

Palestine Hotel CO. (Combined Stock)
Baghdad



شركة فندق فلسطين (مساهمة، مختلطة)
بغداد

No.:

Date: / / 20

العدد / ١٨١

التاريخ ٢٠٢٤ / ٤ / ٨



الى / هيئة الاوراق المالية

م / ميزانية ٢٠٢٠

تهديكم ادارة شركة فندق فلسطين الدولي اطيب تحياتها ...

نرسل لكم طيا الميزانية العامة الخاصة بعام ٢٠٢٠ بعد المصادقه عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بالاضافة الى مبلغ الغرامة المالية الخاص بالميزانية اعلاه و البالغ (٢,٥٠٠,٠٠٠) فقط مليونان و خمسمائة الف دينار .

مع التقدير ...

حنان جبار حسن

المدير المفوض / وكالة

٢٠٢٤/٤/٨



نسخة منه الى :-

- ❖ مكتب رئيس مجلس الادارة المحترم ... مع التقدير
- ❖ مكتب السيد المدير المفوض المحترم ... مع التقدير
- ❖ قسم الرقابة الداخليّة
- ❖ القسم المالي

Baghdad - Iraq -st.47 Mahalat 12 - P.O.Box 3100 - / Tel: 009647901116374 - 07729960686 -7 -8- 9

E-mail: info@palestine-hotel.com
palestine-hotel@yahoo.com

www.palestine-hotel.iq Ahmed

فندق فلسطين الدولي

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الصفحة

المحتويات

١٤ - ١
١
٢
٣
٤
٥
٦
٨ - ٧
٩
١٠
١١
١٢
١٣
١٤
١٥
١٦
١٧
١٨
١٩
٢٠
٢١
٢٣ - ٢٢
٢٤
٢٥
٢٦
٢٧
٢٨
٢٩
٣٠

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
- الميزانية العامة
- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
- كشف العمليات الجارية
- كشف إجمالي القيمة المضافة
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
- الكشوفات التحليلية المرفقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣- الاستثمارات المالية

٤- المخزون

٥- المدينون

- تحليل المدينون حسب عمر الدين

٦- النقود

٧- رأس المال

٨- الاحتياطات

٩- العجز المتراكم

١٠- التخصيصات

١١- الدائون

- تحليل الدائون حسب عمر الدين

١٢- دائنو توزيع الأرباح

١٣- الرواتب والأجور

١٤- المستلزمات السلعية

١٥- المستلزمات الخدمية

١٦- الاستخدامات الأخرى

١٧- إيرادات النشاط الجاري

١٨- الإيرادات الأخرى

١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٠- كشف المزايا العينية

٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.

٢٢- كشف احتساب الضريبة

- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



الى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م / البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات ادناه:-

الإيضاحات:-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) المرقم (٤٤) المؤرخ في ٢٨/١/٢٠٢١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الاثبات 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.

الملاحظات والتحفظات :

١- البيانات المالية :-

١- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي ورفاقه ضمن البيانات المالية وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ولم يتم مسك سجل بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية اللازمة لأعداد هذا الكشف مثل (سجل المقبوضات والمدفوعات) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٢/٣/٢٠٢٢ أنه سيتم تطبيق ذلك مستقبلاً .
نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.



ب- مازالت الشركة تعتمد نسب تقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف البالغة (٥٢٪، ٢٧٪، ١٨٪، ٣٪) لمراكز كلف (الإنتاج، الخدمات الإنتاجية، الخدمات التسويقية، الخدمات الإدارية) على التوالي الأمر الذي يؤدي الى عدم الدقة في احتساب كلفة الخدمات التي تقدمها الشركة وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنة السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤٤/١٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢٢/٦/١٢ ان العمل جاري على استحداث نظام كلفة لتدريب العاملين عليه للاستغناء على النسب التقديرية في تحديد مراكز الكلف).

نوصي قيام الشركة باعتماد نظام كلفة دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف.

٢- نشاط الشركة:-

بلغ عدد الغرف الكلية في الفندق (٣٤٨) غرفة والجدول ادناه يبين مجموع الغرف الكلية محسوبة على اساس عدد الغرف الكلية في عدد ايام الشهر للسنة موضوع التقرير وكذلك الغرف المتاحة والمشغولة في الفندق ونسب الاشغال خلال اشهر السنة :-

الشهر	مجموع الغرف الكلية (١)	مجموع الغرف المتاحة (٢)	نسبة (%) (١/٢)	عدد الغرف العاطلة (٣)	نسبة (%) (١/٣)	مجموع الغرف المشغولة (٤)	نسب الإشغال الشهري (%) (٢/٤)
كانون الثاني	١٠٧٨٨	٩٧٤٩	٩٠	١٠٣٩	١٠	٤٩٤	٥
شباط	١٠٠٩٢	٩١٨٦	٩١	٩٠٦	٩	٥٠٢	٥
آذار	١٠٧٨٨	٨٩٦٠	٨٣	١٤٨٦	١٤	٢٩٨	٣
نيسان	١٠٤٤٠	٨٢٢٠	٧٩	١٧١٠	١٦	٣٠	٠,٣٦
مايس	١٠٧٨٨	٨٩٨٣	٨٣	١٥٦٣	١٤	٣٥	٠,٣٩
حزيران	١٠٤٤٠	٨٢٢٠	٧٩	١٧١٠	١٦	٨٣	١,٠١
تموز	١٠٧٨٨	٩٤١٥	٨٧	١١٥٥	١١	٢٩٣	٣,١١
آب	١٠٧٨٨	٩٧٩٢	٩١	٨٩٩	٨	٣٤٤	٤
أيلول	١٠٤٤٠	٩٧٢٣	٩٣	٦٨٦	٧	٩٥	٠,٩٨
تشرين الأول	١٠٧٨٨	١٠١٠٢	٩٤	٦٥٥	٦	٣٨١	٤
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٩٧٢٤	٩٣	٦٨٦	٧	٧٦٤	٨
كانون الأول	١٠٧٨٨	١٠٠٨٨	٩٤	٦٦٦	٦	٧٧١	٨

من الجدول اعلاه نلاحظ الاتي :-

أ- بلغت نسبة الغرف المتاحة للاستغلال بين (٧٩٪-٩٤٪) من عدد الغرف الكلية للفندق خلال اشهر السنة موضوع التقرير استناداً الى اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠٢٢/٦/١٣.

ب- انخفاض نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق للسنة موضوع التقرير قياساً بمجموع الغرف المتاحة اذ تراوحت بين (٣٦,٥٪-٥٨٪) مما يوشح عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة من قبل الشركة لتفعيل نشاط الفندق وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٢/٥/٩ ان (سبب اجتياح البلاد لجائحة كورونا التي ادت الى شل حركة جميع القطاعات السياحية الامر الذي انعكس سلباً على نشاط الفندق من ناحية اشغال الغرف) على الرغم من الإشارة الى ذلك ضمن تقارير البيانات المالية للسنوات الحابقة آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٤٤/١٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩. نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة من قبل الشركة لتفعيل نشاط الفندق وزيادة نسب الاشغال.

- ج- ارتفاع اعداد الغرف العاطلة (خارج الخدمة) من اجمالي عدد غرف الفندق الكلية حيث تراوحت نسبتها (٥٦%-١٦%) مما يتطلب توفير المبالغ اللازمة لتأهيلها واعادتها للخدمة في اقرب وقت .
نوصي بتوفير المبالغ اللازمة لتأهيل الغرف العاطلة واعادتها للخدمة لزيادة نسب الاشغال .
- د- عدم مراعاة الدقة في تثبيت اعداد الغرف المتاحة حيث تم تثبيت اعدادها بعد تنزيل عدد الغرف العاطلة والمشغولة من قبل النزلاء والغرف المستغلة من قبل الادارة من العدد الكلي للغرف في الفندق في حين المفروض تثبيت عدد الغرف المتاحة بعد تنزيل عدد الغرف العاطلة فقط
نوصي بتوخي الدقة في تثبيت المعلومات الخاصة بالغرف المتاحة بعد تنزيل عدد الغرف العاطلة فقط .

٣- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجراً) في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) بمبلغ (٧١٤٩١٩) ألف دينار (سبعمئة واربعة عشر مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) يقابله فائضاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (١٠٧١٨٤٤) ألف دينار (مليار وواحد وسبعون مليون وثمانمئة واربعة واربعون ألف دينار) وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة عجزاً في المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) بمبلغ (١١١١٥٠٤) الف دينار (مليار ومائة واحد عشر مليون وخمسمائة واربعة ألف دينار) يقابله فائضاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (٤٢٩٦٨٠) ألف دينار (اربعمائة وتسعة وعشرون مليون وستمئة وثمانون ألف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية :-

أ- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٩٤٤٠٠١) الف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة واربعة واربعين مليون وواحد الف دينار) بنسبة (٥٦١%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٩/٢٧ سبب ذلك هو (جائحة كورونا وتعطيل كافة الانشطة السياحية مما اثر سلباً على إيرادات الشركة) .

ب- انخفاض الرواتب والأجور بمبلغ مقداره (٨١٠٨٢٠) الف دينار (ثمانمئة وعشرة ملايين وثمانمئة وعشرون الف دينار) بنسبة (٥٢٧%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٩/٢٧ سبب ذلك هو (انخفاض إيرادات الفندق بسبب جائحة كورونا ادى الى تخفيض رواتب المنتسبين لضمان ديمومتها واستمرارية توزيع الرواتب وعدم قطعها بشكل كامل) .

ج- انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٧٩١٠٩٥) الف دينار (سبعمئة وواحد وتسعين مليون وخمسة وتسعون الف دينار) بنسبة (٥٦٤%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٩/٢٧ سبب ذلك هو (انخفاض الطاقة التشغيلية نتيجة الظروف الطارئة التي كان يمر بها البلد عامة والفندق بصورة خاصة من جائحة كورونا وتبعاتها) .

د- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (٢٥٦٠٠٣) الف دينار (مئتان وستة وخمسون مليون وثلاثة الاف دينار) بنسبة (٥٤٥%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٩/٢٧ سبب ذلك هو (انخفاض الطاقة التشغيلية للفندق نتيجة الظروف الطارئة التي كان يمر بها البلد عامة والفندق بصورة خاصة من جائحة كورونا وتبعاتها) .

هـ- انخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (٢٩٩٥٦٨) الف دينار (مئتان وتسعة وتسعون مليون وخمسمائة وثمانية وستون الف دينار) بنسبة (٥٩٣%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٩/٢٧ سبب ذلك هو (قلة التشغيل للفندق وبالتالي انخفاض الإيرادات الذي بدوره ينعكس على انخفاض في الضرائب الخاصة بالمبيعات) .



و - ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٧٩٤٤٩) ألف دينار (تسعة وسبعون مليون واربعمائة وتسعة وأربعين ألف دينار) بنسبة (١٠١%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٧/٩/٢٠٢١ سبب ذلك هو (استلام ارباح تخص سنوات سابقة بالاضافة الى عكس مبلغ (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) التأمينات المستلمة لانتهاؤ المدة القانونية للصك على حساب إيرادات سنوات سابقة) .

ز - انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (١٣٩٦١٢) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وستمائة واثنان عشر الف دينار) بنسبة (٣٧%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٧/٩/٢٠٢١ سبب ذلك هو (تخفيض عقد الشركة الامنية بالاضافة الى عدم منح اعانات للمتسيين بسبب الظروف المادية التي كان يمر بها الفندق) .

ح - انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٢٧٤٦٨) الف دينار (سبعة وعشرون مليون واربعمائة وثمانية وستون الف دينار) بنسبة (٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٧/٩/٢٠٢١ سبب ذلك هو (عدم قيام الشركة بتسديد مصروفات تخص سنوات سابقة وتأجيلها لحين توفر السيولة النقدية حيث قامت الشركة بتسديد المصاريف المهمة منها مصاريف الكهرباء) .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة لسنة/٢٠٢٠ لوظ ما يلي :

٢- تجاوز المصروف الفعلي لبعض الحسابات عن المبالغ المخطط لها والصراف على بعض الحسابات التي لم يتم التخطيط المسبق لها ضمن الموازنة التخطيطية للسنة /دون استحصال الموافقات الاصولية بذلك من قبل مجلس ادارة الشركة او اجراء المناقشات الاصولية لتلافي تلك التجاوزات باعتبارها وسيلة من وسائل المراقبة على الصراف مما يؤثر عدم الدقة في اعداد موازنة الشركة السنوية ولم يتم بيان اسباب التجاوز بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢/٤/٢٠٢٣ وكما موضح في الامثلة ادناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣٢٦٢	اطعام العاملين	-	٢١٥٨٧	-
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٨٠٠٠	١٠٣٨٩	٣٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل	٨٠٠	٨٥٠	٦
٤٦١	فوائد دائنة	٦١٠٠	٦٢٦٧	٣

نوصي مراعاة الدقة في تحديد احتياجات الشركة عند اعداد الموازنة التخطيطية.

