

Palestine Hotel Co. (Combined Stock)

Baghdad



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

بغداد

No.;

العدد : ٢٦٩

Date: / / 20

التاريخ : ٢٠٢٧ / ٦ / ٢٠



إلى / هيئة الأوراق المالية

م / بيانات مالية ٢٠٢٤

تهديكم إدارة شركة فندق فلسطين أطيب تحياتها

نرسل لكم البيانات المالية الخاصة بعام ٢٠٢٤ بعد مصادقة ديوان الرقابة المالية الاتحادي مع مبلغ الغرامة البالغ (٢,٥٠٠,٠٠٠) فقط مليونان وخمسمائة ألف دينار .

مع التقدير ...

أياد كاظم الزبيدي
المدير المفوض

٢٧ محرز ٢٠٢٧



نسخة منه الى :

- مكتب السيد المدير المفوض
- قسم الرقابة الداخلية
- 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

فندق فلسطين الدولي

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المحتويات:-

رقم الصفحة	
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٨	٢- الاستثمارات (الودائع الثابتة)
٩	٣- المدينون
	- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطيات
١٣	٧- التخصيصات
١٤	٨- الدائنون
	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٥	٩- دائنو توزيع الأرباح
١٦	١٠- الرواتب والأجور
١٧	١١- المستلزمات السلعية
١٨	١٢- المستلزمات الخدمية
١٩	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٧- الخزاي العينية
٢٤	١٨- احتساب الضريبة
٢٥	١٩- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس





جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ذ/ ٨/ ٩١/ ٤٤/ ١٥/ ١٤٧١

التاريخ: ٢٠٢٤/ ٦/ ٢٨

الى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤ 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 الآتية: -

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 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 فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٩٢) المؤرخ في ٢٠٢٥/ ٧/ ١٤ واستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- قيام الشرعة بشطب موجوداتها الثابتة والتي تم فرزها من مخزن العدد التشغيلية الخاصة بالأطعمة والمشروبات التي بلغت كلفتها مبلغ (١٣٣٩٦٠) ألف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وستون ألف دينار) استناداً لموافقة مجلس الإدارة في الجلسة الخامسة لسنة ٢٠٢٤ المنعقدة في ٢٠٢٤/ ٩/ ١٠ بموجب قرار رقم (٩) المشار اليه في كتاب الشركة المرقم (٧١) في ٢٠٢٤/ ٩/ ١٢ الذي نص (حصلت موافقة مجلس الإدارة على شطب وتأمين وبيع المواد المدرجة في محضر الشطب) وتم تنظيم قيد يومية مركزية من قبل الشركة المرقم (٥٦١) في ٢٠٢٤/ ١٢/ ٣١ الخاص بشطب المواد المتمثلة بحساب (الات ومعدات، عدد وقوالب، اثاث).



٤- أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) لسنة /٢٠٢٤ فائضاً بمبلغ (١٥٤١٠٦٤) الف دينار (مليار وخمسمائة وواحد واربعون مليون وأربعة وستون الف دينار) مقابل فائضاً بمبلغ (٩٥٣٩٥٤) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون الف دينار) في السنة السابقة، في حين أظهرت نتيجة النشاط للشركة المرحلة الثانية/ (النشاط الإجمالي) عجزاً بمبلغ (١٢٢٠٠٣٢) الف دينار (مليار ومائتان وعشرون مليون واثنتان وثلاثون الف دينار) مقابل فائض للسنة السابقة بمبلغ (٩٩٧٩٥٧) الف دينار (تسعمائة وسبعة وتسعون مليون وتسعمائة وسبعة وخمسون الف دينار)، ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية :-

أ-المصروفات:

الحساب	المبلغ/٢٠٢٣ (ألف دينار)	المبلغ/٢٠٢٤ (ألف دينار)	الفرق (ألف دينار)	نسبة الزيادة او الانخفاض %	إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٨/١١
المستلزمات السلعية	٢١٦٠٧٥٨	١٣٤٦٥١٠	(٨١٤٢٤٨)	(٣٨)	بسبب ارتفاع مصاريف الكهرباء سنة/٢٠٢٣ مقارنة بسنة/٢٠٢٤.
المستلزمات الخدمية	٤٧٤٦٨٦	٣٢٦٢١٦	(١٤٨٤٧٠)	(٣١)	حسب حاجة الفندق.
الاندثارات	١٧٣٢٣١	١٦٦٦٥٥	(٦٥٧٦)	(٤)	بسبب شطب الموجودات المستهلكة في سنة/٢٠٢٤.
ضرائب ورسوم	١٠٤٠٣٠	١٦٥٣٤١	٦١٣١١	٥٩	بسبب تسديد ضريبة الاستقطاع المباشر لعام/٢٠٢٤ إضافة الى تسديد رسم المهنة.
المصروفات الأخرى	٦٧١٧٨٢	٣٣٥٠٧٣٠	٢٦٧٨٩٤٨	٤٠	بسبب تسديد ضريبة الاستقطاع المباشر من عام/٢٠٠٥ ولغاية سنة/٢٠٢٤ وتويب المبلغ لغاية عام/٢٠٢٣ على حساب مصاريف سنوات سابقة.

