية
١٦	٢٠١٠/٨/٢٣	٨٥٠٠	لبيع ونقل الكاز.
٣	٢٠١٠/١٢/٢٠	٥٦٠٠	شراء مادة كاز.
٤	٢٠١٠/١٢/٢٠	٥٦٠٠	شراء مادة كاز.

نوصي بالالتزام بالصلاحيات الممنوحة من قبل مجلس الإدارة.



١٢- اللجان التحقيقية:

أ- تم تشكيل لجنة تحقيقية بالأمر الإداري المرقم (١٣٨) في ٢٠١٠/١٢/٩ عن فقدان صناديق مرمر عدد (٤) وسكك حديد مصاعد عدد (٤٠) ولم تقم الشركة بتنفيذ توصية اللجنة التحقيقية اعلاه وذلك بتحميل شركة البنيان للمقاولات (الشركة المؤهلة) وشركة الاسطورة للخدمات الامنية اقيام صناديق المرمر وسكك حديد المصاعد كما لم تقم ادارة الفندق باللجوء الى اقامة الشكوى في المحاكم العراقية ضدّهم لضمان الحصول على حقوق الفندق استنادا الى توصية اللجنة اعلاه، نوصي بالالتزام بتنفيذ القرارات اعلاه.

ب- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بخصوص فقدان بيانو عدد (٢) واحد كبير مخصص للمطعم العالمي والاخر صغير مخصص لاستراحة علاء الدين رغم تأكيدنا ذلك بكتابات نائب رئيس مجلس الادارة العدد (١٣٦) من ٢٠١٢/٥/١٤ بهذا الخصوص علما سبق وان خاطب الفندق بكتابه العدد (١٢٥) في ٢٠١١/٥/٨ شركة البنيان (الشركة المؤهلة) باعادة تلك الاجهزة او تسديد اقيامها بعد اخراجها من قبلها بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢٩ واجابت بكتابه العدد (٥٥٥) في ٢٠١١/٥/٣١ بانها على استعداد لتسديد اقيامها ، نوصي بالعمل على تقييمها من قبل لجنة ومطالبة الشركة بتسديد اقيامها او استرجاعها.

١٣- متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ- لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن تصفية الملاحظات المؤشرة ضمن تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٨٠٠١) في ٢٠١٠/٦/٢٨ عن البيانات المالية لسنة ٢٠٠٩ وكما مبين أدناه :-

رقم الملاحظة	موضوعها	التفاصيل
٣-١	مشروعات تحت التنفيذ	يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (١٠٨٢١٩٨) ألف دينار (مليار وثمانون وثمانون مليون ومائة وثمانية وتسعين ألف دينار) مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات ونأهيل مرافق الفندق بضمنها مبلغ (٦٢٦٨٧٠) ألف دينار (ستمائة وستة وعشرين مليون وثمانمائة وسبعين ألف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الساكنين دون أن تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بحقهم على الرغم من انتهاء فترة العقود المبرمة معهم واكتفت بإنذارهم في السنوات /٢٠٠٦, ٢٠٠٨



٤- ز	الموجودات الثابتة	لا يزال مبلغ (١٥٢٠٠) ألف دينار (خمسة وعشرون ومئتا ألف دينار) بذمة شركة السور للحراصات الأمنية عن السيارة المسروقة المرقمة (٩١٠) مختلط وقاد بنيت الشركة بأجابتها على مذكرة المرقمة (٢٠) في ٢٠١١/٢/١٤ بأنه تم العثور على السيارة أعلاه من قبل الداخلية ولم يتم استلامها ولم يتم إجراء المعاملات القيدية اللازمة .
٨- ح	المدينون والدائنون	لم تتخذ الشركة أي إجراء بصدد التامينات لدى الغير (٣٠٨٩٤) ألف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وواحدة وتسعون ألف دينار) والمذكورة من سنوات سابقة خمسة مبلغ (٣٠٤٤٢) ألف دينار (ثلاثون مليون واربعمائة والثمان واربعون ألف دينار) يمثل مبلغ مدفوع الى مديرية كمرك المنطقة الوسطى لاجراء مادة الكازيت من مخازن الكمرك منذ سنة/٢٠٠٣ ولم يتم استرداده لحد الان رغم المخاطبات التي تمت مع المديرية واجابتها على الشركة بكتاها المرقم (٥٣١١) في ٢٠١٢/٩/٣٠ .
٨- د	الارصدة المدينة والدائنة	لا يزال مبلغ (١٦٦٣٠) ألف دينار عن قيمة السيارة المسروقة المرقمة (١٠٠٢) مختلط لبسان بك اب ذبل قنارة و تلفزيون سامسونك لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية ضد السارقين
٨- هـ	المدينون والدائنون	لم تتخذ الشركة أي إجراء لاسترداد السلف الممنوحة للمصين خلال السنوات السابقة البالغ رصيدها (١٦٢٠٢١١) ألف دينار ( مليار وستمائة وعشرون مليون ومائتان واحد عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم يتم تزويدنا بكشف تحليلي لهذه السلف منضمنا أسماء العاملين المستثمرين بالخدمة وتاريخي العمل والموافقات الخاصة بمنح السلف وتاريخ المنح .
١٣	تقييم نظام الرقابة الداخلية	استمرار ملاحظتنا بشأن ( قلة عدد العاملين في قسم التدقيق والرقابة الداخلية مما يؤدي الى عدم مقدرة القسم المذكور على تغطية أنشطة الشركة بالتدقيق إضافة الى عدم وجود برنامج تدقيق و خطة تضمن للقسم شمول كافة أنشطة الشركة بالتدقيق حيث لاحظنا عدم وجود دور للقسم في ( تدقيق وفحص اغلب قيود المركزية وسجلات الصندوق والموجودات الثابتة إضافة الى عدم ملائمة اختصاصات موظفي القسم للموظفة المشغولة من قبلهم ، لم تقم الشركة بأصدار اوامر ادارية بتحديد البدائل عند غياب الموظفين ، عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الخيارات المالية والمخزنية ضد حيازة الامانة ، عدم قيام الشركة باستخدام سجل للسيطرة على المستندات المهمة والسيطرة على وصولات القبض غير المستعملة ، قيام شعبة الديون باستخدام القلم الرصاص في سجلات الديون بنيت المبالغ المستحقة بلعة الغير مع كثرة استخدام الحك والشطب واستخدام الحبر الابيض وعدم مسك سجل للمدينون بالعملة الاجبية



