

شركة فندق فلسطين
(مساهمة / مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المشروعات تحت التنفيذ
	٣- المخزون
٧	٤- الاستثمارات المالية
٨	٥- المدينون
٩	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٦- النقود
١١	٧- رأس المال
١٢	٨- الاحتياطيات
١٣	٩- العجز المتراكم
١٤	١٠- الدائنون
١٥	تحليل الدائنون حسب عمر كل حساب
١٦	١١- الرواتب والأجور
١٧	١٢- المستلزمات السلعية
١٩-١٨	١٣- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٤- المصروفات الأخرى
٢١	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٣	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٤	١٨- المزايا العينية
٢٥	١٩- احتساب الضريبة
	- تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤٤/٢٩/٨ / ٤٨٩٤

التاريخ: ٧/٧/٢٠١٤ هـ

٨/١٢ / ٢٠١٤ م

(معاً لمساندة قواتنا المسلحة الباسلة لدحر الارهاب)

إلى/ السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون 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 تشتمل 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 (٢٩٨) المؤرخ في ٢٠/٥/٢٠١٤، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية 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- استناداً لموافقة مجلس الإدارة بجلسته (الثامنة) المنعقدة بتاريخ ٢٧ / ٨ / ٢٠١٣ تم انشاء ودیعة ثابتة لدى مصرف الخلیج التجاري بمبلغ (٦٨٤٠٠٠) الف دينار (ستمائة واربعه وثمانین مليون دينار) ولمدة ثلاثة اشهر من ٢/١٠/٢٠١٣ ولغاية ٢/١٤/٢٠١٤ ونسبة فائدة مقدارها (٨%) بموجب صك الودیعة المرقم (٠٤١٠٠٣) في ٢/١٠/٢٠١٣.

٤- قامت الشركة بغلق الحسابین الجاریین لدى مصرفی بابل (عملة محلية) وبغداد (عملة اجنبية) بتاريخ ٢٠/٥/٢٠١٣ وايداعها لدى مصرف الخلیج التجاري عملة محلية واجنبية على التوالي وكما موضح في ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب	نوع العملة	رقم وتاريخ كتاب الغلق	الرصيد في تاريخ الغلق
بغداد	١٧١١٠	دولار	٢٠٧ في ١٢/٥/٢٠١٣	٨٧ دولار
بابل	٩٦٦	دينار	بلا في ١٣/٥/٢٠١٣	١٣٥٤٢٨٠ دينار

٥- أن الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (١٤٢٨٥٤٠١٨٦) دينار (مليار واربعمائة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وأربعون ألف ومائة وستة وثمانون دينار) ناتجة عن شراء أسهم وأكتاب جديد في مصرف الخلیج العربي استناداً لموافقة مجلس الإدارة بجلسته (التاسعة) المنعقدة بتاريخ ١٥ / ١٠ / ٢٠١٣ وكما مبين في ادناه:-

التفاصيل	اسم الجهة المستثمر بها	مقدار الزيادة	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار
شراء أسهم	شركة فنادق عشتار	١٥٦٠٠٠٠	٥٠٨٥١٥٠	٣٥٢٥١٥٠
شراء أسهم	شركة فنادق المنصور	٣٦٦٠٥٣٩٩٤	٣٦٨٥٢١٤٩٩	٢٤٦٧٥٠٥
شراء أسهم	شركة فندق بغداد	٣٠٠٥٢١٩٢	٣٠٠٥٢١٩٢	-
شراء أسهم	مصرف دار السلام	٣٠٨٧٤٠٠٠	٣٠٨٧٤٠٠٠	-
أكتاب جديد	مصرف الخلیج التجاري	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-
	المجموع	١٤٢٨٥٤٠١٨٦	١٤٣٤٥٣٢٨٤١	٥٩٩٢٦٥٥

الملاحظات والتحفظات :-

١ - البيانات المالية :

- أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت بموجب كتابها المرقم (٢٩٨) في ٢٠١٤/٥/٢٠ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٢١٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١/٢٣ الذي ألزم بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير في موعد اقضاه ٢٠١٤/١/٣١، نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه.
- ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان، خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرافق بتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (١٧/١٠/٥/٢) في ٢٠١٤/١/٢٨ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٧ وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١١٤٠/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١/٢٢، نوصي بإعداد الكشف المذكور وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية اعلاه.
- ج- لم تقم الشركة بإعداد كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن الفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٦ نوصي بأعداد الكشف المذكور وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه .
- د- وجود خطأ في تثبيت رقم الدليل المحاسبي لحساب تخصيصات متنوعة حيث تم تسجيلها بالرقم (٢٣٥) بدلاً (٢٣٩) خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد بالرغم من الاشارة اليه ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١١٤٠/٤٤/٩٢/٨) في ٢٠١٤/١/٢٢، نوصي بمراعاة الدقة في تثبيت رقم الدليل المحاسبي .



٢- تقرير مجلس الإدارة :

لم يتضمن تقرير مجلس الإدارة المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية علماً أن الحالة مؤشرة بتقريرنا الرقابي الصادر والمرقم (١١٤٠/٤٤/٢٩/٨) في ٢٢/١/٢٠١٤ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ وكما موضح ادناه:-

أ- لم تتم الإشارة الى اسباب الخسائر المترتبة على الشركة واثارها والعوامل الداخلية والخارجية المؤثرة فيها .

ب- الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

ج- بيان النسب المالية التالية (السيولة، رأس المال، النشاط).

د- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل ، وأي مساهمات أخرى.

هـ- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

و- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

ز- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.

ح- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، و الإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

أ- حملة أعمار الفندق:-

استناداً لكتاب لجنة الشؤون الاقتصادية لمجلس الوزراء المرقم (٣٠٦) في ١٦/٧/٢٠١٣ بخصوص الوصول الى حلول وتوصيات بشأن مبالغ تأهيل الفندق قامت وزارة الخارجية بالتنسيق مع وزارة السياحة والآثار وبحضور ممثل مجلس ادارة الشركة بتنظيم ملحق محضر اتفاق (٢٠١٠/٧/٥) في ٢٠/١٢/٢٠١٣ لتسوية الاموال المصروفة على تأهيل الفندق وتقديم كشف مفصل بالمبالغ الواجب تسديدها وكما موضح ادناه:-

اولاً- تم تحميل الفندق كلفة التأهيل بمبلغ (٢٩٨٦٦٨٨٤) دولار (تسعة وعشرين مليون وثمانمائة وستة وستين الف وثمانمائة وأربعة وثمانين دولار) على ان يتم تسديدها الى وزارة المالية وبفترة (١٠) سنوات ابتداءً من ٢٠١٥/١/١ وكما موضح ادناه:-

المبلغ الكلي	كلفة عقد المهندس المقيم	كلفة عقد الاستشاري المحلي	المجموع	المجموع	كلفة الاستشاري الدولي	الكلفة الكلية
دولار (١)	دولار (٢)	دولار (٣)	دولار (٤)	دولار (٥)	دولار (٦)	دولار (٧)
			= (٣)+(٢)+(١)	= (٥) * (٧٥%)		= (٦)+(٥)
٣٧٧٥٩٦٠٤	٨٥٠٨٥١	٩٤٥٣٩٠	٣٩٥٥٥٨٤٥	٢٩٦٦٦٨٨٤	٢٠٠٠٠٠	٢٩٨٦٦٨٨٤

ثانياً- تم تحميل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية التابعة الى وزارة الخارجية مبلغ (٢٤٥٧٠٠٠٠) دولار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وسبعون الف دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل وكما موضح ادناه:-

عدد الغرف	سعر الغرفة	عدد الايام	المجموع	الفترة
	دولار		دولار	
٤٢٠	١٥٠	٢٧٠	١٧٠١٠٠٠٠	من ٢٠١٠/٧/٣١ الى ٢٠١١/٣/٣٠
٢١٠	١٠٠	٣٦٠	٧٥٦٠٠٠٠	من ٢٠١١/٣/٣١ الى ٢٠١٢/٣/٣١
			٢٤٥٧٠٠٠٠	المجموع

علماً انه لم يتم تثبيت المبالغ المبينة اعلاه في السجلات المالية لغاية اعداد التقرير،نوصي باتخاذ الاجراءات لتثبيت المبالغ في السجلات .



ب- طاقات الشركة :-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (٣٤٨) غرفة لسنة/٢٠١٣ حيث تراوحت نسب الإشغال (٠,٨٢% - ٣١,٣٦%)، وكما موضح ادناه :-

الشهر	عدد الغرف المتاحة (عدد الغرف الكلي * ايام الشهر) / غرفة	عدد الغرف المشغولة فعلياً	نسبة الاشغال الشهري
كانون الثاني	١٠٧٨٨	٨٩	٠,٨٢
شباط	٩٧٤٤	١١٤	١,١٧
اذار	١٠٧٨٨	٣٧٧	٣,٤٩
نيسان	١٠٤٤٠	١٨٧٣	١٧,٩٤
ايار	١٠٧٨٨	١٨١١	١٦,٧٨
حزيران	١٠٤٤٠	١٥٣٣	١٤,٦٨
تموز	١٠٧٨٨	١٣٩١	١٢,٨٩
اب	١٠٧٨٨	١٢٠٢	١١,١٤
ايلول	١٠٤٤٠	١٤٢٨	١٣,٦٧
تشرين الاول	١٠٧٨٨	٣٣٨٤	٣١,٣٦
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٣٢٧٢	٣١,٣٤
كانون الاول	١٠٧٨٨	٢٣٣٦	٢١,٦٥

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال الشهري والترويج للفندق عن طريق وسائل الاعلام المختلفة .