ب- الإيرادات:

الحساب	المبلغ/٢٠٢٣ (ألف دينار)	المبلغ/٢٠٢٤ (ألف دينار)	الفرق (ألف دينار)	نسبة الزيادة او الانخفاض %	إجابة الشركة
ايواد النشاط الجاري	٦٤٦٦١٥٨	٦١١٣٨١٥	(٣٥٢٣٤٣)	(٥)	بسبب انخفاض نسب التسكين في الفندق مقارنة بالسنة السابقة.
القوائد وإيجارات الاراضي	٢٦٣٥٥	٣٥٥٧٠	٩٢١٥	٣٥	بسبب فتح ودائع جديدة في مصرف الخليج التجاري واستحصال فوائد عن هذه الودائع.
الإيرادات الأخرى	٨٨٢٧١٤	٧٢٣٥٨٧	(١٥٩١٢٧)	(١٨)	بسبب انخفاض سعر صرف الدولار سنة/٢٠٢٤ حيث ان الفرق في مبلغ تصريف الدولار في السوق المحلية عن سعره من قبل البنك المركزي العراقي يتم ترحيله في سجلاتنا في حساب الإيرادات العرضية والتي هي جزء من الإيرادات الأخرى.



الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير الى هذا الديوان اذ قدمتها بموجب كتابها المرقم بالعدد (٣٩٢) في ٢٠٢٥/٧/١٤ خلافاً لكتاب هذا الديوان المرقم بالعدد (٣٤٣٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/١٢/١٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١، والذي اوجب تقديمها في موعد اقصاه ٢٠٢٥/٣/٣١.

نوصي الالتزام بتقديم البيانات المالية بالتاريخ المحدد وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي تصدر عن هذا الديوان.

ب- استمرار الشركة بعدم اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ وارفاقه ضمن البيانات المالية خلافاً للفقرة (٢) من القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٦ التي ألزمت شركات القطاع المختلط بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المذكورة أعلاه كجزء مكمل للبيانات المالية السنوية فضلاً عن عدم قيامها بتصميم برنامج فرعي على الحاسوب لأغراض اعداد الكشف المرتبط بالنظام المحاسبي الممكن، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٥/١١/١٠ (سيتم مراعاة هذه الملاحظة مستقبلاً).

نوصي اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للنظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه وتقديمه رفقة البيانات المالية للشركة.

ج- ما زالت الشركة تعتمد نسب تقديرية في توزيع الاستخدمات 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 خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ أسس توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف التي نصت [يجري توزيع عناصر التكاليف على مراكز التكلفة التي يتضمنها دليل مراكز التكاليف المعمول به في الوحدة كل حسب استفادته (أي ان المبدأ في التوزيع هو مدى الاستفادة من الخدمة)] على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/ذ/ت/٨/٢٩/٤٤/٣٣٢٨٥) في ٢٠٢٥/١٢/٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢٣ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٥/١١/١٠ انه (سيتم اخذ هذه الملاحظة بنظر الاعتبار في الأعوام اللاحقة).

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

٢- العجز المتراكم:-

ما زالت الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم بمبلغ (٣٧٤٨٩١٣) الف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة وثمانية واربعون مليون وتسعمائة وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٨٤٪) من رأس المال الشركة المدفوع البالغ (٤٤٧٠٠٠٠) الف دينار (اربعة مليارات واربعمائة وسبعون مليون دينار) خلافاً للمادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت [اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥٪) خمسة وسبعون بالمئة من رأس مالها وجب عليها اتخاذ احد الإجراءات التالية: تخفيض او زيادة رأس مال



الشركة) او (التوصية بتصفية الشركة) [وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٥/٨/١١ (تم معالجة نسبة ٣٤,٤٦ % من نسبة العجز المتراكم في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٢٥).
نوصي الالتزام بالقانون اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم للشركة اصولياً.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

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

أولاً - حقق مجلس ادارة الشركة خلال سنة/٢٠٢٤ عدد (١٠) جلسات الا انه لم يتم ارسال محاضر (٣) جلسات منها الى مسجل الشركات لغرض المصادقة عليه لغاية تاريخه خلافاً للمادة (١١٦/ثالثاً) من القانون اعلاه التي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠٢٥/١١/١٠ ان (الشركة مستمرة بمتابعة جميع المحاضر الخاصة بالشركة لغرض المصادقة عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات).

نوصي الالتزام بإرسال محاضر اجتماعات الهيئة في موعدها المحدد لغرض المصادقة عليها من دائرة تسجيل الشركات.

ثانياً- لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠٢٢، ٢٠٢٣) الصادرة عن هذا الديوان خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور انفاً التي نصت (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٥/١١/١٠ (سيتم رفع البيانات الى مجلس الإدارة للمصادقة عليها وتحديد موعد الهيئة العامة) وكما مبين في الجدول ادناه:

السنة المالية	رقم وتاريخ التقرير
٢٠٢٢	(ب-ذ/٨/٢٩/٤٤/١٥٦٧) في ٢٠٢٥/١/١٩.
٢٠٢٣	(ب/ذ/ت/٨/٢٩/٤٤/٣٣٢٨٥) في ٢٠٢٥/١٢/٢١.

