

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل  
الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ١٠٩٦٣  
التاريخ: / / ١٤٤٠هـ  
٩ / ٥ / ٢٠١٩ م

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
( مساهمة مختلطة ) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل  
( مساهمة مختلطة ) للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق رطباً نسخة من البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق:-

- ١- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (١٦١٤٦٦) الف دينار (مائة وواحد وستون مليون واربعمائة وستة وستون ألف دينار)، فيما أظهرت في السنة السابقة ولذات المرحلة صافي عجز مقداره (٣٦٤٠٧٩) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وستون مليون وتسعة وسبعون الف دينار) كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢) .
- ٢- بلغت نسبة التشغيل الفعلي لهذه السنة (١٦%) من الطاقة الكلية المتاحة فيما كانت في السنة السابقة (١٢%) اي بنسبة زيادة (٤%) وبلغت (١٨%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائم لهذه السنة فيما كانت في السنة السابقة (١٣%) اي بنسبة زيادة (٥%) واستمر توقف النشاط السياحي والسنة الرابعة على التوالي [ كما موضح في الفقرة (٢-ب-أولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٢) ] .
- ٣- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم/٢٢٥ مبلغ (٢٠٤٧٥٠٤) الف دينار (ملياران وسبعة وأربعون مليون وخمسمائة واربعة الاف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٨٥٣%) من رأسمال الشركة. [كما موضح في الفقرة (٣-أ-أولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) ] .
- ٤- لم يتم مصادقة سجل الشركات على (٨) محاضر إجتماعات لمجلس الإدارة المنعقدة من اصل (١٠) محاضر، عليه يتعذر اعتمادها كمستند أصولي. [ كما موضح في الفقرة (٣-أ-ثالثاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) ] .
- ٥- عدم قيام الشركة بتسديد حصة التفاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة الذي يمثل نسبة (١٧%) من الاجر الشهري للعاملين والبالغ رصيده (١٠٧٣١٥٠٦١) دينار (مائة وسبعة مليون

وثلاثمائة وخمسة عشر الف وواحد وستون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١. [ كما موضح في الفقرة (٣-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) .

٦- بلغت التزامات الشركة (٢٥٩٢٠٢٩) الف دينار (ملياران وخمسمائة واثنان وتسعون مليون وتسعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمتمثلة بحسابات الدائنين (المصاريف المستحقة وحصّة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي) والتي تمثل نسبة (٥٠٩%) من رأس المال والإحتياطيات. [ كما موضح في الفقرة (٥-ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٥) ] .

٧- عدم قيام الشركة بأحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها للمبالغ الموقوفة من سنوات سابقة والتي من الصعوبة إستحصالتها إذ بلغت الديون المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي مبلغ (٩٧٣٧٥٢) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وخمسون الف دينار). [ كما موضح في الفقرة (٥-د) من التقرير الواردة في الصفحة (٥) ] .

٨- جرى إبرام عقد لإستئجار مكتب مؤثث في محافظة بغداد لأغراض الحجز السياحي لمدة ثلاث سنوات (٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) ببديل سنوي مقداره (١٢٠٠) الف دينار (مليون ومائتا الف دينار) بالرغم من توقف الشركة عن ممارسة نشاطها السياحي خلال المدة اعلاه. [ كما موضح في الفقرة (٦-د) من التقرير الواردة في الصفحة (٦) ] .

راجين الإيعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه.  
... مع التقدير .

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/٥/٩



صورة عنه إلى:-

- دائرة تسجيل الشركات/ للفضل بالاطلاع ... مع التقدير .

للتفضل بالاطلاع.. وإعلامنا بسوعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بذمتكم مبلغ (٥٧٥٠) ألف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وخمسون الف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير .

- شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
(مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للفضل بالاطلاع واتخاذ مايلزم ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للنسبة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٥	٢- المخزون
٥	٣- المدينون
٦	- إجمالي الأرصدة المدينة
٧	٤- النقود
٧	٥- رأس المال
٨	٦- الاحتياطيات
٩	٧- العجز المتراكم
٩	٨- الدائون
١٠	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١١	٩- الرواتب والأجور
١١	١٠- المستلزمات السلعية
١٢	١١- المستلزمات الخدمية
١٣	١٢- الاستخدامات الأخرى
١٤	١٣- إيرادات النشاط الجاري
١٥	١٤- الإيرادات الأخرى
١٦	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل  
الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ١٠٩٦  
التاريخ : / / ١٤٤٠ هـ  
٢٠١٩ / ٥ / ٩ م

الى / الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٠٠) المؤرخ في ١٨/٢/٢٠١٩، 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:

أ- تأخرت الشركة في تقديم بياناتها المالية لديوان الرقابة المالية الاتحادي عن الموعد المحدد في ٣١/١/٢٠١٩ حيث تم تقديمها بموجب كتابها ذي العدد (١٠٠) في ١٨/٢/٢٠١٩. خلافاً لكتاب

ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٦/١٢/٢٠١٨، مما يتطلب تقديم البيانات المالية في موعدها المحدد.

ب- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. مما يتطلب إعداد الكشف وإرفاقه مع البيانات المالية.

## ٢- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (١٦١٤٦٦) ألف دينار (مائة وواحد وستون مليون واربعمائة وستة وستون ألف دينار)، فيما أظهرت في السنة السابقة ولذات المرحلة صافي عجز مقداره (٣٦٤٠٧٩) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وستون مليون وتسعة وسبعون الف دينار) اذ يلاحظ استمرار تحقق العجز في نشاط الشركة نظراً لمحدودية نشاطها السياحي وزيادة المصروفات على الإيرادات. مما يتطلب تكثيف الجهود من قبل مجلس الادارة لإيجاد الحلول المناسبة لتفعيل نشاطها السياحي وزيادة مواردها.