ج- نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للمرحلة الاولى للسنة/٢٠١٣ فائضاً مقداره (٢٤٨٨٢٢٣) الف دينار (ملياران واربعمائة وثمانية وثمانون مليون ومائتان وثلاثة وعشرون الف دينار) وبزيادة عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٢٤١٩٨٨٩) الف دينار (ملياران واربعمائة وتسعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وثمانين الف دينار) في حين اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فائضاً قدره (٢٥٠٨١٩٠) الف دينار (ملياران وخمسمائة وثمانية مليون ومائة وتسعون الف دينار) مقابل عجز للسنة السابقة البالغ (١٦٢٩٨٠) الف دينار (مائة واثنان وستون مليون وتسعمائة وثمانون الف دينار) ولدى دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-



أولاً - ارتفاع الإيرادات الجارية لسنة/٢٠١٣ بمبلغ (٣٩٥٩٧٤٨) ألف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة وتسعة وخمسين مليون وسبعمائة وثمانية وأربعين ألف دينار) عن الإيرادات الجارية للسنة السابقة بنسبة (٢٩٠%) بسبب اشتغال الفندق خلال عام ٢٠١٣ وتأجير المسبح وزيادة بدلات إيجار مرافق الفندق المختلفة.

ثانياً - إنخفاض الفوائد الدائنة بمبلغ (٧٩٦٤) ألف دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وأربعة وستين ألف دينار) عن الفوائد للسنة السابقة ونسبة (٩%) بسبب سحب جزء من رصيد حساب التوفير من مصرف بابل خلال السنة موضوع التقرير.

ثالثاً - ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ (٣٦٨٥٥٨) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وستين مليون وخمسمائة وثمانية وخمسين ألف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٣٥%) بسبب منح العاملين مخصصات مقطوعة خلال السنة/٢٠١٣ باستثناء العقود.

رابعاً - ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ (٩٧٩٧٠٥) ألف دينار (تسعمائة وتسعة وسبعين مليون وسبعمائة وخمسة الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (١١٩٠%) بسبب اشتغال الفندق خلال السنة موضوع التقرير.

خامساً - ارتفاع المستلزمات الخدمية بمبلغ (٢٢٧٣٩٣) ألف دينار (مئتان وسبعة وعشرين مليون وثلاثمائة وثلاثة وتسعين ألف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٣٩٣%) بسبب السنة موضوع التقرير.

سادساً - انخفاض الفوائد المدينة وإيجارات الأراضي بمبلغ (٤٥١٣٩) ألف دينار (خمسة وأربعين مليون ومائة وتسعة وثلاثين ألف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (١٠٠%) بسبب عدم استلام قروض خلال السنة موضوع التقرير.

سابعاً - ارتفاع الإيرادات التحويلية بمبلغ (١٠٢٨٢) ألف دينار (عشرة ملايين ومائتان واثنان وثمانين ألف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (١٠٠%) بسبب استلام مبالغ التأمينات من الناقلين في مزايده بيع الموجودات المخزنية المستهلكة.

ثامناً - ارتفاع الأيرادات الأخرى بمبلغ (٤٧٥١١٦) ألف دينار (اربعمائة وخمسة وسبعين مليون ومائة وستة عشر ألف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٥٣١٤%) بسبب زيادة إيرادات السنوات السابقة عن المبالغ المستلمة من شركة البنيان (الشركة المؤهلة) عن الموجودات الثابتة والمخزنية المستخدمة في تأهيل الفندق.



تاسعاً - انخفاض المصروفات التحويلية/عدا الضرائب والرسوم بمبلغ (٢٥١٩٥) الف دينار (خمسـة وعشرين مليون ومائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (١٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب التعويضات والغرامات واجور الحراسات الامنية .

عاشراً - ارتفاع المصروفات الأخرى بمبلغ (٢٥٩٣١٢) الف دينار(مئتان وتسعة وخمسين مليون وثلاثمائة واثنى عشر الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٣٠١%) بسبب خسائر تقييم العملة الصعبة خلال السنة وخسائر عن بيع المواد المخزنية .

د- العجز المتراكم:-

لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص العجز المتراكم البالغ (٣٤٨٧٠٧٧) الف دينار(ثلاثة مليارات واربعمائة وسبعة وثمانون مليون وسبعة وسبعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٧٨%) من رأسمال الشركة البالغ (٤٤٧٠٠٠٠) الف دينار(أربعة مليارات وأربعمائة وسبعون مليون دينار)خلافاً للمادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم(٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل) والتي نصت(اذا بلغت خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس المال وجب اتخاذ احد الاجرائين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة)،نوصي باتخاذ مايلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه.

٤-الموازنة التخطيطية :-

وجود تجاوز في تنفيذ بعض فقرات المصروفات دون أستحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات وكما موضح في الامثلة أدناه:-

الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ بموجب الموازنة التخطيطية الف دينار (١)	المبلغ المصروف الف دينار (٢)	نسبة التجاوز (٢)-(١)/(١) %
الرواتب والاجور	٣١	١١٥٤٥٠٠	١٤١٠٣٨٧	٢٢
المستلزمات السلعية	٣٢	٧٢٠٠٠	١٠٦٢٠٤٠	١٣٧٥
المستلزمات الخدمية	٣٣	٦٨٠٠٠	٢٨٥٣٠٩	٣٢٠
المصروفات الاخرى	٣٩	١٠٠٠٠	٣٤٥٣٢٧	٣٣٥٣
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٦٠٠٠٠٠	٣٢٢٦٩٢٦	٤٣٩
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	٨٠٠٠٠٠	٠٨٧٩٣١	١٦١
فوائد دائنة	٤٦	٥٠٠٠٠	٧٩٣٤٢	٥٩

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة قبل حصول التجاوز على الصرف.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:

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

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة وذلك للسنوات المبينة تفصيلها في الجدول الموضح أدناه حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٤ وبمدد تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ ألتنتهاء من تدقيقها):

السنة المالية	رقم وتاريخ تقرير البيانات المالية	فترة التأخير/يوم
٢٠١١	٢٩/٨/٢٤٧١٧/٤٤/٢٠١٣/١ في	١١٩
٢٠١٢	٢٩/٨/٢٤٤/١١٤٠/١/٢٢ في	٦٧

نوصي الاللتزام بالمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه.

ثانياً- تأخر الشركة باقرار الموازنة التخطيطية لمصاريفها وايراداتها لسنة ٢٠١٣/ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً من الفرع الثالث) اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة ويتضمن تقريراً كاملاً عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة) حيث تم عرضها للمصادقة عليها بالجلسة (الحادية عشر) المنعقدة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٣، نوصي الاللتزام بأعداد الموازنة واقرارها في المدة المحددة الواردة بموجب القانون.

ثالثاً- عدم اكتمال تواقيع اعضاء مجلس الادارة على بعض محاضر الجلسات في السجل الممسوك من قبل الشركة كما لم يتم تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ عددها (١٢) محضر بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب وأخرها كتاب الشركة المرقم (٨٢) في ١٦/٢/٢٠١٤ ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه خلافا للمادة (١١٦-اولاً وثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت (اولاً-يسجل في سجل خاص بخلاصة مآدار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبيت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون، ثالثاً- تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل

نسخة منها لديه)، نوصي بأستكمال توافيق أعضاء مجلس الإدارة والاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه.

رابعاً- بالرغم من قيام الشركة بمسك سجل لأعضائها لأنه لم يتم تسجيل بعض المعلومات (تاريخ امتلاك السهم، المبلغ المدفوع عن كل سهم، جنسية الاعضاء) خلافاً للمادة (١٢٩) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت على { يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الآتية (اسم العضو، جنسيته، عنوانه، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها، ارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم وتاريخ انتهاء العضوية وسببها) }، نوصي بتضمين السجل المعلومات اعلاه.

ب- التعليمات النافذة:

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار (واحد مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب بالعدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وكما مبين في الأمثلة أدناه:

رقم المستند	تاريخه	المبلغ/الف دينار	رقم الوصل وتاريخه	البيان
١٣٥ استخدامات	٢٠١٣/٥/١٢	١٣٧٥	٧٩٩	عن قيمة طبع (٢٥٠٠٠) صينية لدى مطبعة شفيق
٤١٥ استخدامات	٢٠١٣/١٢/١٩	٣٨٩٠	٣٩٣ ٢٠١٣/١٢/١٧	شراء قماش همايون من رحيم سامي ظاهر

نوصي بالالتزام بالتعليمات النافذة وإرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:

قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة في نهاية السنة موضوع التقرير من قبل لجنة الجرد المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١١٠) في ٢٠١٣/١١/٥ ومطابقة نتائج الجرد من قبل لجنة المطابقة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١/٢١) في ٢٠١٤/١/٥ مع ارسدة السجلات دون تأشير أي فروقات جردية ولم تقم لجنة المطابقة بأعداد تقرير نهائي عن النتائج التي تم التوصل إليها، نوصي بأعداد تقرير نهائي بنتائج الجرد ورفعها إلى الإدارة العليا.



٧- المدينون والدائنون :

أ- بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون في السجلات (٢٣٨٦٠٤٣) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وستة وثمانون مليون وثلاثة وأربعون الف دينار) و(٥٣٩٤٣٠١) الف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وأربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وواحد الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بصدها الاتي :

اولاً- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (١٨٠٧٨١٦) الف دينار (مليار وثمانمائة وسبعة مليون وثمانمائة وستة عشر الف دينار) و(١٠٨٧٠٩٤) الف دينار (مليار وسبعة وثمانون مليون وأربعة وتسعون الف دينار) على التوالي لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها وكما موضح ادناه :

الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
الف دينار			الف دينار		
٢١	حسابات التعهدات	٢٦٤	٢٢٣٤	مدينون قطاع عام	١٦١١
٧٣٦٣٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١	١٠٠٦٣٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥٥٨٣٨٤	حصة المساهمين	٢٦٨١	٣٤٥١٣	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٤٥٥٠٥٩	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢	٣٠٤٤٢	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
			٢٦٣٧	فروقات نقدية	١٦٦٥١
			١٦٦٣٠	فروقات مخزنية	١٦٦٥٢
			٥٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
			١٦٢٠٢٢٦	سلف منتسبين	١٦٧٢
١٠٨٧٠٩٤	المجموع		١٨٠٧٨١٦	المجموع	

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة بتقديم تحليل على مستوى الاسماء لنزلاء مقيمين بمبلغ (١٢٧٦٧) الف دينار (اثنى عشر مليون وسبعمائة وسبعة وستين الف دينار) موقوف من سنوات سابقة والظاهر ضمن رصيد حساب مدينون قطاع خاص مما يتطلب العمل على تحليلها على مستوى الاسماء وتصفيته من السجلات.