نوصي الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحددة .

ب- تعليمات الهيئة العامة للضرائب:

أولاً- عدم قيام الشركة بإعداد وارسال جداول تتضمن تفاصيل مشترياتها والمقتبسات الضريبية خلال السنة موضوع التقرير التي تزيد عن (١) مليون دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (٧/ثالثاً) من تعليمات التحاسب الضريبي للعقود المبرمة بين جهات التعاقد العراقية والأجنبية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ (المعدل) التي تضمنت [تتولى جهات التعاقد اشعار الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للأخرين التي تزيد عن (مليون دينار) ولغاية خمسة مليون دينار) من كل دفعة عن تجهيز مواد او تقديم خدمات او تنفيذ اعمال لم يسبق لتلك الجهات تزويد الهيئة بها]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣٠) في ٢٠٢٦/٣/٢٥ (سيتم اخذ هذه الملاحظة بنظر الاعتبار في الأعوام اللاحقة).

نوصي الالتزام بإعداد وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب اول بأول وفق التعليمات المشار اليها اعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة بتسديد ضريبة المبيعات الموقوفة عن استئجار غرف الفندق منذ عدة سنوات بمبلغ (٤٣٣٠١٧٢) ألف دينار (اربعة مليار وثلاثمائة وثلاثون مليون ومائة واثنان وسبعون الف دينار) خلافاً للمادة (٣) من التعليمات المالية لاستيفاء ضريبة المبيعات لسنة/١٩٩٧ التي نصت [تلتزم إدارة المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم من الدرجتين الممتازة الأولى والثانية) بإصدار قوائم تثبت فيها إقيام الخدمات التي تقدمها ومبلغ ضريبة المبيعات المستوفاة حسب النسبة المحددة من مبلغ القائمة الكلي وتسجل مبالغ



ضريبة المبيعات لحساب الهيئة العامة للضرائب وتسلم الى الهيئة خلال الأيام العشرة الأولى من الشهر الذي يلي الشهر الذي حققت فيه الضريبة]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/١١/١١ (أوصى مجلس الإدارة بحضور جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣٠ بمتابعة موضوع تسديد ما بذمة الشركة من ضرائب)، وكما مبين في الأمثلة ادناه :

المبلغ (ألف دينار)	التفاصيل
٢٢٣٢٦٥٢	ضريبة مبيعات سنوات سابقة.
٢٥٣٤٧٠	ضريبة مبيعات سنة/٢٠١٥.
٢٢٥٤١٤	ضريبة مبيعات سنة/٢٠١٦.
٢٠٤٧٥٢	ضريبة مبيعات سنة /٢٠١٧.
٢٦٢٣٥٠	ضريبة مبيعات سنة/٢٠١٨.
٢٠٠٥٦٧	ضريبة مبيعات/٢٠١٩.

نوصي إلزام الشركة بتسديد المبالغ المترتبة عليها الى الهيئة العامة للضرائب.

٤- الموجودات الثابتة :-

استمرار الشركة بعدم تثبيت كلف الموجودات الثابتة الخاصة بتأهيل الفندق في سجل الموجودات الثابتة منذ سنة التأهيل في عام/٢٠١٠ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير مما ادى الى عدم إمكانية مطابقة مجموع كلف مفردات الموجودات الثابتة مع رصيد الحساب الاجمالي للحسابات الفرعية خلافاً للفقرة (١/هـ) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٤ المعمم بكتاب هذا الديوان /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٣٤٣٥٤) في ٢٠٢٤/١٢/١٢ (مطابقة مجموع كلف مفردات الموجودات الثابتة التي تظهرها سجلات او بطاقات السيطرة مع رصيد الحساب الاجمالي لكل حساب فرعي من حسابات الموجودات الثابتة) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة و اخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب-ذ/٨/٢٩/٤٤/٣٣٢٨٥) في ٢٠٢٥/١٢/٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠٢٦/٣/٢٩ (بسبب عدم تزويدنا بكلّف واعدادات تلك الموجودات من قبل وزارة الخارجية الجهة المسؤولة عن التأهيل) علماً ان بعض تلك الموجودات تعتبر أساسية لاستمرارية العمل في الفندق وكما مبين في الأمثلة ادناه:

ت	أسم الموجود الثابت	العدد
١	سرير حديد	٧٥٩
٢	كوميدي خشب	٧٦٩
٣	كرسي خشب	٢٠٦
٤	دولاب ملابس	٤١٩
٥	كرسي ميز طعام	٣٢٠

نوصي تثبيت كلف الموجودات الثابتة الخاصة بتأهيل الفندق في سجل الموجودات الثابتة والتأكيد على الجهات ذات العلاقة لتزويد الشركة بالأوليات المطلوبة.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ مقداره (٤٧١٢٧٦) ألف دينار (اربعمائة وواحد وسبعون مليون ومائتان وستة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١، ولدنيا بصدد ذلك الاتي :