ب- لدى الشركة (٣٠١) دار وغرفة فندقية منها (٢٩٥) معدة للتشغيل وان (٢٧٥) دار منها مخصصة كسكن دائمي و(٢٠) دار مخصص كسكن سياحي وتخصيص (٣) دور للأغراض الادارية و(٣) دور خارج الخدمة كونها غير صالحة للاستخدام . والجدول أدناه يمثل الطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي:

الطاقات المتاحة		التشغيل الفعلي		نسب التحقق		الطاقات المتاحة						السنة		
						سكن سياحي		سكن دائم		الكلي				
سكن سياحي %	سكن دائم %	سكن سياحي %	سكن دائم %	سكن سياحي (٣)	سكن دائم (٢)	الكلي (١)	سكن سياحي (٣)	سكن دائم (٢)	الكلي (١)	سكن سياحي (٣)	سكن دائم (٢)	الكلي (١)		
٣/٥	١/٥	٢/٤	١/٤	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	٢٠١٨
صفر	صفر	١٨	١٦	صفر	صفر	١٧٤٧٨	٧٣	٧٢٠٠	٢٠	٩٩٠٠٠	٢٧٥	١٠٦٢٠٠	٢٩٥	
صفر	صفر	١٣	١٢	صفر	صفر	١٢٦٧٤	٣٥	٧٢٠٠	٢٠	٩٩٠٠٠	٢٧٥	١٠٦٢٠٠	٢٩٥	٢٠١٧

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يأتي:

أولاً: بلغت نسبة التشغيل الفعلي لهذه السنة (١٦%) من الطاقة الكلية المتاحة فيما كانت في السنة السابقة (١٢%) اي بنسبة زيادة (٤%) وبلغت (١٨%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائمي لهذه السنة فيما كانت في السنة السابقة (١٣%) اي بنسبة زيادة (٥%) واستمر توقف النشاط السياحي وللسنة الرابعة على التوالي لتواجد القطاعات العسكرية في المدينة السياحية وصعوبة الدخول اليها مما أدى الى عزوف المواطنين عن ارتيادها لأغراض السياحة .

ثانياً: بلغ عدد المحلات التجارية المؤجرة خلال السنة (٩) من أصل (٢٥) مرفق وتمثل نسبة (٣٦%) اذ ام تتمكن الشركة من تأجير باقي المرافق التجارية للسبب المشار إليه أعلاه. مما تقدم نوصي بوضع المعالجات اللازمة لتطوير النشاط السياحي واستغلال الطاقات المتاحة والعمل على تأجير كافة المحلات التجارية.

### ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ- خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :

أولاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم/٢٢٥ مبلغ (٢٠٤٧٥٠٣٧٦٢) دينار (ملياران وسبعة وأربعون مليون وخمسمائة وثلاثة ألف وسبعمائة وإثنان وستون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٨٥٣%) من رأسمال الشركة، وبهذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على [ إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥%) من رأسمالها وجب عليها اتخاذ أحد الإجراءين إما ( تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصفية الشركة )]. مما يتطلب الالتزام بنص المادة أعلاه .

ثانياً- عدم تصديق محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٩ من قبل مسجل الشركات خلافاً للمادة (٩٩) من القانون أعلاه التي نصت على (ترسل قرارات الهيئة العامة الى المسجل خلال ٤ ايام (اربعة ايام) من تاريخ اتخاذها، وتكون نسختها المصدقة من قبله مستندا صالحا للتقديم الى أية جهة). مما يتطلب تصديق المحضر اعلاه .

ثالثاً- لم يتم مصادقة مسجل الشركات على (٨) محاضر إجتماعات لمجلس الإدارة من اصل (١٠) محاضر عليه يتعذر علينا اعتمادها كمستند أصولي خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون أعلاه التي أشارت ضمناً الى أن (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه). نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحاضر .

ب- عدم قيام الشركة بتسديد حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة الذي يمثل نسبة (١٧%) من الاجر الشهري للعاملين والبالغ رصيده (١٠٧٣١٥٠٦١) دينار (مائة وسبعة مليون وثلاثمائة وخمسة عشر الف وواحد وستون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً للمادة (٢٦ - ب) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل) التي نصت على (تسدد الاشتراكات خلال سنة ميلادية واحدة على اساس الاجور المدفوعة في شهر كانون الثاني من تلك السنة). نوصي بتسديد الرصيد اعلاه والعمل على تسديد الاشتراكات اولاً بأول.

### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم احتساب اندثار بنسبة (٢٠%) على الحاسبات الالكترونية البالغة كلفتها (١٢٠٤٠٠٠) دينار (مليون ومائتان واربعه الاف دينار) بدلاً من (١٥%) خلافاً لنظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل). نوصي بالالتزام بالنسب الواردة في النظام المذكور .

ب- لدى الشركة سيارتان وساحبة غير مسجلة بأسم الشركة. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسجيلها لدى دائرة المرور ونشيركم بهذا الشأن الى تقريرنا المرقم (١٨٧٦/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٩/١/٢٧.

ج- أظهرت مطابقة كشف الأرصدة والأسعار لحسابات المخازن مع أرصدها بموجب سجل الأستاذ العام وجود فروقات وكما مبين في الجدول الآتي:

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	الرصيد بموجب التقرير الارصدة والاسعار/ دينار	الرصيد بموجب سجل الاستاذ دينار	الفرق دينار
مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣	١٠١١٢٣٣٥	١٠٢٠٨٢٨٩	(٩٥٩٥٤)
مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١	٦٣٥٥٥٢	٦٢١٥٠٥	١٤٠٤٧
مخزن القرطاسية	١٣٥٢	١٢٠٤٦٥٧	١٢١٠٤٧٤	(٥٨١٧)

نوصي بمعالجة الفروقات.

د- وجود العديد من الأثاث والأجهزة التي تركها النزلاء والمستأجرين في الدور والمحلات التجارية بعد مغادرتهم المدينة السياحية مودعة كإمانات في المخزن الرئيسي وعددها (٦٤٧) فقرة وتشغل حيزاً كبيراً في المخازن ونشيركم بهذا الشأن الى تقريرنا المرقم (١٨٧٦/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٩/١/٢٧ نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة أزائها.