نوصي بضرورة التزام الإدارة بما ورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصفيتها.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٨٨٨/٤٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٩/٧/٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق نشاط وحسابات الشركة لسنة ٢٠١٠، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٣٧٧٤٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٤/٧/٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق جانب من العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة/٢٠١٠، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

د- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٥٠٩٣/٤٨/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٨/٢/٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق نشاط وحسابات الشركة لسنة ٢٠١١، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

#### ملخص الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (الموجودات الثابتة والمخزنية (٦-١، ب، ج، هـ)، (النقدية في الصندوق ولدى المصارف ٩-١) واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومسكوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ -

  
المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٧/١٩



شركة هادي فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل التحصيلي	رقم الكشف
		الموجودات	
٤٥٦.٥١٢٤٤	١٨٤٦.٤٣٤١٠	الموجودات الدائنة القائمة بالقيمة الدفترية	١
٢٩٩٤٦١٥٦٧١	١٠.٨٢١٩٨.٣٧	المشروعات تحت التنفيذ	٢
٨٣٩٩٣٧٢	٨٩٨٢٥٧٢	الاستثمارات المثالية طويلة الأجل	٤
٣١٥٩.٦٦٢٨٧	٢٩٣٧٢٢٣.١٩		
		الموجودات المتداولة	
٤١١٥٢٨٢٧٠	٣٣٩٥٥٨٥١٣	المخزون (بالكلفة)	٣
٣٧٩٠٠	٣٧٩٠٠	المقروض	١٤
-	١٦٣٨٧٢٦٣٢٩	الاستثمارات المثالية قصيرة الأجل	٤
١٩١٢٥٤٣٣١٩	١٩٤٨٢٣٩٥٤٤	مدينون	٥
١٥٥٤٣٩١١١١	١٢٢٨٢٦٠٠٦	النقد	٦
٣٨٧٨٤٩٠٦٠٠	٤٠٤٩٧٧٨٢٩٢		
٧.٣٧٥٥٦٨٨٧	٦٩٨٧٠٠١٣١١	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٧
٧٣٩٣٣١٢٧٣	٨٦١٣٦٥٥٨٥	الإحباطات	٨
(٢٣٣٦٤٦٥٨٧٧)	(٢٧.٢٠٠٠٥٨١)	العجز المتراكم	٩
٢٨٧٢٨٦٥٣٩٦	٢٦٢٩٣٦٥٠٠٤		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	
٣٧٧٥٧٣٤٤	٢٧٥٧٣٤٤	مخصصات قصيرة الأجل	١٠
-	١١٠٠٠٠٠٠٠	المقروض	٢٤
٤١٢٦٩٣٤١٤٧	٤٢٤٤٨٧٨٩٦٣	الدائون	٢٦
٤١٦٤٦٩١٤٩١	٤٣٥٧٦٣٦٣٠٧		
٧.٣٧٥٥٦٨٨٧	٦٩٨٧٠٠١٣١١	مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد مهدي سعيد

المدير المالي  
 فاضل حسن سلطان

كرد المدير المالي  
 ليس خالد بونس

تصويماً رقم ١٤٨٨٩ / ٤٦ / ٢٩ / ٨ والزوج في ١٠ تمهيداً / ١٤٣٤

والتاريخ ٢٠١٣ / ٦ / ١٩

المحاسب القانوني

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

د. محمد محمد سلطان

بشرى عبدالله حسن

بديوان الرقابة المالية الاتحادي







شركة فندق فلسطين (محافظة مخملطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٧٧٥٤٣٤١٥٤	١- الموارد
٥٣٤١٧٦٧٢٢	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري
٤٢٣٧٨٩٣٧١	٢- ينزل: مستلزمات الإنتاج
٩٥٧٩٦٦٠٩٣	٣٢ المستلزمات السلعية
٨١٧٤٦٨٠٦١	٣٣ المستلزمات الخدمية
٧٦٩٦٥٢٥	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١-٢)
٨٠٩٧٧١٥٣٦	٣٨٤ تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٢٥٥٢٤٨٦٠٨	عائد العمل
١٠٢٥٩٨٥٥٦	٣١ الرواتب والأجور التقديرية
٢٤٦٩٨٠٢٥٥	المزايا العينية) بموجب كشف مرفق (١٨)
(٧٩٥٠٥٥٨٨٣)	٣٧ الالذات
٨٠٩٧٧١٥٣٦	(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج





كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والندائتها كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١	الأبنية ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد رقوب ١١٥	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٠/١/١	٢٩٥٠٠٠٠٠	١٧٠٧٨٧١٣٩	١٠٨٥٨٥٦٦١٦	٣٠٦١٧٣٣٣	٣٨٨٦٠٠٠	٥٦٥١٢٣٨٦٩	١٨٨٥٧٧٠٩٥٧
الإضافات خلال السنة	-	٩٧٣٩٦٧٧١٤	٦٤٨٦٤٨٩٢٠	-	-	٨٠٨٩٣٦٩٥	١٧٠٣٥١٠٣٢٩
تبرول: المشطوبات خلال السنة	-	-	(٥٣٧٦٥٩٩٧٣)	-	(٣٧١٨٤٣٠)	(٥٦٥٧٨٠٢٨٦)	(١١٠٧١٥٨٦٨٩)
الكلفة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٢٩٥٠٠٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	١١٩٦٨٤٥٥٦٣	٣٠٦١٧٣٣٣	١٦٧٥٧٠	٨٠٢٣٧٢٧٨	٢٤٨٢١٢٢٥٩٧
لسبب الاندائات	-	%٢	%٢	%١٠	%٢٠	%١٠، %٢٠، %٥٠	-
مخصص الاندائات المتراكم في ٢٠١٠/١/١	-	٢٨٢٥٢٨٧٦	٩٠٢٨٠٨٣٧٥	٢٢٠٨٦١٠١	٣٨٨٥٩٩٩	٤٧٢٦٨٦٣٦٢	١٤٢٩٧١٩٧١٣
يضاف: اندائات السنة الحالية	-	٤٢٢٥٧٤٣	١٧٠٤٣٢٧٢٢	٤١٧٠٢٦٧	٢٩٦٤٨	٦٨١٢١٨٧٥	٢٤٦٩٨٠٢٥٥
ينزل: اندائات الموجودات المشطوبة	-	-	(٤٣٤٣٤٥٥٣٧)	-	(٣٧١٨٤٣٠)	(٤٨٣٣١٤٢٥٨)	(٩٢١٣٧٨٢٢٥)
ينزل: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات	-	-	(٩٣٣٩٧٨٣٣)	(١٠٦٦)	(٢٩٦٤٨)	(٢٣٩٦٤٨٢٨)	(١١٧٣٩٣٣٧٥)
تسويات قيديّة*	-	-	٢٧١٧٢٤٢	(٧٤٧٢٥٦٥)	-	٢٩٠٧١٤٢	(١٨٤٨١٨١)
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	-	٣٢٤٧٨٦١٩	٥٤٨٢٤١٤٩٦٩	١٨٧٨٢٧٣٧	١٦٧٥٦٩	٣٦٦٣٦٢٩٣	٦٣٦٠٨٠١٨٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٢٩٥٠٠٠٠٠٠	١١١٢٢٧٦٢٣٤	٦٤٨٦٣٠٥٩٤	١١٨٣٤٥٩٦	١	٤٣٨٠٠٩٨٥	١٨٤٦٠٤٢٤١٠

\*تم اجراء التسويات القيدية استنادا الى ملاحظة الديوان.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (٢)

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٣٥٦٧٢٩٨٠٠	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	١٢٢ مباني ومنشآت وطرق
٦٧٦٩٠٧٥٠	٦٧٦٩٠٧٥٠	١٢٣ الآت ومعدات
١٢٧٠١٩٥١٢١	٦٢٦٨٧٠٢٠١	١٢٩ إنفاق استثماري
٢٦٩٤٦١٥٦٧١	١٠٨٢١٩٨٠٣٧	١٢٩١ دفعات مقدمة
		مجموع المشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٩٤٦٢٠٢٦	-	١٣١ مخزون الخامات والمواد الأولية
١٤٨٥٧٢٨	-	١٣١١ مخزون الأطعمة
١٠٩٤٧٧٥٤	-	١٣١٢ مخزون المشروبات
٢٥٨٣٨٥٥٤٣	٢١٦٧٩٩١٣٨	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
١١٧٩١١٧٩٢	٩٥٧٧٩٧٣٨	١٣٥ مخزون المتوعات
٢٤٢٨٣١٨١	٢٧٣٧٩٦٣٧	١٣٥١ مخزون اللوازم والمهمات
١٤٢١٩٤٩٧٣	١٢٣١٥٩٣٧٥	١٣٥٢ مخزون القرطاسية
٤١١٥٢٨٢٧٠	٣٣٩٩٥٨٥١٣	مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

أولاً- استثمارات مالية طويلة الاجل

الكلفة الكلية دينار	كلفة السهم الواحد دينار	عدد الأسهم	الجهة المستثمر بها	طبيعة الاستثمار
٩٩١١٥٠	٥٤٧٦	١٨١٠٠٠	شركة فنادق عشتار	سياحي
٢٥٣٤٠٠٠	١	٢٥٣٤٠٠٠		
٤٥٣٣٠٥	١٦٧٨٩	٢٧٠٠٠	شركة فندق المنصور	سياحي
٣٢٤٠٠٠	٢	١٦٢٠٠٠		
١١٠٧٠٠٠	١	١١٠٧٠٠٠		
٥٨٣٢٠٠	١	٥٨٣٢٠٠		
٣٣١٦٧٤	٢١٩٩	١٥٠٨٠٠	شركة فندق السدير	سياحي
١٨٢٦٣٥٤	١	١٨٢٦٣٥٤		
٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩	شركة جزيرة السندباد	سياحي
٨٩٨٢٥٧٢	-	٧٤٠٣٢٤٣		المجموع

ثانياً- استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كلفة الشراء دينار	كلفة السهم الواحد دينار	الجهة المستثمر بها
حساب توفير	١٦٣٨٧٢٦٣٢٩	-	مصرف بابل
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٠	١٦٣٨٧٢٦٣٢٩		



كشف رقم (٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاسبي
		العـمـلـاء
٢٦٠٤٢٤٩٢	٢٢٣٤٤٤١	١٦١
١٨٧٩٣٩٩٢١	٢٢١٩١٦٠٣٨	١٦١١ عملاء قطاع اشترائي
٢١٣٩٨٢٤١٣	٢٢٤١٥٠٤٧٩	١٦١٤ عملاء قطاع خاص
٢٩٠٦٦٢٣٧	٤٥٥٩٨٧٣٨	مدينون نشاط غير جاري
		حسابات مدينة متنوعة
٣٠٨٩٤٢١١	٣٠٨٩٤٢١١	١٦٥
١٧٥٩٥٠٠	١٣٧٥٠٠٠	١٦٦
١٦٦٣٠٢٥٣	١٦٧١١٤١١	١٦٦١ تأمينات لدى الغير
٤٩٢٨٣٩٦٤	٤٨٩٨٠٦٢٢	١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدما
		١٦٦٥ فروقات نقدية ومخزنية
	٩٢٨٤٠٠٠	السلف
١٦٢٠٢١٠٧٠٥	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	١٦٧ سلف لاغراض النشاط
١٦٢٠٢١٠٧٠٥	١٦٢٩٥٠٩٧٠٥	١٦٧٢ سلف المنتسبين
١٩١٢٥٤٣٣١٩	١٩٤٨٢٣٩٥٤٤	مجموع المدينون