أ- لم تقم الشركة بتسوية كلفة المصاعد والمولدات المدورة منذ سنوات سابقة الخاصة بمشروع تجهيز الشركة بالموجودات الثابتة المذكورة اعلاه بمبلغ (٤١٠٢٧٦) ألف دينار (اربعمائة وعشرة مليون ومائتان وستة وسبعون ألف دينار) على الرغم من نكول المقاولين عن اكمال المشروع، علما ان المواد يتم استخدامها من قبل الشركة، خلافاً للفقرة (٢/و) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ المذكورة انفا التي نصت (التأيد بعدم وجود تلكو من قبل المقاولين في انجاز أعمالهم والإجراءات المتخذة بصدد ذلك في حالة وجودها) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠٢٥/١٠/٢١ (لم يتم حسم الموضوع لغاية الان وسيتم تسوية المبلغ خلال سنة/٢٠٢٦) ولم تبين الشركة سبب التلكو والإجراءات المتخذة رغم طلبنا بموجب مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠٢٦/١/٧، علما انه من ضمن المبلغ المذكور اعلاه يوجد مبلغ (٧٥) الف دينار (خمسة وسبعون الف دينار) تم تبويبه سهواً على هذا الحساب وتم تسويته في سنة/٢٠٢٥ بموجب قيد يومية مركزية (٢١٢) في ٢٠٢٥/١٢/٣١.

نوصي المتابعة الجدية من قبل الشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة بحق المقاولين الناكليين.

ب- لم تقم الشركة بتسوية المبالغ المبوبة بمبلغ (٦١٠٠٠) ألف دينار (واحد وستون مليون دينار) على حساب مشروعات تحت التنفيذ والذي يمثل دفعة مقدمة عن الحديد المشتري لغرض انشاء سياج حديدي وكذلك دفعات مقدمة عن تأهيل سطح الفندق منذ سنة/٢٠١٩ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب-٨/٢٩/٤٤/١١٧٣٨) في ٢٠٢٥/٥/٥ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٢، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠٢٥/١٠/٢١ (سيتم تسوية المبلغ خلال هذه السنة).

نوصي بأجراء التسوية اللازمة اصولياً.

٦- القروض الممنوحة:-

بلغت القروض الممنوحة طويلة الاجل مبلغ (٢٧٩٠٠) دينار (سبعة وعشرون الف وتسعمائة دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والتي تمثل القرض الممنوح لوزارة التجارة منذ سنة/١٩٩١ بمبلغ (٩٠) الف دولار (تسعون الف دولار) وتم تسجيله بالسجلات حسب سعر الصرف السائد في ذلك الوقت اذ لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال وتسوية المبلغ المذكور، خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ح) من دليل الرقابة الداخلية المعمم بكتاب هذا الديوان/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٠٧٤٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ التي نصت (تدقيق الحركة السنوية للقروض والتحقق من ان تسديد واستلام القروض او أقساطها المستحقة قد تم في تواريخ استحقاقها) ولم تبين الشركة أسباب ذلك على الرغم من طلبنا بموجب استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٦/٦/٩ وانما كانت اجابتها [تمثل القرض الممنوح لوزارة التجارة في عام/١٩٩١ ويمثل (٩٠٠٠٠) دولار حسب سعر الصرف في ذلك الوقت].

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال وتسوية مبلغ القرض اصولياً.

٧- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ (٢٣٠٩٦٨٨) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وتسعة مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) وكما مبين في الجدول ادناه:



الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم (دينار)	كلفة الشراء للسهم الواحد (دينار)	كلفة الشراء (دينار)	الأرباح المستلمة (دينار)
شركة فندق عشتار	١٢٨٥٦٦٦٦	١	١,٣٦٢	٨٧٥٨٤٨٣	---
شركة فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠٩	١	٢٥١,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣,٥	---
شركة فندق السدير	٣٤٦,٠٠١٩	١	١,٠٥٢	٣٦٤,٠٨٩٣	---
	١٣٨٤,٠٠٧	١	١	١٣٨٤,٠٠٧	---
شركة فندق بغداد	٣٢٩,٤٦٥	١	٩,٥٠١	٣,٠٥٢,١٩٢	٣٢٥٧٥٦,٠
الشركة العراقية للنقل البري	١,٠٠٠,٠٠٠	١	٢,٣٧٠	٢٣٧,٠٠٠	---
مصرف دار السلام	٤٥٦,٥٣,٠٠٠	١	١,١١٩	٥١٠,٩٢٧٦,٠	---
مصرف الخليج	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١	١	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	---
مصرف الشرق الأوسط	٥٩٤,١٩٠,٧٠٤	١	١	٥٩٤,١٩٠,٧٠٤	---
شركة جزيرة السندباد	٨٣١,٨٨٩	١	١	٨٣١,٨٨٩	---
المجموع الكلي	١,٨٦,٠١٣,٨٥٥,٩	---	---	٢٣,٠٩٦,٨٨٢,٣٣	٣٢٥٧٥٦,٠

