

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

ديوان الرقابة المالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

رقم الصفحة

المحتويات

٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٩	- الميزانية العامة
١٠	- حساب الانتاج والمتاجرة والارياح والخسائر والتوزيع
١١	- كشف العمليات الجارية
١٢	- كشف التدفق النقدي
١٣	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر التكلفة
١٣	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر التكلفة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة :</u>
١٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٥	٢- نفقات ايرادية مؤجلة
١٦	٣- المخزون
١٦	٤- المدينون
١٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
١٨	٥- النقود
١٨	٦- رأس المال
١٩	٧- الاحتياطات
٢٠	٨- العجز المتراكم
٢٠	٩- الدائنون
٢١	- إجمالي الارصدة الدائنة
٢٢	١٠- الرواتب و الاجور
٢٣	١١- المستلزمات السلعية
٢٤	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٥	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٦	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٧	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٨	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٩	١٧- المزاي العينية
	. تقرير الإدارة.

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٧٣٦١

التاريخ: ١٨ / ١٠ / ١٤٣٣ هـ

٤ / ٩ / ٢٠١٢ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾

صدق الله العظيم

الى/ السادة مساهمي شركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة)/نينوى- المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)/نينوى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٣١) لسنة ٢٠١١ وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :

الإيضاحات:

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد(٩٦) والمؤرخ في ٣١/١/٢٠١٢ استنادا لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقا 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 الادارة .

٣- جرى تعليية رصيد حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية (٢٢١٣) بمبلغ (١٣١٥٣٤٢) دينار (مليون وثلاثمائة وخمسة عشر الف وثلثمائة واثان واربعون دينار) عن أرباح بيع الآت ومعدات وآثاث مستهلك وتعويض حادث حريق في مخزن المخلفات والمستهلكات من قبل شركة التأمين الوطنية استنادا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

٤- جرى تقييم مخزون بضائع بغرض البيع بسعر التكلفة طبقا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على تقييم المخزون بسعر الكلفة او القيمة التحصيلية أيهما أقل وهو نفس السياق المتبع في السنوات السابقة .

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة :

أ. لدى الشركة (٢٩٣) دار وغرفة فندقية المتاحة منها والمعد للتشغيل يبلغ (٢٨٨) دار نظرا لتخصيص (٢) دار للاغراض الادارية واستبعاد (٣) دور غير صالحة للاستخدام وان (٢٢٧) دار من الطاقة المتاحة مخصصة كسكن دائمي ، وأدناه جدول بالطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي:-

نسب التحقق	التشغيل الفعلي		الطاقة المتاحة دار/يوم
	سكن دائمي دار/يوم	سكن سياحي دار/يوم	
١/٣	١/٢	(٣)	(١)
%١	%٧٩	٦٢٣	٨١٧٢٠

من دراسة البيانات الواردة في الجدول اعلاه يلاحظ ان نسبة التشغيل خلال السنة للسكن الدائمي تمثل (٧٩%) من الطاقة المتاحة في حين ان نسبة التشغيل للدور السياحية متدنية جدا بلغت (١%) وان نسبة (٢٠%) من الطاقة المتاحة غير مستغلة ، حيث يلاحظ اعتماد ادارة الشركة على استغلال نسبة كبيرة من الدور والغرف الفندقية كسكن دائمي للعوائل على مدار السنة فيما يلاحظ ان نسبة التشغيل الفعلي للدور السياحية ذات المردود الجيد متدنية جدا مقارنة بحجم الطاقة المتاحة .

ب. بلغ عدد المرافق السياحية المعدة للإيجار خلال عام ٢٠١١ (٢٩) مرفق ،تم تأجير (١٨) مرفق منها والتي تمثل نسبة (٦٢%) من اجمالي المرافق بالرغم من الاعلان عن تلك المرافق عدة مرات ومنذ عام ٢٠٠٩ ولحد الان . نوصي ببذل الجهود اللازمة لتأجيرها .

ج. لم تقم الشركة بأعداد الخطة التشغيلية للمدينة مما تعذر مقارنة التشغيل الفعلي سواء للسكن الدائمي او الدور والمرافق السياحية مع الطاقات المخططة. نوصي بوضع الخطط التشغيلية الكفيلة لتطوير نشاط المدينة .

٢- نتيجة النشاط :

أ. استمرت الشركة بتحقيق الخسائر ومنذ سنة ٢٠٠٣ ولغاية سنة ٢٠١١ باستثناء سنة ٢٠٠٧ حيث اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً مقداره (٣٤٦٤٨١٠٦٢) دينار (ثلاثمائة وستة واربعون مليون واربعمائة وواحد وثمانون الف واثنان وستون دينار) وبزيادة نسبتها (٣٣%) عن العجز المتحقق في السنة السابقة ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

اولاً:زيادة المصروفات الجارية للسنة الحالية بنسبة (٢٣%) عن مصاريف السنة السابقة صاحبها زيادة في ايرادات النشاط الجاري بنسبة (١٢%) عن السنة السابقة والمتأتية عن الزيادة في أسعار بعض دور السكن الدائمي اعتباراً من ١/١٠/٢٠١١ والتي تراوحت نسبتها بين (٣٠-٣٥%) استناداً لقرار مجلس الادارة المرقم (٧) في ٢٤/٩/٢٠١١ .

ثانياً: ما زالت سعر السكن الدائمي منخفض مقارنة ببديل الايجار السياحي الشهري حيث لم تتمكن الشركة من اعادة تأهيل السكن السياحي ذو المردود الجيد ، علماً ان السكن الدائمي يتقاطع مع نشاطها السياحي ويعد خروجاً عن الاهداف المحددة في عقد التأسيس وكما موضح ادناه:-

نوع الدار	العدد	بدل الايجار الشهري للسكن الدائمي تراوح الف دينار	نسبة الزيادة	بدل الايجار السياحي الشهري بحدود/ الف دينار
ثلاث غرف وصالة/سدا	٤٢	٤٠٠-٣٠٠	%٣٣	٢٩٤٠
غرفتين وصالة /سدا	٦٢	٣٥٠-٢٦٥	%٣٢	٣١٠٠
غرفة وصالة /سدا	٦٠	٣٠٠-٢٣٠	%٣٠	٢٤٠٠
ستوديو /سدا	٦٣	٢٣٠-١٧٠	%٣٥	١٨٩٠

ب. بلغ رصيد العجز المتراكم (٩٥١٥٣٧٩٦٥) دينار (تسعمائة وواحد وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون الف وتسعمائة وخمسة وستون دينار) ويمثل نسبة (٢٣٧٩%) من رأس مال الشركة وبهذا الصدد نشيركم لنص المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت حالة الشركة في حالة بلوغ خسارتها (٧٥%) من رأسمالها أتخاذ احد الاجرائين اما بزيادة رأس المال او التوصية بتصفية الشركة.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

من خلال مقارنة نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية مع المصروفات الفعلية لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ لاحظنا وجود تجاوز في المصروفات ولم تقم الشركة بتلافي هذا التجاوز عن طريق اجراء المناقلات وكما مبين أدناه :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبالغ المخططة الف دينار	المبالغ المصروفة الف دينار	التجاوزات الف دينار	نسب التجاوز %
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٢٧٠٠٠	٧٠٠٢٠٩	٢٧٣٢٠٩	٦٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٨٧٠	٦٨١١٩	١٢٤٩	٢
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٥٩٩٥٠	٨٨٣٨٣	٢٨٤٣٣	٤٧
٣٨	المصروفات التحويلية	٧٦١٥	٥٦١٧٩	٤٨٥٦٤	٦٣٨
٣٩	المصروفات الاخرى	٤٦٢٥	٤٨٢٢	١٩٧	٤

نوصي بالضغط على النفقات وعدم التجاوز على المخطط واتخاذ ما يلزم لتغطية تلك التجاوزات.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ. بلغ رصيد حساب الدائتون كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (١٧٧٣٧٣٨٥٢٨) دينار (مليار وسبعمائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسمائة وثمانية وعشرون دينار) يمثل بحدود (٦٥٦%) من رأس المال وحقوق الملكية الأخرى للشركة خلافا لما جاء في المادة (٢٨-ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أشارت الى عدم تجاوز التزامات الشركة المساهمة (٣٠٠%) من اجمالي رأسمالها وحقوق الملكية الأخرى الخاصة بها.

ب. خلافا للنظام الداخلي وقواعد الخدمة في الشركة مازالت الشركة مستمرة في صرف المخصصات التعويضية عن أرصدة الأجازات الاعتيادية للمنتسبين لسنة ٢٠١١ بالرغم من ان الشركة تحقق خسائر بشكل مستمر .

ج. خلافا لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد لم تقم الشركة بأحساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها حيث تم تحميل حساب مصروفات سنوات سابقة بمبلغ (٩٠٦٩٦٠) دينار (تسعمائة وستة الف وتسعمائة وستين دينار) عن شطب المبلغ الموقوف بذمة المفوضية العليا للانتخابات استنادا الى جلسة مجلس الادارة المرقمة (٥) والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٦/٢١ والمدور في السجلات منذ عام ٢٠٠٥ .

