



No.

Date:

العدد: ب-ذ/ ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٩٢٧٦
التاريخ: ٩ / ٤ / ٢٠٢٥ م
١١ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

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

م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤ ، 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 المرافق معها:-

- ١- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم والبالغ نسبته (١٢٢١%) من رأسمالها. [كما موضح في الفقرة (٤-أ-ثانياً) من التقرير الواردة في الصفحتين (٣)].
 - ٢- عدم قيام الشركة بتسديد حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة والبالغة (٣٩٤٨٨) الف دينار(تسعة وثلاثون مليون و اربعمائة و ثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤. [كما موضح في الفقرة (٤-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].
 - ٣- قيام امين الصندوق بقبض مبالغ نقدية تزيد عن مليون دينار نقداً بدلاً من الصكوك خلافاً لكتاب وزارة المالية ذي العدد (٦٦٣١) في ٢٩ / ٤ / ٢٠٢١. [كما موضح في الفقرة (٤-د) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].
 - ٤- تأخر الشركة بمتابعة حسم الدعاوى المقامة بحق النزلاء الممتنعين عن التسديد والبالغ عددهم (١٢٢) نزيل والتي تمثل اجور سكن النزلاء واجور كهرباء بذمة (النزلاء والمخلات) وإيجارات مستأجري المخلات حيث اغلب الدعاوى قيد التنفيذ [كما موضح في الفقرة (٦-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].
- راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات المالية خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه.

... مع التقدير .

المحاسب القانوني

د.مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥ / ٤ / ٩

وترتب بذمتكم مبلغ (٥٥٠٠) الف دينار(خمسة مليون وخمسمائة الف دينار) عن اجور التدقيق راجين تحويل المبلغ الى حسابنا في المصرف الصناعي / فرع ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن طريق رقم(ipan)(٦٠١١٠٠٢٢١٨٢٠٠٥)SINE٦٠١١٠٠٢٢١٨٢٠٠٥)IQ٨٦ مع التقدير

نسخة عنه إلى:-

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير
- شركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ ... لطفاً.
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

البريد الالكتروني:

info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

العنوان/ الموصل-حي الضباط-قرب مديرية تقاعد نينوى

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

-يوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|---|
| ٨-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | - الميزانية العامة |
| ٢ | - حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع |
| ٣ | - كشف العمليات الجارية |
| | - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:</u> |
| ٤ | ١- الموجودات الثابتة وانذاراتها |
| ٥ | ٢- المخزون |
| ٥ | ٣- المدينون |
| ٦ | - تحليل الأرصدة المدينة |
| ٧ | ٤- النقود |
| ٧ | ٥- رأس المال |
| ٨ | ٦- الاحتياطات |
| ٨ | ٧- الدائون |
| ٩ | - تحليل الأرصدة الدائنة |
| ١٠ | ٨- كشف الرواتب والاجور |
| ١٠ | ٩- المستلزمات السلعية |
| ١١ | ١٠- المستلزمات الخدمية |
| ١٢ | ١١- الاستخدامات الاخرى |
| ١٣ | ١٢- إيرادات النشاط الخدمي |
| ١٣ | ١٣- الإيرادات الاخرى |
| ١٤ | ١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة |
| | - تقرير الإدارة |

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى



No.
Date:

العدد: ب- ذ / ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٩٢٧٥
التاريخ: ٩ / ٤ / ٢٠٢٥
١١ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

الى / الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 (٦٣) المؤرخ في ٢٠٢٥/٢/٢، 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.

٣- أوصت اللجنة الفرعية لتعويض المتضررين من جراء العمليات الحربية والاختفاء العسكرية والعمليات الارهابية في محافظة نينوى بكتابها ذي العدد (١٠٣٧٨/١٠٣٧٨/ك/٢٠١٩) في ٢٠٢٢/٤/١٢ بتعويض الشركة بمبلغ مقداره (٦١١٦٨٤) الف دينار (ستمائة واحد عشر مليون وستمائة واربعه وثمانون الف دينار) وهو يمثل نسبة (٥٠٪) من قيمة الضرر الحقيقي الذي لحق بالشركة بعد تنزيل اسهم القطاع العام من مبلغ التعويض والبالغة (٤١,٥٥٪) سهم ولم يتم استحصال المبلغ رغم مرور أكثر من سنة على صدور قرار اللجنة.

١- البيانات المالية:

أ- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي استناداً للقاعدة اعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بإعداد التقرير السنوي للرقابة الداخلية خلافاً للفقرة (٩) من متطلبات اعداد البيانات المالية

لسنة/٢٠٢٤ المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٣٤٣٤٥) في

٢٠٢٤/١٢/١٢ والتي تضمنت (تزويد الديوان بالمعلومات الواجب تثبيتها من قبل تشكيلات الرقابة الداخلية في تقريرها

السنوي والتي تمثل (تقرير التدقيق للعمليات المالية و تقرير التدقيق لا نشطة الوحدة) (بالرغم من طلبنا في ذلك بمذكرتنا

ذي العدد (٤٤) في ٢٠٢٥/٢/٢٣.

نوصي الالتزام بإعداد التقرير السنوي للرقابة الداخلية.

٢- نشاط الشركة:

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً وللسنة الثامنة على التوالي باستثناء سنة /٢٠١٩ اذ بلغ العجز للسنة

الحالية (١٤٢٢٨٦) الف دينار (مائة واثان واربعون مليون ومائتان وستة وثمانون الف) مقارنة بالعجز للسنة السابقة

والبالغ (١٣٥٠٦٣) الف دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وثلاثة وستون الف دينار) اي زيادة العجز بنسبة (٥٪) عن

السنة السابقة واجابت الشركة على بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ ان (السبب الرئيسي للعجز هو توقف

نشاط الشركة السياحي نتيجة التشديدات الامنية المفروضة على سد الموصل منذ عام ٢٠١٤).

نوصي بالعمل على معالجة العجز من خلال زيادة الايرادات لتغطية المصاريف .

ب- تم احوالة الشركة الى الاستثمار وحسب العقد المرقم (٧٨) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ مما ادى الى توقف نشاطها السياحي

بشكل تام ابتداءً من تاريخ تسليم الموقع الى المستثمر في ٢٠٢٤/٣/١٦ بموجب قرار مجلس الادارة بالجلسة المرقمة (١)

والمنعقدة في ٢٠٢٤/١/١٤.