ثالثاً- وجود اخطاء في التويب حيث تم تويب ارصدة لقطاع عام ضمن حساب مدينو قطاع خاص وكما يلي :-

المبلغ / الف دينار	الجهة
٨٨٦٨٤	وزارة الثقافة / السينما والمسرح
٢٣٥٢٥	وزارة الثقافة / دائرة العلاقات العامة
٥٦٦٤٥	وزارة الثقافة / دائرة الفنون التشكيلية
٥٩٨	البنك المركزي العراقي
٧٢٢١٠	الخطوط الجوية العراقية
٢٤١٦٦٢	المجموع

نوصي بتويب المبالغ التي تعود بذمة جهات قطاع عام وفق لما ورد بالنظام المحاسبي الموحد .
رابعاً- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المينة ادناه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائنون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ :-

رقم الدليل المحاسبي	المبلغ ألف دينار	التفاصيل
٢٦٦٧	٧٤٨٨٨٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي/ عن المبالغ المستقطعة من المنتسبين لحساب الغير
٢٦٧١	٢٤٤٧٢	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير/ نقابات العمال ومديريات تنفيذ
٢٦٧٢١	٢٦٩٠٠٥٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/ ضريبة المبيعات
٢٦٧٢٢	١٤٧١٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير / الخزينة العامة (رسم الطابع)
٢٦٨٢	٤٥٥٠٥٩	حصة العاملين/ضريبة الدخل
	٣٩٣٣١٧٥	المجموع



نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة الغرامات التأخيرية إن وجدت عنها.

ب- لم تقم الشركة بإرسال طلبات لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها المصنجات المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها، نوصي بإرسال طلبات التأيد للأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية.

٨- الاستثمارات المالية :

لم يتحقق للشركة إيرادات عن استثماراتها المالية في بعض شركات القطاع المختلط السياحي مما يؤشر عدم جدوى تلك الاستثمارات وكما يلي علما ان الشركة قامت خلال السنة /٢٠١٣ بشراء اسهم بمبلغ (٣٦٧٦١٤) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وستين مليون وستمائة واربعه عشر الف دينار) في شركتي (فنادق عشتار وفنادق المنصور):-

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة فنادق عشتار	٢٧٥٥٠٠٠	٥٠٨٥١٥٠
شركة فندق المنصور	١٤٦٠٧٨٢٥	٣٦٨٥٢١٤٩٩
شركة فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩	٣٦٤٠٨٩٣
شركة جزيرة السندباد	٨٣٧١٨٨٩	٨٣١٨٨٩

نوصي بضرورة قيام الشركة باجراء دراسة عن جدوى الاستثمارات أعلاه والبحث عن فرص استثمارات جديدة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

٩- القروض:

بالرغم من استمرار الشركة بمتابعة القرض البالغ بحدود(٢٨) الف دينار (ثمانية وعشرون الف دينار) والمعادل (٩٠) الف دولار (تسعون الف دولار) الممنوح الى وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتاريخ ١٧/٧/١٩٩٤، الا انه لم يتم استحصله لغاية تاريخه على الرغم من مخاطبة الشركة بكتابها المرقم (١٤٣) في ١٠/٣/٢٠١٤ الى وزارة السياحة والاثار دائرة المرافق السياحية بخصوص التدخل لحسم موضوع القرض، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٧/٦/٢٠١٤ (تم مخاطبة وزارة السياحة والاثار بموجب كتاب الشركة المرقم(٣١٨٧) في ٦/٤/٢٠١٤ الى وزارة التجارة /مكتب الوزير للايعاز للشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتسديد مبلغ القرض) علماً انه تم الإشارة اليه ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/١١٤٠) في ٢٢/١/٢٠١٤، نوصي بالعمل على تكثيف الجهود لاستحصل المبلغ



١٠- التخصيصات :

لم تقم ادارة الشركة باعادة تقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٣٠٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية الف دينار) الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٠١٢ %) من رصيد المدينون البالغ (٢٣٨٦٠٤٣) الف دينار (ملياران وثلثمائة وستة وثمانون وثلاثة وأربعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وسبق أن تمت الاشارة الى ملاحظتنا في تقريرنا الرقابي للسنة السابقة، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لغرض أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها اللازم لمواجهة عدم تحصيل تلك الديون .

١١- المساهمين:

أ- مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين البالغ (٥٥٨٣٨٤) ألف دينار (خمسمائة وثمانية وخمسون مليون وثلثمائة واربعة وثمانون الف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة وقد تمت الاشارة اليه ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة مما يتطلب من الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لأستلام ارباحهم .

ب- مازال عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها لغاية اعداد التقرير (٢١٧) شهادة والتي تمثل (١٦٨٥٩٨٨٤١) سهم (مائة وثمانية وستون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون الف وثمانمائة وواحد واربعين سهم)، نوصي بالاعلان عنها وتسليمها الى اصحابها بعد التحقيق من توفر شروط العضوية استنادا الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١٢- المصروفات:

أ- عدم قيام الشركة بفصل حساب المخصصات الممنوحة لغير العراقيين وتبويبها ضمن الحساب المخصص لها حيث يتم دمجها مع مخصصات العاملين العراقيين خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي الالتزام بما ورد بالنظام المحاسبي الموحد .

ب- قيام الشركة بأستخدام حساب مصاريف مستحقة لتعزيز السلف المستديمة بدلاً من حساب المجهزون التجاريون (حسب قطاعاتهم) خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد .

ج- قيام الشركة بتبويب بعض المصاريف في غير حساباتها المختصة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح أدناه:-



رقم المستند وتاريخه	المبلغ الف دينار	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	البيان
١٥ في ٢٠١٣/١/١٥ ص	١٤١٥	دائنو النشاط غير الجاري	مجهزون قطاع خاص	المدفوع الى المتعهد نعمان منذر سلمان عن تجهيز مواد غذائية
٦٩ في ٢٠١٣/٣/١٢ ص	١٢٦٢	دائنو النشاط غير الجاري	مجهزون قطاع خاص	المدفوع الى المتعهد اكرم محمد راضي عن تجهيز الفندق بالطعامة والمشروبات
١٩٤ في ٢٠١٣/٦/٣ س	٤٠٠	الاثاث	العدد والقوالب	عن شراء ماكينة خياطة عدد (١)

نوصي بتبويب الحسابات ضمن حساباتها المختصة الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

د- عدم تعزيز المبالغ المسددة الى جهات مختلفة بوصول قبض او توقيع بالاستلام من تلك الجهات التي تؤيد استلامها لتلك المبالغ وكما موضح ادناه على سبيل المثال:-

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
١٨	٢٠١٣/١/١٦	٣٠٠٠٠	تسديد جزء من الديون المترتبة بذمة الشركة الى مديرية الكهرباء.
٣٧	٢٠١٣/١/٢٧	١٠٧١٠	تسديد مستحقات شركة الاسطورة للخدمات الامنية لشهر ك ٢٠١٣/٢
٥٨	٢٠١٣/٣/١١	٣٠٠٠٠	تسديد جزء من الديون المترتبة بذمة الشركة الى مديرية الكهرباء.
١٣٢	٢٠١٣/٤/٢٩	١١٩٠٠	تسديد مستحقات شركة قوة البادية للحمايات الامنية لشهر نيسان/ ٢٠١٣

نوصي بتعزيز المبالغ المسددة بوصول قبض او تأييد بالاستلام.

ه- قامت الشركة بتسليم الصكوك عن المبالغ المصروفة الى شركة الاسطورة للحمايات الامنية الى اشخاص غير المخولين بالاستلام واستناداً الى كتب التحويل المستلمة من الشركة اعلاه ولم يتم استلام وصل قبض او تأييد بالاستلام وكما مبين ادناه:-

رقم مستند الصرف	تاريخه	المبلغ الف دينار	اسم المخول بالاستلام	رقم كتاب التحويل وتاريخه	اسم المستلم
٣٧	٢٠١٣/١/٢٧	١٠٧١٠	منعم عبد الرحيم ابراهيم	٤ في ٢٠١٣/١/١٤	علي حسين
٥٠	٢٠١٣/٢/٢٦	١٠٧١٠	منعم عبد الرحيم ابراهيم	٢١ في ٢٠١٣/٢/٢٤	احمد محمود رحيم

نوصي بتسليم الصكوك استناداً لكتاب التحويل ومحاسبة الشخص المسؤول عن ذلك وتعزيز المبالغ المسددة بوصول قبض او تأييد بالاستلام.



و- قامت الشركة بصرف مبلغ (١٧٣١٤٠) الف دينار (مائة وثلاثة وسبعين مليون ومائة وأربعين الف دينار) كمخصصات مهنية الى العاملين على الملاك الدائم في الشركة بمعدل (١٠٠) الف دينار (مائة الف دينار) لكل عامل استنادا الى موافقة مجلس الادارة بجلسته الخاصة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٥ وتم صرفها بقوائم منفردة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ولم يتم اضافة تلك المخصصات الى كشف الراتب الشهري الامر الذي يؤدي الى عدم خضوع تلك الزيادة لأستقطاعات الضمان وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٤/٤/١٥ انه (ان تلك المخصصات الممنوحة للعاملين على الملاك الدائم هي مخصصات مؤقتة لحين تعديل الرواتب) ،نوصي الألتزام بما جاء بالنظام المحاسبي الموحد وأستقطاع نسب الضمان من المبالغ المصروفة .