هـ- أظهرت قوائم جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وجود العديد من المواد بطينة الحركة في مخازن الشركة منذ سنوات سابقة والبالغ عددها (٤٧) مادة منها على سبيل المثال :

اسم المادة	العدد	اسم المخزن
قماش أبيض / متر	١٨٠	مخزن البياضات
منشفة بيضاء صغيرة وكبيرة/عدد	١٦٢	مخزن البياضات
كرات بليارد متنوعة /عدد	٣٣	مخزن اللوازم والمهمات
لوحة فنية كبيرة وصغيرة/عدد	٢٢٧	مخزن اللوازم والمهمات
نوزل منظومة الري/عدد	١٥	مخزن الصيانة /بلاستيك

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وبيعها وفق الأصول.

#### ٥- المدينون والدائنون:

أ- لم تقم الشركة بتصفية السلفة الموقوفة بذمة العاملين البالغة (٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتمثل مصاريف معاملة تسجيل سيارة نوع (كيا) لدى دوائر المرور وهي مدورة منذ سنة /٢٠١٤. مما يتطلب متابعة تصفية السلف أولاً بأول.

ب- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ مبلغ (٩٨٠٢١٢٤) دينار (تسعة ملايين وثمانمائة واثنان الف ومائة واربعه وعشرون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وهو يمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة التي تعرضت للفقدان والسرقة نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى. نوصي بعرضها على الهيئة العامة لغرض معالجتها.

ج- بلغت التزامات الشركة (٢٥٩٢٠٢٨٦٦٤) دينار (ملياران وخمسمائة واثنان وتسعون مليون وثمانية وعشرون الف وستمائة واربعه وستون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمتمثلة بحسابي الدائنين (المصاريف المستحقة وحصصة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي) والتي تمثل نسبة (٥٠٩%) من رأس المال والاحتياطيات. خلافا لما جاء في المادة (٢٨- ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (لا يجوز أن تتجاوز التزامات الشركة المساهمة ٣٠٠% ثلاثمائة بالمئة من إجمالي رأسمالها وحقوق الملكية الاخرى الخاصة بها). مما يتطلب عرضها على الهيئة العامة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

د- عدم قيام الشركة بأحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها للمبالغ الموقوفة من سنوات سابقة والتي من الصعوبة إستحصالتها، إذ بلغت الديون المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي مبلغ (٩٧٣٧٥٢٢٤٢) دينار (تسعمائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وخمسون الف ومائتان واثنان واربعون دينار)، خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. نوصي بضرورة إحتساب مخصص لإطفاء الديون التي يتعذر تحصيلها.

هـ- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح/ حصة المساهمين (٦٣٦٢١١٩) دينار (ستة ملايين وثلثمائة واثنان وستون ألف ومائة وتسعة عشر دينار) ويمثل أرباح المساهمين المدورة منذ سنة ١٩٩٢ ولغاية سنة ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح لقلة مبالغها ومجهولية اقامة البعض منهم وبهذا نشيركم الى تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (١٨٧٦ / ٥٤ / ٢٩ / ١٣) في ٢٠١٩/١/٢٧. نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

٦- العقود :

من خلال تدقيق العقود المبرمة مع الغير لاحظنا الاتي :

أ- جرى إستيفاء رسم الطابع عن عقود تأجير المحلات لسنة ٢٠١٨ بنسبة (٠,٠٠٢) من مبلغ العقد بدلاً من نسبة (٠,٠٠٣) المنصوص عليها في قرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧ . نوصي بالالتزام بالنسبة المذكورة .

ب- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المتحصلة نقدا عن رسم الطابع الى خزينة محافظة نينوى البالغة (١٠٩١٥٠) دينار (مائة وتسعة الف ومائة وخمسون دينار) خلافا للمادة (٣- ثانيا) من (تعليمات استيفاء رسم الطابع نقدا) رقم (١) لسنة ٢٠٠٦ والتي اشارت الى (قيام دوائر القطاع المختلط بتسديد الايرادات المتحصلة من رسم الطابع شهريا الى خزينة المحافظة). نوصي بتسديد المبلغ اولا باول .

ج- لم يتم استيفاء التأمينات القانونية البالغة نسبتها (٢٠%) من قيمة العقد لمستأجري المحلات التجارية عند توقيع العقد خلال سنة /٢٠١٨ خلافاً لما ورد في العقد وكما مبين في الجدول :-

النوع	اسم المستأجر	بدل الإيجار دينار	مبلغ التأمينات الواجب إستيفائها دينار
كشك مكتب (٨٧)	مسعود رضوان بهاء الدين	٦٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠
محل التأسيسات الكهربائية	كرم عبدالستار الياس	١١٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠

مما يتطلب استيفاء التأمينات القانونية وفق ماورد في بنود العقد لضمان حقوق الشركة.

د- جرى إبرام عقد لإستئجار مكتب مؤثث في محافظة بغداد لأغراض الحجز السياحي لمدة ثلاث سنوات (٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) ببديل سنوي مقدارة (١٢٠٠٠٠٠) دينار (مليون ومائتا الف دينار) بالرغم من توقف الشركة عن ممارسة نشاطها السياحي خلال المدة اعلاه. نوصي بإنهاء العقد وعدم تجديده لحين إستئناف النشاط الاعتيادي للشركة.

٧- الملاحظات الأخرى :-

أ- جرى صرف مبلغ (٥٦٦٤٠٠) دينار (خمسمائة وستة وستون الف واربعمائة دينار) عن اجور نقل المساهم (فوزي محمد عبدالله) من مدينة عمان في المملكة الأردنية الى اربيل جواً ذهاباً وإياباً لحضور اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٩/١١/٢٠١٨ بموجب قيد اليومية المرقم (٧٠) في ٢٠/١٢/٢٠١٨ خلافاً لسياقات صرف مخصصات الايفاد والسفر الواردة في النظام الداخلي وقواعد الخدمة للشركة والتي لم تنص على مثل هذه الحالة. نوصي بأسترداد المبلغ المصروف وعدم تكرار ذلك مستقبلاً.

ب- قيام الشركة بصرف مبلغ مقطوع مقداره (٤٠٠٠٠٠) دينار ( اربعون الف دينار) لليوم الواحد عن اجور المبيت للموظفين الموفدين دون ارفاق قائمة الفندق التي تعزز عملية الصرف. نوصي بتعزيز عملية الصرف بقائمة الفندق مستقبلا.

### خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية لمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني  
مقدم عصام يونس  
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
٢٠١٩ / ٥ / ٩



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٩٩٧٧١٤٧	٧٥٩.٩٤٧٢
		مجموع الموجودات الثابتة	٦٩٩٧٧١٤٧	٧٥٩.٩٤٧٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٦٧٥٣٢٧	١٨٠.٠١٥٠٩
٣	١٦	المدينون	١.٧٩٤٦٤٨٥٠	١.٢٩٧٣.١٧٦
٤	١٨	النقود	٧٥٨٨٩٦٧٤	١٦٣٤٥١.٢٤
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٧٣.٢٩٨٥١	١٢١١١٨٢٧.٠٩
		مجموع الموجودات	١٢٤٣٠.٦٩٩٨	١٢٨٧.٩٢١٨١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال المدفوع ( رأس المال الاسمي )	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٦٩٥٦٣٧٩١	٢٥٤٥٨٨٢٢٦
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢.٤٧٥.٣٧٦٢)	(١٨٨٦.٣٧٧٣٨)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(١٥٣٧٩٣٩٩٧١)	(١٣٩١٤٤٩٥١٢)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٨	٢٦	الدائنون	٢٧٨.٩٤٦٩٦٩	٢٦٧٨٥٤١٦٩٣
		مجموع مصادر التمويل	١٢٤٣٠.٦٩٩٨	١٢٨٧.٩٢١٨١

رياض احمد خلف  
رئيس مجلس الإدارة

مخالد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سناء عبد الغني بهاء الدين  
مدير الحسابات

المؤرخ في / / ١٤٤٠ هـ

الموافق ٩ / ٥ / ٢٠١٩ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٤/٢٩/١٣

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

رئيس الهيئة

سهم سعيد حمودي

ع. د. ديوان الرقابة المالية الاتحادية المنطقة الاولى الموصل



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٨٥٧٧٢٧٤٥	١٤٦٢١٣٦٨٠
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٥	٥	كلفة الإنتاج	١٣١٩٤٧٩٥١	٢٩١٤٣٤٣٨٠
١٥	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠٨١٤٧٦٧٠	١٠٠١٠٠٦٠١
		صافي كلفة الإنتاج	٢٤٠٠٩٥٦٢١	٣٩١٥٣٤٩٨١
١٢	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٥٢٨٤٠٠٠	٤٧٤١٥٠٠
١٣	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٢٥٩٤٠٧	١٣١٧٨٨٣
		كلفة النشاط التجاري	٥٥٤٣٤٠٧	٦٠٥٩٣٨٣
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٤٥٦٣٩٠٢٨	٣٩٧٥٩٤٣٦٤
		مجمل عجز النشاط الجاري	(٥٩٨٦٦٢٨٣)	(٢٥١٣٨٠٦٨٤)
١٥	٧	<u>ينزل: كلفة الخدمات التسويقية</u>	٢٥٧٣٣٣١٨	٣٣١٠٣٢٧٠
		عجز الإنتاج والمتاجرة	(٨٥٥٩٩٦٠١)	(٢٨٤٤٨٣٩٥٤)
١٤	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٣٩٠٩٠٠٠	٣٩٢٣٢٥٠٠
١٥	٨	<u>ينزل: كلفة الخدمات الإدارية</u>	١١٩٧٢٥٤٤٦	١١٨٦٥٥٣٣٤
		عجز النشاط التشغيلي ( العمليات الجارية )	(١٦١٤١٦٠٤٧)	(٣٦٣٩٠٦٧٨٨)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٢٣	١٦٩
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	١٥٠٠٠٠	١٢٨٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	-	٤٤٢٠٠
			١٥٠٠٠٠	١٧٢٢٠٠
		صافي العجز	(١٦١٤٦٦٠٢٤)	(٣٦٤٠٧٨٨١٩)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٣	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٨٥٥١٣٣٣٨	١٤٤٨٩٥٧٩٧
١٤	٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٣٩٠٩٠٠٠	٣٩٢٣٢٥٠٠
			٢٢٩٤٢٢٣٣٨	١٨٤١٢٨٢٩٧
<u>المصروفات الجارية</u>				
٩	٣١	الرواتب والأجور	١٩٨٦٢٦٥١١	١٢٢٥٤٢٨٣٤
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٩١١١٢١١٨	٣٤٣٧٥٤٩٧٨
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٤٧١٢٥٠	٤١٢٦٠٢٥٠
١٢	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٥٢٨٤٠٠٠	٤٧٤١٥٠٠
١٢	٣٦	فوائد واستئجار أراضي مدينة	٢٢١٠٠	٢٢١٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٢٩٥٢٧٧٠٦	٣١٩٦٤٥٢٩
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٧٩٤٧٠٠	٣٧٤٨٨٩٤
			٣٩٠٨٣٨٣٨٥	٥٤٨٠٣٥٠٨٥
		عجز العمليات الجارية ( المرحلة الأولى )	(١٦١٤١٦٠٤٧)	(٣٦٣٩٠٦٧٨٨)
<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٢٣	١٦٩
<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>				
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	١٥٠٠٠٠	١٢٨٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	-	٤٤٢٠٠
			١٥٠٠٠٠	١٧٢٢٠٠
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١٦١٤٦٦٠٢٤)	(٣٦٤٠٧٨٨١٩)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	وسائط نقل ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	مباني ومنشآت وطرق ١١٢	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣.٩٨٢٩١٢	٧٦٥٢١٣٣٨	٥٥.٨٣٧٥٠	١٣٤٣.١٤٦٢	٦٥.٧٦٣٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٩٦٢٢٥٠٠	٩١١٣٥٠٠	-	٥.٩٠٠٠	-	الإضافات: المشتراة
(١٤٣٧٦٣٣٩)	(١٢٥٦٤٣٣٩)	-	(١٨١٢.٠٠٠)	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
٣٢٦٢٢٩.٧٣	٧٣.٧.٤٩٩	٥٥.٨٣٧٥٠	١٣٢٩٩٨٤٦٢	٦٥.٧٦٣٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
	% (٢٥_١٠)	% (٢٥_١٠)	% ١٠	% (٥_٣)	نسبة الاندثار / قسط ثابت
					<u>الاندثار</u>
٢٥٥.٧٣٤٤٠	٦٧٣٩٧٧١٨	٥٤٦.٨٧٢٩	٧٦٩٧٥٤٠٥	٥٦.٩١٥٨٨	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
٢٩٥٢٧٧.٦	٩٥٦٨١٨١	٤١٢٣١٦٧	١١٨٣٤٥٩٨	٤٠.١٧٦٠	تضاف: اندثارات الفترة
(١٤٩٧٥٥٦٥)	(٥٦.٦٦.٠٨)	(٤٠.٤٨١٦٧)	(١٨٢٦٤١٥)	(٣٤٩٤٣٧٥)	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
(١٣٣٧٣٦٥٥)	(١٢٢٥.٩٨.٠)	-	(١١٢٢٦٧٥)	-	تنزل: الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
٢٥٦٢٥١٩٢٦	٥٩١.٨٣١١	٥٤٦٨٣٧٢٩	٨٥٨٦.٩١٣	٥٦٥٩٨٩٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٦٩٩٧٧١٤٧	١٣٩٦٢١٨٨	٤٠٠٠٢١	٤٧١٣٧٥٤٩	٨٤٧٧٣٨٩	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٦١٦٥٨	٢٧٢٣٥٥
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٠٢٠٨٢٨٩	١٠٢١٢٣١٠
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٦٢١٥٠٥	٥٨٤٧٥٥
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٢١٠٤٧٤	١٢٩٩٢٨١
		١٨٣١٩٧٩	١٨٨٤٠٣٦
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	٥٣٧٣٤٠١	٥٦٣٢٨٠٨
	مجموع المخزون	١٧٦٧٥٣٢٧	١٨٠٠١٥٠٩

