

شركة فندق فلسطين
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- 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
٥	الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٦	٣- المخزون
٨-٧	٤- الاستثمارات المالية
٩	٥- المدينون
١٠	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١١	٦- النقود
١٢	٧- رأس المال
١٣	٨- الاحتياطيات
١٤	٩- العجز المتراكم
١٤	١٠- التخصيصات
١٥	١١- الدائنون
١٦	تحليل الدائنون حسب عمر كل حساب
١٧	١٢- الرواتب والأجور
١٨	١٣- المستلزمات السلعية
٢٠-١٩	١٤- المستلزمات الخدمية
٢١	١٥- المصروفات الأخرى
٢٢	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٤	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	١٩- المزاي العينية
٢٦	١٩- احتساب الضريبة
	- تقرير مجلس الإدارة



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 : ٨ / ٢٩ / ٤٤ / ٨٥ / ١٥
التاريخ : ١٤٣٦ / ٥ / ٢٥ هـ
٢٠١٥ / ٩ / ٩ م

إلى/ السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - اخترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين(مساهمة مختلطة)للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ باستثناء كشف التدفق النقدي و تأهيل الفندق, 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 والنحفظات 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 الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٢٨) المؤرخ في ٣١/٥/٢٠١٤، 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- استثمرت الشركة مبلغ (٦٩٧٧٩٠) الف دينار (ستمائة وسبعة وتسعون مليون وسبعائة وتسعون الف دينار) لدى مصرف الخليج التجاري كوديعة ثابتة بنسبة فائدة (٨%) سنوياً بموجب الصك المرقم (٤١٠٣٦) في ٢٠١٤/١/٧.
- ٤- تم تأهيل الفندق بمبلغ (٢٩٨٦٦٨٨٤) دولار (تسعة وعشرين مليون وثمانمائة وستة وستين الف وثمانمائة واربعة وثمانين دولار) من قبل وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لتأهيل الفندق لأغراض انعقاد القمة العربية في ٢٥/٧/٢٠١٠.



أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت بموجب كتابها المرقم (١٨٣) في ٢٠١٥/٥/١٠ وقد تم اعدادها بكتاب الديوان المرقم (٨٩٦٨) في ٢٠١٥/٥/٢١ لوجود نواقص وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (٢٢٨) في ٢٠١٥/٥/٣١ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي ألزم بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٢٠١٥/١/٣١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي الالتزام بما ورد بموعد تقديم البيانات المالية مستقبلاً.

ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٧ علماً ان الحالة مؤشرة في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (١٤٨٩٤/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/١٣، نوصي باعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه كونه من الكشوفات الالزامية.

ج- لم يتضمن كشف الاستثمارات المالية طويلة مجمل رأس المال المصرح به للجهة المستثمر بها خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١، نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

د- لم تقم الشركة باعداد كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) من النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان اعلاه خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

هـ- تعتمد الشركة على النسب التقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف حيث تم اعتماد النسب (٥٢٪، ٢٧٪، ١٨٪، ٣٪) لمراكز كلف (الانتاج ، الخدمات الانتاجية ، الخدمات التسويقية ، الخدمات الادارية) على التوالي ومنذ سنوات السابقة ، نوصي بأعداد نظام خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة .

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والخواص الاساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه:-

أ- الهيكل التنظيمي للشركة.

ب- مدى تحقيق اهداف الوحدة الموصوفة في القانون الاساسي ودراسة الجدوى الاقتصادية والفنية.

ج- نسب ومديات النمو والتطور مقارنة بالخمس السنوات السابقة.

د- عائد الاستثمار مع بيان تطور ثلاث سنوات على الاقل.



هـ- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها.
نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها واخذة في القاعده الخاسية المشار إليها أعلاه.
٣- حملة أعمار الفندق:-

أ- بموجب محضر اتفاق مجلس إدارة الشركة مع وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الخاصة بتأهيل الفندق لأغراض عقد اجتماع القمة العربية في ٢٥/٧/٢٠١٠ واستناداً الى كتاب وزارة السياحة والاثار ذي العدد (٨١٩٨) في ١٧/٥/٢٠١٤ والمتضمن محضر الاجتماع المنعقد في مركز وزارة السياحة والاثار بتاريخ ١٤/٤/٢٠١٤ حول تسوية الاموال المصروفة على تأهيل الفنادق للمشاركة في مؤتمر القمة العربية ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

اولاً- تم تحميل الشركة مبلغ (٢٩٨٦٦٨٨٤) دولار (تسعة وعشرون مليوناً وثمانمائة وستة وستون الفاً وثمانمائة واربعه وثمانون دولار) والتي تمثل نسبة (٧٥%) من إجمالي مبلغ التأهيل البالغ (٣٩٥٥٥٨٤٥) دولار (تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون الفاً وثمانمائة وخمسة واربعون دولار) اضافة الى كلفة الاستشاري الدولي (المهندس المقيم يحيى كاظم شذر) والبالغة (٢٠٠) الف دولار (مائتان الف دولار) على ان يتم التسديد بفترة (١٠) سنوات الى وزارة المالية تبدأ من ٢٠١٥/١/١ .

ثانياً- تحميل اللجنة التحضيرية مبلغ (٢٤٥٧٠٠٠٠) دولار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وسبعون الف دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل الا ان الشركة لم تقم بتسجيل المبلغ اعلاه ضمن السجلات المالية وبينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٥/٦/٢٠١٥ بأنه (لم يتم التسجيل في السجلات المالية للشركة لعدم حسم الموضوع لغاية تاريخ اعداد التقرير وقد كان اخر اجتماع في ٢٣/٦/٢٠١٥ الذي انعقد بين لجنة الشؤون الاقتصادية لمجلس الوزراء ورؤساء مجالس الادارة للفنادق المختلطة وبينت لجنة الشؤون الاقتصادية انها ستقوم بدراسة موضوع اعفاء الفنادق من المبالغ التي ترتبت بذمتها او تخفيض هذه المبالغ)، نوصي بالمتابعة الجديدة لحسم موضوع كلف التأهيل.

ب- قامت الشركة باجراء جرد شامل لكافة الموجودات على مستوى الغرف والاقسام المختلفة وكافة مرافق الفندق وضمنها الموجودات الثابتة التي تم اضافتها بعد تأهيل الفندق من قبل الشركة المؤهلة (شركة البنيان) حيث لم يتم تقييمها وتسجيلها في السجلات لغاية اعداد التقرير وذلك لعدم حصول الشركة على كشوفات بتلك الموجودات من حيث انواعها واعدادها واقامها ليتم قيدها وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٦) في ١٤/٦/٢٠١٥ بأنه (تم الاتفاق على مخاطبة وزارة الخارجية لغرض تزويدنا بقوائم اسعار الموجودات الثابتة كون شركة البنيان للمقاولات رفضت تزويدنا بأسعار الموجودات)، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتسجيل الموجودات في السجلات.

٤- نشاط الشركة:-

أ- طاقات الشركة :-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (٣٤٨) غرفة لسنة/٢٠١٤ حيث تراوحت نسب الإشغال بين (٦% - ٢٤%) وكانت أعلى نسبة في شهر شباط/٢٠١٤ واقل نسبة في شهر تشرين الثاني/٢٠١٤، وكما موضح في الجدول التالي :-



الشهر	عدد الغرف المتاحة = (عدد الغرف الكلي x ايام الشهر) غرفة	عدد الغرف المشغولة فعالياً	نسبة الاشغال الشهري %
كانون الثاني	١٠٧٨٨	١٩٩٢	١٨
شباط	٩٧٤٤	٢٣٦٨	٢٤
اذار	١٠٧٨٨	١٩٩٥	١٨
نيسان	١٠٤٤٠	٢٠٨٨	٢٠
ايار	١٠٧٨٨	١٧٦٨	١٦
حزيران	١٠٤٤٠	٢٣٣١	٢٢
تموز	١٠٧٨٨	٧١٩	٧
اب	١٠٧٨٨	٩٢٧	٩
ايلول	١٠٤٤٠	١١٨٦	١١
تشرين الاول	١٠٧٨٨	١٣٠٨	١٢
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٦٤٦	٦
كانون الاول	١٠٧٨٨	٧١٤	٧

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

ب- نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير للمرحلة الاولى فائضاً مقداره (٣٤١٥٨١١) الف دينار (ثلاثة مليارات واربعمئة وخمسة عشر مليون وثمانمائة واحد عشر الف دينار) بزيادة عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٩٢٧٥٨٧) الف دينار (تسعمائة وسبعة وعشرين مليون وخمسمائة وسبعة وثمانين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية مقداره (٣٣٥٥٦٣١) الف دينار (ثلاث مليارات وثلاثمائة وخمسة وخمسون مليون وستمئة وواحد وثلاثون الف دينار) بزيادة عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٨٤٧٤٤٠) الف دينار (ثمانمائة وسبعة واربعين مليون واربعمئة واربعين الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها:-

اولاً- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٧٩٨٩٠٨) الف دينار (سبعمئة وثمانية وتسعين مليون وتسعمائة وثمانية آلاف دينار) بنسبة (١٥%) عن السنة السابقة بسبب زيادة بدلات الاجارات للمحلات والقاعات.

ثانياً- ارتفاع الفوائد الدائنة بمقدار (٢٤٠٩٦) الف دينار (اربعة وعشرين مليون وستة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة بسبب تحقق الفوائد عن الوديعة الثابتة فضلاً عن فوائد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري.

ثالثاً- انخفاض الإيرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٢٢٤٩٠٦) الف دينار (مائتين واربعة وعشرين مليون وتسعمائة وستة الاف دينار) بنسبة (٤٥%) عن السنة السابقة والمتمثل بحساب إيرادات سنوات سابقة.



رابعاً- انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٧٣٣٨٠) الف دينار (ثلاثة وسبعين مليون وثلاثمائة وثمانين الف دينار) بنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة وذلك لترشيد الاستهلاك والممثل في حساب القرطاسية والكهرباء.

خامساً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٢٩٤٤) الف دينار (اثنين وعشرين مليون وتسعمائة واربعه واربعين الف دينار) بنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة وذلك لترشيد الاستهلاك والممثل في مصاريف المعارض والسفر والايضاد والتدريب والتاهيل.

سادساً- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (١٤٤٩٣٧) الف دينار (مائة واربعه واربعين مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة والممثل في حساب مصروفات سنوات سابقة وذلك لتحميل الحساب المذكور بقوائم اجور الكهرباء الخاصة بالسنة السابقة.

٥- العجز المتراكم:-

لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص اجمالي العجز المتراكم البالغ (٣٤٨٧٠٧٧) الف دينار (ثلاث مليارات واربعمئة وسبعة وثمانون مليون وسبعة وسبعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٧٨%) من رأسمال الشركة البالغ (٤٤٧٠٠٠٠) الف دينار (أربع مليارات وأربعمائة وسبعون مليون دينار) بالرغم من اتخاذ قرار بأطفاء نسبة (٦٨%) من الفائض المتراكم لبالغ (٢٣٨٢٧٨١) الف دينار (ملياران وثلاثمائة واثنان وثمانون مليون وسبعمئة وواحد ثمانون الف دينار) من قبل اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٠ والخاصة بالمصادقة على البيانات المالية لسنة ٢٠١٣، نوصي بضرورة اطفاء جزء من العجز تنفيذاً للقرار المتخذ في اجتماع الهيئة العامة المشار اليه اعلاه.