د. لدى دراسة العقود الموقعة مع مستأجري المرافق السياحية لاحظنا ما يلي:-
 أولاً: عدم الالتزام بشروط الدفع عند تسديد الإقساط المستحقة لأغلب المحلات التجارية خلافاً لبنود العقد، مما ترتب مبلغ (٢٦١٣١٠٠٠) دينار (سنة وعشرون مليون ومائة وواحد وثلاثون ألف دينار)

لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ بذمة مستأجري المحلات وكما مبين في الأمثلة التالية :-

اسم المحل	مبلغ العقد الف دينار	تاريخ توقيع العقد	الاجار حسب بنود العقد الف دينار	الاجار المقبوض الف دينار
محل الأخذية	٣٢٠٠	٢٠١١/٢/١٥	٣٢٠٠	٧٥٠
ألبسة نور	٣٢٠٠	٢٠١١/٣/١	٣٢٠٠	٢٥٠٠
المفروشات	٢٥٠٠	٢٠١١/٨/٢١	١٧٥٠	٥٠٠
منزلة المدينة	١٥٠٠	٢٠١١/٩/١	٦٠٠	٥٠٠
الكماليات	٣٢٠٠	٢٠١١/٩/١	١٢٨٠	١٢٠٠

نوصي بضرورة متابعة تسديد المبالغ المترتبة بذمة مستأجري المحلات وحسب بنود العقد .

ثانياً: خلافاً لقانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل) وبنود العقد لاحظنا ما

يلي:-

(١) لم يتم مراعاة الدقة في احتساب تأمينات بدلات الإيجارات والبالغة نسبتها ٢٠% من مبلغ

العقد منها على سبيل المثال :-

اسم المحل	مبلغ العقد الف دينار	التأمينات واجبة الأستلام الف دينار	التأمينات المقبوضة الف دينار	الفرق الف دينار
المرطبات	٥٠٠٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠
التصوير والأستساخ	٣٢٠٠	٦٤٠	٦٠٠	٤٠
ألبسة نور	٣٢٠٠	٦٤٠	٥٠٠	١٤٠
أفران المد	١٧٥٠	٣٥٠	١٥٠	٢٠٠

(٢) خلو عقود إيجارات نصب الأبراج من استيفاء التأمينات المستلمة البالغة (٢٠%) من مبلغ

العقد لكل من شركة اسيا سيل وكورك وزين للاتصالات . نوصي بتطبيق القوانين والتعليمات

والالتزام بنود العقود ضماناً لحقوق الشركة .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ. من خلال مطابقتنا لبعض قوائم جرد الموجودات الثابتة مع سجل الذمة كما في ٢٠١١/١٢/٣١

لاحظنا وجود الفروقات التالية :-

اسم المادة	رصيد الجرد	رصيد سجل الذمة	الفروقات	الموقع
غطاس ماء	١	٢	(١)	المخزن الرئيسي
عارضه تركية	١	-	١	قسم الاستقبال والحجز
مكيف هواء ٢,٥ طن	١	-	١	قسم الاستقبال والحجز
مكيف هواء ٢ طن	١	٢	(١)	قسم الاستقبال والحجز
منضدة طعام متداخلة	٢	٤	(٢)	مجمع الواحة والمسبح
طليقة مربعة خشب	-	١	(١)	ورشة الصيانة
منضدة مختلفة	٥	١٦	(١١)	الدور السياحية

نوصي بإجراء المطابقات اللازمة بين سجل الذمة والجرد الفعلي وتحديد الفروقات ان وجدت.

ب. لدى زيارتنا للمخزن الرئيسي للشركة ومخزن المخلفات والمستهلكات لاحظنا ما يأتي:

أولاً: لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأن المواد المخزنية البطيئة الحركة حيث ان بعضها راكدة

منذ سنوات سابقة كما هو الحال في المخزن الرئيسي ضمن شعبة البياضات واللوازم والمهمات

والصيانة ومواد التنظيف والقرطاسية وقد بلغ عدد الفقرات بطيئة الحركة (١٢٤) فقرة وكما مبين

ادناه:-

عدد الفقرات	اسم المخزن
٦	مواد التنظيف
٥	القرطاسية
١٧	اللوازم
٩٥	الصيانة
١	مخزن البياضات
١٢٤	المجموع

بالإضافة الى وجود العديد من انواع المطبوعات السياحية المتضررة والقديمة والتي لا يمكن الاستفادة منها. نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وتحديد امكانية الاستفادة منها او عرضها للبيع بهدف تحقيق مردود مادي للشركة .

ثانيا: وجود كميات كبيرة من الآثاث المستهلك والأجهزة الكهربائية ضمن ورشة المخزن الرئيسي ونادي الشراع بحدود (١٦٠) فقرة أستلمت منذ تأسيس الشركة وهي غير صالحة للأستخدام ومنها على سبيل المثال :-

اسم المادة	العدد في المخزن الرئيسي	العدد في نادي الشراع	العدد الكلي
ثلاجة مختلفة الأحجام	١١	٧	١٨
ساحية هواء	١٦	٥	٢١
مدفأة زيتية	٦	-	٦
مكيف هواء ١/٢ طن	١٠	٦	١٦
مكيف هواء ١,٥ طن	٧	٨	١٥
قاعدة مصباح	٣٧	٥٨	٩٥

نوصي بتكثيف الجهود اللازمة بشأنها كونها تشغل حيزاً في مخازن الشركة .
ثالثا: احتواء المخزن على العديد من الآثاث والأجهزة التي تركها النزلاء في الدور بعد مغادرتهم المدينة والمحتفظ بها كأمانة في المخزن الرئيسي والبالغ عددها بحدود (٦٤٥) فقرة تشغل هي الأخرى حيزاً كبيراً في المخزن . نوصي باتخاذ مايلزم بشأن الاعلان عنها وبيعها وفق الاصول.

٦- المدينون والدائنون :

أ.لم تتخذ ادارة الشركة الاجراءات اللازمة لاستحصال تأييدات الارصدة المدينة والدائنة خلال سنة/٢٠١١ ، عليه فأن أرصدها الظاهرة في البيانات المالية هي بموجب سجل الاستاذ العام. نوصي بأخذ مايلزم لاستحصال تأييدات بالارصدة المدينة والدائنة .
ب.بلغ رصيد حساب المدينون التجاريون كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٧٤٨٤٥١٠٥٧) دينار (سبعمائة وثمانية وأربعون مليون وأربعمائة وواحد وخمسون ألف وسبعة وخمسون دينار) أغلبه موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين في أدناه :

اولا: ضمن حساب مدينون قطاع عام مبلغ (١١٢٤٠٠٣٥٢) دينار (مائة واثنان عشر مليون وأربعمائة الف وثلاثمائة واثنان وخمسون دينار) مدور منذ سنة ٢٠٠٥ بذمة وزارة الدفاع بالرغم من صدور قرار حكم من محكمة بداءة الموصل ومحكمة التمييز لصالح الشركة والمتابعة مستمرة من قبلها وآخرها كتابها المرقم (٣٦١) في ٢٠١١/٣/٢. نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال حقوق الشركة .
ثانيا: أن رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٦٣٦٠٥٠٧٠٥) دينار (ستمائة وستة وثلاثون مليون وخمسون الف وسبعمائة وخمسة دينار) يمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي لهذه السنة والسنوات السابقة حيث يتضمن المبلغ المذكور اجور الكهرباء المحتسبة على النزلاء الدائمين لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ والبالغ (١٣١١٥٧٧٢٥) دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون ومائة وسبعة وخمسون الف وسبعمائة وخمسة وعشرون دينار) .

مما تقدم يتضح ضعف اجراءات ادارة الشركة في استحصال الديون المترتبة بذمة النزلاء من مستاجري السكن الدائمي حيث ارتفع رصيد الحساب اعلاه بنسبة (٧%) عن السنة السابقة على الرغم من توجيه انذارات واقامة دعاوى الا انه مازال هناك تلكؤ في التسديد وهذا ما تم التأكيد عليه في تقاريرنا السابقة . نوصي بضرورة وضع ضوابط و ضمانات للحد من هذه الظاهرة واتخاذ الاجراءات القانونية بحق المتوقفين عن التسديد .