ب- المبالغة في اعداد الموازنة التخطيطية للسنة/٢٠٢٠ لبعض المصروفات مما يؤثر عدم مراعاة الدقة في اعداد موازنة الشركة السنوية في ضوء احتياجاتها الفعلية السنوية ولم تبين الشركة اسباب ذلك على الرغم من طلبنا بموجب استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢/٤/٢٠٢٣ وكما موضح في الامثلة ادناه :-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المصرف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ (%)
		(١)	(٢)	(١/٢)
٣٢١	خامات ومواد اولية	٣٠٠٠٠٠	٩٤٠٨١	٣١
٣٢٢	وقود وزيوت	٣٤٤٥٠٠	٨٠٢٤٩	٢٣
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٠٠٠٠٠	٣٩٤١٥	٢٠
٣٢٥٢	قرطاسية	١٥٠٠٠	٨٠٤١	٥٤
٣٢٦١	كساوي	١٥٠٠٠	٥٧٧	٤
٣٢٧١	المياه	١٢٠٠٠	-	-
٣٢٧٢	كهرباء	٧٥٠٠٠٠	١٩٨٩٣٥	٢٧
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٣٥٠٠٠	٢٣٤٣٠	٦٧
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	٣٠٠٠	١٣١٦	٤٤
٣٣٣١	دعاية واعلان	٧٠٠٠	١١٥٠	١٦
٣٣٣٢	نشر وطبع	٧٠٠٠	٣٠٨	٤
٣٣٥٣	استجار الات ومعدات	٣٠٠	-	-

نوصي بتوخي الدقة في وضع تقديرات الموازنة التخطيطية في ضوء احتياجات الشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

١- قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل)

لم تقم الشركة بالاجابة على عدد من مذكراتنا واستفساراتنا خلافاً لاحكام المادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي اعلاه والتي نصت على (تعد مخالفة مالية الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما مبين تفصيلها ادناه:-

رقم المذكرة أو الاستفسار	التاريخ	التفاصيل
(٢) استفسار	٢٠٢٢/١/٣١	عن مصاريف الكهرباء.
(٧) مذكرة	٢٠٢٢/٤/١٣	عدم تزويدنا بمستندات.
(١١) مذكرة	٢٠٢٢/٥/١٢	اوليات عقد تأهيل الفندق.
(١٥) مذكرة	٢٠٢٢/٦/١٦	طلب معلومات.
(٢٥) استفسار	٢٠٢٢/٦/١٦	عدم تسوية مبالغ مشروعات تحت التنفيذ.
(٢٧) استفسار	٢٠٢٢/٦/٢٦	سعر صرف العملة.
(٣٠) استفسار	٢٠٢٢/٧/٤	عن حساب عقود الايجارات.
(٣٣) استفسار	٢٠٢٣/٣/١٣	مخصص ضريبة ايجار مرافق الفندق.
(٣٥) استفسار	٢٠٢٣/٤/٢	عن الموازنة التخطيطية.

نوصي بضرورة متابعة الاجابة والالتزام بأحكام المادة القانونية المشار اليها اعلاه .

ب- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

أولاً- بلغ العجز المخراكم مبلغ مقداره (٣٤١٩٠٢٧) الف دينار (ثلاثة مليارات واربعمئة وتسعة عشر مليون وسبعة وعشرون الف دينار) لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ الذي يشكل نسبة (٥٧٦%) من رأس المال المدفوع البالغ (٥٩٧٠٠٠٠) الف دينار (اربعة مليارات واربعمئة وسبعون مليون دينار) دون ان تتخذ الشركة الاجراءات الواردة في المادة (٧٦- ثانياً) من القانون اعلاه التي اوجبت في حال بلوغ الخسارة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من

رأسمال الشركة تقوم باتخاذ احد الاجرائين اما ب (تخفيض او زيادة رأس المال) او (التوصية بتصفية الشركة) { وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٢/٥/١٥ ان {الشركة حققت ارباحاً لعامي (٢٠١٨ و٢٠١٩) على التوالي بمقدار (١٨٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وثمانمائة مليون دينار) وتم اتخاذ قرار الهيئة العامة المنعقد في ٢٠٢٢/١/١٩ باطفاء (٤٨%) من العجز المتراكم { .
نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لتقليل العجز المتراكم للشركة اصولياً .

ثانياً- تأخر الشركة بالدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ لمدة (٤) أشهر اذ تم إصدار تقرير البيانات المالية بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (ب/٨/٢٩/٤٤/٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ في حين تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠٢٢/٦/٧ ان سبب ذلك يعود الى جائحة كورونا وتعليمات وزارة الصحة التي اكدت على التباعد الصحيح وعدم عقد اي اجتماعات او مؤتمرات لضمان سلامة الجميع واستمر هذا الوضع الى ان تم تحديد عقد اجتماع الهيئة العامة يوم ٢٠٢٢/١/١٩ .
نوصي بعقد اجتماع الهيئة العامة حسب التوقيتات المحددة في قانون الشركات .

ج- قانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥

استمرار الشركة بأستقطاع مبلغ مقداره (٥٠٠٠) ألف دينار (خمسة ملايين دينار) من رصيد الاجازات الممنوحة لكل عامل محال على التقاعد خلال عام /٢٠٢٠ وبالبلغ عددهم (٦) عمال خلافاً للفقرة (رابعاً) من المادة (٧٦) من القانون اعلاه والتي نصت (يستحق العامل تعويضاً نقدياً عن الايام التي لم يتمتع بها من اجازته السنوية عند انتهاء عقد عمله ويحسب مبلغ التعويض في هذه الحالة على اساس آخر اجر تقاضاه العامل) ولم تبين لنا الشركة سبب ذلك رغم طلبنا بموجب استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠٢٣/٦/٢٢ خلافاً لاحكام المادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي التي نصت على (تعد مخالفة مالية الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) .
نوصي الالتزام بالقانون اعلاه.

٦- الموجودات الثابتة :-

أ- من خلال تدقيقنا أعمال لجان جرد ومطابقة الموجودات الثابتة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ المشكلة بموجب الأمر الإداري رقم (٢٤) في ٢٠٢٠/١١/١ تبين لنا ما يلي :-

أولاً- عدم قيام لجنة مطابقة الجرد بتثبيت تاريخ مطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة مع السجلات على الرغم من الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٤/٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٥/١١ بأنه (تم العمل بذلك في عام ٢٠٢١) .
نوصي بتثبيت تاريخ مطابقة قوائم الجرد في تاريخ انتهاء المطابقة.

ثانياً- عدم قيام الشركة باتخاذ اللازم بشأن الفروقات الظاهرة بين قوائم جرد الموجودات مع السجلات المالية الخاصة بها مما افقد الجرد اهميته وكما مبين في الامثلة ادناه:

اسم المادة	الكمية بموجب السجلات المالية	الكمية بموجب قوائم الجرد	الفرق
سبلت تعليق	٣٦	٨٥	٤٩
ثلاجة مختلفة	١٩	٢٠	١
ميز اجتماعات كبير	٢	٤	٢
كرسي خشب	٩٥	٥٠٣	٤٠٨
جهاز استنساخ	١٠	٢٢	١٢
قاطع برفان	٢	١١	٩
كامرات مراقبة	١	١٠٥	١٠٤
شاشة مراقبة	١	١٤	١٣
ستلايت	٤٦	٣٩	(٧)
غرفة تبريد	١٧	٢١	٤
منشار تقطيع	صفر	٢	٢
بنديقية كلاشنكوف	صفر	٧	٧
عربة خدمة غرف	٣	١٢	٩

وبينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٢/٥/١٢ ان (قوائم الجرد تشمل جرد موجودات الفندق بالإضافة الى موجودات التأهيل ونظراً لعدم تزويدنا بقوائم الموجودات الخاصة بالتأهيل من قبل وزارة الخارجية لذا يتعذر على الشركة اعداد تقارير تخص الفروقات الظاهرة ما بين السجلات المالية وقوائم الجرد).

نوصي باعداد قوائم مفصلة تتضمن الفروقات الظاهرة بين قوائم جرد الموجودات مع السجلات المالية.

ب- عدم قيام الشركة باعتماد النموذج الخاص بجرد الالات والمعدات والمعمم من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي حيث تم اعتماد نموذج جرد الاثاث في تثبيت المعلومات الخاصة بكل من (العدد والالات والمعدات) لموجودات الشركة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة/٢٠٢٠ وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٥/١١ بانه (تم اعتماد نموذج الجرد الخاص بالالات والمعدات في الجرد السنوي لعام/٢٠٢١).

نوصي باعتماد نموذج الجرد الخاص بالالات والمعدات والمعمم من قبل هذا الديوان.

ج- عدم استكمال تثبيت بعض البيانات في استمارات الجرد ومنها (الكمية بموجب السجلات ، الفرق ، الكلفة ، الحالة ، العائدية ، الملاحظات) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٥/١١ بانه (تم ذلك بالجرد السنوي لعام/٢٠٢١) .

نوصي بتثبيت المعلومات في استمارات الجرد .

د- عدم تجديد وثائق تسجيل السيارات العائدة للفندق لدى دوائر المرور وعددها (٢) سيارة وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٥/١٢ بانه (تم اخذ هذه الملاحظة بنظر الاعتبار وستعمل الشركة على تلافي هذا الموضوع وتجديد السجلات السنوية في عام/٢٠٢٢ ولم تجدد بسبب وجود مستحقات بذمة الشركة لصالح الهيئة العامة للضرائب) وكما عيّن في الجدول ادناه:

رقم السيارة	نوعها	تاريخ اخر تجديد	تاريخ نفاذية السنوية
١٠٥١٣	كيا / سورتو	٢٠١٥/٥/٧	٢٠٢٠/٥/٧
٧٧٠٠٠	بيك اب دبل قمارة	٢٠٠٢/١/٢٠	لم تثبت

نوصي بتجديد وثائق تسجيل سيارات الشركة وتسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب.

٧- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ مقداره (٤٥٣٢٠١) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وواحد الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد تضمن الحساب مبالغ موقوفة تم عكسها من حساب الموجودات الثابتة الى حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ (٤١٠٢٠١) الف دينار (اربعمائة وعشرة مليون ومائتين وواحد الف دينار) بموجب مستند القيد المرقم (٨٤٨) في ٢٠١٨/١٢/٤ عن قيمة تجهيز مساعد من شركة (انيلكو) وتجهيز مولدات من شركة (سلفانة الاماراتية) الى الفندق لوجود مخالفات حاصلة في عقود التجهيز تم احالتها الى هيئة النزاهة الاتحادية وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠٢٢/٦/١٦ والمؤكد عليها بمذكراتنا المرقمة (٢٣٠ و٢٣) في ٢٠٢٢/٨/٨ و ٢٠٢٣/٢/٦ على التوالي (سوف يتم حسم موضوع المصاعد والمولدات واجراء قيود التسوية بعد اكمال التحقيق من قبل هيئة النزاهة).

نوصي المتابعة الجدية لحسم الموضوع .

٨- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية مبلغ مقداره (٢٣٠٩٦٨٨) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وتسعة مليون وستمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولدنيا بشانه الاتي :-

١- عدم تحقق اي إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها (باستثناء شركة فندق بغداد وشركة مصرف الخليج ومصرف دار السلام للاستثمار) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٤٤/١٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٩ وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٢/٥/١٥ بأنه (سيتم رفع الموضوع الى مجلس الادارة لاتخاذ فرص استثمارية بديلة تكون أكثر نفعاً وربحية أعلى) .
نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

ب- عدم حصول الشركة على تأييدات بأرصدة استثماراتها في شركة جزيرة السندباد والبالغة (٨٣١٨٨٩) سهم وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٠/٥/١٥ (مجهولية المكان وانتقال الشركة لأكثر من بناية لذلك تعذر علينا الحصول على العنوان الخاص بالشركة اعلاه الامر الذي ادى الى عدم الحصول على تأييد باسهم شركتنا لديهم)، نوصي متابعة الموضوع لحين استحصال تأييد من الجهة اعلاه .

ج- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص هبوط اسعار الاسهم كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بشأن محاسبة الاستثمارات على الرغم من الإشارة إليها في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤٤/١٢١٥٦) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٩ وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٢/٥/١٥ بأنه (سوف يتم العمل بذلك في عام/٢٠٢٢) ندرج ادناه تفاصيلها :-



اسم الشركة المساهمة	معدل سعر الشراء (دينار)	عدد الاسهم	سعر اخر تداول دينار/لكل سهم	الفرق (الف دينار)
شركة فندق المنصور	٢٥.٠٣٣	١٧٤٧١٨٠٩	٩	٢٨٤٧٩٠
شركة فندق بغداد	٩.٥٠١	٣١٦٢٧٩٥	٧,٥	٦٣٢٩
الشركة العراقية للنقل البري	٢,٣٧٠	١٠٠٠٠٠٠	١,٥٥	٨٢٠
مصرف دار السلام	١,١١٩	٤٥٦٥٣٠٠٠	٠,١٣٠	٤٥١٥١
مصرف الخليج	١	١١٨٠٠٠٠٠٠٠	٠,١٤٠	١٠١٤٨٠٠
مصرف الشرق الاوسط	١	٥٩٤١٩٠٧٠٤	٠,١٢٠	٥٢٢٨٨٨
شركة جزيرة السندباد	١	٨٣١٨٨٩	٠	٨٣٢

نوصي باحتساب مخصص هبوط اسعار الاسهم.

٥- لدى قيامنا بتدقيق حساب استثمارات قصيرة الاجل (حساب التوفير) رقم (٣٠٧٤٨٣/٢/٢٥٢١) المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري / فرع الكرادة بالعملة الاجنبية (الدولار) والبالغ رصيده مبلغ (٣٥٦٨٦٥) دولار (ثلاثمائة وستة وخمسون الف وثمانمائة وخمسة وستون دولار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لوحظ وجود حركات في حساب التوفير دون تثبيتها في السجلات المالية وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا رقم (١١) في ٢٠٢٢/٥/١٥ ان (امين الصندوق الخاص بالمصرف اعلاه قد رحل عملية الايداع سهواً) ووكما مبين ادناه:-

التاريخ	الايداع/دولار	السحب/دولار	البيان
٢٠٢٠/١/٢٦	٤٠٩٠	-	ايداع نقدي
٢٠٢٠/٢/١٩	-	٤٠٩٠	تحويل حساب
٢٠٢٠/٣/١٦	٣٠٠	-	ايداع
٢٠٢٠/٤/٣٠	-	٣٠٠	تحويل حساب
٢٠٢٠/٩/١٠	١٠٣٣	-	ايداع
٢٠٢٠/١٠/٧	-	١٠٣٣	تغذية حساب

نوصي بتثبيت حركة الحساب في السجلات اولاً بأول .

٩- المديون والدائنون:-

بلغ اجمالي رصيد حساب المديون والدائنون كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ (٣٦٤٩٢٠٣) ألف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وتسعة واربعون مليون ومائتان وثلاثة آلاف دينار) و(٤٧٥٠٢٥٦) ألف دينار (اربعة مليارات وسبعمائة وخمسون مليون ومائتان وستة وخمسون ألف دينار) على التوالي ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحقاً الآتي :-
أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدد تصفية الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة للحسابات المدينة والدائنة وكما موضح في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)
١٦١١	مدينو قطاع عام	٥٧٣٣٤	٢٦٤	حسابات التعهدات	٢١
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٠٦٠٢٨	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٣٥٢٨
١٦٥	مدينو نشاط غير تجاري	٥٩٧٨٤٦	٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٣٧٩٢٠٩
١٦٦١	تأجيلات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢	٢٦٨١	حصة المساهمين	٣٤٢٧٦٩
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٤٤١٠٣٢			
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥٦٨٥٥٨			
	المجموع	٣٣٥١٢٣٦		المجموع	٣٧٦٥٥٢٧

نوصي بتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة للحسابات اعلاه اصولياً.

ب- عدم قيام الشركة بمطالبة جهات من القطاع العام بتسديد ما بذمتهم من مستحقات والتي تمثل مبالغ موقوفة منذ سنوات

سابقة ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية اعداد هذا التقرير وكما مبين ادناه:-

اسم الجهة	المبلغ الموقوف /الف دينار	سنة الموقوفة
نادي امانة بغداد	٢٠٩٤	٢٠٠٣
وزارة النقل	٣٧٠٤	٢٠١٤
دائرة السينما والمسرح	٥١٥٣٦	٢٠١٤

نوصي بمطالبة الجهات المدينة لتسديد ما بذمتهم من مستحقات وتسوية هذه الديون اصولياً.

ج- قيام الشركة باستقطاع نسبة (٥٥٠%) من المبالغ المستحقة كأجور خدمة واستغلال تلك المبالغ لغير الاغراض المخصصة لها حيث تم تبويبها على حساب تأمينات مستلمة لغرض تسديد ضريبة الاستقطاع المباشر بموجب قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته المرقمة (٨) المنعقدة في ٢٤/١٠/٢٠٢٠ إذ بلغ مجموعها (٤٦٣٦٥) الف دينار (ستة واربعون مليون وثلاثمائة وخمسة وستون الف دينار) خلافاً لقواعد خدمة العاملين لسنة/١٩٩٩ الخاصة بالشركة الفقرة (٣- تاسعاً) والتي نصت على (يتم توزيع اجور الخدمة على المنتسبين على اساس ايام العمل الفعلية ولا تمنح لمن كان مجاز اجازة اعتيادية او مرضية).

نوصي عدم استغلال المبالغ المستحقة لغير الأغراض المخصصة لها.

د- قامت الشركة بتثبيت مبلغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) بموجب مستند القيد المرقم (٩٦٨) في ٣١/١٢/٢٠١٩ على حساب مصاريف مستحقة عن اجور الماء غير المسددة لدائرة ماء بغداد وقد تم تسديد مبلغ (٦٤٧٢) الف دينار (ستة ملايين واربعمئة واثنان وسبعون الف دينار) بموجب قائمة الماء الصادرة من دائرة ماء بغداد ولم يتم عكس المبلغ المتبقي من حساب المصاريف المستحقة والبالغ (٤٣٥٢٨) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون وخمسمائة وثمانية وعشرون الف دينار) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٥/٥/٢٠٢٢ (سوف يتم عكس المبلغ الخاص بدائرة ماء بغداد في عام ٢٠٢٢/٢٠٢٢) .
نوصي بعكس المبلغ المتبقي وذلك لانتفاء الحاجة اليه .

١٠-التخصيصات:

أ- بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ (٣٠٧٩٥٣) دينار (ثلاثمائة وسبعة الف وتسعمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ ونسبة (٥٠,٠٠٩%) من ارصدة حساب المدينون الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة البالغة (٣٣٥١٢٣٧) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وسبعة وثلاثون الف دينار) والتي تعتبر نسبة ضئيلة جداً وقد سبق ان تم الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤٤/١٢١٥٦) في ١٢/٧/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٩ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ١٣/٣/٢٠٢٣ [تم زيادة مبلغ الديون المشكوك في تحصيلها في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ١٩/١/٢٠٢٣ بنسبة (٥٢%) من صافي الارباح لعامي ٢٠١٨ و٢٠١٩].

نوصي إجراء دراسة لكافة الديون وتخصيص المبالغ للديون التي تتوقع الادارة تعذر تحصيلها .

ب- بلغ رصيد حساب تخصيصات قصيرة الأجل مبلغ (٢٤٤٩) الف دينار (مليونان وأربعمائة وتسعة وأربعون ألف دينار) يمثل تخصيصات متنوعة محضرة قبل سنة ٢٠٠٣ دون ان يتم استخدامها او تسويتها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٩/٢/٢٠٢٤ سبب ذلك هو (صعوبة التوصل الى اوليات هذا الموضوع بسبب تقادمه وللمرور سنوات طويلة تعود الى ما قبل سنة/٢٠٠٣).
نوصي تسوية المبلغ اعلاه اصولياً.

ج- لم تقم الشركة بأحساب ضريبة العقار ومخصص الضريبة عن ايجارات مرافق الفندق البالغ (١٨٢٤٢٣٠) ألف دينار (مليار وثمانمائة واربعه وعشرون مليون ومائتان وثلاثون الف دينار) للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للمادة الثانية الفقرة (١) من قانون ضريبة العقار المرقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩/ الذي ينص على [تخمين وتجسي ضريبة بنسبة (١٠٪) من اليرادات السنوي لجميع العقارات] وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٣/٣/١٣ سبب ذلك هو (جانحة كورونا خلال سنة ٢٠٢٠/ ومارافقها من قرارات خلية الازمة وتم اغلاق جميع مرافق الفندق).
نوصي بأحساب ضريبة العقار والمخصص على ايجارات مرافق الفندق.

١١- المساهمين:-

أ- مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين بمبلغ (٣٤٢٧٦٩) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان واربعين مليون وسبعمائة وتسعة وستين ألف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ موقوفة في السجلات من سنوات سابقة مما يتطلب من الشركة اتخاذ الاجراءات والاعلان في سوق العراق للاوراق المالية لحث المساهمين لاستلام ارباحهم وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٥٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٧/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩/ وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٢/٥/٢٦ (سوف يتم الاعلان في سوق العراق للاوراق المالية لحث المساهمين لاستلام ارباحهم)
نوصي متابعة الاعلان في سوق العراق وحث المساهمين لاستلام ارباحهم بكافة الوسائل.

ب- تم صرف ارباح لبعض المساهمين الى شركات الوساطة دون تقديم تحويل أصولي من قبل المساهمين الى تلك الشركات خلافاً لتعميم سوق العراق للأوراق المالية /مجلس المحافظين المرقم (م . م / ٢٣١) في ٢٠١٨/٨/١٢ الذي بين فيه (بالإمكان تسليم ارباح المساهم في الشركة الى شركة الوساطة بموجب تحويل أصولي بينهما) وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٢/٥/٢٦ بأنه (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً).
نوصي الالتزام بالتعميم أعلاه.

١٢- الإيرادات:-

أ - عدم تثبيت الغرامات التأخيرية المستحقة على مستأجري عدد من مرافق الفندق في السجلات المالية لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغة (٥٠) دولار (خمسون دولار) عن كل يوم تأخير بعد منح المستأجر سماح لمدة (٧) ايام وفقاً لبنود العقود المبرمة بين الشركة والمستأجر وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢٢/٦/٢٧ سبب ذلك هو (توقف جميع نشاطات الفندق بسبب جانحة كورونا) كما مبين في الامثلة أدناه:-

اسم المرفق	الشهر	رقم وصل القبض	تاريخه	المدة / يوم
قاعة الاوتار	ايجار كانون الثاني / ٢٠٢٠	٤٧٨	٢٠٢٠/٨/١٦	٢٢١
	ايجار شباط / ٢٠٢٠	٦٣١	٢٠٢٠/١٠/٦	٢٤٠
	ايجار ايلول / ٢٠٢٠	٨٥٠	٢٠٢٠/١١/١٧	٧١
حدائق ريم البوادي	ايجار كانون الثاني / ٢٠٢٠	٢١٧	٢٠٢٠/٢/٢٤	٤٨
	ايجار تشرين الاول / ٢٠٢٠	٦٨٦	٢٠٢٠/١٠/١٨	١١
قاعة السحاب	ايجار كانون الثاني / ٢٠٢٠	٢١١	٢٠٢٠/٢/٢٤	٤٧
	ايجار ايلول / ٢٠٢٠	٧٠١	٢٠٢٠/١٠/٢١	٤٤
	ايجار تشرين الثاني / ٢٠٢٠	٨٦٩	٢٠٢٠/١١/٢١	٤٨
المركز الجانبي	ايجار كانون الثاني / ٢٠٢٠	٥٥٨٣	٢٠٢٠/٢/٢٤	٤٨
	ايجار شهر آذار / ٢٠٢٠	٥٧٩٩	٢٠٢٠/٩/٦	١٨٣

نوصي بتثبيت كافة مبالغ الغرامات المستحقة للشركة اولاً بأول .

ب- عدم قيام الشركة بمطالبة مكتب الخطوط الجوية العراقية بتسديد بدل الإيجار السنوي للسنتين (٢٠١٩ و ٢٠٢٠) كما لم تقم بتثبيت المبالغ المستحقة بدمية المكتب اعلاه ضمن حساب الإيرادات المستحقة لسنة/ ٢٠١٩ البالغة (١٤٤٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليوناً واربعمئة الف دينار) واجور الكهرباء مبلغ (١٢) مليون دينار (اثنا عشر مليون دينار) تعود للسنتين (٢٠١٩ / ٢٠٢٠) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بانها (سيتم المطالبة لاحقاً وحسب قيمة الايجار).

نوصي المتابعة الجدية لاستحصال المبالغ المستحقة على المستاجرين اولاً باول وتسجيل قيود الاستحقاق اللازمة بالإيرادات المستحقة .

ج- حصلت موافقة مجلس الادارة في الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ على طلب شركة الموالم للسفر والسياحة لتأهيل شقتين خارجية للفندق على حسابها الخاص واستغلالها لسكن موظفي الشركة اذ لوحظ عدم وجود عقد بين الشركتين وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٢/٥/٢٤ سبب ذلك هو(لم يحسم مبلغ الايجار لغاية الان وبانتظار قرار مجلس الادارة بعد التفاوض مع شركة الموالم) .
نوصي بتنظيم عقد بين الشركة والاطراف الاخرى لضمان حقوق والتزامات الطرفين.

١٣- العقود :-

من خلال تدقيقنا لعقد شركة خليج المرجان للتجارة والمقاولات العامة وخدمات الحاسبة لتجهيز كارتات مفتاح غرف الفندق (بطاقات الكترونية مشفرة تعمل مع الاقفال الالكترونية المركبة على ابواب الغرف) بعدد (٥٠٠٠) بطاقة المبرم بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٥ بسعر (٣,٤) دولار (ثلاثة دولار واربعين سنت) للكارت الواحد شاملة اجور الشحن والنقل وواصله الى مقر الشركة وبمبلغ اجمالي مقداره (١٧٠٠٠) (سبعة عشر الف دولار) تبين لنا الملاحظات الاتية:

أ- تم تغيير سعر الكارت الواحد من (\$٢ الى \$٣,٤) بناءً على طلب من المدير المفوض لشركة فندق فلسطين واتخذ قرار زيادة سعر العقد بموجب الفقرة (١٠) من محضر اجتماع مجلس الادارة في الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ المتضمنة [تعديل سعر الكارتات المجهزة لغرف الفندق من (\$٢ الى \$٣,٤)] بعد توقيع العقد بحدود (٦) اشهر وبفرق مقداره (٧٠٠٠) دولار (سبعة الاف دولار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٢/٧/٣ انه (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) وهي اجابة غير مقبولة ولم تبين لنا الشركة اسباب تغيير سعر الكارت على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٤) في ٢٠٢٣/٨/١٣ .
نوصي بضرورة استكمال متطلبات العقد قبل توقيعه من قبل الطرفين.

ب- لم يتم تزويدنا بالأوليات الخاصة بالعروض المقدمة عن عقد البطاقات الالكترونية على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٤) في ٢٠٢٣/٨/١٣ خلافاً لاحكام المادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية والتي نصت على (الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) .
نوصي بتزويد هيئة الرقابة بالأوليات كافة .

ج- عدم قيام الشركة باستيفاء رسم الطابع المالي والبالغ (٠,٠٠٢) من مبلغ العقد المبرم خلافاً لقانون رسم الطابع المرقم (٧١) لسنة / (المعدل) ، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٢/٧/٣ بانها (سيتم الاخذ بنظر الاعتبار هذا الموضوع عند ابرام العقود).

نوصي باستقطاع رسم الطابع المالي من عقود الشركة استناداً للقانون المشار اليه اعلاه.



أ- تأخر الشركة بالاجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الرقابية خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ المعدل) التي تشير الى (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما مبين في الجدول ادناه :

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم الفقرة	موضوعها	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة
(٢٣١٢/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٨/١٠/٢٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٥	لحين اجراء القيود الخاصة باظهار الكلف والايرادات الحقيقية الخاصة بتاهيل الفندق خلال سنة/٢٠١٤ وحسم موضوع الكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة وبالتنسيق مع وزارة الاعمار الاسكان علما ان اخر مخاطرة صادرة من قبلكم للوزارة المشار اليها بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١١ .	(١٨٤٩٥) في ٢٠١٩/٨/٨
		٩	تاكيدا على راينا السابق لحين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة بحق المتعهدين الناقلين منذ سنة/٢٠٠٢ وبالتنسيق مع الهيئة العامة ومجلس الادارة.	
		١١-١-١٣	لحين تزويدنا بنتائج عمل اللجنة المشكلة لدراس وتسوية كافة الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة.	
		١١-ب	لحين تسوية حساب سلف المنتسبين والموقوف منذ سنة/٢٠٠٥.	
		١١-ج	لعدم ورود الاجابة	
		١٢-ب-اولا	لحين اجراء المطابقات الشهرية لدى المصرف العراقي للتجارة.	
		١٧-١ رقم التقرير (١٦٩٩)	لعدم الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٢٦٠٠/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٦/١٠/١٠	
		١٧-١ رقم التقرير (١٦٦١٧)	لعدم الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٣٠١٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١/٤	
		١٧-١ رقم التقرير (١٩٦٠٣)	لعدم الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٥٥٣١/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٣/١٢	
		١٧-١ رقم التقرير (١٩٦٠٣)	لعدم الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٥٥٣١/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٧/٩/١٣	
(٢٣٢٥١/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٩/١٠/٢	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤	لحين استكمال الاجراءات اللازمة للحصول على كشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تاهيل الفندق لغرض اعتمادها في تثبيت الكلفة الحقيقية للتاهيل من وزارة الاسكان والاعمار .	(١٥٦٧/٥١/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/١/٢٢
		٦-ب	لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للصرائب لتجديد اجازة ممارسة المهنة .	
		٧-ب	لحين تثبيت ارصدة السجلات لكافة الموجودات الثابتة في استمارة مطابقة نتائج الجرد وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	
		٨-١	لحين تصفية كافة الفروقات الظاهرة عن مطابقة ارصدة المخازن الظاهرة في السجلات المالية مع ارصدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية .	
		٨-ب-اولا	لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد معالجة كافة الفروقات الظاهرة بمطابقة رصيد الطاقة المخزنية مع رصيدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية	
		٨-ب-ثانيا	لعدم ورود الاجابة .	
		٨-ج	لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد اتخاذ الاجراءات اللازمة لتثبيت قيمة الصادر المهزوي لمادة الكاز ضمن تقرير الحركة المخزنية.	
		٩-ب	لحين استحصال تاييد من شركة جزيرة السندباد بارصدة استثمارات الشركة.	
		٩-ب	لحين اجراء دراسة جدوى للاحتفاظ بالاستثمارات المالية في الشركات المشار اليها في الملاحظة الرقابية .	
		١٠-١	لحين تصفية الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة.	

١-لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة كافة الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة. ٢-لحين حسم مبلغ ضريبة المبيعات .	١٠- ب		
لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد تسديد كافة المستحقات .	١٠- ج		
لحين تسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب والمتابعة مع المصرف العراقي للتجارة لغرض الحصول على كشوفات بحركة الحساب الجاري .	١١- أ		
لحين اتخاذ القرار اللازم من قبل مجلس الادارة والهيئة العامة بخصوص اعداد دراسة لكافة الديون التي تتوقع الادارة عدم تحصيلها.	١٢- أ		
لحين اجراء المعالجات القيدية اللازمة لرصيد التخصيصات قصيرة الاجل بعد التحقق من مدى احتياج الشركة لهذا التخصيص .	١٢- ب		
لعدم ورود الاجابة .	١٤- ج		
لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد الالتزام بما ورد بالملاحظة الرقابية .	١٥- ج		
لحين اعداد دليل توصيف وظيفي يحدد المؤهلات المطلوبة لكل وظيفة.	١٧- ب		
غير مستوفية لحين الاجابة على كتب المتابعة المذكورة في اعلاه .	١٨- أ		
لم تتم الاجابة على كل فقرات التقرير.		البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	(١٢١٥٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٧/١٢
(٥٦٤٢/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٣/٥			

نوصي بالسعي لاستيفاء الملاحظات اعلاه.

ب-تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٣٧٣٠/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠٢٤/٢/١١ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لسنة ٢٠٢٠، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدده لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٣/١٠



البريد الالكتروني:
info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq
Haifa st. p. o. box. 7038

العنوان/ بغداد-العراق-مجاور وزارة الأعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة
مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠	٢٠١٩
	١	الموجودات	دينار	دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١١٩٢٠٧٠٢٢	١٣٠٠١٣٤٧٥٣
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٤٥٣٢٠٠٦٦٩	٤٣٠٢٠٠٦٦٩
	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الأجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣	٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨٨٢١٢٣٨٢٤	٤٠٤٠٠٥١٥٥٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	٤٢١٨١٤٤٣٠	٤١٥٥٥٨١٠٤
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٨٠٦٠٧٦٠	١٨٧٧٣٥٦٧٦
٥	١٦	المدينون	٣٦٤٩٢٠٢٩١٥	٣٤٥٢٧١٠٩٨٨
٦	١٨	التقود	٢٠٦١٣٩٧٢٢٠	٢٩٧٨٣٣٢٢٣٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٦٣١٠٤٧٥٣٢٥	٧٠٣٤٣٣٧٠٠٤
		مجموع الموجودات	١٠١٩٢٥٩٩١٤٩	١١٠٧٤٣٨٨٥٥٩
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٤٣٨٨٦١٢٨٨٢	٤٣٥١٨٩٨٥٠٢
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٤١٩٠٢٧١٤٥)	(٢٣٠٧٥٢٢٩٢٠)
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	٦٥١٤٦٨٣٥٣٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٠	٢٣٥	تخصيصات	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
١١	٢٦	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٤٧٥٠٢٥٦٠٦٩	٤٥٥٧٢٥٥٦٣٤
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٥٢٧٠٥٤٥٩	٤٥٥٩٧٠٥٠٢٤
			١٠١٩٢٥٩٩١٤٩	١١٠٧٤٣٨٨٥٥٩



المدير المالي: فائق موسى حسين
 المدير المفوض / وكالة: محمد كاظم جواد
 رئيس مجلس الإدارة: محمد عبد الامير صادق

المحاسب القانوني: بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية: ميادة طارق توفيق

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٩١/٨ / ٤٤ / ٢٥٨٥ / ٢٠٢٠ والمؤرخ في ١٤٤٥/١٠/٣١ هـ

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادية

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		الايادات الجارية		
١٧	٤٣-٤٢	ايراد النشاط الجاري	٦٤٤١٤٤١٧٤٢	٢٤٩٧٤٤٠٩٦٢
١٨	٤٦١	الفوائد وايجارات الاراضي	٦١٧٩٤٩٦	٦٢٦٦٩٦٤
			٦٤٤٧٦٢١٢٣٨	٢٥٠٣٧٠٧٩٢٦
		تنزل: المصروفات الجارية		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٣٠٢١٢٥٧٨٣٤	٢٢١٠٤٣٧٦٥٢
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٤٢٣٦٤٦١٢	٤٥١٢٦٩١٨٤
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٦٥٨٢٠٤٣٤	٣٠٩٨١٧٠٣٥
١	٣٧	الاندثارات	٢٢٥٣٤٥٥١٢	٢٢٥٦٨١٥٠٩
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٢٠٩٨٨٩٨٤	٢١٤٢١٢٥٠
			٥٣٧٥٧٧٧٣٧٦	٣٢١٨٦٢٦٦٣٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٠٧١٨٤٣٨٦٢	(٧١٤٩١٨٧٠٤)
		النشاط التشغيلي		
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
١٨	٤٨	الايادات التحويلية	١١١٤٧٠٠	١٦٥٠٠٠
١٨	٤٩	الايادات الاخرى	٧٨٤١٩٧٥٥	١٥٧٨٦٨٥٢٥
			٧٩٥٣٤٤٥٥	١٥٨٠٣٣٥٢٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٣٧٣٥٩١١٠٦	٢٣٣٩٧٩٥٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٤٨١٠٧٤٠٠	٣٢٠٦٣٩٥٤٦
			٧٢١٦٩٨٥٠٦	٥٥٤٦١٩٠٤٦
			٤٢٩٦٧٩٨١١	(١١١١٥٠٤٢٢٥)





شركة فنابق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٦٤٤١٤٤١٧٤٢	٢٤٩٧٤٤٠٩٦٢	ايرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢	١٧
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٢٧٩٥٤٠٤٢٣٦	١٦٧٣٦٨٥٨٤٨	كلفة الإنتاج	٥	١٩
١٤٥١٤٥٩٨٩١	٨٦٩٠٢٩١٩١	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٩
٤٢٤٦٨٦٤١٢٧	٢٥٤٢٧١٥٠٣٩	صافي كلفة الإنتاج		
٢١٩٤٥٧٧٦١٥	(٤٥٢٧٤٠٧٧)	فائض (عجز) النشاط الجاري		
٩٦٧٦٣٩٩٢٧	٥٧٩٣٥٢٧٩٣	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٩
١٢٢٦٩٣٧٦٨٨	(٦٢٤٦٢٦٨٧٠)	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة		
٦١٧٩٤٩٦	٦٢٦٦٩٦٤	يضاف: فوائد وايجارات دائنة	٤٦	١٨
١٦١٢٧٣٣٢٢	٩٦٥٥٨٧٩٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨	١٩
٩٠٧١٨٤٣٨٦٢	(٧١٤٩١٨٧٠٤)	فائض (عجز) العمليات الجارية		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١١١٤٧٠٠	١٦٥٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٨
٧٨٤١٩٧٥٥	١٥٧٨٦٨٥٢٥	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٨
٧٩٥٣٤٤٥٥	١٥٨٠٣٣٥٢٥	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٧٣٥٩١١٠٦	٢٣٣٩٧٩٥٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٠	١٦
٣٤٨١٠٧٤٠٠	٣٢٠٦٣٩٥٤٦	المصروفات الأخرى	٣٩	١٦
٧٢١٦٩٨٥٠٦	٥٥٤٦١٩٠٤٦	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى		
٤٢٩٦٧٩٨١١	(١١١١٥٠٤٢٢٥)			



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٤٩٧٤٤٠٩٦٢
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين و أطعام العاملين)	٤٢٩١٠٤١٤٨
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢٧٠٦٩٢٧٨٥
		٦٩٩٧٩٦٩٣٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٧٩٧٦٤٤٠٢٩
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢١٤٢١٢٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٧٦٢٢٢٧٧٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور النقدية	٢٢١٠٤٣٧٦٥٢
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	٦١٢٨٩٢٨٦
٤٦١	فوائد دائنة	(٦٢٦٦٩٦٤)
٣٧	الاندثار	٢٢٥٦٨١٥٠٩
	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٧١٤٩١٨٧٠٤)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٧٦٢٢٢٧٧٩



كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة والندائيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المجموع	أثاث وأجهزة مكتب	عدد وقارب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٠.١٨٨١٦٦٣	٣٧١٣٣٦.٠٨٦	٢٣٢٨٥٧.٠	٨.٠٧٢٥٢.٠٠	١٥٤٥٨٣٥.٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٧٩٥٤٤٤٤	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١
٧٩١٩٧٦.٠	٥٢٥٩٧٦.٠	—	—	٢٦٦.٠٠٠.٠	—	—	الإضافات
٣٠.٩٨٠١٤٢٣	٣٧٦٥٩٥٨٤٦	٢٣٢٨٥٧.٠	٨.٠٧٢٥٢.٠٠	١٥٤٨٤٩٥٠.٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	١٠٢٦٤٥٠٠٠.٠	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
—	%٢٥ - %١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
١٩.١٧٤٦٩١.٠	٢٣٢٧٨٢.٣٢	٩٢٥٣٢.٠	٤٥٤٧٩٢١٩	١٣٨٢.٧٣٣٨٤	٢٤.٠٤٨٦٩٥٥	—	والاندثارات:
٢٢٥٦٨١٥.٠٩	٦٤٧٩٦٥٣٦	٢٢٤٤٧٨	٧.٠٩٧٥٢.٠	١٣٠.١١٩٨٤.٠	٢٣٤٤٣١٣٥	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
(٣٦٨٣٤.٠١٨)	(١١٢٥١١٤٠)	(٨٣٧٨)	(٩٧٥٠.٠٠)	(٢٤٥٩٩٥٠.٠)	—	—	تضاف : الاندثار لفترة
٢٠.٩٠٥٩٤٤.٠١	٢٨٦٣٢٧٤٢٨	١١٤١٤٢.٠	٥١٦.١٧٣٩	١٤٨٧٥٩٣٧٢٤	٢٦٣٩٣٠.٩٠	—	تنزل : الاندثار المحول إلى حساب احتياطي أسعار
١١١٩٢٠٧.٠٢٣	٩٠٢٦٨٤١٨	١١٨٧١٥٠	٢٩١٢٣٤٦١	٦٠٩.١٣٤٠	٩٠٨٢٢٦٦٥٣	٢٩٥٠٠٠.٠٠	الموجودات الثابتة
							الرصيدة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							القيمة المدفوعة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١



- تمثل الإضافات لحساب (١١٣) شراء الآات ومعدات بمبلغ (٢٦٩.٠) الف دينار (ملفونان وستمائة وستون الف دينار) .
 - تمثل الإضافات لحساب (١١٦) شراء اثاث وأجهزة مكتب بمبلغ (٥٢٦.٠) الف دينار (خمسة ملايين ومائتان وستون الف دينار) .

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
٢٢٥٦٣٥٨٣	٢٢٥٦٣٥٨٣	آلات ومعدات	١٢٣
٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٠٠٠٠٠٠	أنفاق استثماري	١٢٩
<u>٤٣٠٢٠٠٦٦٩</u>	<u>٤٥٣٢٠٠٦٦٩</u>	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمارات	عدد الاسهم	كافة الشراء	كافة الشراء	نسبة الفائدة	الإرباح المستلمة	الإرباح	الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به / سهم	رقم الدليل المحاسبي
١٥١٣	مختلط سياحي	٦٤٢٨٣٣٣	١,٥٦٣	٨٧٥٨٤٨٣	—	—	—	شركة فندق عشتار	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٣	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣٠,٥	—	—	—	شركة فندق المنصور	٢٩٢٣٢٠٠٠٠
١٥١٣	مختلط خدمي	٣٤٦٠٠١٩	١,٥٥٢	٣٦٤٠٨٩٣	—	—	—	شركة فندق السدير	١٢٣٩٠٠٠٠٠
١٥١٣	مختلط خدمي	١٣٨٤٠٠٧	١	١٣٨٤٠٠٧	—	—	—	شركة فندق بغداد	٣٨٤٤٨٠٠٠٠
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢	%٥٠	١٥٨١٣٩٨	—	الشركة العراقية للنقل البري	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٣	مختلط خدمي	١٠٠٠٠٠٠	٢,٣٧٠	٢٣٧٠٠٠٠	—	—	—	—	—
	مجموع القطاع المختلط	٣٢٩٠,٦٩٦٣		٤٨٣٥٧٢٨٨٠	—	—	—	—	—
١٥١٤	خاص مصارف	٤٥٦٥٣٠٠٠	١,١١٩	٥١٠,٩٢٧٦٠	—	—	—	مصرف دار السلام	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٤	خاص مصارف	١١٨٠٠٠٠٠٠٠	١	١١٨٠٠٠٠٠٠٠	%٣	٣٥٤٠٠٠٠٠٠	—	مصرف الخليج	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٤	خاص مصارف	٥٩٤١٩٠٧٠,٤	١	٥٩٤١٩٠٧٠,٤	—	—	—	مصرف الشرق الاوسط	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٤	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩	—	—	—	شركة جزيرة السندباد	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠,٦٧٥٥٩٣	—	١٨٢٦١١٥٣٥٣	—	—	—	—	—
	المجموع الكلي	١٨٥٣٥٨٢٥٥٦	—	٢٣٠,٩٦٨٨٢٣٣	—	٣٦٩٨١٣٩٨	—	—	—

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

ثانيا- استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمارات	مبلغ	نسبة الفائدة	التوازن المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير / دولار	٤٢١٨٤٣٠	٢.٥%	٦٢٦٦٩٦٤	مصرف الخليج
	المجموع	٤٢١٨٤٣٠		٦٢٦٦٩٦٤	—

* يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (٣٥٦٨٦٥) دولار (ثلاثمائة وستة وخمسون ألف وثمانمائة وخمسة وستون دولار) الرصيد كما في ٣١/٢/٢٠٢٠ تم تقييمها بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار .

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
١٠٤٣٩٠٨٨	٦٨٦٠١٧٢	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٢٣٧٦٠٠٤٣	٨٣٠٥٠٠١	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
١٠١٢٨٦٦٢١	١١٥٨٦٧٠٧٧		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١١٦٠٠٠	٢٥٧٠٠٠	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٥٧٦٧٥٦١	٢٢٥٣٤٨٤٨	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٢٦٣٦٦٣٦٣	٢٤٢٣٦٦٦٢	مخزن العدد التشغيلية	١٣٥٣
٥٢٢٤٩٩٢٤	٤٧٠٢٨٥١٠		
١٨٧٧٣٥٦٧٦	١٧٨٠٦٠٧٦٠	اجمالي المخزون	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٥٧٣٣٤١٩١	٥٧٣٣٤١٩١
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٣١٣٨٧٣١٠	٣١٧٠٧٣٠٤٢
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٨٨٧٢١٥٠١	٣٧٤٤٠٧٢٣٣
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٥٩٧٨٤٢٢٩٩	٥٩٧٨٤٢٢٩٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٧١٠٠٣٧٩٨١	٥٢٩٧٦١٦٥٨
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٣٦٠١٣٣٦	—
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٩٤٠٨١٣١٧	٩٩٠٢٠٣٦٥٨
١٦٧	سلف	١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	١٥٧٠٢٥٧٧٩٨
١٦٧٢	سلف المتستفيين	٣٦٤٩٢٠٢٩١٥	٣٤٥٢٧١٠٩٨٨



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي المدينين المحاسبية		اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قل سنة ٢٠٠٣		
ديار	١٩/١٨/١٧	ديار	ديار		
٥٥٢٣٩٧٥٠	—	—	٢٠٩٤٤٤١	مدينون قطاع عام	١٢١١
٢٧٠٢٥١٩٠٠	٣٥٧٧٦٣٤٢	٢٥٣٥٩٠٦٨	—	مدينون قطاع خاص	١٢١٤
١٨١١٨٠٨٢٣	٤١٢٦٦١٤٧٦	—	—	مدينون النشاط غير الجاري	١٢٥
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٢٦١
—	٤٤١٠٣٢٣٧٨	٢٦٩٠٠٥٦٠٣	—	إيرادات مستحقة	١٢٦٢
—	—	٣٦٠١٣٣٦	—	مصاريف مدفوعة مقدما	١٢٦٣
١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	—	—	—	سلف متستين	١٢٧٢
٢٤٢٥٢٣٠٢٧١	٨٩٣٤٧٠١٩٦	٢٩٧٩٦٦٠١٧	٣٢٥٣٦٤٤١		إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/٢٢/٢٠٢٠/ كانون الأول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٨٢	السلف المستديمة	—	٤٦٠٠٠٠٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١١	مصرف الرشيد/عشتار (١٠٠)	١٤٤٧٤١٩	١٤٨٤٤١٩
١٨٣١٢	مصرف الرافدين/الفردوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	٢٢٦٤٢٧٦٦	٢٢٦٥٢٧٦٦
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري (١/٣٠٧٤٨٣) دينار	٦١٩١٣٣١	٩٦٠١٨٩٢٥
		٣٠٢٨١٥١٦	١٢٠١٥٦١١٠
	نقدية لدى المصارف /عملة اجنبية دولار		
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة (٠٠١-٠٠٧٩٠٥-٠٠٠٩)	٥٦٨٦٩٥٦٦	٥٦٨٦٩٥٦٦
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	١٩٦١١٩٩٢٢٢	٢٧٨٣٥٤١٤٤٤
١٨٣١٣	مصرف الرشيد/عشتار (١)	١٣٠٤٦٩١٦	١٣١٦٥١١٦
		٢٠٣١١١٥٧٠٤	٢٨٥٣٥٧٦١٢٦
		٢٠٦١٣٩٧٢٢٠	٢٩٧٨٣٣٢٢٣٦
	مجموع النقود		

* تم تقييم النقد الأجنبي (دولار) كما في ٣١/٢٢/٢٠٢٠/ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٨٢) دينار/دولار



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١	رأس المال الاسمي و المدفوع	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام في رأس المال بنسبة ٤٩,١٣٣ %	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠
	مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣,٨٥٤ %	١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٩٩٨٧٥
	مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧,٠١٣ %	٢١٠١٤٦٩٩٢٥	٢١٠١٤٦٩٩٢٥
	مجموع رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المحصول	الفاصل المتراكم	احتياطي مكاسب	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي علاوة إصدار	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار ثابتة موجودات ثابتة	احتياطي توسعات	نوع الإحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٣٥١٨٩٨٥.٢	٢٢٨٤١٢٦٥٣٩	١٩٩٥٢٢٢٣	٣٢٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠.٢	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣١١١٠٣٧٩	٣٢٦٨٣٤٠١٨	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٣٧١٧٦٢٠.٥	—	٣٤٢١٨٧	—	—	—	—	٣٦٨٣٤٠١٨	—	الإضافات خلال السنة
٤٢١٨٢٥	—	٤٢١٨٢٥	—	—	—	—	—	—	الزيلات خلال السنة
٤٣٨٨٦١٢٨٨٢	٢٢٨٤١٢٦٥٣٩	١٩٨٣٢٩٨٥	٣٢٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠.٢	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣١١١٠٣٧٩	٨٤٦٨١٩٦٤٤	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	رصيد العجز في ١/١/٢٠٢٠
٢٣٠.٧٥٢٢٩٢٠	٢٣٠.٧٥٢٢٩٢٠		
	١١١١٥.٤٢٢٥		الاضافات:
	٣٤١٩.٢٧١٤٥		رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٢٠
٢٣٠.٧٥٢٢٩٢٠			



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلتها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	مجموع التخصيصات	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٦٤	ساب التعهدات	٢١٤٥٦	٢١٤٥٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٤٦٣٦٤٦٢٩	٣٠٠٠٣٠٦٥
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تامينات مستلمة	٤٩١١٥٧٧١٢	٢٨١٣٩٩٦٩٥
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣٩٧٤٢٨٨٤٠	٤٨٩٧٢٦٢٥٠
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٨٦٠٠٠	—
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٠٦٩٤٦١٠	٢١٦٦٤٧٢٤
		٩٠٩٤٦٧١٦٢	٧٩٢٧٩٠٦٦٩
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤٨٦٦٠٥٦	١١٤٨٢٩٣
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٤٤٦٧٦٧٥٢١	٣٣٨٩٦١٦٠٥٦
		٣٤٥١٦٣٣٥٧٧	٣٣٩٠٧٦٤٣٤٩
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين مجموع الدائون	٣٤٢٧٦٩٢٤٥	٣٤٣٦٧٦٠٩٥
		٤٧٥٠٢٥٦٠٦٩	٤٥٥٧٢٥٥٦٣٤