شركة فادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار		رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	٢٠٠٣	إسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٢٢٣٤٤٤١	-	عملاء قطاع التجاري
١٧٣٩٧٧١.٢	١٣٩٦٢٨١٩	٣٣٩٧٦١١٧	-	عملاء عالم خاص
٤٠٠.٣٣٣	١٥٢٠.٠٠٠	٢٦٣٩٥٤٠٤	-	مدينو نشاط غير جاري
٣.٨٩٤٢١١	-	-	-	تأمينات لدى الغير
-	-	١٣٧٥٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقدما
١.٢٧٦٩١٧	٥٩٥٣٣٦	٨١١٥٩	-	فرقات نقدية ومخزنية
-	-	٩٢٤٨٠٠٠	-	سلف لاغراض النشاط
١٦١٩٨٥٣.٥١	٣٥٧٦٥٤	١٥٠٠٠	-	سلف متسيبين
١٨٣٩٤٠٤٦١٤	٣٥٤٧٣٨٠.٩	٧٣٣٦١٢١	-	الاجموع



كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
١٨١٧٤٤٦	١٧٢٥٥٨٢٨	نقدية في الصندوق ١٨١
١٥٠٣٨٢٨٧٥٥	—	نقدية لدى المصارف/عملة محلية ١٨٣
١٠٤١٨٦٨٢	٤٥٧٩٩٩٤٥	مصرف بابل / توفير * ٨٠٨ ١٨٣٠
—	٨٤٥٣٤١٣	مصرف الرافدين / القردوس ١٠٠٥٠٢ ١٨٣١
١٥١٤٢٤٧٤٣٧	٥٤٢٥٣٣٥٨	مصرف بابل / الجاري ٩٦٦ ١٨٣٢
٢٥٣٦٢٣٥٩	٤٨١٦٥٨٥٨	نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية
١٢٨٣٨٦٧٩	٣٠٣٨٦٤٢	مصرف دار السلام ٧٥١٥٩ ١٨٣٤
١٢٥١٩٠	١١٢٣٢٠	مصرف بغداد ٢٥١٦ ١٨٣٥
٣٨٣٢٦٢٢٨	٥١٣١٦٨٢٠	مصرف الوركاء ٩٩٣٢٥ ١٨٣٧
١٥٥٤٣٩١١١١	١٢٢٨٢٦٠٠٦	مجموع النقود

\* قامت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق بعكس رصيد حساب التوفير لمصرف بابل والبالغ رصيده في ٣١/١٢/٢٠١٢ (١٦٣٨٧٢٦) الف دينار (مليار وستمائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وستة وعشرون الف دينار) الى حساب استثمارات قصيرة الاجل استناداً الى القاعدة الحاسبية رقم (١٤) الصادرة من مجلس المعايير الحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

كشف رقم (٧)

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٤٥١٠٠
١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٧٣٨٠٠
٢١٠١٤٦٩٩٣٥	٢١٠١٤٨١١٠٠
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال بنسبة ٤٩,١٣٣%

مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣,٨٥٤%

مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧,٠١٣%

مجموع رأس المال



كشف رقم (٨)

شركة فندقي فلسطين (مساهمة محظوظة) - معداد

كشف الاحصائيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الطوع	احصائي	احصائي علاوة	احصائي مكاسب	احصائي امداد	احصائي اسهم	احصائي ارتفاع	احصائي الزامي	نوع الاحصائي
دينار	تقسيم عملة ٢٢٨	إصدار ٢٢٣٤	دينار	موجودات ثابتة ٢٢١٨	مجانبة ٢٢١٧	سعار ٢٢١٢	٢٢١٣	رقم الدليل الخامس
٧٣٩٣١٢٢٣	-	١٦٥١٣٣٧٢	١٤٠٣٠٥٨٤	١٢٦١٢٤٦٤٠	٥٢٩١٦٠٤	٣٠٦٧٢١٣٦٥	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
١٢٢٠٣٤٣١٢	(٣) ٤٠٥٧٧٠٠	-	-	-	(٢) ٥٨٣٢٠٠	(١) ١١٧٣٩٣٤١٢	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	التصرفات خلال السنة
٨٦١٣٦٥٥٥	٤٠٥٧٧٠٠	١٦٥١٣٣٧٢	١٤٠٣٠٥٨٤	١٢٦١٢٤٦٤٠	٥٨٧٤٨٠٤	٤٢٤١١٤٧٧٧	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

الإضافات

(١) تمثل الزيادة البالغة (١١٧٣٩٣٤١٢) احصائي ارتفاع الاسعار وكما مبين أدناه:

١٦٧٣٩٣٣٧٥ دينار الدثار الموجودات الثابتة البالغ قيمتها (١) دينار.

٣٧ قيد تعديل حسب ملاحظة ديوان الرقابة المالية لسنة السابقة.

(٢) تمثل الزيادة في احصائي اسهم مجانية البالغة (٥٨٣٢٠٠) دينار (حسبالة وثلاثة وثمانون الفاً وثمانان دينار) حصة الشركة في مساهمتها لدى شركة فندقي المنصور ميبيا عن طريق الرخصة وبسعة (١٠٥٥٥) دينار.

(٣) يمثل المبلغ (٤٠٥٧٧٠٠) دينار احصائي تقسيم عملة نتيجة تغير اسعار الصرف الاسواق المحلية.





## شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسي
(١١٧٧١٨٢٩٦٥)	(٢٣٣٦٤٦٥٨٧٧)	رصيد العجز في ١/١
(١١٥٩٢٨٢٩١٢)	(٣٦٥٥٣٤٧٠٤)	يضاف: عجز السنة الحالية
(٢٣٣٦٤٦٥٨٧٧)	(٢٧٠٢٠٠٠٥٨١)	رصيد العجز في ٣١/١٢
		٢٢٥



كشف رقم (١٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	٢٦٤ حسابات التعهدات
٢٢٠٩٩٠٩٣٩٧	-	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري (١)
٤٠٠٤٩٦٦٦١	٤٤٤٤٠٦٧١	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٢٢٧٢٢٦٧٤٠	١٥٠٢١٠٣٣٨	٢٦٦١ تأمينات مستلمة (٢)
١٩٩٨٢٢٧٥٠	١٧٩٨٧٨٠٨٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
٨٥١٦٩٠٠٠	-	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٣١٩٠٤٤٨٦٤	٤٥٨٣٤٦٦٣٩	٢٦٦٤ رواتب وأجور مستحقة
٨٧١٣١٣٠١٥	٨٣٢٨٧٥٧٢٨	٢٦٦٧ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٢٣٠٢٧١١٣	٢٩٩٣٠٦٥٢	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
٩٢١٩٦٩٢	٢٣٦٨٦٠٧٦٥٤	٢٦٧١ استقطاعات من المنتسبين
٣٢٢٤٦٨٠٥	٢٣٩٨٥٣٨٣٠٦	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين/عكس ضريبة مبيعات من حـ/٢٦٥ (١)
٥٥٨٣٨٤٠١٠	٥٥٨٣٨٤٠١٠	٢٦٨ دائون توزيع الأرباح
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٢٦٨١ حصة المساهمين
١٠١٣٤٤٣٤٧٤	١٠١٣٤٤٣٤٧٤	٢٦٨٢ حصة ضريبة الدخل
٤١٢٦٩٣٤١٤٧	٤٢٤٤٨٧٨٩٦٣	مجموع الدائون

(١) جرى خلال السنة تنظيم تسوية قيادية بنحويل رصيد حساب دائون نشاط غير جاري لسنة /٢٠٠٩ والبالغ (٢٢٠٩٩٠٩٣٩٧) دينار الى حساب استقطاعات من غير المنتسبين عن ضريبة المبيعات المستقطعة .  
(٢) يمثل إيرادات ايجار المحلات العائدة للشركة لسنة /٢٠١١ والمستلمة خلال السنة .



شركة فندق فلسطين - مساهمة محليّة - ٢٠١٠

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (مطابق مستوى كل حساب) كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة الخاصية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		صافي الأثر سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
			أقل من سنة دينار	فيل ٢٠٠٣ دينار		
٢٦٤٢	الدفعات المتخرجة	٢١٤٥٦	-	-	-	٢١٤٥٦
٢٦٦١	أمنيات مستلمة	٤٤٤٤٠٦٧١	٤٣٩١٠١٠	-	٦٦٠٠٠٠٠	٣٣٤٤٩٦٦١
٢٦٦٢	أورادات مستلمة مقدماً	١٥٠٢١٠٣٣٨	-	-	١٥٠٢١٠٣٣٨	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	١٧٩٨٧٨٠٨٠	-	-	٩٩٠٠٦٠٨٠	٨٠٨٧٢٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٤٥٨٣٤٦٦٣٩	-	١٣٩٣٠١٧٧٥	١٩٩٦٧٦٤٥٨	١١٩٣٦٨٤٠٦
٢٦٧١	استقطاع من التسيير	٢٩٩٣٠٦٥٢	-	٧٥٩٨٧٩٥	٢٣٣٣١٨٥٧	-
٢٦٧٢	استقطاع من غير التسيير	٢٣٦٨٦٠٧٦٥٣	-	١٤٨١٧٤٧٣٠	٢٠٧٢٨٧١٤٦	٢٠١٣١٤٥٧٧
٢٦٨	دائرتي توزيع الأرباح	١٠١٣٤٣٤٧٤	-	-	-	١٠١٣٤٣٤٧٤
	المجموع	٤٢٤٤٨٧٨٩٦٣	-	٢٩٤٦٦٣١٠	٦٨٥١١٨٧٩	٣٢٦٠٣٠٧٧٤

يتمثل المبلغ المشار إليه في الإيضاح رقم (١) في صفحة (٣٧).



## شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٦٣٥٣٥٣٩٠٨	٩٤٢٩١٢٩٩٥	الأجور التقديرية للعمال ٣١٢
٥٤٤٩٥٠٠٠	١٨٣١٠٠٠٠	الأجور ٣١٢١
٤٤٢٧٧٤٦٨	٣٥٥٢٨٢٠١	المكافآت التشجيعية ٣١٢٤
١٣٥٢٥٧٢٩٩	١٣٨٣٩٩٩٦٣	مخصصات مهنية ٣١٢٥
٨٦٩٣٨٣٦٧٥	١١٣٥١٥١١٥٩	مخصصات أخرى ٣١٢٩
١٢٤٦٨٨٦٠	١٤٥٦٨٠٨٧	رواتب وأجور غير العراقيين ٣١٣
٨٤١٨٧٥٠٤	١٠٤٤٨٠٢٣٥	المساهمة في التقاعد والضمان الإجتماعي للعراقيين ٣١٥
٨٨٧٥٤٦	١٠٤٩١٢٧	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
٩٦٦٩٢٧٥٨٥	١٢٥٥٢٤٨٦٠٨	مجموع الرواتب والأجور