كشف رقم (٣)

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٤١٥٥١٧٣٢	٩٩٦٩٧٩٧٤٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١١٩	١١١٩
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٦١٠٦٧٥٠	٢١٤٤٦٧٥٠
١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٣١٢٥	-
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	٩٨٠٢١٢٤	٨٨٠٢٥٦٥
		٣٥٩١٣١١٨	٣٠٢٥٠٤٣٤
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	١٠٧٩٤٦٤٨٥٠	١٠٢٩٧٣٠١٧٦



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار			
٢١١٦٥٧٥٩٠	٧٦٢٠٩٤٦٥٢	٦٧٧٩٩٤٩٠	-	١٠٤١٥٥١٧٣٢	مدينون قطاع خاص	
-	-	-	١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير	
٨٢١٢٥٠٠	٦٩٤٣٧٥٠	١٠٩٥٠٥٠٠	-	٢٦١٠٦٧٥٠	إيرادات مستحقة	
-	-	٣١٢٥	-	٣١٢٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	
-	٨٨٠٢٥٦٥	٩٩٩٥٥٩	-	٩٨٠٢١٢٤	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	
٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	
٢٢١٨٧٠٠٩٠	٧٧٧٨٤٠٩٦٧	٧٩٧٥٢٦٧٤	١١١٩	١٠٧٩٤٦٤٨٥٠	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٤)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٥٦٨٩٦٦٦٤	٥٦٨٩٦٦٦٤
١٨٣٢	مصرف الزرافدين/ التبادل التجاري/ ٦٢٤٣	١٢٠٠٤٠٠٠	-
١٨٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ ٥٠٢٣	-	٩٦١٤٥٣٦٠
١٨٣٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ دهوك/ ٣١٩٥٧٦	٦٩٨٩٠١٠	١٠٤٠٩٠٠٠
١٨٣٧	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ الاندلس/ ٣٢٣٥٩٥	٧٥٨٨٩٦٧٤	١٦٣٤٥١٠٢٤
	مجموع النقود		

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	٢٤٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة ٣٦.٥ %	٨٧٧٢٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠
	دائرة العمل والضمان الاجتماعي ٥ %	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٥٨.٥ %	١٤٠٢٨٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠ %	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

كشف رقم (٦)

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	اسم الحساب  رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٢٥٤٥٨٨٢٢٦	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٧٧٨٠٢٠٥١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
١٤٩٧٥٥٦٥	-	-	-	-	-	١٤٩٧٥٥٦٥	يضاف: الحركة خلال السنة
٢٦٩٥٦٣٧٩١	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٩٢٧٧٧٦١٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٢٥	الرصيد كما في ١/١ يضاف: عجز السنة الحالية الرصيد كما في ٣١/١٢	١٨٨٦.٣٧٧٣٨ ١٦١٤٦٦.٢٤ ٢٠.٤٧٥.٣٧٦٢	١٥٢١٩٥٨٩١٩ ٣٦٤.٧٨٨١٩ ١٨٨٦.٣٧٧٣٨

كشف رقم (٨)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٨٨٦.٥٩	٨٨٦.٥٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٤٤٤٧٥.٠٠	٢٣٨٤٧٥.٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٢١٦٦.٠٠٠	١٦١٧٧.٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٤٨٤٧١٣٦.٣	٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١٤٥.٥٦٦٢٧	١.٧.٣٥٢.٣
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١.٧٣١٥.٦١	٨٤٤٣٩٦٦٩
		٢٧٧٣٦٩٨٧٩١	٢٦٧.٩٩١٨١٥
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	-	٣.١٧.٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٦٣٦٢١١٩	٦٣٦٢١١٩
	مجموع الدائنون	٢٧٨.٩٤٦٩٦٩	٢٦٧٨٥٤١٦٩٣