جـ. بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ (١٤٥٢٣٤٧٧٢٧) دينار (مليار واربعمائة واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة وسبعة واربعون الف وسبعمائة وسبعة وعشرون دينار) بضمنه مبلغ (٨٨٤٨٤٧٣٣٤) دينار (ثمانمائة واربعة وثمانون مليون وثمانمائة وسبعة واربعون الف وثلاثمائة واربعة وثلاثون دينار) مدور من سنوات سابقة والجدول ادناه يوضح ما يلي:

البيان	اسم الجهة الدائنة	المبلغ الكلي دينار	السنة الحالية دينار	المدور من عام ٢٠١٠ دينار
ثلث كلفة تشغيل محطة الاسالة من ٢٠٠٦ لغاية ٢٠١١/١٢/٣١	مشروع ري سد الموصل	٣٨٤٥٩٢٢١٨	٧٧٦٠١٥٨٨	٣٠٦٩٩٠٦٣٠
أجور الكهرباء للاعوام ٢٠١١، ٢٠١٠، ٢٠٠٩	مديرية توزيع كهرباء نينوى	١٠٥٩٢٠١٠٥٥	٤٨٩٨٠٨٨٠٥	٥٦٩٣٩٢٢٥٠
اجور فرعات لعامي ٢٠٠٤، ٢٠٠٥	دائرة اتصالات وبريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠	—	٨٤٠٠٠٠٠
مكافآت اعضاء مجلس الادارة لعامي ١٩٩٨، ٢٠٠٠	اعضاء مجلس الادارة	١٥٤٤٥٥٤	—	١٥٤٤٥٥٤
	المجموع	١٤٥٢٣٤٧٧٢٧	٥٦٧٤١٠٣٩٣	٨٨٤٨٤٧٣٣٤

يتضح من الجدول ما يأتي :-

- اولاً: لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات ذات العلاقة المذكورة أعلاه لارتفاع كلف تشغيل محطة الاسالة واجور الكهرباء اضافة الى قلة السيولة النقدية .
- ثانياً: لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية مكافآت اعضاء مجلس الادارة والتي مضى على موقفيتها اكثر من عشر سنوات رغم الاعلان عنها لعدة مرات .
- د. بلغ رصيد حساب رواتب واجور مستحقة (٨٠٧٤٨) الف دينار (ثمانون مليون وسبعمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ يمثل أجور الخدمة المستحقة والمدور منذ عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم صرفه الى منتسبي الشركة لعدم استلامه من مستاجري الدور .
- هـ. لم تقم الشركة بتسديد ضريبة المبيعات المترتبة عليها والمدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٨٥٦٨٠٦٦٥) دينار (مائة وخمسة وثمانون مليون وستمائة وثمانون الف وستمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ الى الهيئة العامة للضرائب .
- و. ضمن حساب دائنو توزيع الارباح وجود مبلغ بحدود (٢١٥٧٠٨٤) دينار (مليونان ومائة وسبعة وخمسون الف واربعة وثمانون دينار) يمثل ارباح المساهمين منذ عام ١٩٩٢ لغاية عام ٢٠٠٢ لم يتم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الارباح لضالة المبالغ ومجهولية اقامة البعض منهم .

مما تقدم يتضح ضعف الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لاستحصال ديونها وتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسديد المستحقات المترتبة بذمتها تجنباً لتحملها اعباء اضافية نتيجة ذلك .

٧- تقارير ديوان الرقابة المالية :

عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم ٤٤٨٠/٥٤/٢٩/١٣ في ٢٠١١/٣/٢٩ بخصوص البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ وكما مبين أدناه :-

- أ- مازالت قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية تتضمن رصيد الجرد الفعلي فقط دون تخصيص حقول أخرى لرصيد السجلات والفروقات ، كما تضمنت قوائم الجرد شطوبات وتعديلات لم يتم تعزيزها بتوقيع اعضاء لجنة الجرد ، وهذا ما أشرنا اليه بالفقرة (٣-ب) من تقريرنا السابق اعلاه .
- ب- التأخر في ايداع المبالغ المقبوضة والمتجمعة لدى أمين الصندوق إضافة الى استخدام المبالغ المتبقية في تسديد مصاريف الشركة خلافاً لأجراءات الرقابة والضبط الداخلي للسيطرة على حركة النقد وبهذا الخصوص نشيركم الى الفقرة (٦) من تقريرنا اعلاه ومن امثلة ذلك ما يلي:-

الفترة	المبالغ المقبوضة دينار	المبالغ المودعة دينار	تاريخ الايداع	المستخدم دينار
من ٢٠١١/١/١٦ - ١/٢	٣٣١٧٢٨٠٠	٢٩١٥٢٨٠٠	٢٠١١/١/١٧	٤٠٢٠٠٠٠
من ٢٠١١/٣/٨ - ٣/١	٢٦٨٥٢٤٥٠	٢٣٤٨١٥٥٠	٢٠١١/٣/٩	٣٣٧٠٩٠٠
من ٢٠١١/٨/١٠ - ٨/١	١٧٩٥٩٢٦٠	١٤٩٤٢٩٠٠	٢٠١١/٨/١١	٣٠١٦٣٦٠
من ٢٠١١/٨/٢٣ - ٨/١١	١٧٦٨٩٦٠٠	١٣٦٥٠٠٠٠	٢٠١١/٨/٢٤	٤٠٣٩٦٠٠
من ٢٠١١/١٢/٤ - ١٢/١	١٥٩٥٨٨٢٥	١٤٦٦٤٨٥٠	٢٠١١/١٢/٥	١٢٩٣٩٧٥
من ٢٠١١/١٢/١١ - ١٢/٥	٢٢٧٥٦٤٥٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٠١١/١٢/١٢	١٠٧٥٦٤٥٠

نوصي باتخاذ مايلزم لايداع كافة المبالغ النقدية اولا بأول وعدم استخدام النقد المتجمع في تسديد مصاريف الشركة .

ج- لم تقم الادارة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن المستأجرين الذين يقومون ببناء غرف ملحقة بالمأجور دون استحصال الموافقات الاصولية من مجلس ادارة الشركة ، مما أدى الى تشويه بعض معالم المدينة وبهذا نشيركم الى الفقرة (٦-ج) من تقريرنا المشار اليه اعلاه . نوصي باتخاذ مايلزم لازالة تلك التجاوزات .

د- أصدر الديوان التقرير المرقم ٧٢٥٧/٥٤/٢٩/١٣ في ٩/ ٤/ ٢٠١٢ والمتضمن نتائج اجراء اعمال الرقابة والتدقيق على نشاطات وحسابات الشركة لسنة ٢٠١١ ، مما يتطلب معالجة الملاحظات الواردة فيه .

٨- ملاحظات أخرى :

أ- بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الشركة على المستأجرين بتخلية الدور وتسديد الديون المترتبة بذمتهم (١٥٦) دعوى لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ تم حسم (١٣٣) دعوى جميعها لصالح الشركة تمثل نسبة (٨٥%) من الدعاوى . نوصي باتخاذ ما يلزم بحسم كافة الدعاوى وتنفيذها لضمان حقوق الشركة .

٨- ملاحظات أخرى :

أ- بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الشركة على المستأجرين بتخلية الدور وتسديد الديون المترتبة بذمتهم (١٥٦) دعوى لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ تم حسم (١٣٣) دعوى جميعها لصالح الشركة تمثل نسبة (٨٥%) من الدعاوى . نوصي باتخاذ ما يلزم بحسم كافة الدعاوى وتنفيذها لضمان حقوق الشركة .

ب- لم تقم الشركة بتجديد العقود اذناه على الرغم من مضي مدة على توقيعها:-

البيان	فترة العقد	مبلغ العقد/دينار
استئجار مكتب بغداد مع جمعية الصالحية التعاونية	٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٢٠٠٠٠٠ سنويا
نقل موظفي الشركة من قبل المتعهد نشوان شاكر محمود	من ٢٠٠٨/٤/١	٣٠٠٠٠٠ شهريا

مما يتطلب تجديد العقود اعلاه سنويا .

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .


مروان محمد حسن

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/ ٤/٩

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

الميزانية العامة كما في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
١٢١١٩٦٢٠٩	١١٣٣٠٢٠٤٦	الموجودات	١
١٩٠٨٩١٧٩	١٧١٨٠٢٦٢	الموجودات الثابتة	
٨٥٤١٠٠٠	—	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١
١٤٨٨٢٦٣٨٨	١٣٠٤٨٢٣٠٨	النفقات الايرادية المؤجلة	١١٨
		مشروعات تحت التنفيذ	١٢
		مجموع الموجودات الثابتة	
		الموجودات المتداولة	
٣٠٨٩٦٢٦٤	٢٩٧١٣٦٧٧	المخزون (بالكافة)	١٣
٧٤٠٠٥٦٨٤٤	٧٧٤٥٨٣١٧٦	المدينون	١٦
٥٦٧٤١١١٠	١٥٧٨٨٠٠١٠	النقود	١٨
٨٢٧٦٩٤٢١٨	٩٦٢١٧٦٨٦٣	مجموع الموجودات المتداولة	
٩٧٦٥٢٠٦٠٦	١٠٩٢٦٥٩١٧١	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	٢
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٢١
٢٢٣٤٤١٣٩٠	٢٣٠٤٥٨٦٠٨	الاحتياطيات	٢٢
(٦٠٥٠٥٦٩٠٣)	(٩٥١٥٣٧٩٦٥)	العجز المتراكم	٢٢٥
(٣٤١٦١٥٥١٣)	(٦٨١٠٧٩٣٥٧)	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	
١٣١٨١٣٦١١٩	١٧٧٣٧٣٨٥٢٨	مصادر التمويل قصيرة الأجل	
٩٧٦٥٢٠٦٠٦	١٠٩٢٦٥٩١٧١	الدائنون	٢٦
		مجموع مصادر التمويل	٩

عبد الكريم رشيد احمد
رئيس مجلس الادارة



مخالد محي الدين يونس
المدير المفوض

مهديان احمد عبداللله
مدير الحسابات

المؤرخ في ١٨/١٢/٢٠١١ هـ

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٧٣٦١ / ٥٤ / ٢٩ / ١٣

الموافق ١٤ / ٤ / ٢٠١٢ م

المحاسب القانوني
مروان محمد حسن

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
صبيحة أمين جرجيس

ع. ديوان الرقابة المالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٧٥٦٣٤٢٥٩٣	٨٤٢٠٩٤٩٥٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٤
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	
٥١.٤٤.٤٤٥	٦٣٩١٣٧٤٩٤	كلفة الإنتاج	٥ ١٦
٢٢٧.٦٦٨٩٥	٢٣٦٥.٠٥٢٧	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٦
٧٣٧٥.٧٣٤٠	٨٧٥٦٣٨.٢١	صافي كلفة الإنتاج	
٤٢١٧٣٨٧٥	٨٨٣٨٢٧٥٠	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٣٥١ ١٣
٥٩٢٢٢.٣	(١٨٥٩٢٦٦)	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢٢ ١٤
٤٨.٩٦.٧٨	٨٦٥٢٣٤٨٤	كلفة النشاط الجاري	
٧٨٥٦.٣٤١٨	٩٦٢١٦١٥.٥	صافي كلفة النشاط الجاري	
(٢٩٢٦.٨٢٥)	(١٢٠٠.٦٦٥٥٣)	فائض (عجز) النشاط الجاري	
٦٣١٣٦٢٢٨	٦٦١٨٣٣٣٣	تنزل : كلفة الخدمات التسويقية	٧ ١٦
(٩٢٣٩٧.٥٣)	(١٨٦٢٤٩٨٨٦)	فائض / (عجز) الإنتاج والمتاجرة	
١٥٢٧.٦٤٦١	١٨٩٧٩٢٧٦٤	تنزل : كلفة الخدمات الإدارية	٨ ١٦
(٢٤٥١.٣٥١٤)	(٣٧٦.٤٢٦٥٠)	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى	
١.٨٦٢١٧	١.٩٩٢٥٠	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٥
٢٣٨١٥	٣٤٣٤٥٧٩٩	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٥
١١١.٠٣٢	٣٥٤٤٥٠.٤٩	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	
		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	
١٦٤٣.٥٠	١.٦١٥.٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨ ١٣
١٥٧٢٦٨٣٥	٤٨٢١٩٦١	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
١٧٣٦٩٨٨٥	٥٨٨٣٤٦١	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	
(٢٦١٣٦٣٣٦٧)	(٣٤٦٤٨١.٦٢)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوي
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٧٥.٤٢.٣٩٠	٨٤٣٩٥٤٢١٨	<u>الإيرادات الجارية</u>	
		<u>إيرادات النشاط الجارى</u>	٤٥-٤٢ ١٤
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٣.٥٦٣٢٥٤٥	٢٧٢٧٩.٠٠١	الرواتب والأجور	٣١ ١٠
٥٣٧.٨١٢٣٢	٧.٠٢٠.٩٠٦٧	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
٧.٧٣.٢٥٠	٦٨١١٩٣٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
٤٢١٧٣٨٧٥	٨٨٣٨٢٧٥٠	مشتريات بضائع والأراضي بغرض البيع	٣٥
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	فوائد وإيجارات الأراضي مدينة	٣٦ ١٣
٣.٣٧٩٣.٠٢	٣٥٣٥٦٣.٠٠	الاندثارات	٣٧ ٢ و ١
٩٥.٤٦.٠٠	٥٥١١٧٣.٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
٩٩٥٥٢٣٩.٤	١٢١٩٩٩٦٨٦٨		
(٢٤٥١.٣٥١٤)	(٣٧٦.٤٢٦٥٠)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١.٨٦٢١٧	١.٩٩٢٥٠	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٥
٢٣٨١٥	٣٤٣٤٥٧٩٩	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٥
١١١.٠٣٢	٣٥٤٤٥.٤٩		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
١٦٤٣.٥٠	١.٦١٥.٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨ ١٣
١٥٧٢٦٨٣٥	٤٨٢١٩٦١	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
١٧٣٦٩٨٨٥	٥٨٨٣٤٦١		
(٢٦١٣٦٣٣٦٧)	(٣٤٦٤٨١.٦٢)	صافي العجز (المرحلة الثانية)	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٢-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٥٦١.١٣٩٨٨		
٤٨	ايرادات تحويلية	١.٠٩٩٢٥.٠		
٤٩	ايرادات اخرى	٣٥.٢٣٥		
١٦	المدينون	٢٧٩٨٢٤٧١٨		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	٦.٥٠٠.٠		
			٨٤٢٨٩٣١٩١	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٥٣٣٦.١٠١٧		
٣٦	ايجارات الاراضي	٢٢١.٠٠		
٣٨	المصرفات التحويلية	٥٦١٧٨٨.٠٠		
٣٩	المصرفات الاخرى	٣٩١١.٠٠٠		
١٣	زيادة في المخزون	٢.٢٥٢٣٥.٠		
٢٦	النقص في الدائون	١١٦٣٤٨.٠٢٤		
			٧٣.٣١٣٢٩١	
	<u>صافي التدفق عن الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الأستثمارية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	بيع موجودات ثابتة	٨٥.٠٠٠.٠		
			٨٥.٠٠٠.٠	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	١٢٠.٨١.٠٠٠		
			١٢٠.٨١.٠٠٠	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الأستثمارية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u>			
	<u>المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	الأرباح الموزعة	٢١.٠٠٠.٠		
			(٢١.٠٠٠.٠)	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الأستثمارية، التمويلية)</u>			
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١١/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١١/١٢/٣١			
				١١٢٥٧٩٩.٠٠
				(١١٢٣١.٠٠٠)
				١.٠١١٣٨٩.٠٠
				٥٦٧٤١١١.٠
				١٥٧٨٨.٠٠١.٠

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
		<u>(١) الموارد</u>	
١٤	٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٧٦٧٢٨٨٠٧٤
١٤	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٧٦٦٦٦١٤٤
		أجمالي الموارد	٨٤٣٩٥٤٢١٨
		<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٠٠٢٠٩٠٦٧
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٣٩٣٧٣٥٠
	٣٥١	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٨٨٣٨٢٧٥٠
			٨٥٢٥٢٩١٦٧
		<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)</u>	(٨٥٧٤٩٤٩)
٣٨٤		تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٥١١٧٣٠٠
		<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	(٦٣٦٩٢٢٤٩)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
		<u>عائد العمل</u>	
١٠	٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٧٢٧٩٠٠٠١
		(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم/١٧)	٤١٨٢٠٠٠
		صافي إيجار الأراضي (٣٦٢-٤٦٢)	٢٢١٠٠
١ و ٢	٣٧	<u>الاندثارات</u>	٣٥٣٥٦٣٠٠
			٣١٢٣٥٠٤٠١
		<u>(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الأولى</u>	(٣٧٦٠٤٢٦٥٠)
		أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٦٣٦٩٢٢٤٩)

كشف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧١٥١٤٠٨٣	٨٩٨٤٨٤٦٠	٦٤٥٧٣٧٥٠	٥٠٩٥٢٨٧٨	٦٦١٣٨٩٩٥	الكافة كما في ١/١/٢٠١١
٢٠٠٥٧٠٠٠	١٢٢٠٣٠٠٠	٢٢١٠٠٠٠	٥٢٤٢٠٠٠	٤٠٢٠٠٠	الإضافات: المشتراة / المحولة
٧٤١٦٣٨٤	٧٣٢٨٣٦٨	—	٢٦٠١٦	٦٢٠٠٠	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٨٤١٥٤٦٩٩	٩٤٧٢٣٠٩٢	٦٦٧٨٣٧٥٠	٥٦١٦٨٨٦٢	٦٦٤٧٨٩٩٥	الكافة كما في ٣١/١٢/٢٠١١
	% ٢٥ — ١٠	% ١٠	% ١٠	% ٥ — ٣	نسبة الاندثار / قسط ثابت
١٥٠٣١٧٨٨٧٤	٦٨٣١٨٣٩٦	٢٦٢٤١٤٥٨	٣٣٢٢٧٤٢٤	٢٢٥٣٠٥٩٦	الاندثارات
٣٣٤٤٧٣٨٣	١٦٩٨٨٦٩٥	٧٠٠٩٨٧٥	٤١٧٩١٥٨	٥٢٦٩٦٥٥	مخصص الاندثار المتراكم كما في ١/١/٢٠١١
٥٧٠١٨٧٦	٣٩٩٧٤٥٣	—	١٥٠٨٧٠٩	١٩٥٧١٤	يضاف : اندثارات الفترة
٧٢١٠٧٢٨	٧١٩٢٢١٤	—	١٨٥١٤	—	تنزل: الاندثار المحول إلى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٧٠٨٥٢٦٥٣	٧٤١١٧٤٢٤	٣٣٢٥١٣٣٣	٣٥٨٧٩٣٥٩	٢٧٦٠٤٥٣٧	ينزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
١١٣٣٠٢٠٤٦	٢٠٦٠٥٦٦٨	٣٣٥٣٢٤١٧	٢٠٢٨٩٥٠٣	٣٨٨٧٤٤٥٨	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١١
					القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١١