٦- 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 للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٤٨٩٤/٤٤/٢٩/٨٨) في ٢٠١٤/٨/١٣ والمصادقة عليها حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٠ وبمدة تأخير (٢١٩) يوم تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المشار اليه اعلاه ، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية مستقبلاً.

ثانياً- لم تقم الشركة باعداد الموازنة التخطيطية عن نشاط الشركة لسنة ٢٠١٤/ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات باختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة والتي نصت على {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 يبين ماييلي



(التقديرة، المبيعات، المشتريات، القوى العاملة، النفقات الرأسمالية، الإنتاج) ولم تقم الشركة ببيان اسباب ذلك بالرغم من توجيه استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٦/٧/٢٠١٥، نوصي الالتزام بأعداد الموازنة وقرارها في المدة المحددة الواردة بموجب القانون.

ثالثاً- عدم توقيع بعض اعضاء مجلس الادارة على بعض محاضر الجلسات في السجل المسوك من قبل الشركة ولم تتم المصادقة على محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٦/٥/٢٠١٥ انه تم الاتفاق مع دائرة تسجيل الشركات لمراجعتهم اسبوعياً لاغراض المصادقة) والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

السنة	عدد محاضرات اجتماعات مجلس الادارة/محضر
٢٠١٠	١٣
٢٠١١	٩
٢٠١٢	٧
٢٠١٣	١٢
٢٠١٤	٨

نوصي ضرورة حسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

رابعاً- تأخر الشركة في ارسال محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٩/٥/٢٠١٤ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليه والمرسل بكتابتها العدد (٣٥٨) في ٢٩/٦/٢٠١٤ ومدة تأخير (٢٣) يوماً، خلافاً للمادة (٩٩) من قانون الشركات اعلاه والتي نصت على (ترسل قرارات الهيئة العامة الى المسجل خلال سبعة ايام من تاريخ اتخاذها، وتكون نسختها المصدقة من قبله مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة)، نوصي الالتزام بالمدد المحددة بموجب القانون اعلاه.

خامساً- لم تقم الشركة بتثبيت كافة المعلومات في سجل الاعضاء خلافاً للمادة (١٢٩-أولاً - ثانياً - ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لاعضاءها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الاتية (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) { وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٤٨٩٤/٤٤/٢٩/٨٨) في ١٣/٨/٢٠١٤. نوصي بتضمين السجل المعلومات اعلاه.

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

أولاً- عدم وجود نظام داخلي للشركة معتمد ومصادق عليه من قبل مجلس الادارة، نوصي باعداد نظام داخلي للشركة على ان يصادق عليه من قبل مجلس الادارة.

(١٧-٦)



ثانياً- عدم وجود دليل للتوصيف الوظيفي للعاملين في الشركة يحدد مهام وواجبات كل موظف والذي يجب ان يتلائم مع العمل الذي يقوم به الموظف وتحصيله العلمي، نوصي بأعداد دليل للتوصيف الوظيفي.

ثالثاً- عدم وجود دليل لإجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بين الفقرات المطلوب تدقيقها وآلية تنفيذها، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل الإجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

رابعاً- عدم اتباع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل، نوصي باتباع الشركة خطة لتغيير عمل الموظفين.

خامساً- عدم اعداد تقارير لتوثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي ترفع الى الادارة العليا توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها، نوصي اعداد التقارير الخاصة بالقسم للوقوف على الملاحظات ومعالجتها.

سادساً- عدم وجود نسخ ثوابي لمستندات الصرف وقيود الاستخدامات والمركزية حيث يتم استخدام نسخ واحدة لتلك القيود والمستندات وايدت الشركة ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٥/٦/٢٢، نوصي بأستخدام مطبوعات ذات ثلاثة نسخ و الاحتفاظ بالنسخ الثوابي

سابعاً- عدم اعتماد الشركة خطة لتدريب الموظفين وايدت الشركة ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٥/٦/٢٢، نوصي باعتماد خطة واضحة لتدريب الموظفين.

ج- التعليمات النافذة:-

أولاً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتنيات 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 وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنة السابقة وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ الف دينار	رقم الوصل وتاريخه	البيان
٢٦٣ استخدامات	٢٠١٤/٥/٢٩	٢٠٠٠	٢٨٥ في ٢٠١٤/٥/١٦	عن طبع كراس عدد (٥٠٠) نسخة
٥٤٧ صرف	٢٠١٤/٩/١٨	٣٠٠٠	بلا في ٢٠١٤/٩/٢٩	عن شراء نظام ادارة البيانات
٤١٥ استخدامات	٢٠١٤/٩/٢٢	١٥١٢	٣٦٦٠ في ٢٠١٤/٩/١٧	عن شراء مواد غذائية
٤٥٥ استخدامات	٢٠١٤/١١/٩	١٦٠٦	١٧١٢ في ٢٠١٤/١١/٨	عن شراء لحوم

نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة وإرسال المقتنيات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب.

ثانياً- لم يتم استقطاع نسبة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير خلال السنة لاغراض التحاسب الضريبي خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب قسم الاعمال التجارية والمهن العدد (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة وكما مبين في الجدول التالي :-



البيان	الجهة المتعاقد معها	مبلغ العقد الف دينار
عن نقل المنتسبين	جعفر حبيب مهدي	٧٥٦٠٠
حماية منشآت الفندق والموجودات والافراد للفترة ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٣/٣١	شركة قوة البادية للخدمات الامنية	٣٥٨٠٠
حماية منشآت الفندق والموجودات والافراد للفترة من ٢٠١٤/٤/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	شركة فرسان الحمايل للخدمات الامنية	١٠٨٠٠٠
تجهيز مواد غذائية ومنظفات	شركة الرفف للتجهيزات الغذائية	١٩٩٥٦٨
مجهز اللحوم	محسن علوان	٤١٥٧٩
تجهيز مواد غذائية	رزاق دعير فرج	٧٢٠٩٣

نوصي الالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب المشار اليها اعلاه.

٧- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- لم يتم تشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد المخازن مع السجلات وحصر الفروقات ان وجدت وتقديم نتائج الجرد الى الادارة مما افقد عملية الجرد للموجودات المخزنية الاهمية المرجوة منها ، نوصي باصدار امر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات المخزنية مستقبلاً.

ب- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١،٢،٣،٤) المرافقة لمطلوبات اعداد البيانات المالية والمعتممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٢٠١٤/١٢/٩ ، نوصي الالتزام بالمطلوبات اعلاه

ج- عدم ذكر العنوان الوظيفي لرئيس واعضاء لجان الجرد بالامر الاداري الخاص بتشكيل لجان الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، نوصي بتثبيت العنوان الوظيفي بالامر الاداري اعلاه.

د- لم يتم تثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء اعضاء لجان الجرد لبعض قوائم جرد المخازن ، نوصي بتثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء اعضاء لجان الجرد.

هـ- قيام الشركة بمسك سجل للموجودات الثابتة جديد خلال سنة/٢٠١٤ ولوحظ عدم تحبير الارقام الخاصة بـ (الكلفة ، الاندثار المتراكم والسنوي) حيث تم تثبيتها بالقلم الرصاص كما لم يتم تثبيت رمز المادة في السجل فضلاً عن عدم تسجيل بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء) ولم يتم تدقيق السجل اعلاه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي لذا تم اعتماد السجلات المالية في تثبيت الارصدة في البيانات المالية، نوصي بتحبير السجل وتثبيت كافة المعلومات الخاصة بالموجودات وتدقيقه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

و- عدم مطابقة رصيد المخازن بموجب السجلات المالية مع رصيد سجلات السيطرة المخزنية وقد تم الاعتماد على السجلات المالية في تثبيت الارصدة الظاهرة في البيانات المالية وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في

(٨-١٧)



٢٠١٥/٤/٢١ بان (سبب ذلك يعود الى التأخر في تسجيل حركة المخازن اولاً باول وسيتم إجراء المطابقات الاصولية ومعالجته خلال سنة/٢٠١٥) وكما مبين في ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم المخزن	الرصيد بموجب السجلات المالية الف دينار	الرصيد بموجب السيطرة المخزنية الف دينار	الفرق (زيادة/نقص) الف دينار
١٣١١	مخزن الاطعمة	١٠٢١٨	٨٨٣١	(١٣٨٧)
١٣١٢	مخزن المشروبات	٨٩٨	٩٥٧	٥٩
١٣٣	مخزن الادوات الاحتياطية	٣٣٩٠٩	٣٥٩٣٦	٢٠٢٧
١٣٥١	مخزن اللوازم والمهمات	٥٧١٥٩	٦٤٣٩٠	٧٢٣١
١٣٥٢	مخزن القرطاسية	١٦٧٠٨	٢٣٤١٣	٦٧٠٥

نوصي بالتحقق من اسباب ذلك وتثبيت القيود اولاً باول.

٨- 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 منذ سنة/٢٠٠٣ مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق بضمنها مبلغ (٦٢٦٨٧٠) ألف دينار (ستمائة وستة وعشرون مليون وثمانمائة وسبعون ألف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الناكلين في حينه ومازالت الشركة متأخرة في معالجة المبالغ اعلاه فضلاً عن عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بحقهم على الرغم من انتهاء فترة العقود المبرمة معهم واكتفت بإتذارهم في السنتين (٢٠٠٦، ٢٠٠٨) والمشار اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، وبينت الشركة بأجابتها على مذكرة المرقمة (١٤) في ٢٠١٥/٦/٨ (سيتم عرض المبالغ الموقوفة اعلاه في اجتماع الهيئة العامة لاتخاذ القرار المناسب بعد استكمال الرأي القانوني بشأنها) ، نوصي بضرورة متابعة تصفية المبالغ الموقوفة من السجلات المالية .

٩- القروض الممنوحة:-

لم يتم استحقاق القرض الممنوح إلى وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والبالغ (٩٠) الف دولار (تسعون الف دولار) والظاهر بحساب القروض الممنوحة طويلة الاجل بمبلغ (٢٧٩٠٠) دينار (سبعة وعشرين الف وتسعمائة دينار) في حينه وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا في السنوات السابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٥/٦/٢٤ بانه (سيتم عقد اجتماع مع وزير التجارة ولجنة الشؤون الاقتصادية في مجلس الوزراء بشأن ذلك وسيتم اعلامكم بالنتائج)،نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع القرض اعلاه.

١٠- الاستثمارات المالية :-

من خلال تدقيقنا للاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة في مساهمتها في رؤوس اموال بعض الشركات لاحظنا الاتي:-
أ- لم يتم تزويدنا بتأيدات الارصدة لمساهمة الشركة في رؤوس اموال بعض الشركات للتأكد من صحة أرصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ومن خلال متابعة هيئتنا الرقابية العاملة في شركة فندق السدير لاحظنا مطابقة عدد السهم وقد بينت الشركة بأجابتها على مذكرة المرقمة (١٨) في ٢٠١٥/٦/٢٢ بانه (تم ارسال الكتاب المرقم (٦٥٧) في ٢٠١٥/١/٢٧ الى شركة فندق السدير لتأييد الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولم

(١٧-٩)



تم الاجابة على ذلك من قبلهم اما بخصوص شركة جزيرة السندباد السياحية خارج تداول سوق العراق للاوراق المالية والمبينة تفصيلهما في الجدول ادناه :-

الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم/سهم	كلفتها /الف دينار
شركة فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩	٣٦٤١
شركة جزيرة السندباد السياحية	٨٣١٨٨٩	٨٣١٨٨٩

نوصي بضرورة قيام الشركة باستحصال تأييدات ارصدة مساهمتها في الشركات اعلاه.