ولدينا بصدد ذلك الآتي :-

أ- لم تقم الشركة بمتابعة استثماراتها المالية في الشركات المستثمر بها فضلاً عن عدم تحقق اي إيراد للشركة عن تلك الاستثمارات (باستثناء شركة فندق بغداد) مما يتطلب دراسة جدوى الاحتفاظ بتلك الاستثمارات خلافاً للفقرة (٢-١١-١-ل) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (متابعة تحصيل عوائد الاستثمارات والفوائد في مواعيدها) على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/ذ/٨/٢٩/٤٤/٣٣٢٨٥) في ٢٠٢٥/١٢/٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٥/٨/١٧ (سوف يتم مخاطبة مجلس الادارة من اجل التوصل الى اجراء مناسب بخصوص هذا الموضوع).

نوصي بمتابعة تلك الاستثمارات بأجراء دراسة جدوى بمدة الاحتفاظ بها وإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

ب- عدم حصول الشركة على تأييدات بأرصدة استثماراتها في شركة جزيرة السندباد والبالغة (٨٣١,٨٨٩) سهم ومصرف دار السلام والبالغة (٤٥٦,٥٣,٠٠٠) سهم خلافاً للفقرة (٢-١١-١-ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (فحص شهادات الأسهم واية مستندات أخرى تؤول الملكية) ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٥/٨/١٧ (تم مخاطبة الجهات أعلاه ولم تتم الإجابة).

نوصي استكمال تأييد بالاستثمارات من الجهات ذات العلاقة.

٨- نقدية لدى المصارف:-

بلغ رصيد حساب النقد لدى المصارف مبلغ (٢٦٩٩٥٨٤) ألف دينار (ملياران وستمئة وتسعة وتسعون مليون وخمسمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ يمثل مجموع النقد بالعملة المحلية والأجنبية في الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف ولدينا بخصوص ذلك الآتي :-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشوفات وتأييدات أرصدة حساباتها الجارية بعملة الدينار في كل من مصرف [الرافدين، الرشيد، الاستثمار] وأرصدة حساباتها الجارية بالعملة الأجنبية (دولار) في كل من مصرف [العراقي للتجارة، الرشيد] خلافاً للفقرة (٦/ز) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة/٢٠٢٤ المذكورة انفاً التي نصت (اعداد كشف بالحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف متضمناً رقم



الحساب الجاري ، اسم المصرف ، كتاب تأييد الرصيد)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/١١/١٢ (بسبب مطالبة المصارف أعلاه بالرقم الضريبي للشركة ولوجود التزام للشركة الى الهيئة العامة للضرائب لم يتم تزويدنا بتلك الكشوفات والعمل جاري للحصول عليها).

نوصي سعي الشركة للحصول على تأييدات بأرصدة حساباتها الجارية.

ب- قيام الشركة بصرف المبالغ بصورة الدفع النقدي للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٦/١٣ عن طريق فتح حساب خاص يسمى بحساب الطوارئ (صندوق) داخل الشركة (تودع فيه كافة الإيرادات وتصرف منه المبالغ لتمشية أعمال الشركة المالية) استناداً الى الامر الاداري المرقم (٥٧) في ٢٠٢٤/١/١٧ الصادر من شركة فندق فلسطين ، خلافاً للفقرة (٢-١-١٠-د) من دليل الرقابة المالية المذكور أعلاه التي نصت (عدم استغلال المنتحلات النقدية لتغطية المصروفات الجارية وتسجيل المتبقي ابراداً انما يتم تسجيل كامل المبلغ المنتحصل ضمن حساب الإيرادات وايداعه في الصندوق ويكون الصرف من الحساب الجاري للوحدة) ، اذ لم تقم الشركة بتزويدنا بكافة الأولويات الخاصة بما رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة بالعدد (٣) في ٢٠٢٦/٣/٨ ومذكرتنا التأكيدية المرقمة بالعدد (٤) في ٢٠٢٦/٣/١٧ خلافاً للمادة (٢/٢) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي نصت (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون: الامتناع عن تقديم السجلات والوثائق والبيانات اللازمة لأعمال الرقابة والتدقيق الواجب مسكها او عدم توفيرها للديوان او الجهات التي يخولها) واقتصرت اجابته على تزويدنا بمحضر اجتماع مجلس الإدارة الجلسة الاستثنائية لعام/٢٠٢٤ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٧/١٦ الخاصة بأحوال محضر اللجنة التحقيقية بخصوص الموضوع الى هيئة النزاهة لاتخاذ الإجراءات القانونية بحق المدير المفوض السابق للشركة لارتكابها مخالفات مالية وقانونية سببت الضرر بمصالح الشركة وحقوق المساهمين من القطاع العام (حكومي) والقطاع الخاص خلافاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها.

نوصي الالتزام بالدليل المذكور أعلاه وعدم استغلال المنتحلات النقدية لتغطية المصروفات الجارية.