١٣- المزايدات :-

لدى قيامنا بتدقيق المزايدات خلال سنة/٢٠١٣ عن (بيع سيارة هونداي، بيع مواد مخزنية متنوعة ومواد مستهلكة متفرقة ،استئجار المسبح) لوحظ الاتي :

أ- عدم قيام الشركة باستلام تأمينات من المتقدمين للمزايدة قبل الاشتراك في المزايدة لضمان جديتهم في دخول المزايدة خلافا للمادة (٣٠-ثالثا) من قانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ والتي تنص (على ان يودع كل منهم تأمينات لاتقل عن ٢٠% من القيمة المقدرة للمال قبل الاشتراك في المزايدة).

ب- قامت الشركة بفتح المزايدة بعد (٤-٦) ايام من تاريخ الاعلان خلافاً للمادة (٣٠-اولا) من قانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ والتي تنص (تعلن الجهة عن وضع المال في المزايدة العلنية لمدة لاتقل عن (٧) ايام ولا تزيد عن (٣٠) يوم من اليوم التالي لنشر الاعلان في صحيفة يومية تصدر في بغداد):-

اسم المزايدة	تاريخ نشر الاعلان	تاريخ فتح المزايدة	مدة الاعلان يوم
بيع سيارة هونداي	٢٠١٣/٦/٢٣	٢٠١٣/٦/٢٧	٤
مزايدة بيع مواد مخزنية متنوعة ومواد مستهلكة متفرقة	٢٠١٣/٦/٢٣	٢٠١٣/٦/٢٧	٤
مزايدة عقد استئجار المسبح	٢٠١٢/١٠/١٦	٢٠١٢/١٠/٢٢	٦

كما ورد اعلاه نوصي بالالتزام بالقانون اعلاه.



١٤ - الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى خلال السنة/٢٠١٣ وقد

حسنت لصالح الفندق وكما موضح ادناه:-

رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوعها	البيان / الحكم
٢٠١٣/ب/٢٥٣١	فناة الحرة	تخلية قاعة السحاب المستأجرة ضمن بنابة الفندق من قبل فناة الحرة لانتهاؤ فترة الايجار.	حسنت الدعوى لصالح الفندق واحدرت المحكمة قرارا بتخلية فناة الحرة للقاعة .
٢٠١٣/ب/١٧١٢	شركة السور للخدمات الامنية	مطالبة الشركة بمبلغ (١٥٢٠٠) ألف دينار(خمسة عشر مليون ومائتي الف دينار) عن سرقة السيارة نوع نيسان/بيك آب موديل ١٩٩٣ رقمها (٩١٠/مختلط) والتي سرقت من كراج الفندق .	حسنت الدعوى لصالح الفندق وقررت المحكمة الزام شركة السور بدفع مبلغ (٧٥٠٠) ألف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة الف دينار) وتحميلها الرسوم والمصاريف واتعاب محاماة وكيل الفندق بمبلغ (٥٠٠) ألف دينار(خمسمائة الف دينار).

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعوى خلال السنة/٢٠١٣ وكما

مبين ادناه :-

رقم الدعوى	اسم المدعي	موضوعها	البيان / الحكم
٢٠١٣/ب/١٣٣	شركة يادكار	عن الاضرار التي تكبدها محله الذي استأجره خارج صالة الفندق نتيجة تاهيل الفندق.	ردت الدعوى وحسنت لصالح الفندق.
٢٠١٤/٣/١٧٧	مقداد عبد الرضا (مستأجر محل في صالة الفندق للصور التراثية)	المطالبة بتعويضه عن الاضرار الحاصلة بمحله الكائن داخل الفندق بقيمة (٨٤٠٠٠) دولار(أربعة وثمانون الف دولار) .	قررت محكمة استئناف بغداد/الرصافة الاتحادية فسخ حكم محكمة بداءة الكراة بالعدد (٣٩٧٢/ب/٢٠١٣) في ٢٠١٣/١٢/١٧ تعديلأ والزام المدعي عليه (فندق فلسطين) تأدية مبلغ (١٢٠٠٠) دولار) (أثنى عشر ألف دولار) الى المدعي ورد الدعوى بالزيادة وتحميل الطرفين اتعاب محاماة الطرف الاخر بمبلغ (١٥٠) الف دينار(مائة وخمسين الف دينار) لكل منهم .
٢٠١٣/ب/٤٠٠٥	صفاء علوان (مستأجر محل للتصوير)	المطالبة بتعويضه مبلغ (٥٠٠٠٠) ألف دينار(خمسون مليون دينار) لفوات منفعة من المساجور بسبب اخلاء المحلات تحضيراً لاستقبال وفود مؤتمر القمة العربية .	حسنت الدعوى لصالح الفندق ورد دعوى المدعي وتحميله الرسوم والمصاريف.

١٥ - حسابات التكاليف:-

لم يتم مسك سجل تكاليف موحد او سجل مراكز الاستخدام للتكاليف حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٤/٧/٣ (يتم تحليل المبيعات بموجب تقارير شهرية لغرض السيطرة على المخازن والمطاعم ويتم تقديرها في كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف في نهاية السنة المالية بموجب الارقام الفعلية للمجاميع النهائية على كلف الانتاج والخدمات الانتاجية وكلف الخدمات الادارية) كما ان الاساس المعتمد في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف هو نسب تقديرية معتمدة سابقاً نوصي بضرورة مسك سجلات كلفة لتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف .

١٦ - متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما مبين أدناه:

موضوع التقرير	رقم التقرير وتاريخه	رقم الملاحظة	موضوعها	التفاصيل
البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٠	١٢٨٨٩ في ٢٠١٣/٦/١٩	١١- و	المصاريف	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 ٢٠١٠/١/١٨ .
البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩	٤٤/٢٩/٨ / ٨٠٠١ في ٢٠١٠/٦/٢٨	٣- أ	مشروعات تحت التنفيذ	يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (١٠٨٢١٩٨) ألف دينار (مليار واثنان وثمانون مليون ومائة وثمانية وتسعون ألف دينار) مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق بضمنها مبلغ (٦٢٦٨٧٠) ألف دينار (ستمائة وستة وعشرين مليون وثمانمائة وسبعين ألف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الناكليين دون أن تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بحقوقهم على الرغم من انتهاء فترة العقود المبرمة معهم واكتفت بإنذارهم في السنتين (٢٠٠٦، ٢٠٠٨) .
		٨- هـ	المدينون والدائنون	لم تتخذ الشركة أي اجراء لاسترداد السلف الممنوحة للمنتسبين خلال السنوات السابقة البالغ رصيدها (١٦٢٠٢١١) ألف دينار (مليار وستمائة وعشرون مليون ومائتان وأحد عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم يتم تزويدنا بكشف تحليلي بهذه السلف متضمنا اسماء العاملين المستمرين بالخدمة وتاريخي العمل والموافقات الخاصة بمنح السلف وتاريخ المنح.

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

ب- لم تتم الاجابة على تقاريرنا المبينة أدناه خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي نصت (تعتبر مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة): -

تاريخه	رقم التقرير	موضوع التقرير
٢٠١٣/٦/٢٣	١٣٠٦٨/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات والأنشطة لسنة / ٢٠١٠
٢٠١٣/١٢/١	٢٤٧١٦/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات والأنشطة لسنة / ٢٠١١
٢٠١٣/١٢/١٦	٢٥٨٦١/٤٤/٢٩/٨	زيارة تفتيشية لمخازن الشركة لسنة / ٢٠١٣
٢٠١٤/١/٢٢	١١٣٨/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق لسنة / ٢٠١٢

نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه .

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٨٩٢) والمؤرخ في ١٢/٨/٢٠١٤ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة / ٢٠١٣ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١ - ب) البيانات المالية ، (٧ - ب) المدينون والدائنون واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فأن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٨٢٠٠٠٤٠١٢	١٩٣٩٢٩٠٢٠٨
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٨٢١٩٨٠٣٧	١٠٨٢١٩٨٠٣٧
	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الاجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٤٣٩٠٠٥٦٢٣	١٠٤٦٥٤٣٧
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٣٤١٢٣٥٥٧٢	٣٠٣١٩٨١٥٨٢
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٢١٦٢٩٠٤٤	٢٨١٢٣٨١٤١
٤	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الاجل	١٧١٦٠٦٥٢٢٥	٦٤٨٣٨٣٢٢٦
٥	١٦	المدينون	٢٣٨٦٠٤٣٣٤٥	٢٠٢٧٥٥٧٧٦٤
٦	١٨	النقود	١٢٦٧٥٣١٣٧٥	٢١٥٦١٢٩١٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٤٩١٢٦٨٩٨٩	٣١٧٢٧٩٢١٤٩
		مجموع الموجودات	٩٨٣٢٥٠٤٥٦١	٦٢٠٤٧٧٣٧٣١
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥	٩١٨٢٩٢٣٤٤
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩)	(٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	-
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٩٠١٢١٥٥٩٥
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٢٤٤٩٣٩٠	٢٧٥٧٣٤٤
١٠	٢٦	الدائون	٥٣٩٤٣٠٠٥٨٢	٤٣٠٠٨٠٠٧٩٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٥٣٩٦٧٤٩٩٧٢	٤٣٠٣٥٥٨١٣٦
		مجموع مصادر التمويل	٩٨٣٢٥٠٤٥٦١	٦٢٠٤٧٧٣٧٣١