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		رقم الدليل التحصيلي
دينار	دينار		
١٧٥٣٤٥٤٥٦	٣١٦٨٩٠٨٧	تخامات و مواد أولية	٣٢١
١٠٩٩٣١٢٠٠	١٥٩٠٢٨٢٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
١٣٠٦٠٨٨٧٩	١٤٠٠٢٥٥٩٧	الأدوات الاحياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٧٩٣٨٣٤٠٦	٧٦٥٧٦٧٠٣	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٩٧٩٨٥٣٣	٦٦٨٧٦٩٥	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٦٢٠٠٠	-	المخلفات	٣٢٥٤
٩٩٤٤٣٩٣٩	٨٣٢٦٤٣٩٨		
		تجهيزات العاملين	٣٢٦
٨٩٢٥٧٠٠	٥٧٧٤٩٥٠	كساري	٣٢٦١
٥٢١٥٦٧٩٠	٢٥٢٨١٨٩٦	مواد غذائية (اطعام عاملين)	٣٢٦٢
٤٩٠٩٣٠٠	٢٢٩٤٠٠٠	طعام الحماية	٣٢٦٤
٤٠٩٨٤٦٦	٩٦٧٦٤٠	طعام مجلس الإدارة	٣٢٦٥
٧٠٠٩٠٢٥٦	٣٤٣١٨٤٨٦		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٣٢٢٧١٢٠	٧٠٤١٢٠	مياه	٣٢٧١
٢٦١٩٢٢٠٧٠	١١٦٢٠٣٦٨٠	كهرباء	٣٢٧٢
٢٧٥١٤٩١٩٠	١١٦٩٠٧٨٠٠		
٨٦٠٥٦٨٩٢٠	٥٦٥٢٣٣٥٦٨	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فنادق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٣١	١٩٤٧٢٥٩٨٠	١٦٤٧٥٥٣٠٠
٣٣١٢	٥١٣٠٦٥٠٠	٢٦٧٢٨٢٥٠
٣٣١٣	٦٠٨٩٠٠٠	٦٢٥٠٦٠٠
٣٣١٤	-	٢٣٦٧٥٠
٣٣١٥	٩٢٨٩٩٥٠	١٨٨٧٣٣٦٨
٣٣١٦	٢٦١٤١١٤٣٠	٢١٦٨٤٤٢٦٨
	٧٠٠٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠
٣٣٢	٥٥٣٩٠٠٠	٨٠٣٠٠٠٠
٣٣٣	٨٥٣٠٠٠	-
٣٣٣١	٧٢٦٧٨٢٠	٤٢٩٠٨٦٥
٣٣٣٢	١٧٥٥٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠٠
٣٣٣٣	٣١٢٠٩٨٢٠	١٤٢٨٠٨٦٥
٣٣٣٤	٧١٥٤١٧١٠	١٠٠٢٩٠٦٠٠
٣٣٤١	١٣٤٣٧٠٠٠	٢٧٧٧٩٢٠٠
٣٣٤٢	٦٣٩٧٢٨٠	-
٣٣٤٣	٣١٥٧٧٢٢٠	٩٦٩٦٤٠٠
٣٣٤٤	١٢٢٩٥٣٢١٠	١٣٧٧٦٦٢٠٠
٣٣٥	٨٣٠٠٠٠	٥٥٩٠٠٠
٣٣٥٣	٥٠٠٠٠	١٤١٠٠٠٠
٣٣٥٤	-	١٤٨٧٥٠
٣٣٥٦	٨٨٠٠٠٠	٢١١٧٧٥٠
	٤٢٣٤٥٤٤٦٠	٣٧٥٧٥٩٠٨٣

ما بعده



تابع / كشف رقم (١٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم التدليل الحالي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
ما قبله	٤٢٣٤٥٤٤٦٠	٣٧٥٧٥٩٠٨٣
مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦	٩٥٠٥٠٠٠
اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١	١٥٦١٦٢٤٥
أقساط التأمين	٣٣٦٢	٢٥٣١٨٥٠٠
مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣	٥٨٨٧٧٤
خدمات مصرفية	٣٣٦٦	١٣٤٧٣٢٣٠٠
مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩	١٧٧٧٦٠٨١٩
مجموع المستلزمات الخدمية	٤٩٥٣٣١٠٨١	٥٥٣٥١٩٩٠٢



كشف رقم (١٤)

شركة فندق فلسطين (مساكنة مختلطة) - بغداد

كشف حساب المصروفات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٤٨٦٤٥٣٢	٣٨٧٥٠٠٠	٣٦ فوائد وإيجارات أراضي
		٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٣٠٠٠٠	٥١٥٠٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
-	١١٢٣٢٠٠٠٠	٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة
٣٠٠٠٠	١١٢٨٣٥٠٠٠	
١٢٣٩٧٩٧٥	٧٦٩٦٥٣٥	٣٨٤ ضرائب ورسوم
١٤٩٧١٠٠٠	٨٧٧٥٠٠٠	٣٨٥ إعلانات داخلية
٥٧٦٩٣٧٢	١٦٤٧١٥٣٥	مجموع المصروفات التحويلية
٤٩٨٥٢٢٣٧٠	١٩٤٩٦٤٤٤	٣٩ المصروفات الأخرى
-	٨٣٢٣٥٧١٤	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
		٣٩٣ خسائر رأسمالية
٤٩٨٥٢٢٣٧٠	١٠٢٧٣٢١٥٨	مجموع المصروفات الأخرى





كشف رقم (١٥)

شركة فندق فلسطين (مساخرة محتلفة) - بعداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١٠	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	
		إيرادات النشاط الجاري ٤٢
١٤٥٣٦.٩٩١٦	٩٤.٨٢٩٧٣٦	إيرادات الفنادق والسياحة ٤٢٤
١٦٧.٢٠٠	١٨٩٦٤٦.٠٠	إيرادات متنوعة ٤٢٥
١٤٥٥٢٨.١١٦	٩٥٩٧٩٤٣٦	
		إيرادات النشاط الخدمي ٤٣
٧٤٨٥٥.٠٠٠	٢٨٨٥.٠٠٠	إيرادات خدمات متنوعة ٤٣٧
٣٣٩٢.٨٧٢٥	٧٨٦٧٨٩٨١٨	إيرادات إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
٤١٤.٦٣٧٢٥	٨١٥٦٣٩٨١٨	
١٨٦٩٣٤٣٨٤١	١٧٧٥٤٣٤١٥٤	مجموع إيرادات النشاط الجاري