ج- وجود اشعارات مدينة ظاهرة في كشف مصرف (الخليج التجاري/دينار) وغير ظاهرة في سجلات الشركة للفترة من (٧/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١) بمبلغ (٥١١١٦) ألف دينار (واحد وخمسون مليون ومائة وستة وعشر مليون دينار) تمثل مبالغ مصروفة كمكافأة نهاية الخدمة لمتقاعدي الشركة لم يتم تسويتها اصولياً لغاية تأريخه، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/ ١١ / ١٢ (هذه المبالغ تمثل مكافآت نهاية الخدمة تم منحها لبعض موظفي الشركة من الذين تمت إقامة دعاوي قانونية ضدهم لاسترجاع هذه المبالغ كونهم غير مستحقين لها) ومازالت الدعاوى مستمرة ولغاية اعداد هذا التقرير وكما مبين في الجدول ادناه:

ت	تاريخ الاشعار	المبلغ ألف (دينار)	التفاصيل
١	٢٠٢٤/٧/٣	١٢٦٥٥	حوالة صادرة للموظف (نجي صافي).
٢	٢٠٢٤/٧/٣	٩٨٤٤	حوالة صادرة (محمد كريم).
٣	٢٠٢٤/٧/٣	١٣٥٢٠	حوالة صادرة (سالم عبد الجبار).
٤	٢٠٢٤/٧/٣	١٤٩٤٣	حوالة صادرة (إبراهيم عبد اللطيف).
٥	٢٠٢٤/٧/٣٠	١٥٥	حوالة صادرة (رسوم وحوالات).

نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية المناسبة لاسترداد هذه المبالغ وتسويتها اصولياً.

د- مازالت الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مبلغ (٥٧٧٨٦٨٥٠) دينار (سبعة وخمسون مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف وثمانمائة وخمسون دينار) الذي يمثل الإيداع الظاهر في سجلات الشركة وغير الظاهر في كشف مصرف الخليج التجاري/دولار منذ سنة/٢٠٢٢، خلافاً للمادة (٢-١-٧-ع) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (مطابقة مبالغ قسائم الإيداع مع كشف البنك ومتابعة أي اختلاف ظاهر) رغم الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا



المرقم بالعدد (ن/٢٩/٤٤/٤٤٦٠) في ٢٠٢٦/٢/١٩ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات شركة فندق فلسطين لسنة ٢٠٢٣، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/١١/١٢ (تم إيداع هذا المبلغ في حساب التوفير سهواً من قبل المصرف وسيتم مخاطبتهم لتحويله الى الحساب الجاري للشركة) وكما موضح في الجدول ادناه:

تاريخ الإيداع	رقم الفيد (مركبية)	المبلغ (دولار)	سعر الصرف	المبلغ (دينار)
٢٠٢٢/٣/٣	٥٧	٣٩٨٥٣	(١٤٥٠) دينار لكل دولار	٥٧٧٨٦٨٥٠

نوصي قيام الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوص المبلغ الظاهر في سجلاتها اصوليا.

هـ- عدم وجود ختم وتوقيع مخوّل مصرف الخليج التجاري على كشوفات الحساب الخاص بالمصرف (دينار، دولار) لسنة ٢٠٢٤/٢٠٢٤ فضلاً عن عدم وجود ختم قسم الرقابة الداخلية للشركة على تلك الكشوفات ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/ ١١/١٢ (سوف يتم التأكيد على موظفي المصرف بضرورة التوقيع واختم على كشوفات الحساب الخاصة بالمصرف).
نوصي بضرورة ختم وتوقيع كشوفات الحسابات الجارية من قبل المصرف المختص وقسم الرقابة الداخلية في الشركة .

٩- المدينون والدائنون:-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات ارصدة حساباتها المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة انفاً التي نصت (طلب تأييدات بكافة ارصدة الذمم المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية او بأي تاريخ مناسب) ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/١١/١١ (سوف يتم اخذ هذه الملاحظة بنظر الاعتبار مستقبلاً).

نوصي الالتزام بما جاء بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتزويد هذا الديوان بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة.

ب- المدينون:

بلغ رصيد حساب المدينون كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ (٣٧٥٩٤٤٢) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبع مائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة واثنان واربعون ألف دينار) ولدينا بخصوص ذلك الاتي:-

أولاً- ضمن الحساب اعلاه ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بمبلغ (١٥٣٣٩٩٣) ألف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) لم تقم الشركة بتحصيله وتسويته خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ج) من دليل الرقابة الداخلية لسنة ٢٠٢٤ المذكور انفاً التي نصت (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها) ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/١١/١١ ، كما مبين في الجدول ادناه:

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	إجابة الشركة
١٦١١	مدينو قطاع عام	٥٧٩٨	تم ادراج فقرة زيادة محصص الديون المشكوك في تحصيلها في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٢٥ وتم تأجيل مناقشة هذه الفقرة الى اجتماع الهيئة العامة القادم.
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٥٤٩٩١١	
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٩٧٨٤٢	
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢	
المجموع		١٥٣٣٩٩٣	

نوصي المتابعة الجدية من قبل إدارة الشركة لتحصيل هذه المبالغ وتسويتها اصولياً.



ثانياً- عدم قيام الشركة باستحصال مبالغ الإيرادات المستحقة للسنوات السابقة المترتبة بذمة مستأجري مرافق الفندق بمبلغ (٤٤٣١٣٧) ألف دينار (اربعمائة وثلاثة واربعون مليون ومائة وسبعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/١٣ خلافاً للفقرة (٢-٨-١-ج) من دليل الرقابة الداخلية لسنة ٢٠٢٤ التي نصت (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ١١/١١/٢٠٢٥ [تم استحصال مبلغ (٣٦٥٩٧٩) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وستون مليون وتسعمائة وتسعة وسبعون الف دينار)] وكما مبين في الأمثلة ادناه:

اسم المرفق	المبلغ (ألف دينار)	التفاصيل
المسيح	١٤١٨	غرامة المسيح/٢٠١٨
البارك الجاني	٣٩٤٠٠	اجار البارك الجاني/٢٠١٨.
قاعة بانوراما	١٣٦٦٦٩	اجار القاعة للسنوات (٢٠١٨-٢٠١٦).
أجور ماء	٩٠٠٠	أجور ماء لسنة/٢٠١٩.
أجور كهرباء	٤٠٧٧٢	أجور كهرباء القاعات المستأجرة لسنة/٢٠٢١.

نوصي بالمتابعة الجدية من قبل إدارة الشركة لاستحصال المبالغ المستحقة واتخاذ الإجراءات القانونية بحق المستأجرين الملتكئين في السداد. ثالثاً- ضمن رصيد حساب سلف المنتسبين مبلغ (١٥٦٩٣٥٨) ألف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة وستون مليون وثلاثمائة وثمانية وخمسون الف دينار) موقوف ومدور منذ سنة/٢٠٠٣ وهي تمثل سلف ممنوحة للعاملين في الشركة نتيجة ترددي الوضع الأمني وسوء الوضع المالي للعاملين في حينها مع اخذ تعهد خطي من العاملين بتسديد مبالغ السلف حال المطالبة بها ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لاستحصالها وتسويتها اصوليا على الرغم من استمرار هؤلاء العاملين بالعمل لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير خلافاً للفقرة (٢-٨-١-ج) من دليل الرقابة الداخلية المذكورة انفاً ، على الرغم من الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب-ذ/٨/٢٩/٤٤/٣٣٢٨٥) في ٢٠٢٥/١٢/٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ١١/١١/٢٠٢٥ (تم ادراج فقرة زيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٢٥ وتم تأجيل مناقشة هذه الفقرة الى اجتماع الهيئة العامة القادم)، وكما مبين في الأمثلة ادناه:

اسم المستلف	مبلغ السلفة (ألف دينار)
ابتسام محمد عبد الكريم	٣٩٠١
جميلة عيسى أيوب	٣٩٠١
معاذ أنور توفيق	٣٩٠١
مهند خالد سعيد	٣٩٠١
ظافر سليم بطي	٣٩٠١

نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة لاستحصال وتسوية السلف أعلاه اصوليا.

ج-الدائنون:

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٥٦٧٢٥٦٤) ألف دينار (خمسة مليار وستمائة واثنان وسبعون مليون وخمسمائة وأربعة وستون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك الاتي:



اولاً- ضمن رصيد حساب تأمينات مستلمة مبلغ (٥٦٥٩٥٧) ألف دينار (خمسمائة وخمسة وستون مليون وتسعمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) يمثل مبالغ التأمينات المستلمة من متعهدين ومستأجرين ومجهزين لم تقم الشركة بتسديدها لهم لعدم المطالبة بها من قبل مستحقيها فضلاً عن انتفاء الحاجة منها خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكورة انفاً التي نصت [اجراء التسوية لحسابات (السلف ، الامانات ، المدينون ، الدائنون) في نهاية السنة المالية] وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/١١/١١ (تم تسديد جزء من هذه التأمينات في سنة/٢٠٢٥ وسيتم تسديد المتبقي حال المطالبة بها من قبل الجهات المعنية) وكما مبين في الأمثلة ادناه:

اسم الجهة	المبلغ (دينار)	التفاصيل
قاعة الاوتار	٩٤١٨	تأمينات مستلمة سنة /٢٠١٢.
قاعة جنين	١٠٩٦٠	تأمينات مستلمة/٢٠١٥.
قاعة روتانا	٢٩٠٧	تأمينات مستلمة/٢٠١٧.
قاعة بانوراما	٢٣٢٨٥	تأمينات مستلمة/٢٠١٨.
قاعة هلا بار	٢٥٥٣١	تأمينات مستلمة/٢٠٢٠.