نوصي بمتابعة مراحل تنفيذ العقد.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ- التجاوز في الصرف عن ما هو مخطط ضمن الموازنة التخطيطية لبعض الحسابات دون استحصال موافقة مجلس ادارة

الشركة على التجاوزات خلافاً للفقرة (٢- أ) من النظام الداخلي للشركة الباب الثاني صلاحيات المدير المفوض

المتضمنة (الالتزام بالتخصيصات المالية والتي تم اقرارها من قبل مجلس الادارة وفي حالة التجاوز تعرض على مجلس

الادارة لاستحصال الموافقة واجابت الشركة على بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ ان (تم استحصال موافقة

مجلس الادارة على اجراء مناقلة بين الحسابات عن المخطط وبالرغم من ذلك ظهرت تجاوزات نتيجة صيانة الاثاث و

التنقلات من سد الموصل الى مدينة الموصل وكما مبين في الأمثلة التالية:-

| رقم الدليل | اسم الحساب | المخطط/الف دينار | المصرف الفعلي/الف دينار | نسبة التجاوز % |
|------------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| ٣٣١٦ | صيانة الاثاث | ١٥٠ | ١٨٦٠ | ١١٤٠ |
| ٣٣٤١ | نقل العاملين | ٣٠٠٠ | ٤٥٦٦ | ٥٢ |
| ٣٣٤٢ | نقل السلع | ٥٠ | ٤٠٠ | ٧٠٠ |
| ٣٣٦٣ | مكافآت لغير العاملين | ١٠٠ | ٢٠٠٠ | ١٩٠٠ |
| ٣٣٥ | استئجار موجودات ثابتة | ٤٠٠٠ | ١١٠٤٠ | ١٧٦ |

نوصي بالالتزام بحدود الصرف وفق الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة على التجاوزات في الصرف.

ب- انخفاض نسبة تحقق الإيرادات الفعلية مقارنة مع الإيرادات المقدرة لسنة / ٢٠٢٤ وكما مبين في الامثلة ادناه:

| رقم الحساب | اسم الحساب | الإيراد المخطط/ الف دينار | الإيراد الفعلي/ الف دينار | نسبة التحقق % |
|------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| ٤٢٤ | إيراد فندقة وسياحة | ٤٤٢٥٠٠ | ١٥٣٤٢ | ٣ |
| ٤٣٨٢ | إيجار سكن العاملين | ١٠٠٠٠ | - | - |
| ٤٦٢ | إيجار اراضي | ٤٥٠٠٠ | ٢٧٤٨٣ | ٦١ |

نوصي بمراجعة الدقة في تخمين الإيرادات ضمن الموازنة التخطيطية.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

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

أولاً- تجاوزت التزامات الشركة نسبة (٣٩٤٪) من رأسها والاحتياطيات (عدا العجز المتراكم) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ إذ بلغ رأس مال الشركة واحتياطياتها (٧٤٩٦٩٥) الف دينار (سبعمئة وتسعة واربعون مليون وستمئة وخمسة وتسعون الف دينار) خلافاً للمادة (٢٨- ثانياً) من القانون المذكور انفاً التي نصت على (لا يجوز أن تتجاوز التزامات الشركة المساهمة (٣٠٠٪) من إجمالي رأس مالها وحقوق الملكية الاخرى الخاصة بها) اضافة الى تدني مبلغ السيولة النقدية لدى الشركة اذ بلغت (٩٩٦٦٥) الف دينار (تسعة وتسعون مليون وستمئة وخمسة وستون الف دينار) وهي تمثل نسبة (٤٢٪) من رأس مال الشركة لتسديد تلك الالتزامات بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٤٨٥) في ٢٠٢٤/٣/٣١ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ انه (سيتم عرض الموضوع في اجتماع الهيئة العامة لاتخاذ الاجراء اللازم لمعالجة العجز المتراكم).

نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ الاجراء اللازم بشأنه.

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم والبالغ نسبته (١٢٢١٪) من رأسها خلافاً للمادة (٧٦- ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت على (إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥٪) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ أحد الإجراءين إما (تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصفية الشركة) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٤٨٥) في ٢٠٢٤/٣/٣١ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ انه (بعد ان تم احالة الشركة من قبل شركة الاستاذ نامل ان يعاد نشاط الشركة السياحي ويتم معالجة العجز)

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم وفقاً للقانون.

ثالثاً- عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماع مجلس الادارة المرقمة (٩،١٠) المنعقدة في سنة ٢٠٢٤ خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون اعلاه التي اشارت ضمناً الى (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ (بالنسبة لمحاضر (٩،١٠) لم يتم استحصال المصادقة لغاية تاريخه).

نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحضر.

رابعاً- تأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة بمدة (٢٨) يوم حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٨ على الرغم من صدور البيانات المالية بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ خلافاً للفقرة (١٣٥) من القانون اعلاه والتي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ بانه (حصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات تثبيت موعد اجتماع الهيئة العامة في ٢٠٢٤/٦/٢٨).

نوصي بعقد اجتماع الهيئة في الوقت المحدد دون تأخير.

ب- عدم قيام الشركة بتسديد حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة والبالغة (٣٩٤٨٨) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون و اربعمائة و ثمانية وثمانون الف دينار) كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤ الموافق من سنوات سابقة خلافاً للمادة (١٧/اولاً) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (١٨) لسنة/٢٠٢٣ التي تضمنت على (على صاحب العمل تسديد الاشتراكات المستحقة عليه وعلى عماله للصندوق خلال (٣٠) يوماً من الشهر التالي للاستحقاق وفي حالة التأخر مدة تزيد عن (١٢٠) يوم تفرض غرامة تعادل (١٪) من مبلغ الاشتراكات عن كل شهر تأخير على ان لا تتجاوز نسبة (١٠٠٪) من اصل الدين) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (سيتم تسديد حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة في سنة ٢٠٢٥).

نوصي بتسديد المبالغ المذكورة والالتزام بالمادة اعلاه.

ج- لم تقم الشركة باستخدام اجهزة نقاط البيع بالدفع الالكتروني (pos) خلافاً لقرار مجلس الوزراء ذي العدد (٢٣٠٤٤) لسنة ٢٠٢٣/ والذي تضمن (الزام الدوائر الحكومية وغير الحكومية والمختلطة والنقابات والجمعيات والمراكز التي تحصل فيها المبالغ فتح حسابات مصرفية وهينة اجهزة نقاط البيع الخاصة بالدفع الالكتروني pos الدفع بواسطة البطاقات المصرفية لتحصيل الاموال ولتمكين الراغبين من المراجعين بالدفع بالبطاقات مع الابقاء على التسلم النقدي جنباً الى جنب) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ انه (تمت المراجعة لغرض استخدام اجهزة نقاط البيع الخاصة بالدفع الالكتروني (pos) في مركز خدمة الزبائن واعلمونا بانهم ينتظرون الموافقة من مركزهم في بغداد).

نوصي الالتزام بقرار مجلس الوزراء اعلاه واستخدام اجهزة الدفع الالكتروني لتسهيل الجباية.