ب- لدى فحص تأييدات الارصدة المقدمة الينا من قبل الشركة عن مساهمتها في رؤوس اموال الشركات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لاحظنا مايلي :-

اولاً- عدم مطابقة رصيد الاسهم لمساهمة الشركة في راس مال مصرف الخليج التجاري مع تأييد الرصيد المقدم الينا وبنيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٥/٧/٢٦ بأنه تمت رسملة الاسهم في مصرف الخليج بكتاها المرقم (٤٨/م) في ٢٠١٥/٥/٤ بأضافة (١٨٠٠٠٠٠٠٠) سهم لحساب شركتنا كاسهم مجانية وكما مبين في ادناه:-

عدد الاسهم بموجب السجلات المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١/سهم	عدد الاسهم بموجب كتاب التأييد/سهم	الفرق/سهم
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠

نوصي باجراء القيود اللازمة بذلك وتسجيلها بالسجلات.

ثانياً- لاحظنا من خلال الاطلاع على التأييد المقدم من مصرف الشرق الاوسط العراقي للاستثمار عدم تثبيت عبارة أن الاسهم التي تملكها الشركة هي لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ في كتاب تأييد الرصيد المرقم (٩٨٩/١٥/٧٠٠٠) في ٢٠١٥/٢/٩ والبالغة اعدادها (٥٩٤١٩٠٧٠٤) سهم (خمسمائة واربعة وتسعون مليون ومائة وتسعون مليون وسعمائة واربعة سهم)،نوصي بمطالبة الجهة بتثبيت عبارة تملك الشركة لتلك الاسهم لغاية ١٢/٣١ من نهاية كل سنة مالية.

ج- قامت الشركة بشراء أسهم للمشاركة برؤوس اموال بعض الشركات خلال السنة/٢٠١٤ استناداً لموافقة المدير المفوض دون استحصال موافقة مجلس الادارة وايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٥/٦/٨ والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم المشتراة	كلفة الشراء/دينار
الشركة العراقية للنقل البري	١٠٠٠٠٠٠	٢٣٧٠٠٠٠
مصرف دار السلام	٢٠٠٥٣٠٠٠	٢٠٢١٨٧٦٠
مصرف الشرق الاوسط	٥٩٤١٩٠٧٠٤	٥٩٤١٩٠٧٠٤

نوصي باستحصال موافقة مجلس الادارة لشراء الاسهم.

(١٧-١٠)



د- عدم قيام الشركة ببيع مبلغ (٤٨٩) الف دينار (اربعمائة وتسعة وثمانون الف دينار) والذي يمثل عمولات شراء الاسهم على كلفة حساب الاستثمارات المالية المشتراة خلال السنة موضوع التقرير حيث تم قيدها ضمن حساب مصروفات خدمية اخرى خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) وقد ايدت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٥/٧/٢٦ (بأن المبلغ المذكور يمثل عمولات الشراء تم تبويبها بشكل خاطئ وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً)، نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.

ه- عدم تحقق أية ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في بعض رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة في الجدول ادناه:-

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة فنادق عشتار	٢٧٥٥٠٠٠	٥٠٨٥١٥٠
شركة فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠٩	٤٣٧٣٦٧٣٠٥
شركة فندق بغداد	٣١٦٢٧٩٥	٣٠٠٥٢١٩٢
شركة فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩	٣٦٤٠٨٩٣
شركة جزيرة السندباد السياحية	٨٣٧١٨٨٩	٨٣١٨٨٩

نوصي بأجراء دراسة لايجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

١١- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٢٣٥٧٦٤١) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وواحد واربعون الف دينار) و (٥٣٦٥٣٢١) الف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وخمسة وستون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

أ- لم تقم الشركة بارسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وسبق ان اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وقد كانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٥/٤/٢٧ (انها لم تقم بمخاطبة الجهات ذات العلاقة للحصول على تأييدات بالارصدة) ، نوصي بضرورة ارسال طلبات التأييد المدينة والدائنة للتحقق من صحة ارصدها ومطابقتها مع السجلات المالية.

(١٧-١١)



ب- لم تقم الشركة بأخذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبالغ الموقوفة من سنوات سابقة علماً أنه سبق وان تمت الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
١٦١١	مدينو قطاع عام	٢٢٣٤	مبلغ (٢٠٩٤) الف دينار (مليونان واربعة وتسعون الف دينار) بذمة نادي امانة بغداد. مبلغ (١٤٠) الف دينار (مائة واربعون الف دينار) بذمة هيئة السياحة (المنحلة)
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨٨٨٩٠	بذمة جهات متعددة
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٤٥١٣	بذمة جهات متعددة
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٠٤٤٢	بذمة مديرية كمرك المنطقة الوسطى عن اخراج الكاربت ومنذ ٢٠٠٣
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٩٨٥٠٠	عن بدل الاجار واجور الماء والكهرباء لقناة الحرة منذ سنة ٢٠٠٩
١٦٦٥٢	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٣٠	سرقة السيارة بيكب دبل قماره المرقمة (١٠٠٢) محتلط
١٦٧٢	سلف المتسبين	١٦٢٠٢٢٦	سلف المدفوعة الى العاملين للسنوات (٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦) وبينت الشركة بأجانبها على مذكرة المرقمة (١٤) في ٢٠١٥/٦/٨ بأنه صدر قرار من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٧ باستقطاع (١٠%) من الراتب الاسمي للعاملين الذين استلموا سلف المتسبين اما المستقلين والمنتبهة خدماتهم قرر مجلس الادارة الشركة اقامة دعاوى وحسب عنايتهم مما يتطلب من الشركة متابعة تنفيذ قرار المجلس المشار اليه اعلاه.
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٤٦٨١	مجهزين ومستأجري في الفندق منذ سنة (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥).
٢٦٧٢	أستقطاع من غير المتسبين لحساب الغير	٢٦٨٢٨٨٩	ضريبة مبيعات ورسم الطابع
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٤٥٥٠٥٩	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٤، ٢٠٠٥)

نوصي بضرورة الاسراع بأخذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه.

ج- تم تبويب بعض المبالغ التي تعود لجهات حكومية على حساب مدينو قطاع خاص خطأ بدلاً من تبويبها على حساب مدينون قطاع عام خلافاً لتبويبات النظام المحاسبي الموحد وقد سبق وان تمت الاشارة اليها في تقريرنا الصادر للسنة السابقة المرقم (١٤٨٩٤/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٨/١٣ وكما مبين في الامثلة ادناه:-

المبلغ / الف دينار	الجهة
٣٧٠٤	وزارة النقل
١٠٠٠٢٠	وزارة الثقافة / دائرة السينما والمسرح

نوصي الالتزام بالتبويبات الاحاسبية وفقاً لما ورد بالنظام المحاسبي الموحد.



د- ضمن حساب مدينو قطاع خاص مبالغ لم يتم تحليلها على مستوى الاسماء وكما مبين في الجدول ادناه:-

المبلغ / الف دينار	اسم الجهة
١٠٢٢	نزلاء مقيمين
٨٢٣٨٠	الاشخاص
٦٩٥	حجوزات زواج
٤٣٤٨	حفلات

نوصي بالعمل على تحليل المبالغ اعلاه واستحصاها وتصفيتها من السجلات.

هـ- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمنها ارصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم السدليل الحاسبي	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجماعي للسنوات (٢٠١٤، ٢٠١٣، ٢٠١٢، ٢٠١١، ٢٠١٠)	٤٩٤٦٢٤
٢٦٧١٢	مديرية تنفيذ الكراة للسنة/٢٠١٤	١٠
٢٦٧١٣	نقابات العمال للسنة/٢٠١٤	٧٣٧
٢٦٧١٧	مديرية تنفيذ الموصل للسنة/٢٠١٤	١٨٠٠
٢٦٧٢١	ضريبة مبيعات	٣٠٣٢٦٥٣
٢٦٧٢٢	الخزينة / رسم الطابع	٥٠٢٣
٢٦٨٢	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٥، ٢٠٠٤)	٤٥٥٠٥٩

نوصي بتسديد المستحقات الى الجهات الدائنة لتفادي فرض الغرامات التأخرية على التأخر في التسديد.

١٢- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

أ- النقدية بالصندوق :-

اولاً- ظهر رصيد حساب النقد بالصندوق بالعملة المحلية والاجنبية في السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها (ان الرصيد اعلاه يمثل قيمة صكوك تم استلامها في ٢٠١٤/١٢/٢٧ ولم يتم استلامها من قبل المصرف بسبب اعمال الجرد في نهاية السنة المالية وتم ايداعها بتاريخ ٢٠١٥/١/٤ وذلك لعدم تحديد فترة قطع عند اعمال الجرد في نهاية السنة المالية والمبينة تفصيلها في ادناه:-

المبلغ / الف دينار	البيان
١٠٣٤٣	عملة محلية
١٠٢٦	عملة اجنبية مايعادل (٨٥٥) دولار

نوصي بتحديد فترة القطع في نهاية السنة المالية لاغراض اعمال الجرد.

ثانياً- لم يتم تدقيق سجل يومية الصندوق من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي، نوصي بتدقيق سجل الصندوق من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.



ثالثاً- عدم ارفاق النسخة الاصلية والخاصة بوصولات القبض البطالة مع النسخ الثواني ولم تبين الشركة اسباب ذلك بالرغم من توجيه استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٦/٧/٢٠١٥ وكما مبين في ادناه:-

رقم وصل القبض	تاريخه
٣٣٣	٢٠١٤/٧/١٣
٣٣٤	٢٠١٤/٧/١٦
٦٢٢	٢٠١٤/١٢/٢٨

نوصي بارفاق النسخة الاصلية من وصولات القبض عند الابطال.

ب- التقديرة لدى المصارف :-

أولاً- لم تقم الشركة باعداد مطابقة كشف المصرف للحساب الجاري لمصرف الرافدين فرع (الفردوس) المرقم (١٠٠٥٠٢/٩١) لشهر كانون الاول والبالغ رصيده (٢٢٦٦٨) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمئة وثمانية وستون الف دينار) في ٣١/١٢/٢٠١٤ بالاضافة الى عدم جلب تأييد بالرصيد من المصرف المذكور بذات التاريخ وبيت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢١/٤/٢٠١٥ بانه تمت مطابقة المصرف بكشف شهر كانون الاول/٢٠١٤ وتأييد الرصيد بكتب الشركة المرقمة (٦٢٧) و (٦٢٨) في ١١/١/٢٠١٥ على التوالي الا ان المصرف رفض تزويد الشركة بسبب عدم مصادقة محضر الاجتماع الخاص بتعيين المدير المفوض الجديد) وان تبرير الشركة غير مقنع، نوصي باعداد مطابقة كشف المصرف اعلاه وتزويدنا بتأييد الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤.

ثانياً- قيام الشركة بتحرير صكوك دون ان يقابلها رصيد نقدي عليه ظهر حساب مصرف الخليج التجاري بالعملة المحلية للحساب المرقم (٣٠٧٤٨٣) بمبلغ (٩٧٧٧) الف دينار (تسعة ملايين وسبعمئة وسبعة وسبعين الف دينار) مخالف لطبيعة المحاسبية في السجلات المالية، نوصي بعدم تحرير صكوك الا بعد التأكد من توفر الرصيد.