شركة غندقي فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٨.٥٠٥٧.٠٩	١٣٩١٥٤٦٨٣	الفوائد وإيجارات الأراضي لوائد دائنة ٤٦١
١٨.٥٠٥٧.٠٩	١٣٩١٥٤٦٨٣	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
٥٤٣٩٤.٠٠	١٥.٠٠٠	الإيرادات التحويلية ٤٨٣
٥٤٣٩٤.٠٠	١٥.٠٠٠	تعويضات وغرامات ٤٨٣٢
		مجموع الإيرادات التحويلية
٢٧.٠٠٠.٠٠	٩٩١٧٤٥٦	الإيرادات الأخرى ٤٩
—	٥.٨٦٥١١٩٨	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
		إيرادات عرضية ٤٩٢
٢٧.٠٠٠.٠٠	٥١٨٥٦٨٦٥٤	مجموع الإيرادات الأخرى



كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

الصفحة	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التصويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل التقاسمي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	
١٢٥٥٢٤٨٦٠,٨	٢٢٥٩٤٤٧٥,٠	٣٧٦٥٧٤٥,٨	٣٣٨٩١٧١٢٤	٦٥٧٧٢٩٢٧٦	الرواتب والأجور	٣١
٥٦٥٢٣٣٥٦٧	١٠١٧٤٢٠٤٢	١٦٩٥٧٠٠٧	١٥٢٦١٣٠٦٣	٢٩٣٩٢١٤٥٥	المستلزمات المنزلية	٣٢
٤٩٥٣١٠٨١	٨٩١٥٩٥٩٥	١٤٨٥٩٩٣٢	١٣٣٧٣٩٣٩٢	٢٥٧٥٧٢١٦٢	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٨٧٥٠٠٠	١٩٧٥٠٠	١١٦٢٥٠	١٠٤٦٢٥٠	٢٠١٥٠٠٠	قوائد العقارات الاراضي	٣٦
٢٤٦٩٨٠٢٥٥	٤٤٥٥٦٤٢٦	٧٤٠٩٤٠٨	٦٦٦٨٤٦٦٩	١٢٨٤٢٩٧٣٢	الائتمانات	٣٧
٢٥٦٦٦٦٨٥١٢	٤٦٢٠٠٠٣٢٤	٧٧٠٠٠٠٥٥٥	٦٩٣٠٠٠٤٩٨	١٣٣٤٦٦٧٦٢٥		المجموع



كشف رقم (١٨)

شركة فندقي فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العمية للمدة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الجمهور	مبلغ العاملين	مبلغ كساري	الطعام العاملين	اسم الحساب	رقم الدليل الخاصي
دينار	٣٣٤١	٣٢٦١	٣٢٦٢		
٣١٠٠٦٨٤٦	دينار	دينار	دينار		
٧١٥٤١٧١٠	—	٥٧٧٤٩٥٠	٢٥٢٨١٨٩٦	المستلزمات العلمية	٣٢
	٧١٥٤١٧١٠	—	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٠٢٥٩٨٥٥٦	٧١٥٤١٧١٠	٥٧٧٤٩٥٠	٢٥٢٨١٨٩٦		المجموع



٤٤٠٤٤٧

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٣١/١٢/٢٠١٠

تنفيذاً لاجكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات النافذ ...

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم تقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠ .

**اولاً :- تأسيس الفندق**

١ - ١ صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس المال قدره ٦٠ ستون مليون دينار موزعة على ٦٠ ستون مليون سهم قيمة السهم ١ واحد دينار ، وأن الاساس في تأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفني والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق بأدخل التقنية الحديثة ، وقد تم زيادة رأس المال من ٦٠ ستون مليون الى ٩٠ تسعون مليون ومن ثم الى ٣٦٠ ثلاثمائة وستون مليون ومن ثم الى ٩٠٠ تسعمائة مليون دينار ومن ثم الى ( ٢٢٥٠ مليون ) ملياران ومائتان وخمسون مليون سهم ومن ثم الى ( ٣٠٠٠ مليون ) ثلاثة مليار سهم بعلاوة إصدار دينارين للسهم الواحد ومن ثم الى ( ٤٤٧٠ مليون ) اربعة مليار وأربعمائة وسبعون مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٩/٦/١٦ بعدرسلة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩ % .

١ - ٢ ان الشركة ليست عضوا في الشركات أخرى بنسبة لا تقل عن ١٠ % من قيمة رأسمالها المدفوع .

١ - ٣ لا توجد للشركة أعضاء في مجالس شركات أخرى لعدم وجود شركات تابعة لها .

**ثانياً :-**

٢ - ١ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٠ هي :

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٢٠٠٠٠٠٠ دينار	عقد صيانة اجهزة الاستمساخ	مكتب الخليج / السيد وجدي سلمان
٢	٣٥٠٠٠٠٠ دينار شهرياً	صيانة وادامة اليرامج والحلميات	مركز اور للبرامجيات وصيانة الحاسبات
٣	حسب القوائم والاسعار	تجهيز لحوم حمراء وبيضاء	محسن علوان
٤	٦٩٠٠٠٠٠ دينار	نقل نقايات	سلمان فليح وداي المولى
٥	٤ دولار لكل غرفة مشغولة	نصب وتجهيز منظومة اتصال الكتروني	شركة الميسرة لتجارة الحاسبات

٢ - ٢ الخسارة الصافية بلغت ( ٣٦٥٥٣٤٧٠٤ ) دينار

٢ - ٣ المبالغ التي انفقَت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت ( ٣٠٢٥٦٨٢٠ ) دينار

دعاية و اعلان ٥٥٣٩٠٠٠ دينار

ضيافة ٧٢٦٧٨٢٠ دينار

احتفالات ١٧٥٥٠٠٠٠ دينار

ثالثاً :-

٣ - ١ : اثناء أسماء أعضاء المجلس الإدارة لسنة ٢٠١٠ :-

(( الاعضاء الاصليين ))