د- قيام امين الصندوق بقبض مبالغ نقدية تزيد عن مليون دينار نقداً بدلاً من الصكوك خلافاً لكتاب وزارة المالية ذي العدد (٦٦٣١) في ٢٩/٤/٢٠٢١ والمتضمن (قيام امناء الصناديق في دوائركم باستلام المبالغ النقدية اليومية لحد (١٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليون دينار) نقداً وما زاد عن ذلك المبلغ بصكوك) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (لم نبلغ باي تعليمات تخص الية الاستلام للمبالغ كوننا قطاع مختلط). وكما موضح في الجدول ادناه :-

| رقم وصل القبض | تاريخه | المبلغ/الف دينار | التفاصيل |
|---------------|-----------|------------------|---------------------------------------|
| ٥٩٣ | ٢٠٢٤/٥/٦ | ٣٥٦٠ | عن قبض تأمينات ٢٠٪ وبيع المخازن |
| ٦٠٢ | ٢٠٢٤/٥/١٥ | ١٧٨٠٠ | بيع اثاث مخازن الشركة |
| ٦٠٨ | ٢٠٢٤/٥/٢١ | ٦٠٠٠ | عن قبض تأمينات |
| ٦٣٤ | ٢٠٢٤/٧/٢١ | ٢٦٤٤٠ | بيع هيكل بناية السوق المركزي والمخازن |
| ٦٤٥ | ٢٠٢٤/٩/٧ | ٤٥٠٠ | بيع هيكل مجمع الواحة |

نوصي بقبض المبالغ بموجب صكوك.

هـ- عدم الفصل بين مهام استلام النقد وتثبيت القبول المحاسبية في السجلات بالإضافة الى انه لم يتم التامين على خيانة الامانة لأمين الصندوق خلافاً للفقرة (٢-٢-ر) من دليل الرقابة الداخلية المعمم بكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٩٨٢٦) في ٢٠٢٤/٢/٢٦ والتي نصت (سلامة اجراءات الضبط الداخلي كالتامين ضد خيانة الامانة والفصل بين عملية التسجيل والاستلام واجراءات نقل النقد).

نوصي الفصل بالمهام والتامين على امين الصندوق.

و- التأخر بإيداع المبالغ المقبوضة في الحسابات الجارية لدى مصرفي (الرافدين والموصل للتنمية والاستثمار) خلافاً للفقرة (٢-١-٧-ج) من دليل الرقابة الداخلية المشار اليه انفا والتي نصت على (ايداع النقد في الصندوق اول بأول في الحساب الجاري لدى المصرف بما لا يتجاوز يوم عمل بالتنسيق مع المصرف المختص) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في

٢٠٢٥/٣/٩ (قلة الإيرادات المستلمة وبعد المسافة في سد الموصل الى مدينة الموصل ادى الى التأخر في عملية الايداع)

وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

| المبلغ/الف دينار | تاريخ الايداع | فترة القبض |
|------------------|---------------|------------------|
| ١٠٠٠ | ٢٠٢٤/١/١٦ | ٢٠٢٤/١/١٦-١/١٠ |
| ٧٣٠ | ٢٠٢٤/٢/١٥ | ٢٠٢٤/٢/١٥-٢/٩ |
| ٩٣٠ | ٢٠٢٤/١٠/٢ | ٢٠٢٤/١٠/٢ - ٩/٢٣ |

نوصي بإيداع النقد لدى المصارف اول بأول بدون تأخير.

ز- عدم تسجيل المركبة نوع هونداي سنتافي (٥٤٣٨٨ / نينوى) موديل ٢٠٠٥ العائدة للشركة لدى دوائر المرور خلافاً للمادة (٣/اولاً/أ) من قانون المرور رقم (٨) لسنة ٢٠١٩/ التي نصت على (تسجل جميع المركبات في دوائر التسجيل المختصة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (باشرت الشركة باكمال معاملة تبديل ارقام سيارة الشركة نوع هونداي سنتافي وتجديد السنوية والمباشرة تحويل ملكيتها باسم الشركة).

نوصي بتسجيل الالية لدى دوائر المرور .

ح- لم يتم مسك سجل اليومية العامة من قبل محاسب الشركة خلافاً (للفصل الخامس) من النظام المحاسبي الموحد والمتضمنة (يعتبر سجل اليومية العامة والاستاذ العام من السجلات الملزمة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (سيتم مسك سجل اليومية العامة مستقبلاً).

نوصي بمسك سجل اليومية العامة مستقبلاً.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:

عدم دقة التبويب المحاسبي للأرباح المتحققة عن قيمة بيع الموجودات الثابتة والمخزنية والبالغ (٩٩٤٣٥٣٩) دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة واربعون الف وخمسمائة وتسعة وثلاثون دينار) حيث تم تبويب اجمالي الارباح عن بيع الموجودات الثابتة و المخزنية الى (حساب/احتياطي مكاسب رأسمالية) بدلاً من تبويب ارباح الموجودات المخزنية في (حساب/ايراد بيع المخلفات) خلافاً للفقرة (٨/الاهداف والنطاق) من القاعدة المحاسبية رقم (١٢) والتي تضمنت (تعالج المكاسب الرأسمالية وفق متطلبات القاعدة ضمن حساب الاحتياطيات الرأسمالية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (يتعذر تزويدكم بقيد الفصل بين الموجودات الثابتة و المخزنية عند البيع كون تم بيعها جملة وتفصيلاً).

نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه.

٦- المدينون والدائنون :

أ- عدم قيام الشركة بتصفية الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ج) من ضوابط الرقابة الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة من دليل الرقابة الداخلية المشار اليها انفا والتي تضمنت اجراء التسوية لحسابات الدائنون في نهاية السنة المالية واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (حسب قرار مجلس الادارة رقم (٣) في ٢٠٢٤/٣/٣٠ بدأت الشركة بتصفية الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة) وكما مبين في ادناه :

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ / الف دينار | التفاصيل |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------|---|
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة | ٢٧١٣٨٨٦ | اجور ماء وكهرباء واجور تدقيق ومحسسات اعضاء مجلس ادارة |
| ٢٦٦٤ | رواتب واجور مستحقة | ٢٠٠٦٤٦ | رواتب واجور الخدمة للموظفين |
| ٢٦٨٢ | دائنو توزيع الارباح/حصة المساهمين | ٦٣٥٠ | ارباح سنوات سابقة (من سنة ١٩٩٢ لغاية سنة ٢٠٠٧) |

مما يتطلب العمل على معالجتها وتصفيتها .

ب- تأخر الشركة بمتابعة حسم الدعاوى المقامة بحق النزلاء الممتنعين عن التسديد والبالغ عددهم (١٢٢) نزيل والتي تمثل اجور سكن النزلاء واجور كهرباء بذمة (النزلاء والمحلات) وإيجارات مستأجري المحلات حيث اغلب الدعاوى قيد التنفيذ خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ج) من ضوابط الرقابة الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة المشار اليه انفا والتي نصت على (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٤) في ٢٠٢٥/٣/٩ (قامت الشركة باتباع كافة الاجراءات القانونية واستحصال الديون المترتبة بذمة النزلاء والمستأجرين المغادرين عن طريق اقامة الدعاوى القانونية بحقهم) وكما في الجدول ادناه :

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | التفاصيل | المبلغ / الف دينار |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | سكن النزلاء | ٩٤٣٠٨٩ |
| | | كهرباء النزلاء | ١٣٨٥٩١ |
| | | كهرباء المحلات | ٩٣٣ |
| ١٦٦٢ | ايرادات مستحقة | ايجارات المحلات | ١٠١٤٧ |

نوصي بالمتابعة المستمرة لاستحصال حقوق الشركة.