١٣- التخصيصات :-

عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٣٠٨) الف دينار (ثلاثمئة وثمانية الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ والذي يمثل نسبة (٠,٠١٣%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٢٣٠٢٩٠٣) الف دينار (ملياران وثلثمئة واثنان مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بضرورة قيام الشركة بزيادة المخصص اعلاه بعد وحسب اعمار الديون مستقبلاً.

١٤- المساهمين:-

أ- مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين موقوف في السجلات من سنوات سابقة بمبلغ (٤٤٨٣٨٤) الف دينار (اربعمائة وثمانية واربعين مليون وثلثمئة واربع وثمانون الف دينار) مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لحت المساهمين لاستلام ارباحهم عن طريق الاعلان والتحري عن المساهمين وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة.

ب- مازال هناك عدد من الشهادات اخرة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها لغاية اعداد التقرير والبالغة (٢٠٤) شهادة والتي تمثل (١٥٥٩٢٦٩٠٦) سهم، نوصي بالاعلان عن حضور حملة الاسهم لاستلامها من قبل اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

(١٧-١٤)



١٥- المصروفات والإيرادات:-

أ- عدم الدقة في احتساب حصة الشركة في المساهمة بضمان العاملين البالغ (١٢%) والاستقطاعات من العاملين البالغة (٥%) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا (١٥) في ٢٠١٥/٦/١٤ (لتعرض برنامج الرواتب الى خلل منذ سنة/٢٠١٥ ادى الى عدم احتساب العلاوات المضافة على الراتب الاسمي مما يؤدي الى ظهور فروقات في نسبة الضمان وتم الاتصال بالمبرمج لمعالجة الخلل)، وكما مبين في الامثلة التالية:-

الاسم	الدخل الخاضع للضمان	مبلغ الاستقطاع من العمال بنسبة (٥%) المعتمد من قبل الشركة	مبلغ الاستقطاع من العمال بنسبة (٥%) الصحيح	الفرق/نقص	البيان
	دينار	دينار	دينار	دينار	
حنان جبار	٥١٥٢٠٦	٢١٧٤٨	٢٥٧٦٠	٤٠١٢	رواتب شهر كانون الثاني
محمد اسماعيل	٤٢٩١٧٥	١٧٥٥٤	٢١٤٥٩	٣٩٠٥	رواتب شهر كانون الثاني
عهود خليل	١٥٤٥٠٠	٦٩٠٠	٧٧٢٥	٨٢٥	رواتب شهر كانون الثاني
محمد عبدالستار	١٩٣١٩٤	٦٩٠٠	٩٦٦٠	٢٧٦٠	رواتب شهر كانون الثاني

نوصي توخي الدقة في احتساب المساهمة في الضمان الاجتماعي للعاملين وتصحيح برنامج الرواتب المعد على الحاسوب .

ب- لم يتم تنفيذ قرار مجلس الوزراء المرقم (١٧٨) لسنة/٢٠١٣ بزيادة اجور الحد الادنى لاجر العامل غير الماهر الى (٢٥٠) الف دينار (مائتين وخمسين الف دينار) بدلاً من (١٢٠) الف دينار (مائة وعشرين الف دينار) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٥/٦/١٤ بأنه لم يتم تنفيذ قرار مجلس الوزراء بسبب تفسير الادارة للحد الادنى لاجر العامل بالراتب الكلي وليس بالراتب الاسمي) وادناه امثلة ذلك :-

الاسم	الراتب الاسمي المبلغ دينار	البيان
محمد عبدالستار عيد الجبار	٢١٨٨٤٨	راتب شهر كانون الثاني/٢٠١٤
ياسر حمزة حسين	١٨٣٧٥٠	راتب شهر كانون الثاني/٢٠١٤
فراس عبد الرضا	١٧٥٠٠٠	راتب شهر حزيران /٢٠١٤
احمد حامد محمد	١٧٥٠٠٠	راتب شهر حزيران /٢٠١٤
انمار فاسم حد	١٨٠٠٠٠	راتب شهر كانون الاول/٢٠١٤
احمد حسون حسن	١٨٩٠٠٠	راتب شهر كانون الاول/٢٠١٤

نوصي الالتزام بتنفيذ قرار مجلس الوزراء المشار اليه اعلاه.

ج- عدم قيام الشركة باستلام بدلات الاجار من بعض المستأجرين لموافق الفندق لبعض الاشهر خلال سنة/٢٠١٤ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٥/٦/٢٤ بان سبب ذلك يعود الى (مرور بعض المناسبات الدينية لتلك الفترة دون وجود الموافقات الرسمية من ادارة الشركة وعدم تضمين العقود باعفاء المستأجرين من تسديد بدلات الاجار) وندرج ادناه امثلة ذلك:-



المبلغ / دولار	البيان	التفاصيل
٤١٢٥٠	قاعة ليالي ميرديان	ايراد الاجار للاشهر (تموز، آب، تشرين الاول، كانون الاول)
٢٥٠٠٠	مطعم النخيل	ايراد اجار للاشهر (تموز، آب، تشرين الثاني، كانون الاول)
٤١٢٥٠	قاعة اوتار	ايراد اجار للاشهر (تموز، تشرين الثاني، كانون الاول)
٤٠٠٠٠	قاعة جنين	ايراد اجار للاشهر (تموز، تشرين الثاني، كانون الاول)

نوصي الالتزام بفقرات العقود واستحصال بدلات الاجار مسبقاً و تعديل بنود العقد.

١٦- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى خلال السنة/٢٠١٤ وقد حسمت لصالح الفندق وكما

موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوعها	البيان
٢٠١٤/ب/١١٥٠	شبكة اذاعة الشرق الاوسط (قناة الحرة)	المطالبة بأجر للفترة من ٢٠١٣/٦/١ ولغاية ٢٠١٤/٣/٢٣	حسنت لصالح الشركة بمبلغ ١٥٨٢٢٠ دولار (مائة وثمانية وخمسين الف ومائتين وعشرين دولار) وتم تسديده الى الشركة.
٢٠١٤/ب/١٦٠٥	شبكة اذاعة الشرق الاوسط (قناة الحرة)	اضرار القاعة من الاستعمال غير الاعيادي	حسنت لصالح الشركة بمبلغ (٨٧٨٧٥٠٠٠) دينار (سبعة وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) وتم تسديده

ب- لم يتم اقامة دعوى من الغير على الشركة خلال السنة موضوع التقرير وما زالت الدعوى المرقمة (٢٠١٣/ب/٤٠٠٥) المقامة من

قبل الغير قيد المرافعة وكما مبين في الجدول ادناه :-

اسم المدعي	موضوعها
صفاء علوان (مستأجر محل للتصوير)	المطالبة بتعويضه بمبلغ (٥٠٠٠٠) ألف دينار (خسون مليون دينار) لفوات منفعه من المأجور بسبب اخلاء المحلات تحضيراً لأستقبال وفود مؤتمر القمة العربية .

نوصي بمتابعة حسم الدعاوى اعلاه.

١٧- الملاحظات الاخرى:-

لم تقم الشركة بمسك سجل تكاليف موحد او سجل مراكز الاستخدام التكاليف حيث بينت الشركة بموجب اجاباتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/٥/١٩ بأنه يتم احتساب نسب توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف التقديرية لكلف الانتاج وكلفة الخدمات الانتاجية والخدمات التسويقية وكلفة الخدمات الادارية) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بضرورة مسك سجلات كلفة لتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف.



١٨- متابعة تقارير الديوان الصادرة:-

أ- قامت الشركة بالاجابة على تقاريرنا الخاصة بالبيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطتها وحساباتها للسنوات في (٢٠١٠ لغاية ٢٠١٣) بموجب كتبها المدرج ادناه وهي قيد الدراسة والمتابعة لدى هذا الديوان:-

رقم اجابة الشركة وتاريخها	تاريخه	رقم التقرير	موضوع التقرير
٥٧٩) في ٢٠١٤/١١/٢٠	٢٠١٣/٦/٢٣	١٣٠٦٨/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات والأنشطة لسنة /٢٠١٠
٥٧٨) في ٢٠١٤/١١/٢٠	٢٠١٣/١٢/١	٢٤٧١٦/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات والأنشطة لسنة /٢٠١١
٥٨٠) في ٢٠١٤/١١/٢٠	٢٠١٣/١٢/١٦	٢٥٨٦١/٤٤/٢٩/٨	زيارة تفيشية لمخازن الشركة لسنة /٢٠١٣
٤٧٢) في ٢٠١٤/٩/٤	٢٠١٤/٨/١٣	١٤٨٩٣/٤٤/٢٩/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق /٢٠١٣
٥٠٨) في ٢٠١٤/١٠/١	٢٠١٤/٨/١٣	١٤٨٩٤/٤٤/٢٩/٨	البيانات المالية للسنة /٢٠١٣

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية ذي العدد (١٨٢ ١٥) والمؤرخ في ١٤/٩/٢٠١٤ المتضمن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة /٢٠١٤، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١- ب) البيانات المالية، (١١- أ) المديون والدائنون، (١٢- ب-اولاً) النقدية بالصندوق ولدى المصارف واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


الخاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٩/٩

(١٧-١٧)





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٧.٢٢٥.٢٨٣	١٨٢.٠٠٠.٤١٢
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١.٠٨٢.١٩٨.٣٧	١.٠٨٢.١٩٨.٣٧
	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الاجل	٢٧٩.٠٠	٢٧٩.٠٠
	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٢١٢.٤٦٣.٨٩٣	١.٤٣٩.٠٠٥.٦٢٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٩.٠٩١.٧١٣	٤٣.٤١٢.٣٥٥.٧٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٣	المخزون (بالكلفة)	١١٨.٨٩١.٤١٩	١٢١.٦٢٩.٤٤٤
	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الاجل	١٧٧.٦٦٣.٣٣٤	١.٧١٦.٦٥٢.٢٥
	١٦	المديون	٢٣٥.٧٤١.٧٦	٢٣٨.٦.٤٣٣.٤٥
	١٨	النقود	٤.٢٣٣.٥٥.٥١	١.٢٦٧.٥٣١.٣٧٥
		مجموع الموجودات المتداولة	٨٢٧.٦٥١.٧٨٨.٠	٥.٤٩١.٢٦٨.٩٨٩
		مجموع الموجودات	١٣١.٨٥٦.٢٤٩.٩٣	٩٨.٣٢٥.٤٥٦.١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
	٢١	رأس المال	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٦٨٣.٤٦٢.٢٩٢.٩	٣.٤٥٢.٥٢٣.٣٨٥
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣.٤٨٧.٧٦٧.٤٩)	(٣.٤٨٧.٧٦٧.٤٩)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣.٧٩٥.٣	٣.٧٩٥.٣
	١٠	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٧٨١.٧٨٥.٤١٣.٣	٤.٤٣٥.٧٥٤.٥٨٩
		<u>مصادر التمويل / القصيرة الاجل</u>		
	٢٣	التخصيصات	٢.٤٤٩.٣٩.٠	٢.٤٤٩.٣٩.٠
	٢٦	الدائنون	٥٣٦.٥٣٢.١٤٧.٠	٥٣٩.٤٣.٠٥٨٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٥٣٦.٧٧٧.٠٨٦.٠	٥٣٩.٦٧٤.٩٩٧.٢
		مجموع مصادر التمويل	١٣١.٨٥٦.٢٤٩.٩٣	٩٨.٣٢٥.٤٥٦.١

رئيس مجلس الإدارة
ستار كريم رمضان

المدير المفوض
حسن طه الفياض

المديرة المالي
قيس حمادة يونس

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٧٨ / ١٥١٨٥ / ١٤٣٦ / ١٤٣٦
في ٢٠١٥/٧/٩ م