ت	الاسم	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	عدد السهم
١	كفاح حسن جبار (ممثل الشركة العاملة للخطوط الجوية العراقية)	رئيس مجلس الإدارة	العام	١٢	—
٢	سالم هادي مزبان ( هيئة السياحة )	نائب مجلس الإدارة	العام	١٨	—
٣	احمد جاسم محمد ( هيئة السياحة )	عضو	العام	١٨	—
٤	فائق سليم رشيد	عضو	الخاص	١٥	٣٠٨٦٣١٠٢
٥	عبد الحسين صاحب علي (ممثل نقابات عمال العراق)	عضو	الخاص	١٨	٥٥٨٧٥٠٠٠
٦	هشام عبد السالك ذنون	عضو	الخاص	١٨	٢٣١٤
٧	نديم عبد الرحمن الصالحي	نائب رئيس مجلس	الخاص	١٣	٧٤٥٠

(( الاعضاء الاحتياط ))

ت	الاسم	الصفة	القطاع	عدد الجلسات
١	فندق بابل	عضو	الخاص	صفر
٢	عماد احمد الامام	عضو	الخاص	صفر
٣	حارث عبد الفتاح شوقي	عضو	العام	٣
٤	عبدالحسين علي فجان	عضو	العام	صفر
٥	علي خالد حسين	عضو	العام	صفر

٣ - ٢ : ليس للمعدة رئيس واعضاء مجلس الإدارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركائهم الاخرين في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والتقديم الخدمات من والى الشركة .

٣ - ٣ : عقد مجلس الإدارة (١٨) جلسة خلال السنة

٣ - ٤ : المزايا التي تمتع بها المعدة رئيس واعضاء مجلس إدارة هي :- اجور نقل قدرها ٢٥٠٠٠٠٠ دينار لكل جلسة حضور

٣ - ٥ : شغل منصب المدير المفوض خالد خنجر حسين واستلم مبالغ مجموعها ١٢٧٦٩٢٢٣ دينار تمثل رواتبه خلال السنة .

رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

٤ - اتمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية ... وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة .

٤ - ٢ تبين من الحسابات والبيانات المالية عدم وجود هدر وضياع وتلف .

٤ - ٣ اذناه تحليل بالنفقات لسنة ٢٠١٠ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	١٢٥٥٢٤٨٦٠٨
المستلزمات السلعية	٥٦٥٢٣٣٥٦٨
المستلزمات الخدمية	٤٩٥٣٣١٠٨١
فوائد مدينة	٣٨٧٥٠٠٠٠
الائتمارات	٢٤٦٩٨٠٢٥٥
المصاريف التحويلية	١٢٩٣٠٦٥٢٥
المصاريف الاخرى	١٠٢٧٣٢٢١٥٨
المجموع	٢٧٩٨٧٠٧١٩٥

٤ - ٤ اذناه تحليل بالايادات لسنة ٢٠١٠ .

الايراد	مبلغ / دينار
ايراد الفندق والسباحة	٩٤٠٨٢٩٧٣٦
ايرادات متنوعه	١٨٩٦٤٦٠٠
ايراد خدمات متنوعه	٢٨٨٥٠٠٠٠
ايراد موجودات ثابتة	٧٨٦٧٨٩٨١٨
فوائد وايجارات اراضي	١٣٩١٥٤٦٨٣
ايرادات التحويلية	١٥٠٠٠
ايرادات الاخرى	٥١٨٥٦٨٦٥٤
المجموع	٢٤٣٣١٧٢٤٩١

٤ - ٥ بلغت ارسدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ كالآتي

الاحتياطات	مبلغ / دينار
احتياطي الزامي	٢٧٠٦٤٩٧٠٨
احتياطي ارتفاع اسعار	٤٢٤١١٤٧٧٨
احتياطي اسهم مجانية	٥٨٧٤٨٠٤
احتياطي استبدال	١٢٦١٢٤٦٤٠
احتياطي مكاسير	١٤٠٣٠٥٨٣
احتياطي بيع عملة	٤٠٥٧٧٠٠
احتياطي علاوة اصدار	١٦٥١٣٣٧٢

٤ - ٦ لدى الشركة مساهمة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكالاتي :-

- أ - شركة فندق حنتار ٢٧١٥٠٠٠ سهم  
 ب - شركة فندق المنصور ١٨٧٩٢٠٠ سهم  
 ج - شركة فندق السدير ١٩٧٧١٥٤ سهم  
 د - شركة جزيرة حنتار ٨٣١٨٨٩ سهم

٤ - ٧ بلغت عدد أسهم القطاع العام ( شركة الخطوط الجوية و هيئة السياحة ) ٢١٩٦٢٣٠٢٠٠ سهم

٤ - ٨ أذناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الاسهم

عدد الاسهم	الاسم
١٤١٦٦٧٣٩٧	مجموعة الجنابي
١٢٦٩٠٣٨٥٩	فندق بومنت أبر ابرم عباور
٦٢٦٥٤٥٠٠	بسلم رشيد رشيد
٥٥٨٧٥٠٠٠	الاتحاد العام انقليات النساء
٥١٤٥٤٦٦٦	ايمان سعد الله ميخائيل

خامساً :-

٥ - ١ المزايا التي يتمتع بها العاملون هي النقل من وإلى موقع العمل والطبابة والطعام والتأمين واعانات بلغت (١٠٢٥٩٨٥٥٦) دينار لسنة ٢٠١٠ .

٥ - ٢ معدل عدد العاملين بلغ (٢٢٨) منتسب

٥ - ٣ اذناه خمسة وظائف للذين تقلضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم	الوظيفة	الراتب
١	وليد علي حسين	مدير الصيانة	١٠٣١٦٠٣٨
٢	أنيل نجيب عبودي	مدير الحسابات	٦٩٢٩٤٣٠
٣	ظافر خالد حسين	مدير الافراد	٦٩٠٥٤٦٢
٤	حامد محمد عبد القادر	مدير اللوندرى	٣٩٤٠٢٥٢
٥	مريم شمعون اوشاة	مديرة التدبير الفني	٣٩٩٢٠٣٨

سادساً :-

تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة .