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		اسم الحساب
٨٨٦.٥٩	-	-	-	٨٨٦.٥٩	دائنو النشاط غير الجاري
٨٢٣٤.٠٠٠	١٥١٦٣٥.٠٠	١.٥٠.٠٠٠	-	٢٤٤٤٧٥.٠٠	تأمينات مستلمة
-	-	١٢١٦٦.٠٠٠	-	١٢١٦٦.٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً
١٥٤١٧٥٣.٤٠	٨٥٦١٨٢٩.٠٣	٨٦٧٧٧٦٦.٠	-	٢٤٨٤٧١٣٦.٣	مصاريف مستحقة
-	١.٣٨٩٩٤٦٨	٤١١٥٧١٥٩	-	١٤٥.٥٦٦٢٧	رواتب وأجور مسنحة
-	٨٤٤٣٩٦٦٩	٢٢٨٧٥٣٩٢	-	١.٧٣١٥.٦١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٤٤١٦٤.٠٠	-	-	١٩٤٥٧١٩	٦٣٦٢١١٩	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين
١٥٥٥٢٨٩٤٩٩	١.٥٩٦٨٥٥٤.٠	١٦٤.٢٦٢١١	١٩٤٥٧١٩	٢٧٨.٩٤٦٩٦٩	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٩)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٥١٧.١٢٢٦	٨٤٢٣٣٨٢٣
٣١٢١	أجور	٦١٦٤١٨٤	٤٠.٨٣٩.٧
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٢٥.٠٠٠	-
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٤٤٤١٨.٠٨	١٩٨٤٧٤١٢
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٨٢٤٣٢٢١٨	١.٨١٦٥١٤٢
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦١٩٤٢٩٣	١٤٣٧٧٦٩٢
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٩٨٦٢٦٥١١	١٢٢٥٤٢٨٣٤
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	-	١٢٥٢٥.٠
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٤٤٠.٨٧٥.٠	١٩٤٩٥.٠
٣٢٢٢	غاز	-	١.٠٠٠.٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٥٥٣.٠٠٠	٤٨٩٣.٠
		٤٩٦١٧٥.٠	٢٤٤٨٨.٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١١٨٨٦.٢١	٤٣٥٧٥٤١
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢.٠٨٦٤٤٧	١٢٦٤٧٣٧
٣٢٥٢	القرطاسية	١٦٦٤٣٣.٠	٥٦٨٥.٠
		٣٧٥.٧٧٧	١٨٣٣٢٣٧
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١١٦.٠٤٦.٠	١٥٦٩٤٢.٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٥٨٩.٠٨٩٧.٠	٣١٩٢٩٥٩٥.٠
		٧.٥١٣٥٧.٠	٣٣٤٩٩.١٥٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٩١١١٢١١٨	٣٤٣٧٥٤٩٧٨



كشف رقم (١١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
		صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
		صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
		صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
		صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
		دعاية وإعلان	٣٣٣١
		نشر وطبع	٣٣٣٢
		ضيافة	٣٣٣٣
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
		نقل السلع وبضائع	٣٣٤٢
		السفر والإيفاد	٣٣٤٣
		اتصالات عامة	٣٣٤٤
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
		استئجار مباني ومنشآت	٣٣٥٢
		استئجار الآت ومعدات	٣٣٥٣
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
		اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
		مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٣٣٦٣
		خدمات قانونية	٣٣٦٥
		خدمات مصرفية	٣٣٦٦
		خدمات محاسبية	٣٣٦٨
		مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
		<b>مجموع المستلزمات الخدمية</b>	
١٥١١.٠٠٠	٣٦.٢٥٠.٠٠٠		
١٤٤٥.٠٠٠	١٨٢.٥٠٠.٠٠٠		
٤١.٠٠٠	١٣٦٢.٠٠٠.٠٠٠		
٢٥.٠٠٠	٢٢.٠٠٠.٠٠٠		
-	٨٦٥.٠٠٠.٠٠٠		
٣٥٩.٠٠٠	١١.٩٧٥.٠٠٠.٠٠٠		
٩٢.٧٥٠	٩٨١٢٧٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٢٧٩٧٥.٠٠٠	١١٧٨٧٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٨٢.٠٠٠	١٧٩٧.٠٠٠.٠٠٠		
-	١٦٥.٠٠٠.٠٠٠		
٢.٦٤١٥.٠٠٠	٢٥.٦٣٢٥.٠٠٠.٠٠٠		
١١٤٥.٠٠٠	٢٦.٥٠٠.٠٠٠		
٢١٩٦٨٥.٠٠٠	٢٩٦٣.٢٥٠.٠٠٠		
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠		
٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٩.٠٠٠.٠٠٠	١٧٢٥.٠٠٠.٠٠٠		
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠		
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠		
١٧.٠٠٠	١٦٦٣٥.٠٠٠		
٧.٠٠٠	٢٨٥٥.٠٠٠		
٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٧٥.٠٠٠.٠٠٠		
٢٩٦٤.٠٠٠	٢٩٧٧.٠٠٠		
١٤٦.٠١٠.٠٠٠	١٣٧٢٦.٠٠٠		
٤١٢٦.٢٥٠.٠٠٠	٦.٤٧١٢٥.٠٠٠		



## كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٥٢٨٤٠٠٠	٤٧٤١٥٠٠
٣٦	الفوائد واستئجار الاراضي		
٣٦٢	استئجار الاراضي	٢٢١٠٠	٢٢١٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	-	٥٣٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٥٧٩٤٧٠٠	٣٧٤٨٨٩٤
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	١٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٥٩٤٤٧٠٠	٣٨٧٦٨٩٤
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	-	٤٤٢٠٠
	مجموع المصروفات الأخرى	-	٤٤٢٠٠