رئيس مجلس الإدارة

سعد مهدي سعد

المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

المدير المفوض

فاضل حسن سليمان

رئيس هيئة الرقابة المالية

بشرى عبد الله حسن

ء/ ديون الرقابة المالية الاتحادي

المدير المالي

قيس حمادة يونس

موضوعا لتقريرنا المرفق رقم ٤٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

٤٤٨٩٤/٤٤/٢٠١٣

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٥	٤٢-٤٣	ايرادات النشاط الجاري	٥٣٢٤٨٥٧١١٨	١٣٦٥١٠٩٥٤٥
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٧	٥	كلفة الإنتاج	١٥١٦٣٠٧٦٧٣	-
١٧	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٧٨٧٣١٣٥٩٩	-
		صافي كلفة الإنتاج	٢٣٠٣٦٢١٢٧٢	-
		فائض النشاط الجاري	٣٠٢١٢٣٥٨٤٦	١٣٦٥١٠٩٥٤٥
١٧	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١١٦٦٣٩٠٥٣	-
		فائض الإنتاج والمناجرة	٢٩٠٤٥٩٦٧٩٣	١٣٦٥١٠٩٥٤٥
١٦	٤٦	يضاف فوائد وبيع اراضي دائنة	٧٩٣٤١٧٧٣	٨٧٣٠٦٠٠١
١٧	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٤٩٥٧١٥٩٦٩	١٣٨٤٠٨١٤٧٢
		فائض العمليات الجارية	٢٤٨٨٢٢٢٥٩٧	٦٨٣٣٤٠٧٤
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٢٨٢٣٩٠	-
١٦	٤٩	الإيرادات أخرى	٤٨٤٠٥٧٧٦٧	٨٩٤١٦٧٩
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٩٤٣٤٠١٥٧	٨٩٤١٦٧٩
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٢٩٠٤٥٠٠٠	١٥٤٢٤٠٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٤٥٣٢٧٣٠٤	٨٦٠١٥٤٥٧
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٤٧٤٣٧٢٣٠٤	٢٤٠٢٥٥٤٥٧
		الفائض (العجز)	٢٥٠٨١٩٠٤٥٠	(١٦٢٩٧٩٧٠٤)
١٩		الفائض / موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:		
		الاحتياطي الإلزامي ٥٥%	١٢٥٤٠٩٥٢٣	-
		الفائض القابل للتوزيع	٢٣٨٢٧٨٠٩٢٧	-
			٢٥٠٨١٩٠٤٥٠	-



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٥	٤٢-٤٣	ايرادات النشاط الجاري	٥٣٢٤٨٥٧١١٨	١٣٦٥١٠٩٥٤٥
١٦	٤٦١	الفوائد وايجارات الاراضي	٧٩٣٤١٧٧٣	٨٧٣٠٦٠٠١
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	١٤١٠٣٨٧٠٦٧	١٠٤١٨٢٩٥٠٧
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٦٢٠٣٩٨٧٥	٨٢٣٣٤٦١٥
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٥٣٠٩٤١٥	٥٧٩١٦٣٣٩
١٤	٣٦	فوائد وايجار اراضي مدينة	-	٤٥١٣٩٢٢٠
١	٣٧	الاندثارات	١٥٧٣٠٠٩٨٧	١٥٦٨٣١٠٩١
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٣٨٩٥٠	٣٠٧٠٠
		<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	٢٩١٥٩٧٦٢٩٤	١٣٨٤٠٨١٤٧٢
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	٢٤٨٨٢٢٢٥٩٧	٦٨٣٣٤٠٧٤
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٢٨٢٣٩٠	-
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٨٤٠٥٧٧٦٧	٨٩٤١٦٧٩
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	٤٩٤٣٤٠١٥٧	٨٩٤١٦٧٩
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية / عدا الضرائب والرسوم	١٢٩٠٤٥٠٠٠	١٥٤٢٤٠٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٤٥٣٢٧٣٠٤	٨٦٠١٥٤٥٧
		<u>الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)</u>	٤٧٤٣٧٢٣٠٤	٢٤٠٢٥٥٤٥٧
		<u>(المرحلة الثانية)</u>	٢٥٠٨١٩٠٤٥٠	(١٦٢٩٧٩٧٠٤)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
٥٣٢٤٨٥٧١١٨	٤٣-٤١	(١) الموارد إيرادات النشاط الجاري
١٠٦١٤٢٨٣٧٥	٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية/عدا تجهيزات العاملين
٢٠٩٩٠٧٣١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية/عدا نقل العاملين
١٢٧١٣٣٥٦٩٠		
٤٠٥٣٥٢١٤٢٨		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)
٩٣٨٩٥٠	٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
٤٠٥٢٥٨٢٤٧٨		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
١٤١٠٣٨٧٠٣٧	٣١	عائد العمل الرواتب والأجور النقدية
٧٦٠٢٣٦٠٠		المزايا العينية (بموجب كشف رقم/١٨)
(٧٩٣٤١٧٧٣)		صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)
١٥٧٣٠٠٩٨٧	٣٧	الاندثارات
٢٤٨٨٢٢٢٥٩٧		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
٤٠٥٢٥٨٢٤٧٨		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف بالموجودات الثابتة والاندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٢٨١٧٦٨٤١	٦١٠٨٧٤١٨	١٦٧٥٧٠	٣٠٥٩٦٠٠٠	١٤٦٢٠٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
١١٥٤٦٠٠٠	١١٤٦٦٠٠٠	٨٠٠٠٠	-	-	-	-	الإضافات
١١٠٩٦٠٠٠	-	-	١١٠٩٦٠٠٠	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٧٢٨٦٢٦٨٤١	٧٢٥٥٣٤١٨	٢٤٧٥٧٠	١٩٥٠٠٠٠٠	١٤٦٢٠٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		نسبة الاندثار
٧٨٨٨٨٦٦٣٣	٤٤٩٩٧٦٥٦	١٦٧٥٦٩	٢٣٧٧١٠٠١	٦٤١٦٨١٥٩٤	٧٨٢٦٨٨١٣	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
١٥٧٣٠٠٩٨٧	٩٨٣٣٢٤٤	١٥٠٤٦	١٩٥٠٠٠٠	١٢٢٦٠٧٦٠٠	٢٢٨٩٥٠٩٧	-	يضاف: اندثار السنة الحالية
(٢٦٤٦٨٧٩٢)	(٢٨٦٠٩١٣)	(٨٣٧٩)	-	(٢٣٥٩٩٥٠٠)	-	-	تنزل: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات
١١٠٩٥٩٩٩	-	-	١١٠٩٥٩٩٩	-	-	-	تنزل: الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٩٠٨٦٢٢٨٢٩	٥١٩٦٩٩٨٧	١٧٤٢٣٦	١٤٦٢٥٠٠٢	٧٤٠٦٨٩٦٩٤	١٠١١٦٣٩١٠	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٨٢٠٠٠٤٠١٢	٢٠٥٨٣٤٣١	٧٣٣٣٤	٤٨٧٤٩٩٨	٧٢١٣٨١٣٠٦	١٠٤٣٥٩٠٩٤٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مخلطة) - بغداد

كشف رقم (٢)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣	٢٠١٢
١٢٢	مباني ومنشآت وطرق	٣٨٧٦٣٧.٨٦	٣٨٧٦٣٧.٨٦
١٢٣	آلات ومعدات	٦٧٦٩.٧٥٠	٦٧٦٩.٧٥٠
١٢٩	إنفاق استثماري		
١٢٩١	دفعات مقدمة	٦٢٦٨٧.٢٠١	٦٢٦٨٧.٢٠١
	المجموع	١.٠٨٢١٩٨.٠٣٧	١.٠٨٢١٩٨.٠٣٧

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣	٢٠١٢
١٣١	مخزون المواد الاولية	٨٢٦٥٨٥٨	١٧٤٢٨٤
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٢٩٥٢٨١٤٩	١٧٦٨٤٦٢٩٦
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٦١٣٧٢٤٨٤	٧٩٤٣٣٥٤٣
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٢٢٤٦٢٥٥٣	٢٤٧٨٤٠١٨
	مجموع المخزون	٨٣٨٣٥.٣٧	١.٠٤٢١٧٥٦١
		١٢١٦٢٩.٤٤	٢٨١٢٣٨١٤١



أولاً- استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة والارباح	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فنادق عشتار	-	-	٩٩١١٥٠	٥,٤٧٦	١٨١٠٠٠	مختلط سياحي
	-	-	٢٥٣٤٠٠٠	١	٢٥٣٤٠٠٠	
	-	-	١٥٦٠٠٠٠	٣٩	٤٠٠٠٠	
شركة فندق المنصور	-	-	٤٥٣٣٠٠٥	١٦,٧٨٩	٢٧٠٠٠	مختلط سياحي
	-	-	٣٢٤٠٠٠	٢	١٦٢٠٠٠	
	-	-	١١٠٧٠٠٠	١	١١٠٧٠٠٠	
	-	-	٥٨٣٢٠٠	١	٥٨٣٢٠٠	
	-	-	٢٤٣٦٠٠٠٠	٢٨	٨٧٠٠٠٠	
	-	-	٨٣٢٣٠٠٠	٢٨,٧	٢٩٠٠٠٠	
	-	-	٣١٤٨١٢٥٠٠	٢٨,٧٥	١٠٩٥٠٠٠٠	
	-	-	٧٦٨٤٩٩٤	٢٩,٩٩	٢٥٦٢٥	
شركة فندق السدير	-	-	٣٣١٦٧٤	٢,١٩٩	١٥٠٨٠٠	مختلط سياحي
	-	-	١٨٢٦٣٥٤	١	١٨٢٦٣٥٤	
	-	-	١٤٨٢٨٦٥	١	١٤٨٢٨٦٥	
شركة جزيرة السندباد	-	-	٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	-	-	٢٨٩٧٥٠٠٠	٩,٥	٣٠٥٠٠٠٠	مختلط سياحي
	-	-	١٠٧٧١٩٢	٩,٥٥	١١٢٧٩٥	
مصرف دار السلام	-	-	١٢٢٤٠٠٠٠	١,٢	١٠٢٠٠٠٠٠	خاص مصارف
	-	-	١٨٦٣٤٠٠٠	١,٢١	١٥٤٠٠٠٠٠	
مصرف الخليج	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	خاص مصارف
-	-	-	١٤٣٩٠٠٥٦٢٣	-	١٠٥٠٤١٧٥٢٨	المجموع

ثانياً- استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كلفة الشراء / دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
حساب توفير	٤٣٣٨٩٩	%٨	٣٦٠٥٠٥٧٣	مصرف بابل
وديعة	٦٨٤٠٠٠٠٠٠	%٨	١٣٦٨٠٠٠٠	مصرف الخليج التجاري (دينار)
حساب توفير	١٠٣١٦٣١٣٢٦	%٤,٥	٢٩٦١١٢٠٠	مصرف الخليج التجاري (دولار)
المجموع	١٧١٦٠٦٥٢٢٥		٧٩٣٤١٧٧٣	

* يمثل المبلغ الفوائد المستلمة للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٩/٣٠ حيث تم سحب جزء من رصيد حساب التوفير (مصرف بابل) وابداعه في مصرف الخليج التجاري .