كشف رقم (٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠١١

الرصيد كما في ٢٠١١/ ١٢/ ٣١	مجموع الاطفاء	اطفاء السنة الحالية	رصيد الاطفاء المتراكم	الكلفة الكلية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار ١٧١٨٠٢٦٢	دينار ٣١٣٣٩١١٧	دينار ١٩٠٨٩١٧	دينار ٢٩٤٣٠٢٠٠	دينار ٤٨٥١٩٣٧٩	نفقات مؤجلة متنوعة	١١٨٧

(٢٩-١٥)

كشف رقم (٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف المخزون كما في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار		رقم الدليل المحاسبي
١٩٠٧٧٨٧	٨٩٠٩١٨	مخزون المواد الأولية	١٣١
٢٠٤٤٩٧٥	٥٦٠٨٠٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١١٧٠٧٠٠٢	١١٣٢٥٨٩٨	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٥٤٠٣٠٨	٥٩٠٦٩٧	مخزن اللوازم و المهيمات	١٣٥١
٢٢٥٣٦٥٤	٢٠٩٨٧٤٠	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٢١	١٨	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٨٣٧٣٠	٢٨٥٥٣	مخزن المواد التنظيفية	١٣٥٩
٢٨٧٧٧١٣	٢٧١٨٠٠٨		
١٢٣٥٨٧٨٧	١٤٢١٨٠٥٣	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	١٣٧
٣٠٨٩٦٢٦٤	٢٩٧١٣٦٧٧	مجموع المخزون	

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٢٠١١/٣١ كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار		رقم الدليل المحاسبي
١١٣٣٠٧٣١٢	١١٢٤٠٠٣٥٢	مدينون تجاريون	١٦١
٥٨٩٠٠٩٦١٣	٦٣٦٠٥٠٧٠٥	مدينون قطاع عام	١٦١١
٧٠٢٣١٦٩٢٥	٧٤٨٤٥١٠٥٧	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٣٧٧٣٨٨٠٠	٢٦١٣١٠٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٧٧٣٩٩١٩	٢٦١٣٢١١٩		
٧٤٠٠٥٦٨٤٤	٧٧٤٥٨٣١٧٦	مجموع المدينون	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١١/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف					التفاصيل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
١١٢٤٠٠٣٥٢	٣٣٢٠٢٨٧٠٥	٣٠٤٠٢٢٠٠٠	—	٧٤٨٤٥١٠٥٧	مدينون تجاريون	
—	١٤٤٤٨٠٠٠	١١٦٨٣٠٠٠	١١١٩	٢٦١٣٢١١٩	حسابات مدينة متنوعة	
١١٢٤٠٠٣٥٢	٣٤٦٤٧٦٧٠٥	٣١٥٧٠٥٠٠٠	١١١٩	٧٧٤٥٨٣١٧٦	إجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
٥٢١١٨	٥٢١١٨	مصرف الموصل/٣ ١٨٣١
٢٢٢٥٧٧٩٧	٧١٥٩٤٩٧	مصرف الرافدين/التبادل التجاري ١٨٣٢
٣٤٤٣١١٩٥	١٥٠٦٦٨٣٩٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار ١٨٣٥
٥٦٧٤١١١٠	١٥٧٨٨٠٠١٠	مجموع النقد

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الأسمى ٢١١
		عدد الاسهم
		قيمة السهم
		دينار واحد ٤٠٠٠٠٠٠٠
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
		رأس المال المدفوع موزع كما يلي :
١٤٦٠٠٠٠٠	١٤٦٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي/ هيئة السياحة ٣٦,٥ % ٢١١
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان ٥ %
٢٣٤٠٠٠٠٠	٢٣٤٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٨,٥ %
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	النسبة ١٠٠ %

كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢٢	٢٢١٤	٢٢١٣	٢٢١٢	
٢٢٣٤٤١٣٩٠	٢٨٢٨٢٧١٤	٢٣٠٣٤١٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٢٨١٥٦١٦	١٧١٤٧١٩٨	٢٠١١/١/١	الرصيد كما في
٧٠١٧٢١٨	-	-	-	-	١٣١٥٣٤٢	٥٧٠١٨٧٦	يضاف الحركة خلال السنة
٢٣٠٤٥٨٦٠٨	٤٣٧٦٤٨٤٩	٢٨٢٨٢٧١٤	٢٣٠٣٤١٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٤١٣٠٩٥٨	٢٢٨٤٩٠٧٤	٢٠١١/١٢/٣١
	٤٣٧٦٤٨٤٩	٢٨٢٨٢٧١٤	٢٣٠٣٤١٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٤١٣٠٩٥٨	٢٢٨٤٩٠٧٤	الرصيد كما في

كشف رقم (٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٤٣٦٩٣٥٣٦	٦٠٥٠٥٦٩٠٣	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٢٦١٣٦٣٣٦٧	٣٤٦٤٨١٠٦٢	يضاف عجز السنة الحالية
٦٠٥٠٥٦٩٠٣	٩٥١٥٣٧٩٦٥	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٣٠٥٨٤٩	٨٣٦٥٤٩	دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٢٢٤١٤٠٠٠	١٦٧٣٩٠٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير ٢٦٦١
٢١٤١٥٠٠٠	٢٤٧٦٣٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً * ٢٦٦٢
١٠٠٨٧٨٢٢٨٤	١٤٥٢٣٤٧٧٢٧	مصاريف مستحقة ** ٢٦٦٣
٦١٨٥٠٣٨٦	٨٠٧٤٨٠٠٢	رواتب وأجور مستحقة *** ٢٦٦٤
-	٢٨٣٦٢٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
١١١٤٤٦١٦٧٠	١٥٧٧٤٣٣٩٢٩	استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
١٩٢٣٧١٢١٦	١٨٥٦٨٠٦٦٦	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير ٢٦٧٢
		دائنو توزيع الأرباح ٢٦٨
٩٩٩٧٣٨٤	٩٧٨٧٣٨٤	حصة المساهمين
١٣١٨١٣٦١١٩	١٧٧٣٧٣٨٥٢٨	مجموع الدائنون

* إيراد تأجير قطعة ارض الى شركة اسيا سيل وكورك
 ** اجور الماء والكهرباء لسنة ٢٠١١ والسنوات السابقة
 *** تمثل اجور الخدمة المستحقة للسنوات السابقة والسنة الحالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١١/١٢/٣١

التفاصيل اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	سنة أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
دائنو نشاط غير الجاري	—	٨٣٦٥٤٩	—	—	—	٨٣٦٥٤٩
حسابات دائنة متنوعة	١٩٥٤٤٠٠٠	٩٢١٥١٣٢٤٢	٦٣٦٢٢٢٢٣٣	١٥٤٤٥٤	—	١٥٧٧٤٣٣٩٢٩
استقطاعات لحساب الغير	١٦٣٢٥٩٤٥٧	٢٢٤٢١٢٠٩	—	—	—	١٨٥٦٨٠٦٦٦
دائنو توزيع الأرباح	٧٦٣٠٣٠٠	—	—	٢١٥٧٠٨٤	—	٩٧٨٧٣٨٤
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٩٠٤٣٣٧٥٧	٩٤٤٧٧١٠٠٠	٦٣٦٢٢٢٢٣٣	٢٣١١٥٣٨	—	١٧٧٣٧٣٨٥٢٨

كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>الأجور النقدية للعمال</u> ٣١٢
١٨٤٦٠١٤٣٣	١٧٥٦٩٥٧٢٠	اجور ٣١٢١
٣٣٢٦٤١٠	٣٥١٩٢٩٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥
٢٢٠١٢٠٠	٢٨٢٤٢٥٠	أجور اعمال اضافية ٣١٢٦
٢٧٠٠٠٠٠	—	مخصصات تعويضية ٣١٢٧
٣٢٣١٩٢٥٠	٨٧٩٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٨
٥٧٣٨٠٠٢١	٥٩٩١١٠٨٨	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٢٨٢٥٢٨٣١٤	٢٥٠٧٤٠٣٤٨	
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u> ٣١٥
٢٣١٠٤٢٣١	٢٢٠٤٩٦٥٣	حصة الشركة في الضمان ٣١٥١
٣٠٥٦٣٢٥٤٥	٢٧٢٧٩٠٠٠١	مجموع الرواتب والأجور