المحاسب القانوني
د. سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
بشرى عبدالله حسن

٤ / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٢٦-١)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦	٤٣-٤١	ايراد النشاط الجاري	٦١٢٣٧٦٥٠.٢٥	٥٣٢٤٨٥٧١١٨
١٨	٥	ينزل كلفة النشاط الجاري	١٤٦١٩٢٤٥١١	١٥١٦٣.٧٦٧٣
١٨	٦	كلفة الإنتاج	٧٥٩.٧٦١٨٩	٧٨٧٣١٣٥٩٩
		كلفة الخدمات الإنتاجية	٢٢٢١.٠٠٧٠٠	٢٣.٣٦٢١٢٧٢
		صافي كلفة الإنتاج		
١٨	٧	فانض (عجز) النشاط الجاري	٣٩.٢٧٦٤٣٢٥	٣.٢١٢٣٥٨٤٦
١٧	٤٦	تنزل : كلفة الخدمات التسويقية	٥٠٦.٥٠٧٩٣	١١٦٦٣٩.٥٣
١٨	٨	فانض الإنتاج والمتاجرة	٣٣٩٦٧١٣٥٣٢	٢٩.٤٥٩٦٧٩٣
		يضاف: فوائد وإيجارات دائنة	١٠٣٤٣٨١٤٩	٧٩٣٤١٧٧٣
		ينزل كلفة الخدمات الإدارية	٨٤٣٤١٧٩٨	٤٩٥٧١٥٩٦٩
		فانض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٣٤١٥٨.٩٨٨٣	٢٤٨٨٢٢٢٥٩٧
١٧	٤٨	تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٢٧١٣.٠٠	١.٢٨٢٣٩.٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات التحويلية	٢٦٥١٦٣٢٩٦	٤٨٤.٥٧٧٦٧
		الإيرادات الأخرى	٢٦٩٤٣٤٥٩٦	٤٩٤٣٤.١٥٧
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٣٦٨٥٢٤٤٤٧٩	٢٩٨٢٥٦٢٧٥٤
١٥	٣٨	ينزل المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٦٦٩٨.٠٠٠	١٢٩.٤٥٠.٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	١٧٢٩١٥٦٥٤	٣٤٥٣٢٧٣.٤
		المصروفات الأخرى		
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٢٩٦١٣٦٥٤	٤٧٤٣٧٢٣.٤
		فانض العمليات الجارية/المرحلة الثانية	٣٣٥٥٦٣.٨٢٥	٢٥.٨١٩.٤٥٠

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

دينار	دينار	الاحتياطي الإلزامي ٥%
١٢٥٤.٩٥٢٣	١٦٧٧٨١٥٤١	الفانض القابل للتوزيع
٢٣٨٢٧٨.٩٢٧	٣١٨٧٨٤٩٢٨٤	
٢٥.٨١٩.٤٥٠	٣٣٥٥٦٣.٨٢٥	المجموع

(٢٦-٢)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		الايادات الجارية		
١٦	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٦١٢٣٧٦٥.٢٥	٥٣٢٤٨٥٧١١٨
١٧	٤٦١	فوائد وايجارات وارضى داننة	١.٣٤٣٨١٤٩	٧٩٣٤١٧٧٣
			٦٢٢٧٢.٣١٧٤	٥٤.٤١٩٨٨٩١
		تنزل: المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	١٣٩٩.٥٨٩٧٧	١٤١.٣٨٧.٦٧
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٩٨٨٦٦.٢٢١	١.٦٢.٣٩٨٧٥
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٦٢٣٦٥.١٦	٢٨٥٣.٩٤١٥
١	٣٧	الاندثارات	١٦.٥٤٨١٧٧	١٥٧٣.٠٩٨٧
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٦.٩٠٠	٩٣٨٩٥.
			٢٨١١٣٩٢٩١	٢٩١٥٩٧٦٢٩٤
		فانض العمليات الجارية /المرحلة الاولى	٣٤١٥٨.٩٨٨٣	٢٤٨٨٢٢٢٥٩٧
		تضاف : الايرادات التحويلية والاخرى		
١٧	٤٨	الايادات التحويلية	٤٢٧١٣.٠٠	١.٢٨٢٣٩.
١٧	٤٩	الايادات الاخرى	٢٦٥١٦٣٢٩٦	٤٨٤.٥٧٧٦٧
			٢٦٩٤٣٤٥٩٦	٤٩٤٣٤.١٥٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/ ٣٨٤)	١٥٦٦٩٨.٠٠٠	١٢٩.٤٥٠.٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الاخرى	١٧٢٩١٥٦٥٤	٣٤٥٣٢٧٣.٤
			٣٢٩٦١٣٦٥٤	٤٧٤٣٧٢٣.٤
		الفانض القابل للتوزيع/المرحلة الثانية	٣٣٥٥٦٣.٨٢٥	٢٥.٨١٩.٤٥٠

(٢٦-٣)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٤		رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>التفاصيل</u>	
٦١٢٣٧٦٥٠٢٥	(١) الموارد إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤١
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٩٨٦١٥٥٦٨٣	المستلزمات السلعية/ (عدا تجهيزات العاملين)	٣٢
١٨١٧٤٩٣١١	المستلزمات الخدمية/ (عدا نقل العاملين)	٣٣
١١٦٧٩٠٤٩٩٤		
٤٩٥٥٨٦٠٠٣١	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٧٦٠٩٠٠	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٨٤
٤٩٥٥٠٩٩١٣١	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٤		رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>التفاصيل</u>	
	<u>عائد العمل</u>	
١٣٩٩٠٥٨٩٧٧	(١) رواتب واجور نقدية	٣١
٨٣١٢٠٢٤٣	(٢) مزاييا عينية (بموجب كشف رقم/١٩)	٣٢٦-٣٣٤١
(١٠٣٤٣٨١٤٩)	فوائد دائنة	٤٦١
١٦٠٥٤٨١٧٧	الاندثارات	٣٧
٣٤١٥٨٠٩٨٨٣	فانض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٢٤
٤٩٥٥٠٩٩١٣١	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	أثاث ١١٦ دينار	عدد وقوالب وخيم ١١٥ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	المباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٧٢٨٦٢٦٨٤١	٧٢٥٥٣٤١٨	٢٤٧٥٧٠	١٩٥٠٠٠٠	١٤٦٢٠٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة في ٢٠١٤/١/١
١٦٣٢٥٧٢٩	١٥٧٦٥٧٢٩	١٦٠٠٠٠	—	٤٠٠٠٠٠	—	—	الإضافات تسويات قيدية
—	(٤٠٠٠٠٠)	٤٠٠٠٠٠	—	—	—	—	الكلية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٧٤٤٩٥٢٥٧٠	٨٧٩١٩١٤٧	٨٠٧٥٧٠	١٩٥٠٠٠٠	١٤٦٢٤٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	نسبة الاندثار
	%٢٥-%١٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	
٩٠٨٦٢٢٨٢٩	٥١٩٦٩٩٨٧	١٧٤٢٣٦	١٤٦٢٥٠٠٢	٧٤٠٦٨٩٦٩٤	١٠١١٦٣٩١٠	—	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٤/١/١
١٦٠٥٤٨١٧٧	١٣٠١٥٧٦٨	٥٦٣٧٩	١٩٥٠٠٠٠	١٢٢٦٣٠٩٣٣	٢٢٨٩٥٠٩٧	—	تضاف اندثار السنة الحالية
—	(٣٣٠٠٠)	٣٣٠٠٠	—	—	—	—	تسويات قيدية ينزل: الاندثار المحول الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
(٢٦٤٦٨٧١٩)	(٢٨٦٠٨٤٠)	(٨٣٧٩)	—	(٢٣٥٩٩٥٠٠)	—	—	
١٠٤٢٧٠٢٢٨٧	٦٢٠٩١٩١٥	٢٥٥٢٣٦	١٦٥٧٥٠٠٢	٨٣٩٧٢١١٢٧	١٢٤٠٥٩٠٠٧	—	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
١٧٠٢٢٥٠٢٨٣	٢٥٨٢٧٢٣٢	٥٥٢٣٣٤	٢٩٢٤٩٩٨	٦٢٢٧٤٩٨٧٣	١٠٢٠٦٩٥٨٤٦	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

(٢٦-٥)



كشف رقم (٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
٣٨٧٦٣٧.٨٦	٣٨٧٦٣٧.٨٦	الات ومعدات	١٢٣
٦٧٦٩.٧٥٠	٦٧٦٩.٧٥٠	انفاق استثماري	١٢٩
<u>٦٢٦٨٧.٢٠١</u>	<u>٦٢٦٨٧.٢٠١</u>	دفعات مقدمة	١٢٩١
<u>١.٨٢١٩٨.٣٧</u>	<u>١.٨٢١٩٨.٣٧</u>	المجموع	

كشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٢٠١٤/٣١ كانون الاول

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مخزن المواد الاولية	١٣١
٨٢٦٥٨٥٨	١١١١٥٩.٨	مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
٢٩٥٢٨١٤٩	٣٣٩.٨٧٦٦	مخزن المتنوعات	١٣٥
<u>٦١٣٧٢٤٨٤</u>	<u>٥٧١٥٨٩٩٦</u>	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
<u>٢٢٤٦٢٥٥٣</u>	<u>١٦٧.٧٧٤٩</u>	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
<u>٨٣٨٣٥.٣٧</u>	<u>٧٣٨٦٦٧٤٥</u>	مجموع المخزون	
<u>١٢١٦٢٩.٤٤</u>	<u>١١٨٨٩١٤١٩</u>		



كشوف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

اولا - الاستثمارات المالية طويلة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة والارباح	الارباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١٣	مختلط سياحي	٢٧٥٥٠٠٠	١.٨٤٥	٥٠.٨٥١٥٠			شركة فنادق عشتار
١٥١٣	مختلط سياحي	(١) ١٧٤٧١٨.٠٩	٢٥.٠٣	٤٣٧٣٦٧٣.٥			شركة فنادق المنصور
١٥١٣	مختلط سياحي	٣٤٦٠٠١٩	١.٠٥٢	٣٦٤٠.٨٩٣		٣٧٧.٠٠٠	شركة فندق السدير
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	٩.٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢			شركة فندق بغداد
١٥١٣	مختلط سياحي	(٢) ١.٠٠٠.٠٠٠	٢.٣٧٠	٢٣٧.٠٠٠			الشركة العراقية للنقل البري
١٥١٤	مختلط سياحي	٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩			شركة جزيرة السندباد
	مجموع القطاع المختلط	٢٨٦٨١٥١٢		٤٧٩٣٤٧٤٢٩			
١٥١٤	خاص مصارف	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠			مصرف الخليج
١٥١٤	خاص مصارف	(٣) ٤٥٦٥٣.٠٠٠	١.١١٩	٥١.٩٢٧٦٠			مصرف دار السلام
١٥١٤	خاص مصارف	(٤) ٥٩٤١٩.٠٧.٠٤	١	٥٩٤١٩.٠٧.٠٤			مصرف الشرق الاوسط
	مجموع القطاع الخاص	١٦٣٩٨٤٣٧.٠٤		١٦٤٥٢٨٣٤٦٤			
	المجموع الكلّي	١٦٦٨٥٢٥٢١٦		٢١٢٤٦٣.٠٨٩٣			

(٢٦.٧)



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

ثانياً - استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	نوع الاستثمار	كلفة الشراء /دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
١٥٢٤	حساب توفير/دولار	١٠٧٨٨٤٠٣٣٤	٤.٥٠%	٤٨٥٩٠٤٠٠	مصرف الخليج
١٥٢٤	وديعة / دينار	٦٩٧٧٩٠٠٠٠	٨%	٥٤٨٤٧٧٤٩	مصرف الخليج
	المجموع	١٧٧٦٦٣٠٣٣٤		١٠٣٤٣٨١٤٩	

تمثل الزيادة في الاستثمارات للقطاع المختلط عن :

- (١) شراء (٢٨٦٣٩٨٤) سهم من فندق المنصور مليونان وثمانمائة وثلاثة وستون الف وتسعمائة واربعه وثمانون سهم بمبلغ (٦٨٨٤٥٨٠٦) دينار ثمانية وستون مليون وثمانمائة وخمسة واربعون الف وثمانمائة وستة دينار .
(٢) شراء (١٠٠٠٠٠٠) سهم من الشركة العراقية للنقل البري مليون سهم بمبلغ (٢٣٧٠٠٠٠) دينار مليونان وثلثمائة وسبعون الف دينار .