٧- عقد التأهيل :

أبرمت الشركة عقد تأهيل وادارة وتشغيل للمدينة السياحية في سد الموصل مع (شركة الاستاذ للمقاولات والتجارة العامة والاستثمار السياحي والعقاري والاستشارات والتصاميم الهندسية والشحن والتفريغ والخدمات العامة) المرقم (٧٨) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ولمدة (١٥) سنة تبدأ من ٢٠٢٤/٣/١٥ ولغاية ٢٠٣٩/٣/١٤ بضمنها مدة التأهيل والانشاء والبالغة (سنة ونصف) بموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بالجلسة المرقمة (١) في ٢٠٢٤/١/١٤ وجلسة الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠٢٤/١/١٣ على ان يلتزم الطرف الثاني بصرف مبلغ (٧) مليار دينار (سبعة مليار دينار) لإعادة تأهيل المدينة السياحية واعمارها وتأثيثها، وبإيجار سنوي يبدأ من تاريخ انتهاء مرحلة التأهيل والانشاء قدره (٣٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون دينار) للسنوات الخمسة الاولى على ان تضاف نسبة (١٠٪) كل خمس سنوات على مبلغ الايجار علما ان مدة التأهيل (١٨) شهرا من تاريخ الاستلام ٢٠٢٤/٣/١٦ ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الاتية:-

أ- عدم قيام الشركة بتضمين غرامة تأخيره لأعمال التأهيل ضمن بنود العقد المبرم مع الشركة المنفذة خلافاً للفقرة (٤-٦-٣-ز/تدقيق اجراءات التعاقد) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق المعمم بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء/دائرة التنسيق الحكومي وشؤون المواطنين ذي العدد (ت.ج.م/٤/٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ والتي نصت على (التحقق من تضمين العقد الغرامات التأخيرية والحد الاعلى للاستقطاع) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ التي تضمنت (لم يتضمن العقد اي غرامة تأخيره عن كل يوم تأخير كونه عقد استثمار ببدل ايجار سنوي ثابت وليس عقد مشاركة).

نوصي الالتزام بالدليل اعلاه .

ب- قيام الشركة بالتعاقد مع الشركة المنفذة دون التأكد من سلامة الموقف القانوني للشركة خلافاً للفقرة (٤-٦-٣-د) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي المذكور انفاً والتي نصت على (التحقق من سلامة الموقف القانوني للشركات المقابلة قبل التعاقد معها) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ الذي تضمن (تمت مخاطبة دائرة تسجيل الشركات لبيان سلامة موقف الشركة من الناحية القانونية ولم يشير الى اي موانع او تأثيرات سلبية على الشركة من التعاقد).

نوصي بالتأكد من الموقف القانوني قبل التعاقد.

ج- تم اعتماد كتاب الكفاءة المالية للشركة المحال اليها مشروع التأهيل والادارة والتشغيل بموجب كتاب مصرف الثقة الدولي الاسلامي ذي العدد(٣١٢٤) في ٢٠٢٣/٥/٨ قبل تاريخ الاعلان عن المشروع في ٢٥/١٠/٢٠٢٣ خلافاً للفقرة (٢/د) من الشروط الخاصة بالفرصة الاستثمارية لعقد تأهيل وادارة وتشغيل شركة المدينة السياحية في سد الموصل والتي نصت على (تقديم ما يؤيد الكفاءة المالية للشركة المتقدمة بما يناسب قيمة العرض المقدم) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ والتي تضمنت (قامت الشركة المتعاقدة بتلبية الدعوى المباشرة من قبل مجلس ادارة شركتنا في ٢٠٢٣/٣/١٨ وكان من ضمن اولياتها كتاب الكفاءة المالية اعلاه وتم اعتماده بعد الاعلان عن عقد التأهيل بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٣).

نوصي بالالتزام بشروط الفرصة الاستثمارية.

د- تم إحالة مشروع تأهيل مرافق شركة المدينة السياحية في سد الموصل الى الشركة المنفذة بالرغم من عدم وجود اعمال مماثلة في المجال السياحي خلافاً للفقرة (٢/ب) لشروط الخاصة بالفرصة الاستثمارية لعقد تأهيل وادارة وتشغيل شركة المدينة السياحية في سد الموصل والتي تضمنت (تقديم نبذة عن اعمال مماثلة قامت بها الشركة بخصوص التأهيل وإدارة والتشغيل لمرافق سياحية مماثلة سواء داخل العراق او خارجه) واجابت الشركة بكتابها (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ والتي تضمنت (جميع الشركات المتقدمة في حينها لم يكن لها اعمال مماثلة).

نوصي بالالتزام بالشروط الخاصة بالفرصة الاستثمارية عند التعاقد .

هـ- لم تقم الشركة المنفذة للمشروع بالتأمين على مشروع التأهيل خلافاً للمادة (الحادي والعشرون/١) من شروط لمقابلة لا اعمال الهندسة المدنية والتي تضمنت على (المقاول ان يؤمن على المشروع باسم صاحب العمل واسم المقاول معا ضد جميع الخسائر او الاضرار مهما كان سبب وقوعها) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٢٣) في ٢٠٢٥/٣/٩ والتي تضمنت (تم الاتفاق على التأمين بعد اكتمال اعمال التأهيل).

نوصي بالتأمين على المشروع.

و- التأخر بتشكيل لجنة للأشراف من قبل شركة المدينة السياحية في سد الموصل لغرض متابعة الاجراءات الخاصة بالصرف من قبل الشركة المتعاقدة معها حيث تم تشكيلها بالأمر الإداري المرقم (١١٤) في ٢٧/٢/٢٠٢٥ خلافاً للفقرة (٢/ج) من بنود العقد والتي نصت على (يلتزم الطرف الثاني بصرف مبلغ لا يقل عن (٧) مليار دينار عراقي عن اعادة تأهيل المدينة واعمارها وتأسيسها وفرشها وما يتم انشاءه من مرافق سياحية ويكون الصرف بأشراف لجنة من الطرف الاول).

نوصي بمراجعة الصرفيات منذ بداية عقد التأهيل.

ز- عدم تناسب نسبة إنجاز تأهيل مرافق الشركة حيث بلغت نسبة الإنجاز المادي (٣٥%) بموجب تقرير المهندس المقيم ومحضر الزيارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٢٦ مقارنة مع المدة المتبقية للتأهيل التي بدأت في ٢٠٢٤/٣/١٦ وتنتهي في ٢٠٢٥/٩/١٦ حسب الفقرة (٢/ب) من بنود العقد المبرم والتي تضمنت على أن تكون مدة التأهيل والانشاء سنة ونصف. نوصي بسرعة الانجاز من خلال تكثيف العمل والالتزام بنود العقد.

٨- متابعة تقارير الديوان :

عدم الإجابة على تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٤٨٥) في ٢٠٢٤/٣/٣١ بالرغم من انتهاء المدة المحددة بالإجابة والبالغة (٩٠) يوماً خلافاً للمادة (٢/رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والمتضمنة (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة).
نوصي بالالتزام بالإجابة على تقارير الديوان .