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٤٥٣٩٠٠	٣٨٠٣٢٥٠	الخامات والمواد الأولية ٣٢١
		الوقود والزيوت ٣٢٢
١٣٦٨٣٠٩٥	١٢٦٨٩٩٢٥	مواد نفطية ٣٢٢١
٩٤٧٠٠٠	٨٥٦٠٠٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
١٤٦٣٠٠٩٥	١٣٥٤٥٩٢٥	الأدوات الاحتياطية ٣٢٣
١٧٧٢١٨٨٢	١٢٤٩٣٣٥٢	المتنوعات ٣٢٥
٢٥٧٦٩٥٠	٣٨٢٥٨٢١	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٢١٤٧٧٠٦	٢٤٤٧٢١٦	القرطاسية ٣٢٥٢
٤٧٢٤٦٥٦	٦٢٧٣٠٣٧	المياه والكهرباء ٣٢٧
٩٩٩١٩٤٤٩	٧٩٤٣٩٠٨٨	المياه ٣٢٧١
٣٩٨٦٣١٢٥٠	٥٨٤٦٥٤٤١٥	الكهرباء ٣٢٧٢
٤٩٨٥٥٠٦٩٩	٦٦٤٠٩٣٥٠٣	
٥٣٧٠٨١٢٣٢	٧٠٠٢٠٩٠٦٧	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u> ٣٣١
٢٠٥٠٠٠	٤٨٥٢٥٠	٣٣١٢ صيانة مباني وانشاءات وطرق
٧٠٥٠٠٠	١٨٢٩٠٠٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٣١٠٠٠٠٠	٢٤٩٣٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
٧٦٨٥٠٠	١٣٣٠٠٠	٣٣١٦ صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٤٧٧٨٥٠٠	٤٩٤٠٢٥٠	
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u> ٣٣٣
٩١٩٠٠٠	٥٣٠٧٠٠٠	٣٣٣١ دعاية وإعلان
٩٥٤٢٥٠	٢٧٦٤٢٥٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٣٦٩٩٦٥٠	٤١٧٩٣٥٠	٣٣٣٣ ضيافة
٥٥٧٢٩٠٠	١٢٢٥٠٦٠٠	
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u> ٣٣٤
٣٩٢٨٠٠٠	٤١٨٢٠٠٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٧٦٢٧٥٠	٣٥٥٠٠٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
٢٥٢٩٢٧٥٠	١٩٥٤٣٥٠٠	٣٣٤٣ السفر والإيفاد
٣٠٦٧٤٥٠	٣٠٨٢٧٥٠	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٣٣٠٥٠٩٥٠	٢٧١٦٣٢٥٠	
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u> ٣٣٥
١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	٣٣٥٢ استنجاز مباني وانشاءات
٢٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠	٣٣٥٣ استنجاز الآت ومعدات
١٤٠٠٠٠٠	١٥١٠٠٠٠	
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u> ٣٣٦
١٥٠٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١ اشتركات وانتماءات
٢٧٥٣٠٠٠	٢٢٦٣٠٠٠	٣٣٦٢ اقساط التأمين
١٣٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠	٣٣٦٣ مكافاة لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٤٩٨٩٩٠٠	٥٨٨٢٩٥٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
٣٧٣٩٠٠	٥٥٧٨٠٠	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦٨ خدمات محاسبية
١٤٦٧٦١٠٠	١٠١٦١٥٠٠	٣٣٦٩ مصرفات خدمية اخرى
٢٥٩٢٧٩٠٠	٢٢٢٥٥٢٥٠	
٧٠٧٣٠٢٥٠	٦٨١١٩٣٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		٣٥
		مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع
		٣٥١
		مشتريات البضائع بغرض البيع
٤٢١٧٣٨٧٥	٨٨٣٨٢٧٥٠	٣٥١١
		مشتريات بغرض البيع محلية
		٣٦
		الفوائد واستئجار الأراضي
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	٣٦٢
		استئجار الأراضي
		٣٨
		المصروفات التحريلية
		٣٨٣
		مصروفات تحويلية متنوعة
٢٠٧٠٠٠	٥١١٥٠٠	٣٨٣١
٣٦٠٥٠	—	تبرعات للغير
٢٤٣٠٥٠	٥١١٥٠٠	٣٨٣٢
		تعويضات وغرامات
		٣٨٤
		الضرائب والرسوم
٩٥٠٤٦٠٠	٥٥١١٧٣٠٠	٣٨٤٢
		ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥
		إعانات
١٤٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	٣٨٥١
		إعانات داخلية
١١١٤٧٦٥٠	٥٦١٧٨٨٠٠	مجموع المصروفات التحريلية
		٣٩
		المصروفات الأخرى
١٥٧٢٦٨٣٥	٤٨٢١٩٦١	٣٩١
		مصروفات سنوات سابقة *

* يمثل المبالغ المصروفة عن الاجازات الاعتيادية للمنتسبين وشطب مبلغ بذمة المفوضية العليا للانتخابات

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u> ٤٢
٥٤٦٦٩.٩٥	١٠٠.٥١٥٦.٠٠	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع ٤٢١
(٥٩٢٢٢.٣)	١٨٥٩٢٦٦	يضاف: التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع ٤٢٢
٦٢٩١٧٨٥١.٠	٦٥٩٣٦٦١٤.٠	إيراد الفنادق والسياحة ٤٢٤
١١٣٦٤٥٤.٠	٨٥٤٧.٦٨	إيرادات متنوعة ٤٢٥
٦٨٩٢٨٩٩٤٢	٧٦٧٢٨٨٠.٧٤	صافي إيرادات النشاط التجاري
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u> ٤٣
٦١١٣.٤٤٨	٧٦٦٦٦١٤٤	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) ٤٣٨
٧٥.٤٢.٣٩.٠	٨٤٣٩٥٤٢١٨	مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض العمليات الجارية
٥٩٢٢٢.٣	(١٨٥٩٢٦٦)	يطرح: التغير في مخزون بضائع بغرض البيع ٤٢٢
٧٥٦٣٤٢٥٩٣	٨٤٢.٩٤٩٥٢	مجموع لاغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر
		<u>توزيع الإيرادات كما يلي:</u>
		<u>صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع</u> ٤٢١
٣٨٧٢.٢٣٥	٦٩٥٧٦.٦٤	إيرادات اسواق المركزي
٨.٥٧٧٤٢	١٤٩٦٧١٣٦	إيرادات كشك الاستقبال ٨٧/
٥٩٥٧.٣٢	٧٥٦٣١.٨	إيرادات اسواق الشراخ
١٩٣٤.٨٦	١٩٣٨٤.٠	إيرادات كشك الشراخ
—	٤٣٤٩٩.٨	إيرادات كشك السينما
—	٣.٧٢٩٣٤	إيرادات كشك المروج
—	٧٩٢٦١.٠	إيرادات محل المدينة
٥٤٦٦٩.٩٥	١٠٠.٥١٥٦.٠٠	
		<u>إيراد الفنادق والسياحة</u> ٤٢٤
٦.٨٥٧٦٣١.٠	٦١٥٦٢٦٩٨.٠	إيرادات المبيت
٨٨١٦١٦.٠	١.٥٠.٠١٦.٠	إيرادات الدخولية المدينة
٦١٦٨٥٦.٠	٥٧٥٦.٨.٠	إيرادات دخولية الشراخ
١٨.٨٤.٠	١٤١٩٦٣٨.٠	إيراد كافتريا السينما
٥٤٣٦٦٤.٠	٩٦٤٨٥٤.٠	إيراد الحديقة / القاعة/ الشراخ
—	٦٣٨.٠٠٠	إيراد مطعم الامواج
٦٢٩١٧٨٥١.٠	٦٥٦٣٦٦١٤.٠	
		<u>إيرادات متنوعة</u> ٤٢٥
٣٦٦٩٢.٠	٦١٤٤٦.٠	إيرادات اللوندي
٣٧١٨٩٦.٠	٥٠.٦٣٢.٠	إيرادات صالون الحلاقة
٤٤١٨٥٢٨	٢٢٣١٦٦.٠	إيراد كشك منتزه المروج
—	٤٤.٠٠٠	إيرادات الزورق
١٩٢٢١٤.٠	—	إيراد المرطبات
٩٣٧٩٩٢	٦٥.٦٢٨	إيراد مدينة الألعاب
١١٣٦٤٥٤.٠	٨٥٤٧.٦٨	
٦١١٣.٤٤٨	٧٦٦٦٦١٤٤	إيراد ايجار موجودات ثابتة ٤٣٨
٧٥٦٣٤٢٥٩٣	٨٤٢.٩٤٩٥٢	

كشف رقم (١٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		الإيرادات التحويلية ٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
١.٨٦٢١٧	١.٩٩٢٥٠	تعويضات وغرامات ٤٨٣٢
١.٨٦٢١٧	١.٩٩٢٥٠	مجموع الإيرادات التحويلية
		الإيرادات الأخرى ٤٩
٢٣٨١٥	٣٣٩٩٥٥٦٤	إيرادات سنوات سابقة* ٤٩١
—	٣٥.٢٣٥	إيرادات عرضية ٤٩٢
٢٣٨١٥	٣٤٣٤٥٧٩٩	مجموع الإيرادات الأخرى
١١١٠.٣٢	٣٥٤٤٥٠.٤٩	المجموع

* عكس المبالغ المثبتة زيادة في اجور الكهرباء الظاهرة في حساب مصاريف مستحقة في السنة السابقة لعدم صحة قراءات العدادات