تمثل الزيادة في الاستثمارات للقطاع الخاص عن :

- (٣) شراء (٢٠٠٥٣٠٠٠) سهم من مصرف دار السلام عشرون مليون وثلثائة وخمسون الف سهم بمبلغ (٢٠٢١٨٧٦٠) عشرون مليون ومائتان وثمانية عشر الف وسبعمائة وستون دينار .
(٤) شراء (٥٩٤١٩٠٧٠٤) سهم من مصرف الشرق الاوسط خمسمائة واربعه وتسعون مليون ومائة وتسعون الف وسبعمائة واربعه سهم بمبلغ (٥٩٤١٩٠٧٠٤) دينار خمسمائة واربعه وتسعون مليون ومائة وتسعون الف وسبعمائة واربعه



كشف رقم (٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١٠٦٣١٢٤٤١	٢٢٣٤٤٤١
١٦١١	مدينو قطاع عام	٢٩١١٧٩٦٩٠	٤٦٦٦٨٠٤٤٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٩٧٤٩٢١٣١	٤٦٨٩١٤٨٨١
		٣٨٧١٣٢٣٨	٣٤٥١٣٢٣٨
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٠٤٤٢٠٠٠	٣٠٤٤١٨١١
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٥٣٢٣٧٧٤٩	٢١٢١٨٠٠٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	١٧٢٣٠٢٥٣	١٩٢٦٧٧١٠
		٣٠٠٩١٠٠٠٢	٢٦١٨٨٩٥٢١
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	—	٥٠٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٦٢٠٥٢٥٧٠٥	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥
		١٦٢٠٥٢٥٧٠٥	١٦٢٠٧٢٥٧٠٥
	مجموع المدينون	٢٣٥٧٦٤١٠٧٦	٢٣٨٦٠٤٣٣٤٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل سنة ٢٠٠٣	اقل من سنة	سنة ثلاث سنوات	اكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١١	مدينو قطاع عام	١٠٦٣١٢٤٤١	—	١٠٤٠٧٨٠٠٠	—	٢٢٣٤٤٤١
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٢٩١١٧٩٦٩٠	—	٢٠٢٢٩٠٠٥٠	—	٨٨٨٨٩٦٤٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٨٧١٣٢٣٨	—	٤٢٠٠٠٠٠	—	٣٤٥١٣٢٣٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٠٤٤٢٠٠٠	—	—	—	٣٠٤٤٢٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٥٣٢٣٧٧٤٩	—	٥٤٧٣٧٧٤٩	١٩٨٥٠٠٠٠	—
١٦٦٥١	فروقات نقدية	٦٠٠٠٠٠	—	٦٠٠٠٠٠	—	—
١٦٦٥٢	فروقات مخزنية	١٦٦٣٠٢٥٣	—	—	—	١٦٦٣٠٢٥٣
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٦٢٠٥٢٥٧٠٥	—	٣٠٠٠٠٠	—	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥
	المجموع	٢٣٥٧٦٤١٠٧٦	—	٣٦٦٢٠٥٧٩٩	١٩٨٥٠٠٠٠	١٧٩٢٩٣٥٢٧٧

(٢٦-١٠)



كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	راس المال الاسمي والمدفوع	٢١
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠		
٢١٩٦٢٤٥١٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	راس المال المدفوع محلل كما يلي :	
١٧٢٢٧٣٨٠٠	١٧٢٢٩٩٨٧٥	مساهمة القطاع العام في راس المال	
٢١٠١٤٨١١٠٠	٢١٠١٤٦٩٩٢٥	بنسبة (٤٩.١٣٣%)	
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط في راس	
		المال بنسبة (٣.٨٥٤%)	
		مساهمة القطاع الخاص في راس المال	
		بنسبة (٤٧.٠١٣%)	
		مجموع راس المال	



كشف رقم (٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي علاوة اصدار	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات	احتياطات مكاسير	الفائض المتراكم	المجموع
		٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٣١ دينار	٢٢٤ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١		٦٣٢١٥٢١٠٣	٣٩٦٠٥٩٢٣١	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣٥٧٦٦٩	٣٦٢٩٤٩٩	١٤٠٣٠٥٨٤	٢٣٨٢٧٨٠٩٢٧	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥
الاضافات خلال السنة		(١) ٢٦٤٦٨٧١٩	(٢) ١٦٧٧٨١٥٤١	—	—	—	—	٣١٨٧٨٤٩٢٨٤ (٣)	٣٣٨٢٠٩٩٥٤٤
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١		٦٥٨٦٢٠٨٢٢	٥٦٣٨٤٠٧٧٢	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣٥٧٦٦٩	٣٦٢٩٤٩٩	١٤٠٣٠٥٨٤	٥٥٧٠٦٣٠٢١١	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩

تمثل الاضافات خلال السنة ما يلي :

- (١) يمثل الاندثار المحاسب للموجودات الثابتة الي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد ونسبة ٥٠%.
- (٢) يمثل المبلغ المحتجز من الارباح بنسبة ٥% من الفائض المتراكم.
- (٣) يمثل الفائض بعد التوزيع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).



كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	—	٣٨٧.٩٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	—	٢١٤٥٦
٢٦٤	حسابات التعهدات	٢١٤٥٦	٢١٤٥٦
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٢٢.٤٨٩٧	٩٠٠.٧٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨١.٠١٧٨٦٢١	٧٨.٩١٧١٣١
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	١٠.٤٦٢٦٦٦٧	١٠.٨٣٨٧.٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	—	٥٣٧٦٨.
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٩٤٦٢٣٥٢١	٧٤٨٨٨.٠١٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٤.٩٤٢٨٨.٩	١٦٣٨٧٢١٨٢٥
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٤٧١٨٦	٢٤٤٧١٦٨٢
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣.٣٧٦٧٥٦٤٨	٢٧.٠٤٧٦٤١٩٥
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	٣.٤٠٢٢٢٨٣٤	٢٧٢٩٢٣٥٨٧٧
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٤٨٣٨٤.١٠	٥٥٨٣٨٤.١٠
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٤٥٥.٥٩٤٦٤	٤٥٥.٥٩٤٦٤
	مجموع الدائنون	٩٠.٣٤٤٣٤٧٤	١٠.١٣٤٤٣٤٧٤
		٥٣٦٥٣٢١٤٧.٠	٥٣٩٤٣.٠٥٨٢



كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	رصيد العجز في ١/١	٢٢٥
٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	٣٤٨٧.٧٦٧٤٩		
<u>٣٤٨٧.٧٦٧٤٩</u>	<u>٣٤٨٧.٧٦٧٤٩</u>	رصيد العجز في ١٢/٣١	

كشف رقم (١٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	تخصيصات طويلة الاجل	
٣.٧٩٥٣	٣.٧٩٥٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>	<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>	<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>		
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	مجموع التخصيصات	



(٢٦-١٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل اجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة / ٢٠٠٣ دينار			
٢١٤٥٦	—	—	—	٢١٤٥٦	حسابات التعهدات	٢٦٤
—	٥٣٩١٠٠٠	٦٨١٣٨٩٧	—	١٢٢٠٤٨٩٧	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
٤٤٦٨١٥٣١	٧٤٧٤٨٢٢٩٠	١٨٠١٤٨٠٠	—	٨١٠١٧٨٦٢١	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	—	١٠٤٦٢٦٦٦٧	—	١٠٤٦٢٦٦٦٧	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
—	٤١٢٥٦٦٤٢٦	٨٢٠٥٧٠٩٥	—	٤٩٤٦٢٣٥٢١	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
—	—	٢٥٤٧١٨٦	—	٢٥٤٧١٨٦	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٦٨٢٨٨٨٧٧٤	—	٣٥٤٧٨٦٨٧٤	—	٣٠٣٧٦٧٥٦٤٨	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٤٤٨٣٨٤٠١٠	—	—	—	٤٤٨٣٨٤٠١٠	حصة امساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	—	—	—	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٣٦٣١٠٣٥٢٣٥	١١٦٥٤٣٩٧١٦	٥٦٨٨٤٦٥١٩	—	٥٣٦٥٣٢١٤٧٠	المجموع	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤ / كشف رقم (١٢)

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب الأجور النقدية للعمال	رقم الدليل المحاسبي
٩٠٠٢٢١٨١٦	٩١٨٢٠٦١٧٠	الأجور	٣١٢١
٢١٧٨٤٩١٩٧	٢٣٨٦٩٧٢٤٢	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٦٣٨٥٠٠٠	٢٢٢٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٦٣٢١٩٥٦٦	١٦٤٨١٠٨٦٥	مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٢٨٧٦٧٥٥٧٩	١٣٢٣٩٣٩٢٧٧		
١٦١٥٠١٣٣	١٧١٩٧٠٤٦	رواتب واجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
١٠٤٣٥٦٦٦٠	٥٦٧٥٦٢٦١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٢٢٠٤٦٩٥	١١٦٦٣٩٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
١٤١٠٣٨٧٠٦٧	١٣٩٩٠٥٨٩٧٧	مجموع الرواتب والاجور	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤ كشف رقم (١٣)

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار ٤٤٢٨٩٧٥١٦	دينار ٣٩٨٧٩٦١٣٢	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
١٣٥٧٧٨٠٠٠	٢١٠١٥٧٢٥٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
٥٩٤٦٧٠٣٣	٣٦٩٧٨١٨٤	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
١٠٤٣٦٦٥٤٧	١٠٤١٣٦٧٠٦	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٨٦٩٦١١٤	١٧٧٩٢٠٠٤	القرطاسية	٣٢٥٢
١٣٣٠٦٢٦٦١	١٢١٩٢٨٧١٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
٥٧٥٠٠٠	٢٤٢٠٠٣٨	كساوي	٣٢٦١
٣٦٥٠٠	—	مواد غذائية	٣٢٦٢
—	٨٤٥٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
٦١١٥٠٠	٢٥٠٤٥٣٨	المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٠٥١١٧٠	٢٠٥٧١٤٧	المياه	٣٢٧١
٢٨٨١٧١٩٩٥	٢١٦٢٣٨٢٦٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٩٠٢٢٣١٦٥	٢١٨٢٩٥٤٠٧	مجموع المستلزمات السلعية	
١٠٦٢٠٣٩٨٧٥	٩٨٨٦٦٠٢٢١		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤
كشف رقم (١٤)