خلاصة الرأي:

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤ ونتائج نشاطها وتدققاً النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.



سهام سعيد حمودي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥ / - / -

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٤

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|--------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | ١ | <u>الموجودات</u> | | |
| | | <u>الموجودات الثابتة</u> | | |
| | ١١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ١٣٦٨١١٥ | ١١٩٣٩٥٢١ |
| | | <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | - | ١٤٠٤٩٤٥٢ |
| | ١٦ | المدينون | ١٠٩٢٧٦٢١٠٢ | ١١٣٢٨٢٩٥٢٣ |
| | ١٨ | النقود | ٩٩٦٦٥٧٢٤ | ١٤٦٢٩٣٨٣ |
| | | <u>مجموع الموجودات</u> | <u>١١٩٢٤٢٧٨٢٦</u> | <u>١١٦١٥٠٨٣٥٨</u> |
| | ٢ | <u>مصادر التمويل</u> | | |
| | | <u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u> | | |
| | ٢١ | رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع) | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ |
| | ٢٢ | الاحتياطيات | (٢٤٢١٧٨٧٦٤٥) | (٢٣٢٢٩٤٩٦٥٩) |
| | | | (٢١٨١٧٨٧٦٤٥) | (٢٠٨٢٩٤٩٦٥٩) |
| | | <u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u> | | |
| | ٢٦ | الدائون | ٣٣٧٥٥٨٣٥٨٦ | ٣٢٥٦٣٩٧٥٣٨ |
| | | <u>مجموع مصادر التمويل</u> | <u>١١٩٣٧٩٥٩٤١</u> | <u>١١٧٣٤٤٧٨٧٩</u> |

رياض احمد خلف
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض



سناء عبد الغني بهاء الدين
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب-ذ/١٣/٢٩/٥٤/٩٢٧٥) والمؤرخ في ١١/شوال/١٤٤٦ هـ
الموافق ٦/٤/٢٠٢٥ م

فوزي جمعة سلطان
رئيس هيئة اقدم
ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

سهام سعيد حمودي
معاون المدير العام

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٤

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|--------------|---------------------------|--|---------------|---------------|
| ١٢ | ٤٢-٤٣ | إيرادات النشاط الجاري | ١٩٩٥٠٠٥٥ | ١٠١٩٢٥٧٧٤ |
| | | <u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u> | | |
| ١١ | ٣٥ | مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع | - | ٥٣٥٠٠٠ |
| ١٢ | ٤٢٢ | التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع | - | ١٨٨٨٩١ |
| | | صافي كلفة النشاط التجاري | - | ٧٢٣٨٩١ |
| | | مجمل الفائض | ١٩٩٥٠٠٥٥ | ١٠١٢٠١٨٨٣ |
| | | فائض الإنتاج والمتاجرة | ١٩٩٥٠٠٥٥ | ١٠١٢٠١٨٨٣ |
| ١٣ | ٤٦ | يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة | ٢٧٤٨٣٢٥٠ | ٣٩٩٦٦٧٥٠ |
| ١٤ | ٨ | ينزل: كلفة الخدمات الإدارية | (١٩٧٦١٨٩٩٠) | ٣٢٦٨٠٤٠٣٤ |
| | | عجز النشاط التشغيلي | (١٥٠١٨٥٦٨٥) | (١٨٥٦٣٥٤٠١) |
| | | <u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u> | | |
| ١٣ | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ١٦٢١٢٥٠٠ | ٦٢٧٩٨٩٤٣ |
| | | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى | ١٦٢١٢٥٠٠ | ٦٢٧٩٨٩٤٣ |
| | | <u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u> | | |
| ١١ | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١) | ٥٣٧٠٧٥٧ | ١٠٧٤١١٤٠ |
| ١١ | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ٢٩٤٢٤٧٩ | ١٤٨٥٨٥٤ |
| | | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى | ٨٣١٣٢٣٦ | ١٢٢٢٦٩٩٤ |
| | | صافي العجز | (١٤٢٢٨٦٤٢١) | (١٣٥٠٦٣٤٥٢) |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٤

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|--------------|------------------------|---|---------------|---------------|
| | | <u>الإيرادات الجارية</u> | | |
| ١٢ | ٤٢-٤٣ | إيرادات النشاط الجاري | ١٩٩٥٠٠٥٥ | ١٠١٧٣٦٨٨٣ |
| ١٣ | ٤٦ | فوائد وإيجار الأراضي دائنة | ٢٧٤٨٣٢٥٠ | ٣٩٩٦٦٧٥٠ |
| | | <u>المصروفات الجارية</u> | | |
| ٨ | ٣١ | الرواتب والأجور | ٤٩١٣١١٥٦ | ١٣١٣٧٨٨١٦ |
| ٩ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٢٩٨٦٦٠٢٠ | ١٠٣٣٨٦٣١٤ |
| ١٠ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١٠٩١٧٥٠٠٠ | ٥٨٦٢٣٩٥٠ |
| ١١ | ٣٥ | مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع | - | ٥٣٥٠٠٠ |
| ١١ | ٣٦ | فوائد وإيجار اراضي مدينة | - | ٢٢١٠٠ |
| ١ | ٣٧ | الاندثارات | ٩٤٤٦٨١٤ | ٣٣٣٩٢٨٥٤ |
| ١١ | ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | ١٩٦٠٥٠٠ | ٥٩٧٤٢٠٠ |
| | | | ١٩٩٥٧٩٤٩٠ | ٣٣٣٣١٣٢٣٤ |
| | | عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) | (١٥٢١٤٦١٨٥) | (١٩١٦٠٩٦٠١) |
| | | <u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u> | | |
| ١٣ | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ١٦٢١٢٥٠٠ | ٦٢٧٩٨٩٤٣ |
| | | <u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u> | | |
| ١١ | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) | ٣٤١٠٢٥٧ | ٤٧٦٦٩٤٠ |
| ١١ | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ٢٩٤٢٤٧٩ | ١٤٨٥٨٥٤ |
| | | | ٦٣٥٢٧٣٦ | ٦٢٥٢٧٩٤ |
| | | (صافي العجز) المرحلة الثانية | (١٤٢٢٨٦٤٢١) | (١٣٥٠٦٣٤٥٢) |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها السنوية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٤