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبقه المحاسبية	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
ديار	ديار	ديار	ديار			
٢١٤٥٦	—	—	—	٢١٤٥٦	حسابات المصارف	٢١٤
—	—	٤٦٣٦٤٦٢٩	—	٤٦٣٦٤٦٢٩	دائره النشاط غير المحاسبية	٢١٥
١١٨٥٥٩٨٨٦	١٧٤١١١٨١٣	١٩٨٤٨٦٠١٣	—	٤٩١١٥٧٧١٢	تأمينات مستلمة	٢١٦١
—	٤٣٥٢٨٢٤٠	٣٥٣٩٠٠٦٠٠	—	٣٩٧٤٢٨٨٤٠	مصاريف مستحقة	٢١٦٣
—	—	١٨٦٠٠٠٠	—	١٨٦٠٠٠٠	رواتب وأجور معادة	٢١٦٥
—	—	٢٠٦٩٤٦١٠	—	٢٠٦٩٤٦١٠	دائرة العمل والضمان	٢١٦٧
—	—	٤٨٦٦٠٥٦	—	٤٨٦٦٠٥٦	استقطاع من المتسجلين لحساب الغير	٢١٧١
٢٧١١٥٣٧١٢٢٦	٦٦٧٢٧١٢٤٩	٦٧٥٥٨٦٤٦	—	٣٤٤٦٧٦٧٥٢١	استقطاع من غير المتسجلين لحساب الغير	٢١٧٢
٣٤٢٧٦٩٢٤٥	—	—	—	٣٤٢٧٦٩٢٤٥	حصة المساهمين	٢١٨١
٣١٧٢٨٨٨٢١٣	٨٨٥٣١١٣٠٢	٦٩٢٠٥٦٥٥٤	—	٤٧٥٠٢٥٦٠٦٩	إجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الاضافات خلال سنة ٢٠٢٠ دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٣٤٣٦٧٦٠٩٥	٩٠٦٨٥٠	—	٣٤٢٧٦٩٢٤٥
المجموع	٣٤٣٦٧٦٠٩٥	٩٠٦٨٥٠	—	٣٤٢٧٦٩٢٤٥



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل السحاسي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٣٦٣٥٧٣٩٩٣	١٨٤٤٧٨٠٣٢٣
٣١٢١	اجور	٦٥١١١٥٠٠	٨٤٦٠٨٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٢١٧٠٢٠٠٠	٢٣١٤١٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	—	٣٧٠٩٥٨
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٢٢٠٣٠٠٠٠	٦٧٦٦٥٠٠٠
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٥٥١٧٠١٤٨٥	٧٩٥٨٩٤٠٣٦
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٠٢٤١١٨٩٧٨	٢٨١٦٤٥٩٣١٧
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٥٦٣٩٢٥٢	١٢٩٤٧٢٨٧
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٨٠٦٧٩٤٢٢	١٩١٨٥١٢٣٠
	مجموع الرواتب والأجور	٢٢١٠٤٣٧٦٥٢	٣٠٢١٢٥٧٨٣٤



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٩٤٠٨٠٧٩٦	٣٣٧٤٠٣٩٦٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	٨٠٢٤٩٠٣٥	٣٤٩١٦٠٠٠٥
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٨٣٨٣٠٨٠	٨٣٨٤٥٧٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٩٤١٥٢٨٥	١٦٨١٦١٨٨٤
٣٢٥٢	القرطاسية	٨٠٤١٢١٣	١٤٠٢٧٥٦٧
		٤٧٤٥٦٤٩٨	١٨٢١٨٩٤٥١
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	٥٧٧٦٣١	٢٣٠٦٩٠٩٧
٣٢٦٢	أطعام عاملين	٢١٥٨٧٤٠٥	—
		٢٢١٦٥٠٣٦	٢٣٠٦٩٠٩٧
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	—	١٧٣٧٩٣٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٩٨٩٣٤٧٣٩	٣٤٠٤١٩٥٩٠
		١٩٨٩٣٤٧٣٩	٣٤٢١٥٧٥٢٠
		٤٥١٢٦٩١٨٤	١٢٤٢٣٦٤٦١٢

مجموع المستلزمات السلعية



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٨١٤٤١٧٤١	١٦٥١٨٧٤٨٢
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٣٤٣٠٠٧٤	٥٨٨٧٨٧٩٧
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٣١٦٠٠٠	٣٤٨٩٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٠٣٨٨٩١٠	١٤٧٨٩٧٧٨
		١١٦٥٧٦٧٧٥	٢٤٢٣٤٥٠٥٧
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٨٣٢٥٨٠٠	٣٨٧٥٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واطلاق	١١٥٠٠٠٠	٧١٣٩٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٠٨٠٠٠	٣٧٤٧٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٥٥٩٠٠٠	٥٧٣٠٠٠
		٢٠١٧٠٠٠	١١٤٥٩٠٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٩١٢٤٢٥٠	١٠٨٣٣٥١٩٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤٧٥٩٧٦٠	٦٦٩٤٠٠٠
		٤٣٨٨٤٠١٠	١١٥٠٢٩١٩٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٨٥٠٠٠٠	١٨٣٣٦٤٠
		١٧١٦٥٣٥٨٥	٣٧٤٥٤١٨٨٧



المجموع ما بعده

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
	المجموع ما قبله	١٧١٦٥٣٥٨٥	٣٧٤٥٤١٨٨٧
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٣٠٠٠٠٠٠	٤٠٥٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٨٩٠١٦٦٤	٣٣٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٠٠٠٠٠	١٤٩٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٩٨٠٠٠٠٠	٤٨٤٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٦٨٣٦٣	١٥٤١٣٠٢
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١١٥٢٩٣٤٢٣	١٤٥٨٢٩٢٤٥
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٣٨١٦٣٤٥٠	١٩١٢٧٨٥٤٧
		٣٠٩٨١٧٠٣٥	٥٦٥٨٢٠٤٣٤



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>المصرفوات التحويلية</u>	٣٨
		<u>مصرفوات تحويلية متنوعة</u>	٣٨٣
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>	٣٨٥
		إعانات داخلية	٣٨٥١
		مجموع المصرفوات التحويلية	
		<u>المصرفوات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة	٣٩١
		مجموع المصرفوات الأخرى	
٣٥٩١١١٠٦	٤٦٦٥٥٠٠		
٣٠٧٦٨٠٠٠٠	٢٠٤٥٦٤٠٠٠		
٣٤٣٥٩١١٠٦	٢٠٩٢٢٩٥٠٠		
٣٢٠٩٨٨٩٨٤	٢١٤٢١٢٥٠		
٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٧٥٠٠٠٠		
٦٩٤٥٨٠٠٩٠	٢٥٥٤٠٠٧٥٠		
٣٤٨١٠٧٤٠٠	٣٢٠٦٣٩٥٤٦		
٣٤٨١٠٧٤٠٠	٣٢٠٦٣٩٥٤٦		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٢٠٠١٢٤٣٧١٦	٦٧٣٢١٠٩٦٦	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٢٠٠١٢٤٣٧١٦	٦٧٣٢١٠٩٦٦	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٤٤٤٠١٩٨٠٢٦	١٨٢٤٢٢٩٩٩٦	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٦٤٤١٤٤١٧٤٢	٢٤٩٧٤٤٠٩٦٢	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٤٦	الفوائد والايجارات	٦٢٦٦٩٦٤	٦١٧٩٤٩٦
٤٨	الإيرادات التحويلية	١٦٥٠٠٠	١١١٤٧٠٠
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٠٧٠١١٢٥	١٧٨٥٠٩٨٧
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٠٧١٦٧٤٠٠	٦٠٥٦٨٧٦٨
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٥٧٨٦٨٥٢٥	٧٨٤١٩٧٥٥
		١٦٤٣٠٠٤٨٩	٨٥٧١٣٩٥١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات التسويقية	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الإنتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل
دينار	٨ (%٥٣) دينار	٧ (%١٨) دينار	٦ (%٢٧) دينار	كافة الإنتاج (%٥٢) دينار	اسم الحساب	المحاسبي
٢٢١٠٤٣٧٦٥٢	٦٦٣١٣١٣٠	٣٩٧٨٧٨٧٧٧	٥٩٦٨١٨١٦٦	١١٤٩٤٢٧٥٧٩	الرواتب والأجور	٣١
٤٥١٢٦٩١٨٤	١٣٥٣٨٠٧٥	٨١٢٢٨٤٥٣	١٢١٨٤٢٦٨٠	٢٣٤٦٥٩٩٧٦	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٠٩٨١٧٠٣٥	٩٢٩٤٥١١	٥٥٧٦٧٠٦٦	٨٣٦٥٠٦٠٠	١٦١١٠٤٨٥٨	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٢٥٦٨١٥٠٩	٦٧٧٠٤٤٥	٤٠٦٢٢٦٧٢	٦٠٩٣٤٠٠٧	١١٧٣٥٤٣٨٥	الإنتقارات	٣٧
٢١٤٢١٢٥٠	٦٤٢٦٣٧	٣٨٥٥٨٢٥	٥٧٨٣٧٣٨	١١١٣٩٠٥٠	الضرائب و الرسوم	٣٨٤
٣٢١٨٦٢٦٦٣٠	٩٦٥٥٨٧٩٨	٥٧٩٣٥٢٧٩٣	٨٦٩٠٢٩١٩١	١٦٧٣٦٨٥٨٤٨	المجموع	

كشف رقم (٢٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
٢٠٢٠ / كانون الأول / ٣١



المجموع	اطعام عاملين	كساري	نقل العاملين	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٢٦٢ دينار	٣٢٦١ دينار	٣٣٤١ دينار	المستلزمات السلمية	٣٢
٢٢١٦٥٠٣٦	٢١٥٨٧٤٠٥	٥٧٧٦٣١	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٩١٢٤٢٥٠	—	—	٣٩١٢٤٢٥٠		
٦١٢٨٩٢٨٦	٢١٥٨٧٤٠٥	٥٧٧٦٣١	٣٩١٢٤٢٥٠		المجموع

(٢٠-٢٨)

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

نسبة مئوية %	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٩ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٨ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٦ دينار	الميزانية العامة
٢٠	١١١٩٢٠٧٠٢٢	٢٠	١٣٠٠١٣٤٧٥٣	٢٤	١٤٤٨٧١٢٢٨١	٤١	١٩٢١١٠٤٧١٣	٢٦	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	الموجودات الثابتة بالقيمة التقديرية
٥١	٢٧٦٢٩١٦٨٠٢	٤٢	٢٧٣٩٩١٦٨٠٢	٤٥	٢٧١٨٥٣٢٧٩٥	٥١	٢٣٣٣٤٠٣٩٨	٣٢	٣٢٠٧٦٩٦٤٤٢	الموجودات الأخرى
٢٩	١٥٥٧٦٩٨٦٦	٣٨	٢٤٧٤٦٣١٩٨٠	٣١	١٨٨١٦٧٩٤٤٠	٨	٣٤٣١١٣٥١٧	٧٣	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	رأس مال العامل الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة
١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	١٠٠	٦٥١٤٦٨٣٥٣٥	١٠٠	٦٠٤٨٩٢٤٥١٦	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨١٨٧	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	مجموع الموجودات مموله كما يلي
١٩	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	٣٣	٢١٦٢٤٧٧٠٨٠	٣٥	٢١٦٢٤٧٧٠٨٠	٤٧	٢١٨٧٨٨٥٣٥٢	٥٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣	رأس المال بعد تنزيل الخصائر
٨٠	٤٣٨٨٦١٢٨٨٢	٦٦	٤٣٥١٨٩٨٥٠٢	٦٤	٣٨٨٦١٣٩٤٨٣	٥٢	٢٤٠٩٢٥٣١٢	٤٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	الاحتياطيات
١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	التخصيصات
١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	١٠٠	٦٥١٤٦٨٣٥٣٥	١٠٠	٦٠٤٨٩٢٤٥١٦	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨١١٧	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	مجموع مصادر التمويل

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٨١	فائض (عجز) العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	(١١١١٥٠٤٢٢٥)
	يضاف	
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٨٩٠١٦٦٤
٣٣٦٣	مكافآت للغير	١٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمة أخرى	١١٥٢٩٣٤٢٣
		١٢٤٢٩٥٠٨٧
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٤٦٦٥٥٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٢١٤٢١٢٥٠
٣٨٥١	إعانات	٢٤٧٥٠٠٠٠
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٣٢٠٦٣٩٥٤٦
	ينزل:	
٤٣٨	إيجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	١٨٢٤٢٢٩٩٩٦
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٠٧٠١١٢٥
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(٢٤٩٠٦٦٣٩٦٣)





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

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠ .

١ - معلومات عامة

- أ- صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ باسم شركة فندق فلسطين
- ب- مقدار رأس المال ٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار (أربعة مليارات وأربعمائة وسبعون مليون دينار)
- ج- أن شركتنا ليست عضوا في شركات أخرى .
- د- معدل عدد العاملين بلغ (٢٤٣) منتسب مصنفيين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طيا كما يلي :-

٣٤	الإدارة العامة
٣٢	القسم المالي
٨	قسم الأفراد
٤	قسم الرقابة الداخلية
١٧	قسم المكتب الأممي
٥٥	قسم الأطعمة والمشروبات
٢	قسم العلاقات والمبيعات
٣٨	قسم التدبير الفندقي
٤٢	قسم الصيانة
١١	قسم اللوندي

- هـ - الهيكل التنظيمي وتشكيله مجلس الإدارة
- ١- هـ - ادناه اعضاء مجلس الادارة لسنة ٢٠٢٠ :-
- أعضاء مجلس الإدارة القطاع الخاص الأصليين:
١. شركة البادية للاستثمارات ٠٠٠ سهم
 ٢. شركة سماء بابل للطيران بعدد اسهم ٥٥٩ ١١٧ ٣١٦ سهم .
 ٣. شركة مجموعة الجنابي ٥٠٠٠ سهم

أعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

١. شركة اعالي الخليج بعدد اسهم ٤٦٠٥٠٠٠٠ سهم .
٢. شركة الرشيد للخدمات الاعلامية ٥٠٠٠ سهم
٣. شركة الوسيط للاستثمارات ١٠٠٠٠ سهم

أعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين هم :

- ١- ناصر غانم مراد / وزارة الثقافة والسياحة

- ٢- طارق عبد الامير / وزارة الثقافة والسياحة
٣- اكرم لعبيبي كاطع / الخطوط الجوية العراقية
٤- قسطل ابو طالب / الخطوط الجوية العراقية

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاحتياط :

- ١- ابراهيم سالم علوان
٢- عقيل ابراهيم عبد الرزاق

- ٢ هـ - عقد مجلس ادارة الشركة (١٠) جلسة تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة .
٣ هـ - تولى منصب المدير المفوض بالوكالة السيد (سعد عزيز عبدالوهاب) للفترة من ١/١/٢٠٢٠ لغاية ١٢/٣/٢٠٢٠ وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري (٢١٤٦) الف دينار مقطوع بالإضافة إلى أجور الخدمة
٤ هـ - ليس للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي نفع او مصلحة لهم ولشركات الاخرين في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع وتقديم الخدمات من والى الشركة .
٥ هـ - ادناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون اسهم بنسبة ٥ % فاكثر

عدد الأسهم	الاسهم
٣١٦١٦٧٥٥٩	شركة سماء بابل
٣١٣٦٤٧١١٠	مصرف الخليج التجاري

و - لا توجد نشاطات خلال السنة أو المستقبل القريب (حاليا لا توجد خطط للتوسعات مستقبلية)

٢- المؤشرات العامة

- أ - تمارس الشركة نشاطها وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية .
ب - الطاقة التصميمية للفندق (٣٤٨) غرفة وقد تراوحت نسبة المتاح منها خلال السنة موضوع التقرير (٧٧% - ٩٢%) اما المخطط فذلك يعتمد على الظرف الامني ومدى اقبال الزبائن للنزول في الفندق
ج - حققت الشركة نسبة مرتفعة في مقابلة استغلال الغرف المتاحة والقاعات خلال سنة ٢٠٢٠ مقارنة بالسنتين (٢٠١٨ - ٢٠١٩) وكما مبين اتيه :-

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨
٠.٢٨% - ٧.٣%	٤% - ١٩%	٤.٨% - ١٠%



د - لا يوجد هدر أو ضياع في الموارد المتاحة

- هـ - كان للسياسة السعرية التي تم اعتمادها من قبل الشركة من خلال تخفيض أسعار الغرف والقاعات والتي تمت بموجب الصلاحيات الممنوحة لرئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض خلق تنافس مع الفنادق المجاورة اثر كبير في تحقيق المؤشرات، والعايير المالية الايجابية

و - لا يوجد تحليل لنوعية وجودة الانتاج

ز - لا يوجد أي استيراد أو تصدير للشركة

٣ : المؤشرات المالية :-

أ - حققت الشركة إيرادات منخفضة بنسبة ١٤٥ % مقارنة بالسنة السابقة وبذلك حققت الشركة عجزا بمقدار (١١١١٥٠٤٢٢٥) دينار في كانت نتيجة النشاط لسنة ٢٠١٨ فائض و عام ٢٠١٩ فائض وكما مبين أدناه

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨
(١١١١٥٠٤٢٢٥)	٤٢٩٦٧٩٨١١	١٤٤٤٣١٢٢٣٠

كما ان للوضع الامني ولجانحة كورونا التي ضربت البلاد اثرا كبيرا في تحديد ربحية الشركة كعوامل خارجية اما بالنسبة للعوامل الداخلية فان للنظام الداخلي والسياسة السعرية والدعاية والاعلان والترويج اثر كبير في تحديد ربحية الشركة

ب - لم تحقق الشركة عاندا استثماريا خلال عام ٢٠٢٠

ج - اثر التضخم سلبا على نشاط الشركة

٤ : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

أ - كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تشغيل الايدي العاملة وبعده (٢٤٣) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر

ب - لا يوجد لدى الشركة ميزان مدفوعات

ج - لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تامين الظروف المناسبة لايواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم باسعار مناسبة

د - من اولويات ادارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام افضل الاجهزة والمعدات لمكافحة الوبئة والامراض

هـ - في نية الشركة التوسع في نشاطها من خلال الترويج على خدماتها في القنوات الاعلامية مما يؤدي الى استقطاب العديد من النزلاء

٦ : معلومات ومؤشرات اضافة :-

أ - ان اهم العقود التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٢٠ هي :-

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٩٢٠٠٠٠٠ ٤٨٠٠٠٠٠		نقل منتسبي الفندق (شهري)	سمير سعيد حسن من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٣/١٠ ومن ٢٠٢٠/٥/١٠ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢		٦٥٠	مكافحة الحشرات والقوارض (شهري)	شركة الحطيم اللبناية لمكافحة الحشرات والقوارض
٣	٨٩٦٧٥١٣٨		الخضراوات و المنظفات (خلال السنة)	اكرم محمد راضي
٤	٢٠٤٥٦٤٠٠٠		حماية منشآت الفندق (خلال السنة)	شركة فرسان الخمائل للحراسات والخدمات الامنية
٥	٣٠٠٠٠٠		صيانة طابعات واجهزة الاستنساخ (شهري)	مكتب الخليج لخدمات الاجهزة المكتبية

عقود أيجار مرافق الفندق لعام ٢٠٢٠

رقم	اسم التعاقد معه	أيجار شهري (دولار)	أيجار شهري (دينار)	الملاحظات
١	قاعة جنين	٣٥٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢	مطعم النخيل	١٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٣	هلا بار ١	١٨٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٤	صالون حلقة بيروت	٢٠٨٣		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٥	البارك الجاني	٩٧٥	٦٦٠٠٠٠٠	من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٦	مخزن حمزة ٢	٩٧٥		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٧	ليالي ميرديان	٣٤٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٨	حدائق الواحة	٢٠٦٢٥		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٩	استوديو زياد اللامي	٨٥٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٠	صالون حلقة الصاله	٧٥٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١١	ملابس رجالية	٤١٣		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٢	زهور وكوشات اعراس	٤٥٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٣	قاعة الاوتار	٣٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٤	المسيح	١٧٠٠٠٠٠		٢٠٢٠/٩/٣٠ لغاية ٢٠٢٠/١/١
		٦٨٠٠٠٠٠		٢٠٢٠/١٢/٣١ لغاية ٢٠٢٠/١٠/١
١٥	الخطوط الجوية المصرية	٨٧٥٠		٢٠٢٠/١٢/٣١ لغاية ٢٠٢٠/٩/١٣
١٦	مخزن ليالي ميرديان	٩٥٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٧	شركة اساسيل	٣٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٨	قاعة السحاب	٥٢٥٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
١٩	شركة الخطوط الجوية العراقية	١٢٠٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٠	موقف السيارات الارضي	١٥٠٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١ لغاية ٢٠٢٠/١/١
٢١	شركة سامراء للسياحة والسفر	١٩٢٥٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٢	شركة رابط الارض	٢٥٠٠		من ٢٠٢٠/٦/٣٠-٢٠٢٠/١/١
٢٣	شركة D.H.L	١٦٦٧		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٤	مخزن حمزة رقم ٣	٤٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٥	قاعة روتانا	١٨٠٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٦	مطعم الموال	٣٠٠٠٠٠		٢٠٢٠/١٠/٣١ لغاية ٢٠٢٠/١/١
		٢٥٣٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١ لغاية ٢٠٢٠/١١/١
٢٧	صالون حلقة رجالي	٤٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٨	ملحق لقاعة ميرديان	٥٠٠٠٠٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
٢٩	رجال أعمال	٣٠٠		من ٢٠٢٠/١٢/٣١-٢٠٢٠/١/١
	المجموع	٢٧٤٠٦٣	٤٨٣٢٥٠٠٠	

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والطبع والضيافة

دعاية و اعلان وطبع (١٤٥٨٠٠٠) دينار

الضيافة (٥٥٩٠٠٠) دينار

علما انه لا توجد هدايا او تبرعات مستلمة خلال العام موضوع التقرير

ج - ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا بسبب جائحة كورونا التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسبة متدنية وبحدود (٣.١) % من الطاقات المتاحة في هذا المجال



[Handwritten signature]

رئيس مجلس الادارة

١١/١٤/٢٠٢٠

[Handwritten signature]
المدير المحرم
محمود رمضان

[Handwritten signature]
المدير المالي

الدعاوى المقامة من قبل الغير على الفندق :-

رقم الدعوة	تاريخها	المحكمة	الموضوع	الموقف لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١	الموقف الحالي
٢٠١٩	٢٠١٩	محكمة عمل الرصافة	المطالبة برصيد الاجازات المتراكمة ومكافاة نهاية الخدمة وساعات العمل الاضافية	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠١٩	٢٠١٩	محكمة عمل الرصافة	المطالبة برصيد الاجازات المتراكمة ومكافاة نهاية الخدمة وساعات العمل الاضافية	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠١٩	٢٠١٩	محكمة عمل الرصافة	اعادة للعمل بعد احاله للتقاعد	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠٢٠	٢٠٢٠	محكمة عمل الرصافة	اعادة للعمل بعد احاله للتقاعد	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠٢٠	٢٠٢٠	محكمة عمل الرصافة	اعادة للعمل بعد احاله للتقاعد	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠٢٠	٢٠٢٠	محكمة عمل الرصافة	اعادة للعمل بعد انتهاء عقد عمله	لم تحسم	حسنت لصالح العامل
٢٠٢٠	٢٠٢٠	محكمة عمل الرصافة	المطالبة برصيد الاجازات المتراكمة ومكافاة نهاية الخدمة	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١
٢٠٢٠	٢٠٢٠	محكمة عمل الرصافة	المطالبة برصيد الاجازات المتراكمة ومكافاة نهاية الخدمة	لم تحسم	حسنت في ٢٠٢١

٦٤ الدعاوى المقامة من قبل الفندق على الغير :-

رقم الدعوة	تاريخها	المحكمة	الموضوع	الموقف لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١	الموقف الحالي
٢٠٢٠/ب/٤٩٠	٢٠٢٠	محكمة بداعة الكراة	المطالبة بمبلغ الايجارات والماء والكهرباء على السيد موسى مهدي	لم تحسم	
٢٠٢٠/ب/٤٩١	٢٠٢٠	محكمة بداعة الكراة	المطالبة بمبلغ الايجارات والماء والكهرباء من قاعة علاء الدين / جواد ياس صالح	حسنت لصالح الفندق	
٢٠٢٠/ب/٤٩٢	٢٠٢٠	محكمة بداعة الكراة	ضياء الدين مهدي	حسنت	
٢٠٢٠/ب/٣٩٤	٢٠٢٠	محكمة بداعة الكراة	غلق قاعة الموال	حسنت	
٢٠٢٠/ب/٣٩٥	٢٠٢٠	محكمة بداعة الكراة	غلق قاعة الاوتار	حسنت	

انموذج رقم (٧)

انموذج شهادة الإدارة للوحدات التي تطبق النظام المحاسبي الموحد

العدد : ٥٢٢
التاريخ : ١٧/١٠/٢٠١٧

البيانات المالية لشركة / مديرية/ دائرة فندق فلسطين مساهمة مختلطة
إلى / هيئة الرقابة المالية العاملة في شركة فندق فلسطين مساهمة مختلطة

نتقدم بهذه الشهادة باعتبارها مرتبطة بتدقيقكم للبيانات المالية لشركة فندق فلسطين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٠ بغرض أبداء الرأي عما إذا كانت البيانات المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢٠ ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ومدى اتفاقها مع قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) أو قانون الإدارة المالية والدين العام رقم (٩٥) لسنة / ٢٠٠٤ أو قانون الشركات العامة المرقم (٢٢) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) وقانون والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها والقوانين والأنظمة والتعليمات الأخرى ذات العلاقة.

نحن نؤكد مسؤوليتنا عن العرض الصادق والعادل للبيانات المالية وذلك طبقاً للقواعد المحاسبية والأدلة الرقابية المحلية.

وفي هذا الصدد وطبقاً للمعلومات المتوافرة لنا نقر بالآتي:

الأمر العامة :

- ١- إنه لا يوجد أية مخالفات من أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من العاملين الذين لهم دور مؤثر في الحسابات والرقابة الداخلية والتي يكون لها تأثير هام على القوائم المالية.
- ٢- وضعنا تحت تصرفكم كافة سجلات الحسابات والمستندات المالية والبيانات المؤيدة لها وكافة محاضر اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة (خاصة التي عقدت في ٢٠٢٠).
- ٣- أننا نؤكد إكمال البيانات المقدمة المتعلقة بتحديد الأطراف ذوي العلاقة (المدينون، الدائنون، المدينون التجاريون، الدائنون التجاريون).
- ٤- إن البيانات خالية من أي تحريفات أو حذف.
- ٥- إن الشركة (أو الوحدة الحكومية) قد التزمت بكافة تعاقدها مع الغير التي يمكن أن يكون لها أثراً هاماً ومؤثراً على البيانات المالية رقابة الجهات الرقابية والنظامية والتي قد يكون لها أثراً هاماً على البيانات المالية في حالة حدوثها
- ٦- لا يوجد أي إخلال بمتطلبات الجهات الرقابية والنظامية والتي قد يكون لها أثراً هاماً على البيانات المالية في حالة حدوثها
- ٧- تم تسجيل البنود التالية والتي تم الإفصاح عنها بصورة مناسبة وكافية في البيانات المالية :-
 - أ- هوية الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة والمعاملات معهم.
 - ب- الخسائر الناتجة عن ارتباطات شراء أو بيع.
- ٨- تم الإفصاح في تقرير الرقابة الداخلية عن أهم النتائج والملاحظات المكتشفة والتي لم يتم معالجتها (لا يوجد ملاحظات)
- ٩- تم الإفصاح عن أهم التشريعات والأنظمة المطبقة وتأثيرها على النشاط.