كشوف رقم (١٦)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختطة) نيوي
كشوف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	كشوف توزيع				رقم الدليل المحاسبي
	كشوف الادارية	كشوف التسويقية	كشوف الخدمات الانتاجية	كشوف الانتاج	
دينار	٨	٧	٦	٥	
٢٧٢٧٩.٠٠١	٨٧٢٩٢٨.٠١	٢٤٥٥١١.٠٠	١.٢٣٨٨١.٠٠	٥٤٥٥٨.٠٠٠	٣١
٧٠.٢٠٩.٦٧	١٤٠.٠٤١٨١	٢٨٠.٠٨٣٦٣	٧٧.٢٢٩٩٧	٥٨١١٧٣٥٢٦	٣٢
٦٨١١٩٣٥.٠	٣٣٣٧٨٤٨٢	١٣٦٢٣٨٧.٠	١٧٧١١.٣٠	٣٤.٥٥٩٦٨	٣٣
٢٢١.٠٠	—	—	٢٢١.٠٠	—	٣٦
٣٥٣٥٦٣.٠٠	—	—	٣٥٣٥٦٣.٠٠	—	٣٧
٥٥١١٧٣.٠٠	٥٥١١٧٣.٠٠	—	—	—	٣٨٤
١١٣١٦١٤١٨	١٨٩٧٩٢٧٦٤	٦٦١٨٣٣٣٣	٢٣٦٥٠.٥٢٧	٦٣٩١٣٧٤٩٤	المجموع

(٢٨-٢٩)

كشف رقم (١٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	نقل العاملين	مواد طبية	مواد غذائية	كساي	الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المستلزمات الخدمية	٣٣
٤١٨٢٠٠٠	٤١٨٢٠٠٠	—	—	—		
	٣٣٤١	٣٢٦٣	٣٢٦٢	٣٢٦١		

(٢٩-٢٩)

٢٤١

بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١١

١٠ معلومات عامة :

أ- تأسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقداره (١٠) مليون دينار موزعة على عشرة ملايين سهم قيمة السهم الواحد دينار عراقي بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠. ومقر أدارتها في محافظة نينوى / قضاء تلييف / ناحية واناه / مشروع سد الموصل .

ب- تخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وتقوم بتطبيق جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمال والضمان الاجتماعي وقانون العمل رقم (٧١) لسنة ١٩٨٧ المعدل وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .

ج- بسبب الظروف الأمنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ فقد توقف نشاطها السياحي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة الذي أسست من أجله إلى نشاط سكني (سكن مستمر) في نهاية العام ٢٠٠٥ لإيواء العوائل المهجرة والمهاجرة وسكن بعض منتسبي الدولة ودوايرها باعتبارها مكان آمن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن فكان حربي بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف . وبعد تحسن الوضع الأمني بصورة بطيئة فقد قرر مجلس الإدارة الرجوع إلى العمل السياحي وذلك بتأهيل (٢٨) دار سياحي وتأثيثه وتجهيزه للتسكين وبأسعار مغرية .

د- للشركة مكتب في بغداد من واجباته تسهيل عمليات استلام الأرباح للمساهمين وتجديد الشهادات ومتابعة حركة الأسهم اليومية في سوق العراق للأوراق المالية ومركز الإيداع كذلك استلام وتسليم البريد للدوائر المعنية في بغداد وتنفيذ جميع المهام الأخرى التي يكلف بها من قبل مجلس إدارة الشركة والإدارة وكذلك الاتصال بالشركات السياحية والترويج عن نشاط الشركة .

هـ- تعمل الشركة حالياً برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار مدفوع بالكامل موزعة كالآتي :

- القطاع العام ٤١% من أسهم الشركة .

- القطاع الخاص ٥٨% من أسهم الشركة .

- كما تمتلك الشركة احتياطات مبلغ : ٢٣٠ ٤٥٨ ٦٠٨

علماً أن العجز المتراكم ولغاية ٣١/١٢/٢٠١١ قد بلغ (٩٥١ ٥٣٧ ٩٦٥) دينار فيها مبلغ (٣٤٦ ٤٨١ ٠٦٢) دينار يخص العام ٢٠١١ ويعود للأسباب أدناه والتي سوف يتم ذكرها بالتفاصيل في إجابة الشركة على ملاحظات ديوان الرقابة المالية وهي :

أولاً : ضعف العمل السياحي .

ثانياً : ارتفاع أجور الكهرباء بنسبة ١٧٠% .

ثالثاً : انخفاض الطلب على إيجار المحلات الشاغرة .

رابعاً : وجود المنافسين للمحلات المدارة ذاتياً في محيط سد الموصل .

خامساً : قلة وسائل الترفيه الخدمية .

و- ليس للشركة أي عضوية أو مشاركة في أسهم أي شركة داخل أو خارج القطر .

٢٠ الهيكل التنظيمي للشركة :

أ- الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في

الشركة وتعمل ضمن أحكام المادة ٨٥ من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

ب- مجلس الإدارة : ويتألف من (٧) أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم

اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة ١٠٣ من قانون الشركات وخمسة

أعضاء احتياط أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبلها مع تحديد

الأعضاء الاحتياط لهم • ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١٧ و ١١٨ و ١١٩ و ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل •
- أدناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ :

عدد الأسهم	الجهة القطاعية	المنصب	الاسم
هيئة السياحة	قطاع عام	رئيس مجلس الإدارة	- السيد عبد الكريم رشيد أحمد
١ ٢٦٨ ٦٨٠	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	- السيد وعد غانم حسيب
هيئة السياحة	قطاع عام	عضو مجلس الإدارة	- السيد عقيل عبد الحميد عبد القادر
٢٧ ٢٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	- السيد رياض أحمد خلف
٨ ٠٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	- السيد عامر جميل يوسف
٢٠ ٠٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	- السيد محمد سعيد نعمان
١٠٠ ٠٠٠	قطاع خاص	ممثل مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	عضو مجلس الإدارة

ج • لم يستلم أي عضو من أعضاء المجلس أعلاه قرضاً أو سلفة أو مكافأة أو هدايا من الشركة وليس لهم أي منفعة أو مصلحة ولشركاتهم الأخرى أو لذويهم حتى الدرجة الثانية في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة ولا توجد أي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم أو لذويهم •

د • أدناه أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة •

أولاً : هيئة السياحة	١٤ ٦٢٠ ٠٠٠
ثانياً : السيدة ندى محمود عودة	٣ ٩٠٠ ٠٠٠
ثالثاً : دائرة الضمان	٢ ٠٠٠ ٠٠٠

هـ • إدارة الشركة :

يترأس إدارة الشركة السيد المهندس مخلد محي الدين يونس كمدير مفوض للشركة وتقوم الشركة بممارسة أعمالها عن طريق كادرها المؤلف من (٨٨) عامل دائمي و (٣) عامل أجر يومي تتفاوت أعدادهم بين فترة وأخرى حسب نشاط العمل وموسم التشغيل ونرفق طياً كشف بالأسماء والعناوين الوظيفية لكل منهم ويمارس جميع العاملين في الشركة أعمالهم حسب المهام المبينة في النظام الداخلي وقواعد الخدمة والأوامر الإدارية •

أولاً : قسم الإدارة	ثانياً : قسم الحسابات
ثالثاً : قسم التدقيق	رابعاً : الاستقبال والحجز
خامساً : الإسكان	سادساً : الصيانة
سابعاً : العلاقات العامة	ثامناً : الأظعمة

٣ • النشاطات والتوسعات خلال السنة :

- قامت الشركة بتأهيل قاعة نادي الشراع للأعراس والمناسبات والتي حققت مردود مادي جيد
- تم بيع جزء من الأثاث المستهلك الموجود في مخازن الشركة والذي يعود معظمه إلى تاريخ تأسيس الشركة عام ١٩٩٠ وسوف يتم بيع المتبقي خلال سنة ٢٠١٢ أنشاء الله •
- تم نصب مقاييس ماء عدد ٢ حجم ٦ وذلك بعد الاتفاق مع مشروع سد الموصل بتزويد الشركة بالماء لقاء أجور وحسب الصريفات التي ستسجل بقراءة المقاييس والتي سوف تخفض من أجور الماء السنوية إلى أكثر من ٧٥% •
- تم القيام بفتح كافتريا في قاعة سينما ألف ليلة وليلة بالإضافة إلى الكشك داخلها وقد حققت نشاط إيرادي جديد • كما تم فتح محل من قبل إدارة الشركة بديل مصغر عن الأسواق المركزية والذي يفتح ويغلق عكس دوام الأسواق المركزية لاستمرار تقديم الخدمات للنزلاء والزوار الكرام •

هـ • ظهر هناك ارتفاع نسبي في إيرادات تسكين الدور السياحية عن عام ٢٠١٠ •

- و • تم الإعلان عن المشروع الاستثماري في الصحف الرسمية وكذلك في قناة كردستان الفضائية وقناة الموصلية الفضائية وكذلك تم إعادة الإعلان مرة أخرى في تشرين الثاني ونحن بانتظار المستثمر •
- ز • تم مخاطبة ومفاتيحة ديوان رئاسة الوزراء لغرض انتشار الشركة من العجز الذي أصابها بسب ارتفاع أجور الكهرباء وعدم دفع وزارة الدفاع للمستحقات التي عليها خلال سكن وحداتها عام ٢٠٠٥ •
- ح • تم توجيه العديد من الدعاوى والإنذارات والتي كانت وسيلة ضغط جيدة للعديد من النزلاء لدفع الإيجارات المستحقة التي عليهم •
- ط • قامت الشركة بتأجير أرض إلى شركة زين للاتصالات لغرض نصب برج لها في إحدى مواقع الشركة المتوفرة لقاء بدل إيجار مماثل لبرج أسيا سيل وبرج كورك •
- ي • ولقد توجت كل المخاطبات والأعمال أعلاه بعد استلام الكتاب الرقم ٣٢٣٨ في ١٠/ ٢٠١١/ ٥ والصادر من وزارة السياحة والآثار المتضمن توجيه الأمانة العامة لمجلس الوزراء الموقر بكتابهم المرقم ٢٢٥٤٦ في ١٤/ ٩/ ٢٠١١ حول تشكيل لجنة تعالج المشاكل مع كافة الأطراف المعنية •