| المجموع دينار | أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار | وسائط نقل ١١٤ دينار | آلات ومعدات ١١٣ دينار | مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار | الموجودات الثابتة رقم الليل المحاسبي |
|------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|
| ٢٨٢٢٢٨٩٩٥ | ٦٢٩٠.٨٨٧٣ | ٤٠٠.٨٣٧٥٠ | ١٢٧٢٥٩٦٦٢ | ٥١٩٧٦٧١٠ | الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١ الإضافات: المشتراة |
| ١٤٧٠.٠٠٠ | ١٤٧٠.٠٠٠ | - | - | - | تنزل : الموجودات المشطوبة |
| ٢٥٥٧.٦٩٢٥ | ٥٩٠.٥٩٦١٨ | ١٨٠.٤٣٧٥٠ | ١٢٧٢٥٩٦٦٢ | ٥١٣٤٣٨٩٥ | الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| ٢٧٩٩٢.٠٧٠ | ٥٣١٩٢٥٥ | ٢٢٠.٤٠٠٠٠ | صفر | ٦٣٢٨١٥ | نسبة الانذار |
| - | % (٢٥ - ١٠) | % (٢٥ - ١٠) | % ١٠ | % (١٠-٢) | الانذارات |
| ٢٧٠.٢٨٩٤٧٤ | ٦.٠٧٦٣٤٢٨ | ٤٠٠.٨٣٧٤٦ | ١٢٣٥٠.٩٢٩ | ٤٥٩٤١٣٧١ | مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠٢٤/١/١ |
| ٩٤٤٦٨١٤ | ٣٨٦٨٩٥٣ | ٢٦٥٥.٩٤ | ٢٥.٣٧٩١ | ٤١٨٩٧٦ | تضاف: انذارات الفترة تنزل : الانذار المحول الى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٩٣٤٤٨٩٦ | ٣٧٦٧.٣٥ | ٢٦٥٥.٩٤ | ٢٥.٣٧٩١ | ٤١٨٩٧٦ | تنزل : الانذارات المتراكمة للموجودات المشطوبة |
| ٢٤٣٧٦٧٤٣٧ | ٥٦٩١٤٢.٠٤ | ١٨٠.٤٣٧٤٧ | ١٢٣٥٠.٩٢٩ | ٤٥٣.٨٥٥٧ | الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| ٢٦٦٢٣٩٥٥ | ٣٩٥١١٤.٢ | ٢٢٠.٣٩٩٩٩ | صفر | ٦٣٢٨١٤ | القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
| ١٣٦٨١١٥ | ١٣٦٨١١٣ | ١ | صفر | ١ | |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٤

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| ١٣١ | مخزون المواد الأولية | - | ٢٥٨٦٧٨ |
| ١٣٣ | مخزون الأدوات الاحتياطية | - | ٨٢٥٣٥٥٦ |
| ١٣٥ | مخزون المتنوعات | - | ٢٥٦٩١٩ |
| ١٣٥١ | مخزون اللوازم والمهمات | - | ١٠٨٣٩٨٢ |
| ١٣٥٢ | مخزون القرطاسية | - | ٤٥٣٨٣٨ |
| ١٣٥٤ | مخزون المخلفات والمستهلكات | - | ١٧٩٤٧٣٩ |
| ١٣٧ | مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع | - | ٣٧٤٢٤٧٩ |
| | مجموع المخزون * | - | ١٤٠٤٩٤٥٢ |

* تم شطب وبيع كافة المخزون

كشف رقم (٣)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| ١٦١ | مدينون تجاريون | ١٠٨٢٦١٣٩٨٣ | ١١٢١٦١٤٤٠٤ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | - | - |
| ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة | - | - |
| ١٦٦١ | تأمينات لدى الغير | ١١١٩ | ١١١٩ |
| ١٦٦٢ | إيرادات مستحقة | ١٠١٤٧٠٠٠ | ١١٢١٤٠٠٠ |
| | مجموع المدينون | ١٠١٤٨١١٩ | ١١٢١٥١١٩ |
| | | ١٠٩٢٧٦٢١٠٢ | ١١٣٢٨٢٩٥٢٣ |

شركة المدينة الساحلية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٤

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية | التفاصيل |
|--------------------------|------------------|------------|---------------|----------------------------------|--|
| أكثر من ثلاث سنوات | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة/ ٢٠٠٣ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | اسم الحساب |
| ٢٨٩٣٤٥٩٣٦ | ٧٨٢٤٣٤٥٤٧ | ١٠٨٣٣٥٠٠ | - | ١٠٨٢٦١٣٩٨٣ | مدينون قطاع خاص تأمينات لدى الغير إيرادات مستحقة |
| - | - | - | ١١١٩ | ١١١٩ | |
| ١٠١٤٧٠٠٠ | - | - | - | ١٠١٤٧٠٠٠ | إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية إجمالي |
| ٢٩٩٤٩٢٩٣٦ | ٧٨٢٤٣٤٥٤٧ | ١٠٨٣٣٥٠٠ | ١١١٩ | ١٠٩٢٧٦٢١٠٢ | |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٤)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ١٨٣ | نقدية لدى المصارف | | |
| ١٨٣٢ | مصرف الراجحي/ جامعة الموصل رقم حساب/ ١٠٠٣٧ | ٢٢٩٩٠.٤٣٠ | ١٤٠٩٨٤٥٤ |
| ١٨٣٥ | مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الاندلس رقم حساب/٣٢٣٥٩٥ | ٧٦٦٧٥٢٩٤ | ٥٣٠٩٢٩ |
| | مجموع النقد | ٩٩٦٦٥٧٢٤ | ١٤٦٢٩٣٨٣ |

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ٢١١ | رأس المال الاسمي (راس المال المدفوع) | ٢٤٠٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠ |
| | موزع كما يلي:- | | |
| | مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة % ٣٦,٥٥ | ٨٧٧٢٠٠٠٠ | ٨٧٧٢٠٠٠٠ |
| | دائرة العمل والضمان الاجتماعي % ٥ | ١٢٠٠٠٠٠٠ | ١٢٠٠٠٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع الخاص % ٥٨,٤٥ | ١٤٠٢٨٠٠٠٠ | ١٤٠٢٨٠٠٠٠ |
| | المجموع % ١٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠ |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٦)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٤

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| ٢٢١ | احتياطات رأسمالية | | |
| ٢٢١٢ | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | ٢٠٥٨٩٧٢٢١ | ١٩٦٥٥٢٣٢٥ |
| ٢٢١٣ | احتياطي المكاسب الرأسمالية | ١٤٠٣٩٨١٢٧ | ١٠٦٢٩٤٥٨٨ |
| ٢٢١٤ | احتياطي تقييم موجودات مهداة | ١٩١٢٧٦٠٠ | ١٩١٢٧٦٠٠ |
| | | ٣٦٥٤٢٢٩٤٨ | ٣٢١٩٧٤٥١٣ |
| ٢٢٢ | احتياطي عام | ١٨٠٦٩٤٥٩ | ١٨٠٦٩٤٥٩ |
| ٢٢٣ | احتياطات متنوعة | ٢٨٢٨٢٧١٤ | ٢٨٢٨٢٧١٤ |
| ٢٢٤ | الفائض المتراكم | ٩٧٩١٩٧٢٠ | ٩٧٩١٩٧٢٠ |
| ٢٢٥ | العجز المتراكم | | |
| | الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١ | (٢٧٨٩١٩٦٠٦٥) | (٢٦٥٤١٣٢٦١٣) |
| | يضاف: عجز السنة الحالية | (١٤٢٢٨٦٤٢١) | (١٣٥٠٦٣٤٥٢) |
| | الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | (٢٩٣١٤٨٢٤٨٦) | (٢٧٨٩١٩٦٠٦٥) |
| | مجموع الاحتياطات | (٢٤٢١٧٨٧٦٤٥) | (٢٣٢٢٩٤٩٦٥٩) |