١٠- أن جميع السجلات هي سجلات الكترونية وفق أقراص مدمجة والتي اعتمدت في إعداد البيانات المالية ولا توجد نسخ أخرى تحتوي على بيانات تختلف عن تلك المقدمة لهيئة الرقابة (في حالة استخدام السجلات الإلكترونية).

١١- لدى الشركة / الوحدة أبنية وعقارات مستغلة من قبل الغير تجاوزا بلغ عددها (لا يوجد) وتقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لاستعادة تلك الأبنية وإزالة التجاوز بموجب القرارات الصادرة .

١٢- تم إعلامكم بكافة المخالفات وحالات السرقة والتلاعب والتزوير. لا يوجد

١٣- تم إعداد كشف تحليلي للأرصدة المدينة والدائنة الخاصة بالوحدة الحكومية، وعلى مستوى كل حساب.

١٤- تم إعداد كشف بحساب دائنو توزيع الأرباح كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الموجودات الثابتة :

١- إن أقيام وتفاصيل الموجودات الثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة (أو الوحدة الحكومية) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمثل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وإنها مملوكة ملكية مطلقة للشركة عدا ما أوضحنا عنه في البيانات المالية وتقرير الإدارة.

٢- إن الموجودات الثابتة قد جردت خلال السنة أو في نهايتها وإنها صالحة للاستعمال بإستثناء ما تظهره في قوائم الجرد وهي خالية من أية حقوق مترتبة عليها للغير (كالرهن والحجز) إلا وقد جرى الإفصاح عنها، وقد قامت اللجنة المشرفة على أعمال الجرد بتقديم تقرير إلى الإدارة العليا عن نتائج الجرد.

٣- لقد تم التوصل إلى القيمة الدفترية للموجودات الثابتة الظاهرة في الميزانية العامة كما يلي:

أ- بعد الأخذ بنظر الاعتبار كافة المصروفات الرأسمالية عن الإضافات الجديدة والتحسينات على الموجودات القائمة.

ب- بعد تنزيل الكلف والإندثار المتركمة للموجودات المباعة والمستهلكة.

ج- بعد احتساب الأندثار وفقاً للأنظمة والتعليمات النافذة.

٤- كما في تاريخ الميزانية هناك التزامات قائمة لشراء موجودات ثابتة تقدر مبلغها بـ (—) دينار منها (—) دينار تم التعاقد عليها ومنها (—) دينار لم يجر التعاقد عليه بعد.

٥- لا يوجد لدينا أية خطط أو نوايا قد تؤثر بشكل هام على القيم الدفترية للموجودات أو الإلتزامات أو تبويبها في البيانات المالية.

٦- تملك الشركة (أو الوحدة الحكومية) كافة موجوداتها ملكية خالصة من أي رهن أو التزام عليها بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالبيانات المالية بالإيضاح رقم (٢) .

٧- تم القيام بأجراء الجرد والمطابقات مع أرصدة الموجودات الثابتة والمخزنية ومعالجة الفروقات وفقاً للأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٨- تم تسجيل كافة الأراضي العائدة للدائرة لدى دوائر التسجيل العقاري ، وتم بيان اي منشآت مشيدة على اراضي تعود للغير لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٩- تم تسجيل كافة وسائل النقل العائدة للدائرة لدى دوائر المرور العامة لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ (عدا السيارة المرقمة ١٠٥١٣ / سورينتنو) موديل (٢٠١٥ / ٧ راكب) شركة فندق فلسطين / م.م. حسن طه ابراهيم .

مشروعات تحت التنفيذ :

بخصوص مشروعات وأعمال تحت التنفيذ:

- ١- بيان مرحلة بدء كل مشروع، والمصروفات أو النفقات لكل سنة لحين اكتمال المشروع.
- ٢- تم تزويدكم بكشف المصاريف على المشاريع الاستثمارية يتضمن (اسم المشروع، الكلفة الكلية، التخصيص، المصروف الفعلي ويقسم إلى " الرصيد في ١/١، الرصيد خلال الفترة " الرصيد كما في ١٢/٣١ ، مبلغ المشاريع المنتهية والمنقولة ، النسبة المخططة للتنفيذ، نسبة المباشرة الفعلية للتنفيذ، نسبة الانجاز المادي "الفني" والمالي لغاية تاريخه).
- ٣- حصلت بكافة الكلف المباشرة وغير المباشرة. لم ينفذ لغاية أعداد هذا التقرير
- ٤- أجريت الذرعة لها بتاريخ انتهاء السنة المالية. لم يكتمل المشروع
- ٥- تم الإفصاح عن المشروعات المنجزة وغير المنجزة وطبقا للقاعدة المحاسبية رقم (١) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية بشأن معيار قياس نتيجة النشاط لعقود الإنشاء.

الموجودات المخزنية :

- ١- لقد تم التحقيق من الموجودات المخزنية والأعمال تحت التنفيذ الظاهرة في الميزانية العامة بمبلغ إجمالي قدره (١٧٨٠٦٠٧٦٠) دينار عن طريق إجراء الجرد السنوي أو المستمر الذي نفذ بواسطة موظفي الشركة (أو الوحدة الحكومية) وأشرف عليه من قبل المسؤولين وذلك بواسطة العد أو الوزن أو القياس الفعلي إلا حينما تعذر القيام بذلك من الناحية العملية حيث أعتمد في هذه الحالة أسلوب التقدير وفق الأساس المفصّل عنها في البيانات المالية.
- ٢- إن المخزون والأعمال تحت التنفيذ قد قيمت بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل وإن قواعد التقييم المتبعة هي ذاتها المستخدمة للفترة المالية السابقة وقد أخذ التخصيص الكافي بخصوص البضائع التالفة والناقصة والمتقادمة وبطينة الحركة وكذلك الأعمال تحت التنفيذ.
- ٣- إن الفروقات المخزنية استخرجت وثبتت بالسجلات بعد إجراء المطابقات الأصولية بين أرصدة السجلات للحسابات المخزنية وأرصدة بطاقات الحيازة المخزنية وقوائم الجرد. (لا توجد فروقات مخزنية)
- ٤- إن كافة الاعتمادات المستندية التي وصلت بضائعها أغلقت بالسجلات. (لا يوجد اعتمادات مستندية)
- ٥- إن كافة الرسوم والمصاريف المترتبة على المشتريات الخارجية والفصلية قد عولجت في الحسابات واخذ التخصيص اللازم لها حين تطلب الأمر ذلك.
- ٦- تم تحديد وحصر المواقع المخزنية واسماءها وطبيعة المواد المخزنية.

السلف والذمم المدينة :

- بلغ رصيد حساب السلف كما تظهره سجلاتنا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (١٥٦٨٥٥٧٧٩٨) دينار، وأدناه تفاصيل العناوين الرئيسية إزاء أرصدها بذلك التاريخ (١٥٦٨٥٥٧٧٩٨)
- إن مبلغ المدينون الظاهر في الميزانية العامة يمثل الديون القابلة للتحويل بعد أخذ التخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها واستحصال التأييدات المطلوبة من الجهات ذات العلاقة. (إن مبلغ التخصيص لا يغطي مبلغ الديون الغير قابلة للتحويل)

- تم إعداد كشوفات تحليلية بالأرصدة الموقوفة وتحديد أعمار الديون.

المطلوبات :

- 1- ليست هناك أية مطلوبات تخص الجهة الخاضعة للتدقيق غير ظاهرة في السجلات.
- 2- إن المطلوبات المحتملة على الشركة (أو الوحدة الحكومية) أخذت بشأنها المخصصات اللازمة بحيث لا يكون من الممكن تقديرها أفصح من الحالة في البيانات المالية.
- 3- قمتا بتسجيل أو الإفصاح بطريقة مناسبة عن جميع الالتزامات الفعلية والمحتملة وتم الإفصاح في الإيضاح رقم (—) بالبيانات المالية عن كافة الضمانات المقدمة للغير .
- 4- تم سداد مطالبة شركة (—) بمبلغ إجمالي قدره (—) والذي كان قد تم عمل الاستحقاق المناسب له في البيانات المالية ولا توجد مطالبات قائمة أو غير نهائية قد ينتج عنها التزامات محتملة يجب أخذها في الاعتبار أو الإفصاح عنها .
- 5- لا توجد أية ترتيبات لتعويضات رسمية بالنسبة لأي من حساباتنا النقدية أو الإستثمارية وفيما عدا ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ----- في البيانات المالية, ليس لدينا ترتيبات ائتمان أخرى.
- 6- بلغ رصيد حساب الدائنون كما تظهره سجلاتنا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٤٧٥٠٢٥٦٠٦٩) دينار

الاحتياطيات :

- إن الاحتياطيات قد احتجزت من الأرباح وفق القوانين النافذة للأغراض المبينة في الكشوفات المرفقة بالبيانات المالية وإن المستخدم خلال السنة من الرصيد المدور منها قد أستخدم للغرض المحتجز من أجله الإحتياطي

الإنتاج :

- لا توجد أية خطط لوقف تشغيل أية خطوط إنتاج أو خطط أخرى أو نوايا مما قد ينتج عنه مخزون راكد أو زائد عن الحاجة.
- إن الإنتاج قد تم وفقاً للهدف الاقتصادي المقرر بقانون الشركة (أو الوحدة الحكومية) ونظامها الأساسي عدا ما هو عرضي وطارئ

التمويل والقروض :

- 1 - لا توجد مصادر لتمويل مشاريع الشركة (أو الوحدة الحكومية) الحالية والقادمة.
- 2- لا توجد قروض طويلة الأجل وفوائد تترتب عليها.

- #### الإيرادات والمصروفات:
- 1- تم الإفصاح عن جميع الإيرادات المتحققة خلال السنة وفق القوانين والتشريعات والأنظمة.
- 2- تم تسجيل والإفصاح عن كافة المصروفات الخاصة بالسنة المالية وفق التبويبات المحددة في النظام المحاسبي الموحد.
- #### العقود والمشاريع والمشاركات :

- 1- جميع عقود المشاركة وعقود الخدمة والعقود المهمة الأخرى قد تم الإفصاح عنها.
- 2- تم تحديد المشاريع المنفذة لصالح الدائرة على غير تخصيصاتها السنوية سواء المنفذة من المحافظة أو الوزارة أو أي جهة أخرى.

٢- حددت الأعمال والنشاطات التي نفذت خلال السنة البيانات المالية والتي هي خارج الأهداف المقررة
٤- تم الإفصاح عن المشاركات العينية والنقدية مع الجهات الأخرى

البضائع :

بينما البضائع التي لم يتم تجهيزها للمشتريين لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما إذا كانت موجودة لدى الشركة (أو الوحدة الحكومية) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والإفصاح عن البضائع لدى الغير .

حساب المصرف :

تم تحديد عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف وأرصدها (خارج البيانات المالية) والتأيديات بشأنها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعددها (٧)

الدعاوى والطلبات المحتملة :

١- تم الإفصاح عن الدعاوى (الغير محسومة أو التي لم تكتسب قراراتها الدرجة القطعية) المقامة من قبل الغير على الدائرة وبالعكس وأخذ التخصيص الملائم لمواجهة ما ينجم عن تلك الدعاوى وتأثير ذلك على نتيجة النشاط في حالة عدم أخذ التخصيص المناسب.

٢- باستثناء ما بلغ إلى الديوان من مخالفات مالية لا توجد أية مخالفات أخرى أو قضايا قيد التحقيق.

الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية :

لا توجد أية أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية تتطلب تعديل أو إفصاح في البيانات المالية أو أية إيضاحات متعلقة بها بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالإيضاح رقم (—)

حقوق الملكية :

قمنا بتسجيل أو الإفصاح بصورة ملانمة في البيانات المالية عن إتفاقيات وخيارات إعادة شراء أسهم رأس المال (بالنسبة للشركات المساهمة)، وكذلك أسهم رأس المال المحتفظ بها من أجل الخيارات، الضمانات ، التمويلات وغيرها من المتطلبات.

اية امور اخرى لها علاقة بحسابات وانشطة الشركة (او الوحدة الحكومية) :
قمنا باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة وتصفية تقارير ديوان الرقابة المالية لغاية تاريخه .



المدير العام
محمد صالح دويكات

المدير المالي
فاتن يوسف