٤ • النشاطات والتوسعات في المستقبل القريب :

- أ • الاستمرار بالإعلان عن مشروع استثمار الشركة كلياً أو جزئياً •
- ب • شراء ونصب مدينة ألعاب مصغرة في حالة الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٢٠٠% ووفق الدراسة المعدة لها •
- ج • الاستمرار بمتابعة ومراجعة الشركات السياحية لغرض جلب المجاميع السياحية إلى الشركة
- د • تأهيل قاعة مطعم الأمواج أسوة بقاعة نادي الشراع وتجهيزها لاستقبال الحفلات والندوات والاجتماعات •
- هـ • كما وجه مجلس الإدارة بضرورة تسديد ضريبة المبيعات التي على الشركة والتي تخص الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ على دفعات على أن تصفى قبل نهاية العام ٢٠١٢ •

٥ • المؤشرات العامة للشركة :

- أ • في الوضع الراهن لازالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر ولقد أوعز مجلس الإدارة بزيادة أسعار الدور اعتباراً من ١٠/ ٢٠١١/ ١ لتغطية المصاريف الزائدة في أجور الكهرباء • ورغم أن التسيكين المستمر يشكل عبئاً على الشركة إلا أنه قد ولد سيولة تستطيع الشركة من خلالها سد الاحتياجات الضرورية لديمومتها وكذلك لتسديد أجزاء من الديون التي بذمتها للغير •
- ب • أن الشركة حالياً مستمرة بتقديم الخدمات للنزلاء الدائمين • وسوف تستمر بإعادة تأهيل وتطوير أي دار يخلى من قبل النزلاء الدائمين وتحويله إلى دار سياحي وذلك بالاستفادة من الأثاث الموجود في مخازن الشركة •
- ج • هناك ارتفاع نسبي بسيط في إيرادات الشركة والمتمثلة بمبيعات الأسواق وكافترية السينما وقاعة نادي الشراع عن العام الماضي رغم ضالة حركة الزوار وبالمقابل فإن هناك عدد من المحلات التي كانت مستأجرة العام الماضي فقد بقيت شاغرة لعدم تمديد العقد من قبل أصحابها رغم الإعلان عنها لأكثر من ٦ مرات خلال السنة •
- د • لقد دأبت هيئة السياحة في تكثيف جهودها ومساعدتها لمتابعة متعلقات الشركة مع كافة الوزارات ذات العلاقة وكذلك المراجعات الشخصية والإدارية إلى الهيئة العامة

للضرائب وإلى وزارة الدفاع ومخاطبة مكتب دولة السيد رئيس الوزراء الموقر وكذلك مجلس النواب العراقي ومحافظة نينوى ووزارة الداخلية لغرض تمشية أمور الشركة وحل المعضلات التي قد أتت كاهلها فوق طاقتها .

٦ . نسب استغلال الطاقات :

- أ . لدى الشركة ٢٩٣ دار موزعة كالآتي :-
 ٣ دار خارج الخدمة بسبب التخسفات .
 ٢ دار سكن إداري .
 ٢٨ دار سكن سياحي مؤقت .
 ٢٦٠ دار جاهز للسكن الدائم .

ب . وأدناه الطاقة التصميمية الكلية للدور السياحية والسكن الدائم وقدرها ١٠٣ ٦٨٠ ليلة موزعة إلى :-

- الطاقة المتاحة للسكن دائمي ٩٣ ٦٠٠ ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي ٨١ ٧٢٠ ليلة
 - الطاقة المتاحة للسكن السياحي ١٠ ٠٨٠ ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي ٦٢٣ ليلة
 - بلغت نسبة السكن الدائم خلال السنة مع الطاقة المتاحة نسبة ٨٧ %
 - بلغت نسبة السكن السياحي خلال السنة مع الطاقة المتاحة نسبة ٦ %

٧ . المعلومات والمؤشرات الإضافية :

- أ . أبرمت الشركة عقد مع شركة زين العراق للاتصالات بتأجير أرض داخل الشركة وبمبلغ إيجار سنوي (١٢) مليون دينار وكما أبرمت (١٢) عقد تأجير وتجديد للمحلات الشاغرة لديها .
 ب . أدناه المبالغ التي صرفت لحساب الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات .

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
١	٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥ ٣٠٧ ٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٢ ٧٦٤ ٢٥٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٤ ١٧٩ ٣٥٠
٤	٣٣٤٣	سفر وإيفاد	١٩ ٥٤٣ ٥٠٠
٥	٣٨٣١	تبرعات للغير	٥١١ ٥٠٠

- بعد توجيهات الهيئة العامة في ١٠/٦/٢٠١١ بالإعلان عن استثمار الشركة بجميع وسائل الإعلام المرئية والمقروءة نظراً للموقف الحرج الذي تمر به وتنفيذاً لهذا القرار قامت الشركة بزيادة الإعلانات ولمرتين .

- أما بالنسبة لمخصصات السفر والإيفاد فإنها تخص مخصصات الإيفاد التي تدفع للعاملين خلال مراجعة دوائر الدولة في بغداد وخاصة وزارة الدفاع ودائرة مسجل الشركات وهيئة السياحة وبغية متابعة مستحقات الشركة وكذلك مخصصات حضور اجتماع أعضاء المجلس خلال السنة .

- أما بالنسبة للضيافة فهي المقدمة للجان والسادة ضيوف الإدارة وضيافة أعضاء مجلس الإدارة خلال الحضور للاجتماعات فقط .

٨ . المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والجراءات المتخذة لمعالجتها :

- أ . أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة :-
 أولاً: أن من أهم هذه المشاكل هي زيادة أجور الكهرباء بنسبة ١٧% من ١٠/١٠/٢٠١٠ والتي أثرت بشكل سلبي كبير على نشاط الشركة . ولقد قام مجلس إدارة الشركة

وإدارتها بتوجيه العديد من الكتب إلى مكتب دولة السيد رئيس الوزراء وإلى وزارة الكهرباء ووزارة الهجرة والمهجرين لغرض تنزيل الأجور إلى ما قبل ١٠/١٠/٢٠١٠ كون دور الشركة معظمها حالياً كحي سكني للعوائل المهجرة والمهاجرة وعوائل ملتسلي الدولة .

ثانياً : رغم المتابعة المستمرة لحد الآن لم تستلم الشركة مبلغ (٣٥٢ ٤٠٠ ١١٢) دينار الذي بذمة وزارة الدفاع عن سكن قواتها في عام ٢٠٠٥ رغم وجود هناك حكم قضائي صادر من المحكمة الاتحادية بتسديد المبلغ لحسابنا .

ثالثاً : هناك مشاكل وعرقلة في تسديد أجور السكن لبعض النزلاء الحاليين أو المغادريين ولقد قامت الشركة بالمتابعة الإدارية والقانونية لغرض أستحصلها رضاء أم قضاء .


رابعاً : قام مجلس إدارة الشركة وإدارتها برفع جميع النقاط المشار إليها أعلاه والمعوقات إلى مجلس الوزراء والذي بدوره أوصى بتشكيل لجان من الوزارات ذات العلاقة لغرض حل جميع المشاكل التي تواجه الشركة بموجب الكتاب الوزاري الرقم ٣٢٣٨ في ١٠/١٠/٢٠١١ وقد تم تزويدهم بها بموجب كتابنا الرقم ١٣٠٨ في ٢٧/١٢/٢٠١١ .

ب . المشاكل والمعوقات ضمن صلاحيات الهيئة العامة للشركة :

أولاً : المصادقة على عكس مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والتي تعود للسنوات ١٩٩٨ و ٢٠٠٠ وبمبلغ (٤٥٤ ٤٥٤) دينار وذلك لعدم مراجعتهم ومجهولية عناوينهم لحد الآن .

ثانياً : المصادقة على عكس أرباح المساهمين والتي تعود للسنوات ما بين ١٩٩٢ و ٢٠٠٢ لعدم مراجعتهم لحد الآن رغم الإعلان عنها ولعدة مرات خلال السنوات السابقة ولوجود العديد منهم قد قاموا ببيع شهاداتهم قبل أحداث عام ٢٠٠٣ ومجموع هذه الأرباح هو (٢ ١٥٧ ٠٨٤) دينار وكما مبين في الجدول أدناه .

السنة	مبلغ الأرباح
٩٢ - ٩٥	٣٧٣ ١٣٨
٩٧	٣٠٤ ٦٠٠
٩٩	١٩٨ ٤٥٨
٢٠٠١	٥٩٨ ٧٩١
٢٠٠٢	٦٨٢ ٠٩٧


عبدالكريم رشيد أحمد
رئيس مجلس الإدارة


مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض


سبهان احمد عبدالله
مدير الحسابات