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٢٣٤٤٤١	٢٢٣٤٤٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣١٢٩٦٧٣٣٨	٤٦٦٦٨٠٤٤٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣١٥٢٠١٧٧٩	٤٦٨٩١٤٨٨١		
٣٤٥١٣٢٣٨	٣٤٥١٣٢٣٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٠٤٤١٨١١	٣٠٤٤١٨١١	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
---	٢١٢١٨٠٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٢٩٠٦٤١٠	١٩٢٦٧٧١٠	فروقات نقدية ومخزنية مدينة لظروف عادية	١٦٦٥
٥٣٣٤٨٢٢١	٢٦١٨٨٩٥٢١		
		سلف	١٦٧
٤٢٦٨٨٢٠	٥٠٠٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٦٢٤٤٩٤٥٢٥	١٦٢٠٧٢٥٧٠٥		
٢٠٢٧٥٥٧٧٦٣	٢٣٨٦٠٤٣٣٤٥	مجموع المدينون	





شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٢٢٣٤٤٤١	--	--	--	٢٢٣٤٤٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٠٠٦٣٤١٤٠	--	٣٦٦٠٤٦٣٠٠	--	٤٦٦٦٨٠٤٤٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣٤٥١٣٢٣٨	--	--	--	٣٤٥١٣٢٣٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٣٠٤٤١٨١١	--	--	--	٣٠٤٤١٨١١	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
--	--	٢١٢١٨٠٠٠٠	--	٢١٢١٨٠٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
--	٢٦٣٧٤٥٧	--	--	٢٦٣٧٤٥٧	فروقات نقدية	١٦٦٥١
١٦٦٣٠٢٥٣	--	--	--	١٦٦٣٠٢٥٣	فروقات مخزنية	١٦٦٥٢
--	٥٠٠٠٠٠	--	--	٥٠٠٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	--	--	--	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	سلف متسبين	١٦٧٢
١٨٠٤٦٧٩٥٨٨	٣١٣٧٤٥٧	٥٧٨٢٢٦٣٠٠	--	٢٣٨٦٠٤٣٣٤٥	المجموع	

كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٨٣
٢٠٨٩٨٧٦	٢٥٢٨٩٣١١	مصرف الرافدين / الفردوس	١٨٣١
١٣٥٤٢٨٠	---	مصرف بابل	١٨٣٣
١٠٠٠٣٥٠	٤٨٥٨٨٨٤٠	مصرف الخليج التجاري	١٨٣٨
٤٤٤٤٥٠٦	٧٣٨٧٨١٥١		
		نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية	
٢١٠٩٧١٥٣٠	١١٩٣٥٤٥٥٨٤	مصرف الخليج التجاري (١٠٢٣٦٢٤) دولار*	١٨٣٢
٨٩٢٤٢	---	مصرف بغداد	١٨٣٥
١٠٧٦٤٠	١٠٧٦٤٠	مصرف الوركاء (٩٢) دولار	١٨٣٧
٢١١١٦٨٤١٢	١١٩٣٦٥٣٢٢٤		
٢١٥٦١٢٩١٨	١٢٦٧٥٣١٣٧٥	مجموع النقود	

* تم تقييم النقد الاجنبي (دولار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٦٦) دينار/دولار



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
٢١٩٦٢٤٥١٠٠	٢١٩٦٢٤٥١٠٠
١٧٢٢٧٣٨٠٠	١٧٢٢٧٣٨٠٠
٢١٠١٤٨١١٠٠	٢١٠١٤٨١١٠٠
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام 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 فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

نوع الاحتياطي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي علاوة إصدار	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي مكاسير	احتياطي علاوة إصدار	القائض المشترك	احتياطي استبدال عملة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	ثابتة ٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٣١ دينار	٢٢٣٤ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٨ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	٦.٥٦٨٣٣١١	٢٧.٦٤٩٧٠.٨	--	٧٣٥٧٦٦٩	--	١٤٠٣.٥٨٤	١٦٥١٣٣٧٢	--	٤.٥٧٧.٠٠	٩١٨٢٩٢٣٤٤
الإضافات خلال السنة	١٦٧٨١٨٧٩٢ ^(١)	١٢٥٤.٩٥٢٣	١٦٥١٣٣٧٢ ^(٢)	--	٣٦٢٩٤٩٩ ^(٣)	--	--	٢٣٨٢٧٨.٩٢٧	--	٢٥٥٤٨.٢١١٣
السريلات خلال السنة	--	--	--	--	--	--	(١٦٥١٣٣٧٢) ^(٢)	--	(٤.٥٧٧.٠٠) ^(٤)	٢.٥٧١.٧٢
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٦٣٢١٥٢١.٣	٣٩٦.٥٩٢٣١	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣٥٧٦٦٩	٣٦٢٩٤٩٩	١٤٠٣.٥٨٤	--	٢٣٨٢٧٨.٩٢٧	--	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥

تمثل الإضافات في الاحتياطات خلال السنة :

- (١) يمثل الاندثار المحتسب للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد .
- (٢) عن تعديل رقم الدليل المحاسبي للحساب اعلاه استناداً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
- (٣) عن الإيراد المتحقق من بيع السيارة.
- (٤) عن خسائر فرق تقييم العملة الاجنبية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٣٢٤.٩٧٠.٤٥	٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	٢٢٥
١٦٢٩٧٩٧.٤	-----	رصيد العجز في ١/١
٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	يضاف: عجز السنة الحالية
		رصيد العجز في ٣١/١٢



كشف رقم (١٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	٣٨٧٠٩٥٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	حسابات التعهدات	٢٦٤
١٨٨١٩٠٠٠	٩٠٠٧٠٠٠	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٧٣٦٢٩٥٣١	٧٨٠٩١٧١٣١	تأمينات مستلمة ^(١)	٢٦٦١
٨٠١٨٥٠٠٠	١٠٨٣٨٧٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً ^(٢)	٢٦٦٢
-	٥٣٧٦٨٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٧٠٥٤٦٣٧٥٨	٧٤٨٨٨٠٠١٤	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٨٥٩٢٧٨٢٨٩	١٦٣٨٧٢١٨٢٥		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٣٦١٢٦٨١	٢٤٤٧١٦٨٢	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٣٨٥٦٢٥٨٩٢	٢٧٠٤٧٦٤١٩٥	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٢٤٠٩٢٣٨٥٧٣	٢٧٢٩٢٣٥٨٧٧		
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٥٥٨٣٨٤٠١٠	٥٥٨٣٨٤٠١٠	حصة المساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
١٠١٣٤٤٣٤٧٤	١٠١٣٤٤٣٤٧٤		
٤٣٠٠٨٠٠٧٩٢	٥٣٩٤٣٠٠٥٨٢	مجموع الدائون	

(١) يمثل رصيد التأمينات المستلمة من مستأجري مرافق الفندق المختلفة ومن المتعهدين المتعاقد معهم من سنوات سابقة

(٢) يمثل رصيد إيرادات مستلمة مقدماً المبالغ المدفوعة من مستأجري مرافق الفندق والتي تعود لسنة/٢٠١٤.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٨٧.٩٥٠	--	٣٨٧.٩٥٠	--
٢٦٤	حسابات التعهدات	٢١٤٥٦	--	--	٢١٤٥٦
٢٦٥	دائنة النشاط غير الجاري	٩٠٠٧٠٠٠	--	٣٨٠.٢٠٠	٥٢٠.٥٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٧٨٠.٩١٧١٣١	--	٧٠.٧٢٨٧٦٠٠	٣٣٥٧٩٨٧٠
٢٦٦٢	أيرادات مستلمة مقدماً	١٠.٨٣٨٧٠٠٠	--	١٠.٨٣٨٧٠٠٠	--
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٣٧٦٨٠	--	٥٣٧٦٨٠	--
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٧٤٨٨٨٠٠١٤	--	٤٣٤١٦٢٥٦	٣٨٦٤١٨٨٩٤
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٤٤٧١٦٨٢	--	٨٥٩٠٠١	١٨٣٢٢٩٨١
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٧٠.٤٧٦٤١٩٥	--	٣١٩١٣٨٣٠٢	٢٣٧٦٤٠٦٢٠٠
٢٦٨١	حصة المساهمين	٥٥٨٣٨٤٠١٠	--	--	--
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	--	--	--
	المجموع	٥٣٩٤٣٠٠٥٨٢	--	١١٨٧٢٩٨٧٨٩	٢٨١٩٩٣٢٩٤٥

كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٧٤٤٠٣٢٥٣١	٩٠٠٢٢١٨١٦	الأجور	٣١٢١
٨٥٠٠٠٠	—	المكافآت التشجيعية	٣١٢٤
٣٣٨١٠٩٦١	٢١٧٨٤٩١٩٧	مخصصات مهنية	٣١٢٥
٢٣٣٣٣	—	أجور أعمال إضافية	٣١٢٦
٢٦٦١٥٠٠٠	٦٣٨٥٠٠٠	المكافأة التشجيعية	٣١٢٨
١٥٩٩٧٨٠٩٦	١٦٣٢١٩٥٦٦	مخصصات أخرى	٣١٢٩
٩٦٥٣٠٩٩٢١	١٢٨٧٦٧٥٥٧٩		
١٥٥٦٧٢٤٥	١٦١٥٠١٣٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
٥٩٨٣٤٦٠٠	١٠٤٣٥٦٦٦٠	المساهمة في الضمان الإجتماعي للعمال	٣١٥
١١١٧٧٤١	٢٢٠٤٦٩٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
١٠٤١٨٢٩٥٠٧	١٤١٠٣٨٧٠٦٧	مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٤٤٢٨٩٧٥١٦	٢٢٠١٣٧٦٦
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٣٥٧٧٨٠٠٠	٣٠٤٩٤٠٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٥٩٤٦٧٠٣٣	١١٥٤٦١٣
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٠٤٣٦٦٥٤٧	٢١٨٦٥٦٣٥
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٨٦٩٦١١٤	٥٩٧١٦٠١
		١٣٣٠٦٢٦٦١	٢٧٨٣٧٢٣٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساي	٥٧٥٠٠٠	٨٣٥٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٣٦٥٠٠	-
		٦١١٥٠٠	٨٣٥٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٢٠٥١١٧٠	-
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٨٨١٧١٩٩٥	-
		٢٩٠٢٢٣١٦٥	-
	مجموع المستلزمات السلعية	١٠٦٢٠٣٩٨٧٥	٨٢٣٣٤٦١٥



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٦٥٦٢٧٥٠	٧٦٢٥٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٦٨٤٧٥٠٠	٢٨٧٤٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٠٢٨٠٠٠	٢٣٨٦٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٧٥٩٠٠٠	-
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٩٠٥٧٢٠	٢٩٩٤٠٠٠
		٣٩١٠٢٩٧٠	١٥٨٧٩٠٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٢٦٠٤٤٠٠٠	-
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٦٢٦١٠٠٠	٣٥٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٥٨٥٠٢٥٠	١٤١٧٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٤٤٩٥٠٠	٣٦٣٠٧٥٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	١٨٥١٥٠٠٠	-
		٣٢٠٧٥٧٥٠	٥٣٩٧٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٧٥٤٠٢١٠٠	١١٠٥٣٨٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٠٨٢٧٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايفاد	٥٤٣٧١١٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٢٤٢٤٩٤	٤٧٩٠١٧٩
		٩٤٩٠٨٧٠٤	١٨٣٦٤٠٢٩
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استنجاز آلات ومعدات	٤٠٠٠٠٠	-
٣٣٥٤	استنجاز أثاث	٦٧٥٠٠٠	-
		١٠٧٥٠٠٠	-
	المجموع ماقبله	١٩٣٢٠٦٤٢٤	٣٩٣٤٠٧٧٩



تابع / كشف رقم (١٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
	المجموع ما بعده	٣٩٦٤٠٧٧٩	١٩٣٢٠٦٤٢٤
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٢٣٥٠٠٠	٢٢٣٥٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	-	٣٠٦٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٨٠٠٠٠	٣٦١٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٧٦٥٠٠	٣٦٢٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٨٩٠٦٠	٩٦٥٢٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	-	٣٥٧٠٠٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٤٩٩٥٠٠٠	٥٠٧١٠٧٤١
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١٨٢٧٥٥٦٠	٩٢١٠٢٩٩١
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٩١٦٣٣٩	٢٨٥٣٠٩٤١٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب المصروفات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	-	٤٥١٣٩٢٢٠
٣٦١	فوائد مدينة	-	-
٣٨	المصروفات التحويلية	-	-
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	-	-
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٥٠٠٠	١٢٣٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة ^(١)	١٢٧٣٣٠٠٠٠	١٥٢٧٦٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٢٧٣٩٥٠٠٠	١٥٣٩٩٠٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٩٣٨٩٥٠	٣٠٧٠٠
٣٨٥	إعانات	-	-
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٦٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٢٩٩٨٣٩٥٠	١٥٤٢٧٠٧٠٠
٣٩	المصروفات الأخرى	-	-
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة ^(٢)	٢١٧٩٢٨٢٦٠	٨٦٠١٥٤٥٧
٣٩٢	مصروفات عرضية ^(٣)	١٢٧٣٩٩٠٤٤	-
	مجموع المصروفات الأخرى	٣٤٥٣٢٧٣٠٤	٨٦٠١٥٤٥٧



- (١) تمثل المبالغ المصروفة الى شركة الاسطورة والهادية للحمايات الامنية .
 (٢) عن صرف مبالغ أجور الكهرباء للسنوات السابقة .
 (٣) عن فرق تصريف العملة خلال السنة

كشف رقم (١٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٩٠٩٣٩١٨٤	٣٢١٩٧٤٥٦٨٨	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
١١١٦٠٠	١٧١٨٠٨٠٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٩١٠٥٠٧٨٤	٣٢٣٦٩٢٦٤٨٨	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
١٢٧٤٠٥٨٧٦١	٢٠٨٧٩٣٠٦٣٠	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
١٣٦٥١٠٩٥٤٥	٥٣٢٤٨٥٧١١٨	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	الفوائد وإيجارات الأراضي	٧٩٣٤١٧٧٣	٨٧٣٠٦٠٠١
٤٦١	فوائد دائنة		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	١٠٢٨٢٣٩٠	-
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤٠١٤٦٤٤٤٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٨٢٥٩٣٣٢٧	٨٩٤١٦٧٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	٤٨٤٠٥٧٧٦٧	٨٩٤١٦٧٩



كشف رقم (١٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
٣١	الرواتب والأجور	٧٣٣٤٠١٢٧٥	٣٨٠٨٠٤٥٠٨	٥٦٤١٥٤٨٣	٢٣٩٧٦٥٨٠١	١٤١٠٣٨٧٠٦٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٢٢٦٠٧٣٥	٢٨٦٧٥٠٧٦٦	٤٢٤٨١٥٩٥	١٨٠٥٤٦٧٧٩	١٠٦٢٠٣٩٨٧٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٨٣٦٠٨٩٦	٧٧٠٣٣٥٤٢	١١٤١٢٣٧٧	٤٨٥٠٢٦٠٠	٢٨٥٣٠٩٤١٥
٣٧	الاندثارات	٨١٧٩٦٥١٣	٤٢٤٧١٢٦٦	٦٢٩٢٠٤٠	٢٦٧٤١١٦٨	١٥٧٣٠٠٩٨٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٨٨٢٥٤	٢٥٣٥١٧	٣٧٥٥٨	١٥٩٦٢١	٩٣٨٩٥٠
		١٥١٦٣٠٧٦٧٣	٧٨٧٣١٣٥٩٩	١١٦٦٣٩٠٥٣	٤٩٥٧١٥٩٦٩	٢٩١٥٩٧٦٢٩٤

كشف رقم (١٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساوي دينار	اطعام العاملين دينار	نقل العاملين دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٧٥٠٠٠	٣٦٥٠٠	--	٦١١٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	--	--	٧٥٤٠٢١٠٠	٧٥٤٠٢١٠٠
	المجموع	٥٧٥٠٠٠	٣٦٥٠٠	٧٥٤٠٢١٠٠	٧٦٠١٣٦٠٠



كشف رقم (١٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٨١	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٢٥٠٨١٩٠٤٥٠
	يضاف	
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	١٦٥٦٢٧٥٠
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢١٧٩٢٨٢٦٠
٢٢١٢	احتياطي ارتفاع اسعار	٢٦٤٦٨٧٩٢
		٢٦٠٩٥٩٨٠٢
		٢٧٦٩١٥٠٢٥٢

ينزل:

٢٠٨٧٩٣٠٦٣٠	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار
٨٧١٧٦٩١٨٧	٢٥% من العجز المتراكم استناداً للقاعدة المحاسبية رقم ١٣.
	الفائض المعدل/ غير خاضع لضريبة الدخل
	(١٩٠٥٤٩٥٦٥)

الفائض / موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:

١٢٥٤٠٩٥٢٣	ضريبة الدخل ١٥%
٢٣٨٢٧٨٠٩٢٧	الاحتياطي الاكراهي ٥%
٢٥٠٨١٩٠٤٥٠	الفائض القابل للتوزيع



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٣/١٢/٣١

تنفيذ لاحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات النافذ ...

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم تقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣ .

اولاً :- تأسيس الفندق

١ - ١ صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس المال قدرة 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 الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق بأدخال 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 بعد رسمة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩ % .

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

ثانياً :-

١ - ٢ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٣ هي :

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	\$٩٠٠٠ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	شركة الاسطورة
٢	(٦٣٠٠٠٠٠) دينار شهري	عقد نقل منتسبي الفندق	جعفر حبيب مهدي
٣	\$٢٥٠٠٠ سنوي	بريد سريع	D.H.L
٤	\$١٥٠٠٠ سنوي	بريد سريع	ارامكس
٥	(١٢٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية العراقية
٧	\$٦٦٠٠٠ سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية اللبنانية
٨	\$٣٦٠٠٠ سنوي	خدمات اتصالات	اسيا سيل
٩	\$١٢٠٠٠ سنوي	خدمات الانترنت	ايرث لنك
١١	(٢٢٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	للتدريب والتمرين	الاتحاد العراقي المركزي للبولنج
١٢	(٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	سفر وسياحة وقطع تذاكر	شركة سامراء للسفر
١٣	(٢٧٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	وقوف السيارات	شركة يادكار
١٤	\$١٦٠٠٠ شهري	استراحة الهلابار	ضياء مهدي
١٥	\$٤٠٠٠٠ شهري	قاعة جنين	نمير عبد الحسين

حمزة علوان	قاعة ليالي ميرديان	\$ ٤١ ٢٥٠ شهري	١٦
موسى	قاعة اونار	\$ ٤١ ٢٥٠ شهري	١٧
قناة الحرة	خدمات اعلامية	\$ ١٢٥٠٠ شهري	١٨
اكرم راضي حسين	المسيح والنادي الصحي	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار شهري	١٩
شركة ياد كار	مطعم النخيل	\$ ٢٥ ٠٠٠ شهري	٢٠
شركة ياد كار	صالون حلاقة	\$ ٢٥ ٠٠٠ سنوي	٢١
زياد اللامي	استوديو تصوير	٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار سنوي	٢٢
ضياء الدين مهدي رحيمة	بانوراما ٢	\$ ٣١ ٠٠٠ شهري	٢٣

٢- ٢ بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٣ (٢٥٠٨١٩٠٤٥٠) دينار .

٣ - ٢ المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٧ ٧١٠ ٥٠٠) دينار

دعاية و اعلان ٦ ٢٦١ ٠٠٠ دينار

ضيافة ١ ٤٤٩ ٥٠٠ دينار

ثالثاً :-

١ - ٣ : أدناه أسماء أعضاء المجلس الادارة لسنة ٢٠١٣ :-

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين هم :

- ١ . السيد نزار ذنون جاسم .
- ٢ . السيد فاضل حسن سلمان .
- ٣ . السيد يقضان نذير صالح .
- ٤ . السيد باسل جميل انطوان .

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

- ١ . شركة القدوة للوساطة .
- ٢ . السيد علي فاضل حسن .
- ٣ . السيد هيرمون ارشاك ميساك .
- ٤ . شركة فندق السدير .

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين هم :

- ١ . السيد الكابتن سعد مهدي سعيد .
- ٢ . السيد سعد كريم فهد .
- ٣ . السيد كريم جاسم محمد .

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاحتياط :

- ١ . السيد سعد شاکر لفتة .

٢. السيد طارق عاشور .

٣. السيد سعد عزيز عبد الوهاب .

عقد مجلس ادارة الشركة ١٢ جلسة خلال عام ٢٠١٣ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم :

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد الكابتن سعد مهدي سعيد	عام	رئيس مجلس الادارة	١١	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٢	السيد نزار ذنون جاسم	خاص	نائب مجلس الادارة	١٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٣	السيد فاضل حسن سلمان	خاص	عضو	١٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٤	السيد يقضان نذير صالح	خاص	عضو	١٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٥	السيد باسل جميل انطوان	خاص	عضو	١٠	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٦	السيد سعد كريم فهد	عام	عضو	١٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٧	السيد كريم جاسم محمد	عام	عضو	١٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١

الاعضاء الاحتياط القطع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد سعد شاكر لفتة	صفر	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٢	السيد طارق عاشور	١	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٣	السيد سعد عزيز عبد الوهاب	صفر	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١

الاعضاء الاحتياط القطع الخاص

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة القدوة للوساطة	٢	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٢	السيد علي فاضل حسن	صفر	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٣	السيد هيرمون ارشاك ميساك	صفر	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١
٤	شركة فندق السدير	صفر	من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١

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

٣ - ٣ : عقد مجلس الادارة (١٢) جلسة خلال السنة

٣ - ٤ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة هي :- اجور نقل قدرها ٢٥٠٠٠٠٠ دينار لكل جلسة حضور وكارت فئة ٣٠ دولار شهرياً

٣ - ٥ : تولى منصب المدير المفوض السيد فاضل حسن سلمان وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري (٢٠٠٠٠٠٠) دينار مقطوع مع خمس نقاط اجور خدمة .

رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

١ - ٤ تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية ... وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة .

٢ - ٤ أدناه تحليل بالنفقات لسنة ٢٠١٣ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	١ ٤١٠ ٣٨٧ ٠٦٧
المستلزمات السلعية	١٠٦٢٠٣٩٨٧٥
المستلزمات الخدمية	٢٨٥ ٣٠٩ ٤١٥
الاندثارات	١٥٧ ٣٠٠ ٩٨٧
المصاريف التحويلية	١٢٩ ٩٨٣ ٩٥٠
المصاريف الاخرى	٣٤٥٣٢٧٣٠٤
المجموع	٣٣٩٠٣٤٨٥٩٨

٣ - ٤ أدناه تحليل بالإيرادات لسنة ٢٠١٣

الإيراد	مبلغ / دينار
إيراد النشاط الجاري	٣ ٢٣٦ ٩٢٦ ٤٨٨
إيراد النشاط الخدمي	٢٠٨٧٩٣٠٦٣٠
فوائد وإيجارات اراضي	٧٩٣٤١٧٧٣
ايرادات تحويلية	١٠ ٢٨٢ ٣٩٠
ايرادات الاخرى	٤٨٤٠٥٧٧٦٧
المجموع	٥٨٩٨٥٣٩٠٤٨

٤ - ٤ بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ كالآتي

الاحتياطات	مبلغ / دينار
احتياطي الزامي	٣٩٦٠٥٩٢٣١
احتياطي استبدال موجودات	٣ ٦٢٩ ٤٩٩
احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٦٣٢ ١٥٢ ١٠٣
احتياطي أسهم مجانية	٧ ٣٥٧ ٦٦٩
احتياطي مكاسير	١٤ ٠٣٠ ٥٨٤
احتياطي علاوة إصدار	١٦ ٥١٣ ٣٧٢
الفائض المتراكم	٢٣٨٢٧٨٠٩٢٧
المجموع	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥

٥ - ٤ لدى الشركة مساهمة في رؤوس أموال الشركات الاخرى وكالاتي :-

٢٧٥٥٠٠٠	أ - شركة فندق عشتار
١٤ ٦٠٧ ٨٢٥	ب - شركة فندق المنصور
٣ ٤٦٠ ٠١٩	ج - شركة فندق السدير
٨٣١٨٨٩	د - شركة جزيرة السندباد
٣ ١٦٢ ٧٩٥	هـ - شركة فندق بغداد
٢٥ ٦٠٠ ٠٠٠	و - مصرف دار السلام
١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ز - مصرف الخليج
٢ ١٩٦ ٢٤٥ ١٠٠	٦ - ٤ بلغت عدد أسهم القطاع العام

٧ - ٤ أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الاسهم

عدد الاسهم	الاسم
١٩٠٠٠١٣٤٧	مجموعة الجنابي
١١٥٥٠٣٨٥٩	فائق يوسف ابراهيم ساعور
٥٢٠٠٠٠٠٠	بسام رشاد رشيد
٥٥٨٧٥٠٠٠	الاتحاد العام لنقابات العمال
٤٣٤٠٤٦٦٦	أيمان سعد الله ميخائيل

خامساً :- المؤشرات العامة

- ١- ٥ السعي الى زيادة نسب التشغيل والتسكين من خلال تخفيض الاسعار واتباع سياسة سعرية ساهمت في زيادة الايرادات الفندقية بالمقارنة مع السنة السابقة واستغلال الطاقة المتاحة.
- ٢ - ٥ كان للسياسة السعرية التي تم اعتمادها من قبل الشركة اثر كبير في تحقيق المؤشرات والمعايير المالية الايجابية وتحقيق ارباح مجزية بالمقارنة مع السنة السابقة ومنها ما تم الاشارة اليه في اولاً اعلاه .
- ٣- ٥ ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الافقي والعمودي في النشاط الاقتصادي .
- ٤- ٥ ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعلية للدعوات والمؤتمرات وتسعى الشركة الى تطوير نشاط هذا القسم للقيام بمسؤوليته في احكام السيطرة على اوجه النفقات في الفندق .
- ٥- ٥ كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تعيين وتشغيل ايدي عاملة وبعدها (٢٧٥) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر.

٥-٦ لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإيواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .

٥-٧ ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا والجوانب الامنية التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسب متدنية وبتحود ١٤ - ٢٠ % من الطاقات المتاحة في هذا المجال .

٥-٨ لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة .

٥-٩ لا يوجد هدر او ضياع في الموارد المتاحة .

سادساً :


١ - ٦ معدل عدد العاملين بلغ (٢٦٥) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي :-

الادارة العامة	٧
القسم المالي	٣١
قسم الافراد	٤٢
قسم الرقابة الداخلية	٣
قسم المكتب الامامي	١٤
قسم الاطعمة والمشروبات	٦٤
قسم العلاقات والمبيعات	٤
قسم التدبير الفندقي	٤٣
قسم الصيانة	٤٤
قسم اللوندي	١٣

٢- ٦ ادناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم	الوظيفة	الراتب
١.	حامد محمد عبد القادر	مدير اللوندي	٨ ٧٢٣ ٥٨٠
٢.	ظافر خالد حسين	مدير الافراد	٨ ٣٦٩ ٧٠٠
٣.	سعد عباس بلال	مدير المناوب	٨ ٢١٩ ٠٨٨
٤.	علي هاشم جبر	مدير التدبير الفندقي وكالة	٧ ٨٨٧ ٥١٦
٥.	خالد حبيب حسن	مدير الاطعمة والمشروبات	٧ ٨٤٦ ٢٠٠

سابعاً :-
تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبق القسط
الثابت لاحتساب الاندثرات على الموجودات الثابتة .

رئيس مجلس الإدارة
٢٠١١/٥/١٤
A circular stamp with Arabic text. The outer ring contains the text 'مجلس الإدارة' (Board of Directors). The inner part contains 'مجلس الإدارة' and 'مجلس الإدارة'.