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٤

كشف رقم (٧)

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|---------------------------------|------------|------------|
| ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعة | | |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة وحسابات التوفير | ٦١٥٤٦٤٢٠ | ٢١٢٦٧٥٠٠ |
| ٢٦٦٢ | إيرادات مستلمة مقدما* | ٣٥٣٦٦٦٥٠٠ | ٢٤١٤٩٧٥٠ |
| ٢٦٦٣ | مصارييف مستحقة | ٢٧١٣٨٨٦٤٤٩ | ٢٧٩٥٩٧٠٩٢٩ |
| ٢٦٦٤ | رواتب وأجور مستحقة | ٢٠٠٦٤٥٧١١ | ٢٩٤٠٥٢٨٦٠ |
| ٢٦٦٧ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي | ٣٩٤٨٨٠٨٧ | ١٠٢٢٦٧١٦٧ |
| | | ٣٣٦٩٢٣٣١٦٧ | ٣٢٣٧٧٠٨٢٠٦ |
| ٢٦٨ | دائون توزيع الإرباح | | |
| ٢٦٨١ | حصة الضريبة | - | ١٢٣٣٨٩١٣ |
| ٢٦٨٢ | حصة المساهمين | ٦٣٥٠٤١٩ | ٦٣٥٠٤١٩ |
| | | ٦٣٥٠٤١٩ | ١٨٦٨٩٣٣٢ |
| | مجموع الدائون | ٣٣٧٥٥٨٣٥٨٦ | ٣٢٥٦٣٩٧٥٣٨ |

*يمثل مبلغ الايجار المستلم مقدما عن تأجير الموقع للمستثمر

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٤

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | التفاصيل |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------|--|----------|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة- ثلاث سنوات دينار | اقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | | |
| ٦٧١٦٥٠٠ | - | ٥٤٨٢٩٩٢٠ | - | ٦١٥٤٦٤٢٠ | تأميمات مستظمة وحسابات التوفير إيرادات مستظمة مقما مصاريف مستحقة رواتب وأجور مستحقة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي دائر تويزع الأرباح /حصة المساهمين دائر تويزع الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية إجمالي | |
| - | - | ٣٥٣٦٦٦٥٠٠ | - | ٣٥٣٦٦٦٥٠٠ | | |
| ٢١١٠١٣٤٧٨٩ | ٥٧٠٨١٩٣٩٠ | ٣٢٩٣٢٢٧٠ | - | ٢٧١٣٨٨٦٤٤٩ | | |
| ١٢٣٤٧٠٨٣٣ | ٧٥٦٨٩٨٧٨ | ١٤٨٥٠٠٠٠ | - | ٢٠٠٦٤٥٧١١ | | |
| ٣٩٤٨٨٠٨٧ | - | - | - | ٣٩٤٨٨٠٨٧ | | |
| ٤٤٠٧٤٠٠ | - | - | ١٩٤٣٠١٩ | ٦٣٥٠٤١٩ | | |
| ٢٢٨٤٢١٧٦٠٩ | ٦٤٦٥٠٩٢٦٨ | ٤٤٢٩١٣٦٩٠ | ١٩٤٣٠١٩ | ٣٣٧٥٥٨٣٥٨٦ | | |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

| رقم الدليل لمحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣١٢ | الأجور النقدية للعمال | | |
| ٣١٢١ | أجور | ٢٦٤١١٠٤٧ | ٩٧٨٢٦٩٢٨ |
| ٣١٢٥ | مخصصات مهنية وفنية | ١٥٥٨٨٨٧ | ٤٦١٣٧٦١ |
| ٣١٢٨ | مكافآت تشجيعية | ١٤٠٥٠٠٠٠ | - |
| ٣١٢٩ | مخصصات أخرى | ١٨٦٥٧٦٢ | ٨٤١٤٥٢٠ |
| | | ٤٣٨٨٥٦٩٦ | ١١٠٨٥٥٢٠٩ |
| ٣١٥ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | | |
| ٣١٥١ | حصة الشركة في الضمان | ٥٢٤٥٤٦٠ | ٢٠٥٢٣٦٠٧ |
| | مجموع الرواتب والأجور | ٤٩١٣١١٥٦ | ١٣١٣٧٨٨١٦ |

كشف رقم (٩)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣٢٢ | الوقود والزيوت | | |
| ٣٢٢١ | مواد نفطية | ١١٠١٠٠٠ | ٢٣٨٨٥٠٠ |
| ٣٢٢٣ | زيوت وشحوم | ١٥٦٠٠٠ | ٢٧٥٥٠٠ |
| | | ١٢٥٧٠٠٠ | ٢٦٦٤٠٠٠ |
| ٣٢٣ | الأدوات الاحتياطية | ٩٤٢٥٠٠ | ٢٨٠٠٧٣٤ |
| ٣٢٥ | المتنوعات | | |
| ٣٢٥١ | اللوازم والمهمات | ٣٧٣٥٠٠ | ٧٣٤٧٥٠ |
| ٣٢٥٢ | القرطاسية | ٤٨٣٢٥٠ | ٤٤٦٧٨٠ |
| | | ٨٥٦٧٥٠ | ١١٨١٥٣٠ |
| ٣٢٧ | المياه والكهرباء | | |
| ٣٢٧١ | المياه | ١٢٧٠٥٠٠ | ٧١٥١٩٤٠ |
| ٣٢٧٢ | الكهرباء | ٢٥٥٣٩٢٧٠ | ٨٩٥٨٨١١٠ |
| | | ٢٦٨٠٩٧٧٠ | ٩٦٧٤٠٠٥٠ |
| | مجموع المستلزمات السلعية | ٢٩٨٦٦٠٢٠ | ١٠٣٣٨٦٣١٤ |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|-----------|-------------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| | | <u>خدمات صيانة</u> | ٣٣١ |
| ٩٥٠٠٠ | ١٧٨٢٥٠ | صيانة مباني ومنشآت وطرق | ٣٣١٢ |
| ٧٦٢٠٠٠ | ١١٧٠٠٠ | صيانة آلات ومعدات | ٣٣١٣ |
| ٩٤٤٥٠٠ | ٧٦٦٠٠٠ | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٣١٤ |
| ٢٠٠٠٠ | ١٨٦٠٢٥٠ | صيانة أثاث وأجهزة مكاتب | ٣٣١٦ |
| ١٨٢١٥٠٠ | ٢٩٢١٥٠٠ | | |
| | | <u>دعاية وطبع وضيافة</u> | ٣٣٣ |
| ٤٩٠٠٠٠ | ٧٢٠٥٠٠ | دعاية وإعلان | ٣٣٣١ |
| ٢٤٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠ | نشر وطبع | ٣٣٣٢ |
| ٨٥٨٣٥٠٠ | ٨٨٠٣٢٥٠ | ضيافة | ٣٣٣٣ |
| - | ٣٠٠٠٠٠ | احتفالات | ٣٣٤٤ |
| ٩٣١٣٥٠٠ | ١٠٣٢٣٧٥٠ | | |
| | | <u>نقل وإيفاد واتصالات</u> | ٣٣٤ |
| ٢٣٢٣٠٠٠ | ٤٥٦٦٠٠٠ | نقل العاملين | ٣٣٤١ |
| - | ٤٠٠٠٠٠ | نقل السلع والبضائع | ٣٣٤٢ |
| ٢٣١٧٠٠٠٠ | ٣٨٢٦١٥٠٠ | السفر والإيفاد | ٣٣٤٣ |
| ٢٦٢٥٠٠٠ | ٢٧٧٨٠٠٠ | اتصالات عامة | ٣٣٣٥ |
| ٢٨١١٨٠٠٠ | ٤٦٠٠٥٥٠٠ | | |
| | | <u>استئجار موجودات ثابتة</u> | ٣٣٥ |
| ٣٠٠٠٠٠ | ١٠٩٢٥٠٠٠ | استئجار مباني وانشاءات | ٣٣٥٢ |
| ١٠٠٠٠٠٠ | ١١٥٠٠٠ | استئجار الآت ومعدات | ٣٣٥٣ |
| ١٣٠٠٠٠٠ | ١١٠٤٠٠٠٠ | | |
| | | <u>مصرفات خدمية متنوعة</u> | ٣٣٦ |
| ٥٠٠٠٠٠٠ | ٨٣٠٠٠٠٠ | اشتراكات وانتماءات | ٣٣٦١ |
| ٢٥٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠ | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه | ٣٣٦٣ |
| ٢٣١٠٧٠٠ | ١٦٨٣٠٠٠٠ | خدمات قانونية | ٣٣٦٥ |
| ٤٧٥٢٥٠ | ٧٣٤٢٥٠ | خدمات مصرفية | ٣٣٦٦ |
| ٥٦٢٥٠٠٠ | ٥٥٠٠٠٠٠ | خدمات محاسبية | ٣٣٦٨ |
| ٤٦٣٥٠٠٠ | ٥٥٢٠٠٠٠ | مصرفات خدمية أخرى | ٣٣٦٩ |
| ١٨٠٧٠٩٥٠ | ٣٨٨٨٤٢٥٠ | | |
| ٥٨٦٢٣٩٥٠ | ١٠٩١٧٥٠٠٠ | مجموع المستلزمات الخدمية | |