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب خدمات الصيانة	رقم الدليل المحاسبي
١٦٥٦٢٧٥٠	٣٢١٢٧٣٦٩	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
١٦٨٤٧٥٠٠	٣٦١٠٢٩٧٩	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٠٢٨٠٠٠	٢٠٠٧٥٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٧٥٩٠٠٠	٢٤٧٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٣٩٠٥٧٢٠	٦٢٧٦٧٥٠	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٩١٠٢٩٧٠	٧٦٧٦١٥٩٨	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
٢٦٠٤٤٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠		
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٦٢٦١٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٥٨٥٠٢٥٠	٨١٩٢٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٤٤٩٥٠٠	٨١٠٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٨٥١٥٠٠٠	—	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٣٢٠٧٥٧٥٠	١٤٢٥٣٠٠٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٧٥٤٠٢١٠٠	٨٠٦١٥٧٠٥	نقل العاملين	٣٣٤١
١٠٨٢٧٠٠٠	٦٠٢٢٥٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٥٤٣٧١١٠	—	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٣٢٤٢٤٩٤	٢٤٥٤١٣٧	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٩٤٩٠٨٧٠٤	٨٩٠٩٢٣٤٢		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٤٠٠٠٠٠	—	استنجاز الات ومعدات	٣٣٥٣
—	٢٠٠٠٠٠	استنجاز وسائط نقل	٣٣٥٤
٦٧٥٠٠٠	—	استنجاز اثاث	٣٣٥٦
١٠٧٥٠٠٠	٢٠٠٠٠٠		
١٩٣٢٠٦٤٢٤	١٩١١٠٦٩٤٠	مجموع ما قبله	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤
 كشف رقم (١٥)

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>	٣٨٣
		تعويضات و غرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة (١)	٣٨٣٤
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>اعانات</u>	٣٨٥
		اعانات داخلية	٣٨٥١
		<u>مجموع المصرفات التحويلية</u>	
		<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
		مصرفات عرضية(*)	٣٩٢
		<u>مجموع المصرفات الأخرى</u>	

* فرق في اسعار صرف العملة دولار .



تابع كشف رقم (١٤)

تابع/كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	المجموع ما بعده	المحاسبي
١٩٣٢.٦٤٢٤	١٩١١.٦٩٤٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٢٢٣٥.٠٠٠	٢٢٣٥.٠٠٠	اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
٣.٦.٠٠٠.٠٠٠	٣.٦.٠٠٠.٠٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٣٦١.٠٠٠.٠٠٠	٨١٢٥.٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
٣٦٢٥.٠٠٠	٣٩٦٥.٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٩٦٥٢٥.٠٠	٩٨٥٩٥٧	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٥٧.٠٠٠	—	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
—	١١٣٢.٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٥٠٧١.٧٤١	١٧٥٩٥٦١٩	مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٩٢١.٢٩٩١	٧١٢٥٨.٧٦		
٢٨٥٣.٩٤١٥	٢٦٢٣٦٥.١٦	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ايرادات النشاط التجاري	٤٢
٣٢١٩٧٤٥٦٨٨	٣٥٣٥٦٨٥٦٩٢	ايراد الفندق والسياسة	٤٢٤
١٧١٨٠٨٠٠	—	ايرادات متنوعة	٤٢٥
٣٢٣٦٩٢٦٤٨٨	٣٥٣٥٦٨٥٦٩٢	مجموع ايرادات النشاط التجاري	
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٢٠٨٧٩٣٠٦٣٠	٢٥٨٨٠٧٩٣٣٣	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
٥٣٢٤٨٥٧١١٨	٦١٢٣٧٦٥٠٢٥	مجموع ايرادات النشاط الجارى	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ كشف رقم (١٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	١٠.٣٤٣٨١٤٩	٧٩٣٤١٧٧٣
٤٦١	فوائد دائنة		
٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٢٧١٣٠٠	١.٨٢٣٩٠
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٧١٩.٣٤٥٧	٤٠١٤٦٤٤٤٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٩٣٢٥٩٨٣٩	٨٢٥٩٣٣٢٧
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٦٥١٦٣٢٩٦	٤٨٤.٥٧٧٦٧



كشف رقم (١٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥ (%٥٢) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ (%٢٧) دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ (%١٨) دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ (%٣) دينار	المجموع
٣١	الرواتب والاجور	٧٢٧٥١٠٦٦٨	٣٧٧٧٤٥٩٢٤	٢٥١٨٣٠٦١٦	٤١٩٧١٧٦٩	١٣٩٩٠٥٨٩٧٧
٣٢	المستلزمات السلعية	٥١٤١٠٣٣١٥	٢٦٦٩٣٨٢٦٠	١٧٧٩٥٨٨٤٠	٢٩٦٥٩٨٠٦	٩٨٨٦٦٠٢٢١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٦٤٢٩٨٠٨	٧٠٨٣٨٥٥٤	٤٧٢٢٥٧٠٣	٧٨٧٠٩٥١	٢٦٢٣٦٥٠١٦
٣٧	الاندثارات	٨٣٤٨٥٠٥٢	٤٣٣٤٨٠٠٨	٢٨٨٩٨٦٧٢	٤٨١٦٤٤٥	١٦٠٥٤٨١٧٧
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٣٩٥٦٦٨	٢٠٥٤٤٣	١٣٦٩٦٢	٢٢٨٢٧	٧٦٠٩٠٠
	المجموع	١٤٦١٩٢٤٥١١	٧٥٩٠٧٦١٨٩	٥٠٦٠٥٠٧٩٣	٨٤٣٤١٧٩٨	٢٨١١٣٩٣٢٩١



كشف رقم (١٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاملين	كساوي	مواد طبية	المجموع
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٤١	٣٢٦١	٣٢٦٣	٢٥.٤٥٣٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨.٦١٥٧.٥	٢٤٢٠.٣٨	٨٤٥٠.٠	٨.٦١٥٧.٥
	المجموع	٨.٦١٥٧.٥	٢٤٢٠.٣٨	٨٤٥٠.٠	٨٣١٢.٢٤٣



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ كشف رقم (٢٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٨١	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٣٣٥٥٦٣.٨٢٥
	يضاف :	
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣.٦٠.٠.٠.٠.٠
٣٣٦٣	مكافآت للغير	٨١٢٥.٠.٠.٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمية اخرى	١٧٥٩٥٦١٩
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	٨٣٨٨.٠.٠.٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٧٦.٩.٠.٠
٣٨٥١	اعانات	١.٠.٠.٠.٠.٠
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٢٤٨٨٤.٩.٠
٣٩٢	مصاريف عرضية	١٤٨٠.٣١٥٦٤
		٢٣٩٣٨٥١٧٣
		٣٥٩٥.١٥٩٩٨
	ينزل :	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٢٥٨٨٠.٧٩٣٣٣
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	١٧١٩.٣٤٥٧
٢٢٥	٢٥% من العجز المتراكم استنادا الى القاعدة المحاسبية رقم (١٣)	٨٧١٧٦٩١٨٧
		٣٦٣١٧٥١٩٧٧
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(٣٦٧٣٥٩٧٩)





بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٤/١٢/٣١

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 ٣١/١٢/٢٠١٤.

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 التي 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 دينار الى (٩٠) تسعون مليون دينار ومن ثم الى (٣٦٠) ثلاثمائة وستون مليون دينار 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 أصدار 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 لا تقل عن ١٠% من قيمة رأسمالها المدفوع.

ثانياً:-

٢-١ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٤ هي:

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	١٠٠٠٠ \$ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	شركة قوة البادية من ٢٠١٤/٦/٣٠-٢٠١٤/١/١
٢	١٠٠٠٠ \$ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	شركة فرسان الخمانل ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/٧/١
٢	(٦٣٠٠٠٠٠) دينار شهري	عقد نقل منتسبي الفندق	جعفر حبيب مهدي
٣	(٥٠٠٠٠٠) دينار شهري	عقد المشاور القانوني	زامل سعيد

عقود ايجار مرافق الفندق

ت	مبلغ العقد / دينار	الايجارات	اسم المتعاقد معه
١	\$٢٥٠٠٠ سنوي	بريد سريع	D.H.L
٢	\$١٥٠٠٠ سنوي	بريد سريع	ارامكس
٣	(١٢٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية العراقية
٤	\$٨٠٠٠٠ سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية اللبنانية
٥	\$٣٦٠٠٠ سنوي	خدمات اتصالات	اسيا سيل
٦	\$١٣٢٠٠ سنوي	خدمات الانترنت	ايرث لنك
٧	(٢٢٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	للتدريب والتمرين	الاتحاد العراقي المركزي للبولنج
٨	(٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	سفر وسياحة وقطع تذاكر	شركة سامراء للسفر
٩	(٢٧٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	وقوف السيارات	شركة يادكار
١٠	\$١٦٠٠٠ شهري	استراحة الهلابار	ضياء مهدي
١١	\$٤٠٠٠٠ شهري	قاعة جنين	نمير عبد الحسين
١٢	\$٤١٢٥٠ شهري	قاعة ليالي ميرديان	حمزة علوان
١٣	\$٤١٢٥٠ شهري	قاعة اوتار	موسى
١٤	(٢٧١٠٠٠٠٠) دينار شهري	المسبح والنادي الصحي	اكرم راضي حسين
١٥	\$٢٥٠٠٠ شهري	مطعم التخييل	شركة ياد كار
١٦	\$٢٥٠٠٠ سنوي	صالون حلاقة	شركة ياد كار
١٧	(٦٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	استوديو تصوير	زياد اللامي
١٨	\$٣١٠٠٠ شهري	بانوراما 2	ضياء الدين مهدي رحيمة
١٩	\$٤٨٠٠٠ شهري	محل	بي بي ال اسيا
٢٠	\$٥١١٠٠ شهري	جناح صغير	السفارة الافغانية
٢١	\$٦٠٠٠ شهري	في اي بي تاجير سيارات	شركة كبار الشخصيات لخدمات رجال الاعمال
٢٢	\$١٧٠ يوميا	جناح رقم ٧٠٢	بي بي ال اسيا
٢٣	\$٤٢٠٠٠ سنوي	استراحة علاء الدين	جواد ياسين صالح
٢٤	\$٥٧٦٠٠ سنوي	جناح صغير	الشركة النفطية التركية الدولية



ت	مبلغ العقد	الايحارات	اسم المتعاقد
٢٥	\$ ١٠١٠٠ سنوي	مخزن ملحق	شركة يادكار
٢٦	\$ ٩٠٠٠ شهري	جناح كبير	السفير الباكستاني
٢٧	\$ ٥٥٠٠ سنوي	بوتيك	نضال مظلوم
٢٨	\$ ٤٥٠٠ سنوي	بوتيك	عباس سدخان

٢-٢ بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٤ (٣٣٥٥٦٣٠٨٢٥) دينار.

٣-٢ المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٦٠٦٠٥٠٠) دينار

دعاية و اعلان ٥٢٥٠٠٠٠ دينار

ضيافة ٨١٠٥٠٠ دينار

ثالثاً:

٣-١ أدناه أسماء أعضاء المجلس الادارة لسنة ٢٠١٤:-

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين هم:

- شركة مجموعة الجنابي للتجارة والمقاولات بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم.
- السيد فاضل حسن سلمان بعدد اسهم ٢٤١٠٦٥٠٧ سهم.
- السيد يقضان نذير صالح بعدد اسهم ١٠٢٧٣٥ سهم.
- شركة فندق بابل بعدد اسهم ١٦٦٥٠٧٥٠ سهم.