كشف رقم (١٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٦٩٣٦٩٦٥	٦٠٠١٧٦١	<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
(١٣١٧٨٨٣)	(٢٥٩٤٠٧)	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢١
١٢٠٨٠٦٨٣٧	١٤٨٣٨٩٨١٥	ينزل:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢٢
٤٥٥٣٥٨٠	٢٧٥١٨٥٠	إيراد الفندقية والسياحة	٤٢٤
١٣٠٩٧٩٤٩٩	١٥٦٨٨٤٠١٩	إيرادات متنوعة	٤٢٥
		مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
١٣٩١٦٢٩٨	٢٨٦٢٩٣١٩	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
١٤٤٨٩٥٧٩٧	١٨٥٥١٣٣٣٨	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض العمليات الجارية	
١٣١٧٨٨٣	٢٥٩٤٠٧	يضاف:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢٢
١٤٦٢١٣٦٨٠	١٨٥٧٧٢٧٤٥	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر	
		مفصلة كالاتي:	
		<u>صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع</u>	٤٢١
٤١٦٩٤٥	٧٨٨٣٧	إيرادات السوق المركزي	
٢٥٣٩٠٩	-	إيرادات كشك السينما	
٦٢٦٦١١١	٥٩٢٢٩٢٤	إيرادات محل المدينة	
٦٩٣٦٩٦٥	٦٠٠١٧٦١		
		<u>إيرادات الفندقية والسياحة</u>	٤٢٤
١٢٠١١٨٦٦٩	١٤٨٣٠٤٨١٥	إيرادات المبيت	
٦٨٨١٦٨	٨٥٠٠٠	إيرادات كافتريا السينما	
١٢٠٨٠٦٨٣٧	١٤٨٣٨٩٨١٥		
		<u>إيرادات متنوعة</u>	٤٢٥
٥٠١٩٩٠	٢٩٥٣٥٠	إيرادات اللوندي	
١٥٩٧٣٢٠	١٨٨١٠٥٠	إيرادات صالون الحلاقة	
٢٤٥٤٢٧٠	٥٧٥٤٥٠	إيرادات مدينة الألعاب	
٤٥٥٣٥٨٠	٢٧٥١٨٥٠		
١٣٩١٦٢٩٨	٢٨٦٢٩٣١٩	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
١٤٦٢١٣٦٨٠	١٨٥٧٧٢٧٤٥		



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي*	٤٣٩.٩٠٠٠	٣٩٢٣٢٥٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢٣	٩٤
٤٩٢	إيرادات عرضية	١.٠٠٠.٠٠	٧٥
	مجموع الإيرادات الأخرى	١.٠٠٠.٢٣	١٦٩

\* يمثل إيراد بدل إيجار الأراضي لنصب أبراج لشركات الاتصالات.



## شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٩٧٢٥٣.٣	٧٩٤٥٠٦.٤	١٧٨٧٦٣٨٦	٦١٥٧٤٢١٨	١٩٨٦٢٦٥١١
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٣٧٧٨٤٨٢	٩١١١٢١٢	٣٦٤٤٤٨٥	١٤٥٧٧٩٣٩	٩١١١٢١١٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٦٨.٣١٣	١٣٦٨.٣١٣	٢٧٣٦.٦٢	٣.٣٧٤٥٦٢	٦.٤٧١٢٥.٠
٣٦	الفوائد وايجارات الاراضي	-	-	-	٢٢١.٠٠	٢٢١.٠٠
٣٧	الاندثار والإطفاء	١٤٧٦٣٨٥٣	٥٩.٥٥٤١	١٤٧٦٣٨٥	٧٣٨١٩٢٧	٢٩٥٢٧٧.٦
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤١)	-	-	-	٥٧٩٤٧.٠٠	٥٧٩٤٧.٠٠
	المجموع	١٣١٩٤٧٩٥١	١.٠٨١٤٧٦٧.٠	٢٥٧٣٣٣١٨	١١٩٧٢٥٤٤٦	٣٨٥٥٥٤٣٨٥



إلى / السادة أعضاء الهيئة العامة  
لشركة المدينة السياحية في سد الموصل المحترمين

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١٨

نطرح بين أيديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٨ راجين الإطلاع عليه وإبداء ملاحظاتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

١ . نبذة مختصره عن شركة المدينة السياحية في سد الموصل .

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 إدارتها في محافظة نينوى / قضاء تليكيف / ناحية وانه / 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 وتعديلاته وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .

ج . من ناحية السياسات المحاسبية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد وتطبق في أعمالها القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ويدقق تطبيقها من قبل ديوان الرقابة المالية سنوياً .

د . بسبب الظروف الأمنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ وتباعاً فقد توقف نشاطها السياحي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة إلى نشاط سكني ( سكن مستمر ) منذ نهاية عام ٢٠٠٥ ولحد الآن لإيواء العوائل النازحة وسكن بعض منتسبي الدولة باعتبارها موقع أمن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن فكان حري بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف .

و . بتاريخ ١٠/٦/٢٠١٤ سقطت مدينة الموصل بيد عصابات داعش الإرهابية المسلحة وانقطعت مع دخولها كافة الطرق والمواصلات مع الموصل وبغداد وباقي المحافظات الأخرى وأختصر الدخول والخروج من سد الموصل على الساكنين والعاملين فيه حصراً وبأستخدام باجانات مخصصة لهذا الغرض وما زال الحال عليه الأمر الذي أوقف نشاط الشركة بشكل شبه تام .

٢ . التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة :

أ . تم تعديل رأس المال من ١٠ - ١٥ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٧ .

ب . تم تعديل رأس المال من ١٥ - ٢٠ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٨ .

ج . تم تعديل رأس المال من ٢٠ - ٤٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب في عام ٢٠٠٧ .

د . تم تعديل رأس المال من ٤٠ - ٢٤٠ مليون دينار في عام ٢٠١٣ وحسب مايلي :-

أولاً : زيادة رأس المال وفق المادة ( ٥٥ - أولاً ) بنسبة ٣٠٠ % عن طريق رسملة الفائض

المتراكم

ثانياً : زيادة رأس المال وفق المادة ( ٥٥ - ثانياً ) بنسبة ٢٠٠ % عن طريق الاكتتاب .

هـ . رأس المال الحالي ٢٤٠ مليون دينار مدفوعاً بالكامل وموزع كالاتي :

قطاع عام / هيئة السياحة	٣٦ %	٨٧ ٧٢٠ ٠٠٠ سهم
قطاع عام / دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥ %	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم
قطاع خاص / مساهمين	٥٨ %	١٤٠ ٢٨٠ ٠٠٠ سهم



## ٨ . المؤشرات العامة للشركة :

- أ . في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر والذي انتهى مع أحداث آب/٢٠١٤ ومغادرة كافة النزلاء في ٢٠١٤/٨/٧ وعودة عدد قليل منهم لا يتجاوز ال ٤٠ دار خلال سنة ٢٠١٨ .
- ب . أن الشركة حالياً مستمرة في إعادة الخدمات إلى مرافق الشركة ورفع أنقاض الدور المحترقة والمحافظة على ما تبقى من باقي الدور والآثاث .
- ج . نسب استغلال الطاقات :  
أولاً : لدى الشركة (٣٠١) دار لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ موزعة كالاتي :

( ١ ) ٣ دار خارج الخدمة

( ٢ ) ٣ دار سكن إداري

( ٣ ) ٢٧٤ دار مخصصة سكن دائم و ( ٢٠ ) دار سكن سياحي

ثانياً: أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور :

( ١ ) الطاقة المتاحة للسكن الدائم ( ٩٩٠٠٠ ) عدد ليالي التشغيل الفعلي (١٧٤٧٨) ليلة .