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٤ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| ٣٥ | مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع | | |
| ٣٥١ | مشتريات البضائع بغرض البيع | - | ٥٣٥٠٠٠ |
| ٣٦ | الفوائد واستئجار الأراضي | | |
| ٣٦٢ | استئجار الأراضي | - | ٢٢١٠٠ |
| ٣٨ | المصروفات التحويلية | | |
| ٣٨٣ | مصروفات تحويلية متنوعة | | |
| ٣٨٣١ | تبرعات للغير | ٢٥٠٠٠٠ | - |
| ٣٨٣٢ | تعويضات وغرامات | ٣١٦.٢٥٧ | ٤٦١٦٩٤٠ |
| | | ٣٤١.٢٥٧ | ٤٦١٦٩٤٠ |
| ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | | |
| ٣٨٤٢ | ضرائب ورسوم أخرى | ١٩٦.٥٠٠ | ٥٩٧٤٢٠٠ |
| ٣٨٥ | اعانات | | |
| ٣٨٥١ | اعانات داخلية | - | ١٥٠٠٠٠ |
| | مجموع المصروفات التحويلية | ٥٣٧.٧٥٧ | ١.٠٧٤.١١٤٠ |
| ٣٩ | المصروفات الأخرى | | |
| ٣٩١ | مصروفات سنوات سابقة | - | ١٤٨٥٠٠٣ |
| ٣٩٢ | مصروفات عرضية | - | ٨٠١ |
| ٣٩٣ | خسائر رأسمالية* | ٢٩٤٢٤٧٩ | - |
| | مجموع المصروفات الأخرى | ٢٩٤٢٤٧٩ | ١٤٨٥٨٥٤ |

* عن قيمة بيع مواد محل في المدينة السياحية نتيجة الشطب.

كشف رقم (١٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|----------|---|---------------------|
| دينار | دينار | إيرادات النشاط التجاري | ٤٢ |
| ٦٤٥٥٦٣ | ٥٣٥٥٠ | صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع | ٤٢١ |
| (١٨٨٨٩١) | - | (ينزل) يضاف: التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع | ٤٢٢ |
| ٨٣٤٦٠٣٢٩ | ١٥٣٤٢٤٩٩ | إيراد الفنادق والسياحة | ٤٢٤ |
| ٣٩٤٨٢٥ | ١٠٧١٠٠ | إيرادات متنوعة | ٤٢٥ |
| ٨٤٣١١٨٢٦ | ١٥٥٠٣١٤٩ | مجموع إيرادات النشاط التجاري | |
| | | إيرادات النشاط الخدمي | ٤٣ |
| | ٥٦٦٥٠٠ | إيراد خدمات النقل | ٤٣١ |
| ١٧٤٢٥٠٥٧ | ٣٨٨٠٤٠٦ | إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي) | ٤٣٨ |
| ١٠١٧٣٦٨٨٣ | ١٩٩٥٠٠٥٥ | مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية | |
| ١٨٨٨٩١ | - | يضاف (ينزل): التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع | ٤٢٢ |
| ١٠١٩٢٥٧٧٤ | ١٩٩٥٠٠٥٥ | مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر | |

كشف رقم (١٣)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|----------|---------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | الفوائد وإيجارات الأراضي | ٤٦ |
| ٣٩٩٦٦٧٥٠ | ٢٧٤٨٣٢٥٠ | إيجارات الأراضي | ٤٦٢ |
| ٣٩٩٦٦٧٥٠ | ٢٧٤٨٣٢٥٠ | مجموع الفوائد وإيجارات الاراضي | |
| | | الإيرادات الأخرى | ٤٩ |
| ٢٧٩٨٩٤٣ | - | إيرادات سنوات سابقة | ٤٩١ |
| ٦٠٠٠٠٠٠ | ١٦٢١٢٥٠٠ | إيرادات عرضية* | ٤٩٢ |
| ٦٢٧٩٨٩٤٣ | ١٦٢١٢٥٠٠ | مجموع الإيرادات الأخرى | |

*إيراد بيع شروط استثمار شركة المدينة السياحية في سد الموصل.

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤

| المجموع | كافة الخدمات الإدارية | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| دينار | ٨ دينار | | |
| ٤٩١٣١١٥٦ | ٤٩١٣١١٥٦ | كافة العاملين | ٣١ |
| ٢٩٨٦٦.٠٢٠ | ٢٩٨٦٦.٠٢٠ | المستلزمات الملحقة | ٣٢ |
| ١٠٩١٧٥٠٠٠ | ١٠٩١٧٥٠٠٠ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ٩٤٤٦٨١٤ | ٩٤٤٦٨١٤ | الادخارات | ٣٧ |
| ١٩٧٦١٨٩٩٠ | ١٩٧٦١٨٩٩٠ | المجموع | |