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياطي هم:

- شركة القدوة للوساطة بعدد اسهم ١٠٤٩٢١ سهم.
- السيد علي فاضل حسن بعدد اسهم ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم.
- السيد هيرمون ارشاك ميساك بعدد اسهم ٦٧٨١٦٦ سهم.
- شركة فندق السدير بعدد اسهم ٨١٣٩١٢٥ سهم.



الاعضاء الاحتياط القطاع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد سعد شاكر لفتة	صفر	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/١/١
٢	السيد طارق عاشور	صفر	من ٢٠١٤/٥/٣-٢٠١٤/١/١
٣	السيد سعد عزيز عبد الوهاب	صفر	من ٢٠١٤/٥/٣-٢٠١٤/١/١
٤	السيد علي سامي	صفر	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/٥/٤
٥	السيدة شروق نايف	١	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/٥/٤

الاعضاء الاحتياط القطاع الخاص

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة القدوة للوساطة	٣	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/١/١
٢	السيد علي فاضل حسن	١	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/١/١
٣	السيد هيرمون ارشاك ميساك	صفر	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/١/١
٤	شركة فندق السدير	صفر	من ٢٠١٤/١٢/٣١-٢٠١٤/١/١

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

٣-٣ : عقد مجلس الادارة (٩) جلسة خلال السنة

٣-٤ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة هي :- اجور نقل قدرها ٢٥٠٠٠٠ دينار لكل جلسة حضور وكارت فئة ٣٠ الف دينار 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 لغاية ٢٣/١١/٢٠١٤ وتراس لجنة ادارة الفندق السيد ستار كريم رمضان لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١.



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 ٢٠١٤ .

المبلغ / دينار	النفقات
١٣٩٩٠٥٨٩٧٧	الرواتب والاجور
٩٨٨٦٦٠٢٢١	المستلزمات السلعية
٢٦٢٢٦٥٠١٦	المستلزمات الخدمية
١٦٠٥٤٨١٧٧	الاندثارات
١٥٧٤٥٨٩٠٠	المصاريف التحويلية
١٧٢٩١٥٦٥٤	المصاريف الاخرى
٣١٤١٠٠٦٩٤٥	المجموع

٣-٤ : ادناه تحليل بالإيرادات لسنة ٢٠١٤

مبلغ / دينار	الإيراد
٣٥٢٥٦٨٥٦٩٢	إيراد النشاط الجاري
٢٥٨٨٠٧٩٣٣٣	إيراد النشاط الخدمي
١٠٣٤٣٨١٤٩	فوائد و ايجارات اراضي
٤٢٧١٣٠٠	إيرادات تحويلية
٢٦٥١٦٣٢٩٦	إيرادات الاخرى
٦٤٩٦٦٣٧٧٧٠	المجموع

٤-٤ : بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ كالآتي

مبلغ / دينار	رقم الدليل المحاسبي	الاحتياطات
٥٦٣٨٤٠٧٧٢	٢٢١٣	احتياطي الزامي
٦٥٨٦٢٠٨٢٢	٢٢١٢	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٣٦٢٩٤٩٩	٢٢١٨	احتياطي استبدال
٧٣٥٧٦٦٩	٢٢١٧	احتياطي أسهم مجانية
١٤٠٣٠٥٨٤	٢٢٣١	احتياطي مكاسير
١٦٥١٣٣٧٢	٢٢١٤	احتياطي علاوة إصدار
٥٥٧٠٦٣٠٢١١	٢٢٤	الفائض المتراكم
٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩		المجموع



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

٢٧٥٥٠٠٠ سهم	أ - شركة فندق عشتار
١٧٤٩٩٠٤٧ سهم	ب - شركة فندق المنصور
٣٤٦٠٠١٩ سهم	ج - شركة فندق السدير
٨٣١٨٨٩ سهم	د - شركة جزيرة السندباد
٣١٦٢٧٩٥ سهم	هـ - شركة فندق بغداد
٤٥٦٥٣٠٠٠ سهم	و - مصرف دار السلام
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم	ز - مصرف الخليج
١٠٠٠٠٠٠٠ سهم	ح - الشركة العراقية للنقل العام
٥٩٤١٩٠٧٠٤ سهم	ط - مصرف الشرق الاوسط



٦-٤ : بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢١٩٦٢٤٥١٠٠ سهم.

٧-٤ : أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكثر من ٥% من راس المال.

عدد الاسهم	الاسم
٣١٦١٦٧٥٥٩	شركة سما بابل

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 اول اعلاه.

٣-٥ : ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الاقفي والعمودي في النشاط الاقتصادي.

٤-٥ : ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعلية للدعوات والمؤتمرات وتسمى 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 وبعده (٢٦١) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر.

٦-٥ : 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 .

٧-٥ : 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 وبتحديد ١٤-٢٠% من الطاقات المتاحة في هذا المجال.

٨-٥ : لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة.

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

سادساً :

٦-١ : معدل عدد العاملين بلغ (٢٦١) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي:-

٩	الادارة العامة
٣١	القسم المالي
٣٨	قسم الافراد
٣	قسم الرقابة الداخلية
١٤	قسم المكتب الامامي
٦٣	قسم الاطعمة والمشروبات
٤	قسم العلاقات والمبيعات
٣٩	قسم التدبير الفندقي
٤٦	قسم الصيانة
١٤	قسم اللوندرى

(٨-٩)




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

الراتب	الوظيفة	الاسم	ت
١٠٤٩٥٠٠٠	مديرة مكتب مجلس الإدارة	حنان جبار حسين	•
١٠١٥٠٠٠٠	مدير الافراد	ظافر خالد حسين	•
١٠١٠٤٠٠٠	مدير اللوندي	حامد محمد عبد القادر	•
١٠١٨١٠٠٠	المدير المناوب	سعد عباس بلال	•
٩٤٣٢٠٠٠	مدير الصيانة وكالة	ثائر منذر علي	•

سابعاً:-

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


رئيس مجلس الإدارة
٨ / ٧ / ٢٠١٥



الملاحظات والتحفيزات

١- البيانات المالية

ج- كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٠	نسبة مئوية %	٢٠١١	نسبة مئوية %	٢٠١٢	نسبة مئوية %	٢٠١٣	نسبة مئوية %	٢٠١٤	نسبة مئوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة	١٨٤٦.٤٢٤١٠	٤١.٣٠	٢.٦٨٥٤١٢.٧	٤٦.٢٧	١٩٣٩٢٩.٢٠٨	٤٣.٣٨	١٨٢٠.٠٠٤.٠١٢	٤١.٧١	١٧.٠٢٥.٠٢٨٣	٣٨.٠٨
الموجودات الأخرى	٣١٩٢٧١٩٣٥٧	٧١.٤٢	٢٨٢٥.٠٠٤٨٤٥	٦٣.٢٠	٢٢٣٧٩٢٥٧٥٩	٥٠.٠٦	٥٦٢٦٤٥٧٢.٤	١٢٥.٨٧	٩١٢٥٧٣٣٦٣٤	٢٠٤.١٦
المدينون	١٩٤٨٢٣٩٥٤٤	٤٣.٥٨	١٩٣١.٨٠٣٠.٦	٤٣.٢٠	٢.٢٧٥٥٧٧٦٤	٤٥.٣٦	٢٣٨٦.٤٣٣٤٥	٥٣.٣٨	٢٣٥٧٦٤١.٧٦	٥٢.٧٤
مجموع الموجودات مموله كما يلي	٦٩٨٧.٠٠١٣١١	١٥٦.٣	٦٨٢٤٦٢٦٣٥٨	١٥٢.٦٧	٦٢.٤٧٧٣٧٣١	١٣٨.٨	٩٨٣٢٥.٤٥٦١	١١٩.٩٦	١٣١٨٥٦٢٤٩٩٣	٢٩٤.٩٨
رأس المال بعد تنزيل الخسائر	١٧٦٧٩٩٩٤١٩	٣٩.٥٥	١١٤٥٩.٠٢٩٥٥	٢٥.٦٣	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢١.٩٩	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢١.٩٩	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢١.٩٩
الاحتياطيات	٨٦١٣٦٥٥٨٥	١٩.٢٧	٨٩١٣٥١٢٥٢	١٩.٩٥	٩١٨٢٩٢٣٤٤	٢٠.٥٤	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥	٧٧.٢٣	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩	١٥٢.٩٠
التخصيصات	٢٧٥٧٣٤٤	٠.٠٦	٢٧٥٧٣٤٤	٠.٠٦	٢٧٥٧٣٤٤	٠.٠٦	٢٧٥٧٣٤٤	٠.٠٦	٢٧٥٧٣٤٤	٠.٠٦
القروض	١١.٠٠٠.٠٠٠	٢.٤٦	٤٥١٧٥.٠٠٠	١.٠١	—	—	—	—	—	—
الدائون	٤٢٤٤٨٧٨٩٦٣	٩٤.٩٦	٤٣٢٨٦٤٨.٧	٩٦.٩٣	٤٣.٠٨.٠٧٩٢	٩٦.٢١	٤٣٠٨.٠٧٩٢	٩٦.٢١	٥٣٦٥٣٢١٤٧.٠	١٢٠.٠٣
مجموع مصادر التمويل	٦٩٨٧.٠٠١٣١١	١٥٦.٣	٦٨٢٤٦٢٦٣٥٨	١٥٢.٦٧	٦٢.٤٧٧٣٧٣١	١٣٨.٨	٩٨٣٢٥.٤٥٦١	١١٩.٩٦	١٣١٨٥٦٢٤٩٩٣	٢٩٤.٩٨

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
٤٣-٤٢	النقد المستلم عن الأنشطة التشغيلية			٦١٢٣٧٦٥.٢٥
٤٦١	ايرادات النشاط الجاري			١.٠٣٤٣٨١٤٩
٤٨	فوائد دائنة			٤٢٧١٣.٠٠
٤٩	الايرادات التحويلية			٢٦٥١٦٣٢٩٦
	الايرادات الاخرى			
	(المجموع)		٦٤٩٦٦٣٧٧٧.	
	تنزل: المصروفات عن الأنشطة التشغيلية			
٣١	الرواتب والاجور			١٣٩٩.٥٨٩٧٧
٣٢	المستلزمات السلعية			٩٨٨٦٦.٢٢١
٣٣	المستلزمات الخدمية			٢٦٢٣٦٥.١٦
٣٨	المصروفات التحويلية			١٥٧٤٥٨٩.٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى			١٧٢٩١٥٦٥٤
	(المجموع)		٢٩٨.٤٥٨٧٦٨	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			٣٥١٦١٧٩.٠٢
	يضاف: الايرادات عن الأنشطة الاستثمارية			
١٣	النقص في المخزون			٢٧٣٧٦٢٥
١٦	النقص في المدينون			٢٨٤.٢٢٦٩
	(المجموع)		٣١١٣٩٨٩٤	
	تنزل: المصروفات عن الأنشطة الاستثمارية			
١١	الاضافة على الموجودات			١٦٣٢٥٧٢٩
١٥١	الزيادة في الاستثمارات المالية طويلة الاجل			٦٨٥٦٢٥٢٧.٠
١٥٢	الزيادة في الاستثمارات المالية قصيرة الاجل			٦.٥٦٥١.٩
٢٦	النقص في الدائنون			٢٨٩٧٩١١٢
	(المجموع)		٧٩١٤٩٥٢٢.٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٧٦.٣٥٥٣٢٦)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية			٢٧٥٥٨٢٣٦٧٦
	النقد فسي ٢٠١٤/١/١			١٢٦٧٥٣١٣٧٥

٤.٢٣٣٥٥.٥١

رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١