مايعادل ( ٤٩ ) دار .

(٢) بلغت نسبة السكن الدائم خلال عام (٢٠١٧) مع الطاقة المتاحة بنسبة ٦ ر ١٧% .

( ٣ ) لا يوجد تشغيل سياحي لعام ٢٠١٨ .

٩ . المؤشرات المالية للشركة : أظهرت نتيجة النشاط للشركة خلال السنة عجز مقداره

( ١٦١٤٦٦٠٤٤ ) دينار .

أ . توقف نشاطها وإيراداتها شبه كاملاً / لسنة ٢٠١٨

ب . أشغال مرفق الشراع من قبل قوات عسكرية الأمر الذي أدى إلى استمرار مصاريف الشركة

من أجور ماء وكهرباء مقابل توقف الإيرادات .

١٠ . معلومات ومؤشرات إضافية :

أ . أبرمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٨ وبعدها (٨) عقد

ب . أدناه جدولاً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١	٣٣٣١	دعاية وإعلان	٨٦٥٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	١١٠٩٧٥٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٩٨١٤٧٥٠
٤	٣٣٤٣	سفر وإيفاد	٤٥٠٦٢٤٥٠

١١ . المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها :

- أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .

أ . بعد تحرير معظم أراضي الموصل من دنس داعش مع نهاية العام ٢٠١٧ والتي كان ممن

المؤمل معها أنفتاح الطرق باتجاه الموصل وعودة نشاط الشركة إلا أن التغيير الذي طرأ على

المناطق المتنازع عليها في ١٧/١٠/٢٠١٧ وأنسحاب قوات حماية إقليم كردستان من سد

الموصل وتولي جهاز مكافحة الإرهاب في السد والمنطقة رافقه إجراءات أمنية صارمة

ومشددة وان لا يتم الدخول والخروج من سد الموصل إلا للسكانين والعاملين فيه باستخدام

باجات دخول حصراً وعدم السماح لأي زائر وسائح بالدخول الى المدينة السياحية أو التجول

فيها بل على العكس أدى فتح الطريق باتجاه الموصل لموظفي السد وعوائلهم فيه توقف لتشاط

الشركة ومحلاتها وسكنها .



ب . أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء نينوى عن أجور الكهرباء والماء للسنة الحالية والسنوات السابقة وأجور الماء من عام ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١١/٢/١ والتي أثرت بنسبة كبيرة جداً على ارتفاع مبلغ العجز المتراكم الكلي كما أن الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية والمتضمنة (الاندثارات) والتي هي مصروف دفترى يحسب وينزل من إجمالي الإيرادات ويؤثر على مبلغ العجز في الميزانية .

ج . أن المعالجة تكمن بإعفاء الشركة من أجور الكهرباء وأجور الماء .

د . عجز إدارة الشركة في الوقت الحالي من إقامة الدعاوى على النزلاء والمستأجرين كونها تقام ضد أشخاص محددين ويجب تبليغهم على العناوين الخاصة بهم لاستحصال مستحقات الشركة لظروف المنطقة الأمنية .

هـ . تم إكمال الدعوى قضائية الخاصة بالتعويضات ضد عصابات داعش الإرهابية بموضوع التعويضات والخسائر التي تعرضت لها الشركة نتيجة لدخول العصابات أعلاه الى سـد الموصل بالإضافة الى العمليات العسكرية والاطفاء الحربية التي حدثت عند تحرير سـد الموصل من عصابات داعش الارهابية وتتضمن الدعاوى القضائية التي اكتسبت فيما بعد الدرجة القطعية أحتراق مجمع الشراع كاملاً مع احتراق ٢٣ دار مختلف الانواع والاحجام مع فقدان واحتراق وتضرر الموجودات الثابتة والاثاث والأجهزة المنزلية والمواد المعدة للبيع وذلك دعوى أحتراق وفقدان سيارة البيك أب دير وبانتظار التعليمات الخاصة بتحديد مبلغ التعويض وصرفها كونها الامل الوحيد لاعادة نشاط الشركة السياحي .

١٢ . الأحداث التي تعرضت لها الشركة للفترة من عام ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ :

أ . تعرضت الشركة إلى أضرار وخسائر كبيرة منها احتراق مرفق الشراع كاملاً مع (٢٣) دار مختلفة الأحجام والمواقع بالإضافة إلى سيارة البيك أب دير وفقدان واحتراق وتضرر كميات كبيرة من الموجودات الثابتة العائدة للشركة عدا الأضرار المادية التي تعرض لها كـادر الشركة والنزلاء والمستأجرين .

ب . أصعب وأسوأ ما يتعرض له أي مرفق هو أشغاله من قبل قوات عسكرية في ظروف حرب قاسية الأمر الذي أدى أن يكون معظم أجزاء ومفاصل الشركة خارج السيطرة مثل السكن / الموجودات / مصاريف الكهرباء / مصاريف الماء / مقابل انعدام الإيرادات .

ج . زيادة أجور الكهرباء بنسبة ٣٥٠% منذ مطلع العام ٢٠١٦ وبعدها بنسبة ١٢٥% منذ مطلع ٢٠١٧ ومستمرة تلك الزيادة خلال العام ٢٠١٨ مما ترتب على الشركة مبالغ كبيرة لصالح دائرة توزيع كهرباء نينوى نسبة الى تشغيلها المتدني جداً .

رياض احمد خلف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سناء عبدالغني بهاء الدين  
مدير الحسابات