نوصي بتسديد المستحقات المالية على الشركة اول بأول وتسويتها اصولياً.
ثانياً- عدم قيام الشركة بتسديد مصاريفها المستحقة الى الجهات المعنية بمبلغ (٥٥٢٩٣) ألف دينار (خمسة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكورة انفاً، وبينت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/١١/١١ (تم تسوية جزء من هذه المستحقات الى دائرة ماء بغداد فقط سنة/٢٠٢٥ بمبلغ (٧٢٦) ألف دينار) وكما مبين في الجدول ادناه:

اسم الجهة	المبلغ (ألف دينار)	تاريخ الاستحقاق	التفاصيل
المديرية العامة لتوزيع الكهرباء	٥٠٢٩٣	٢٠٢٤	أجور الكهرباء
دائرة امانة بغداد	٥٠٠٠	٢٠٢٣	أجور الماء

نوصي قيام الشركة بتسديد مصاريفها المستحقة للجهات المعنية اصولياً اول بأول.
ثالثاً- عدم قيام الشركة بتسديد حساب استقطاعات من المتسبين لحساب الغير البالغ رصيده مبلغ (٢٨٩٣) ألف دينار (مليونان وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) الى مديريات التنفيذ التابعة لوزارة العدل خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكورة انفاً التي نصت [اجراء التسوية لحسابات (السلف ، الامانات ، المدينون ، الدائنون) في نهاية السنة المالية]، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٦) في ٢٠٢٥/ ١١/١١ (سوف يتم تسديدة سنة/٢٠٢٥) ولم يتم تزويدنا بما يؤيد تسديد المبلغ المذكور اعلاه.
نوصي التزام الشركة بتسديد ما بذمتها من مستحقات للجهات المعنية اصولياً.
رابعاً- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح مبلغ (٤٦٨٧٦٧) ألف دينار (اربعمائة وثمانية وستون مليون وسبعمائة وسبعة وستون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وهو يمثل الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين موقوفة منذ سنوات سابقة، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/١١/ ١١ (يتم توزيع هذه المبالغ حين المطالبة بها من ذوي العلاقة من المساهمين والعمل جاري على الإعلان وحث المساهمين لاستلام ارباحهم) .
نوصي بحث المساهمين لاستلام ارباحهم من خلال الإعلان عن الأرباح في جهات التواصل المعتمدة.



١٠- التخصيصات:-

بلغ رصيد حساب التخصيصات كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ (٢٧٥٧) ألف دينار (مليونان وسبعمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) من ضمنه مبلغ (٢٤٤٩) ألف دينار (مليونان وأربعمائة وتسعة وأربعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ يمثل تخصيصات متنوعة محتجزة قبل سنة/٢٠٠٣ دون ان يتم استخدامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٥/٥/١٩ (تم رفع مذكرة لعرضها على الهيئة العامة لتسوية هذا الحساب وسيتم معالجة تبويب هذا الحساب مستقبلاً).
نوصي تسوية المبلغ اعلاه اصولياً وتبويه وفق النظام المحاسبي الموحد.

١١-المصروفات:-

أ- عدم توثيق بعض المستندات بوصلات أصولية معززة للصرف بالإضافة الى عدم استكمال الامور الشكلية لمستندات (الصرف، الاستخدام) منها توقيع (المنظم، المدقق، المحاسب، المدير المالي، المدير المفوض) خلافاً للفقرة (٢-١-٩-١/ ج، د) من دليل الرقابة الداخلية المعمم بكتاب هذا الديوان/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٠٧٤٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ التي نصت [ان تكون المصروفات موثقة بوصلات شراء أصولية وان يوقع مستند الصرف من قبل اثنين على الأقل هما الموظف الحسابي المسؤول (المحاسب او مدير الحسابات) والامر بالصرف (الرئيس الأعلى للوحدة) وحسب الصلاحيات المخولة ولا يجوز الجمع بين الصفتين في شخص واحد]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقمين (٢٥) و (٢٨) في ٢٠٢٦/٢/٨ و ٢٠٢٦/٢/٢٤ على التوالي (سيتم تلافي مثل هكذا حالات في المستقبل) وكما مبين في الامثلة ادناه:

رقم السند	تاريخه	نوع المستند	المبلغ (الف دينار)	الملاحظات
٢	٢٠٢٤/١/١٦	صرف	٢٠٠٠	-عدم ارفاق وصلات شراء أصولية
٤١	٢٠٢٤/٣/٣١	استخدام	٢٨٨٦	- عدم وجود توقيع (المدقق، المحاسب، المدير المفوض). - عدم وجود ختم (رحل).
٥٩	٢٠٢٤/١/٣١	استخدام	٢٩٨٦	- كثرة استخدام الحبر الأبيض وعدم ترصيد المجموع النهائي لقيد الاستخدام. - عدم وجود توقيع (المنظم، المدقق، المحاسب، المدير المالي). - عدم وجود ختم (دققت).
٣٣٥	٢٠٢٤/٦/٣٠	استخدام	١٥٠	- عدم وجود توقيع (المنظم، المدقق، المحاسب، المدير المالي، المدير المفوض). - عدم وجود ختم (دققت، رحل).
٣٨٠	٢٠٢٤/٧/٢٤	استخدام	٣٠٠٠	- عدم وجود توقيع (المنظم، المدقق، المدير المفوض). - عدم وجود ختم (دققت، رحل).
٢١٣	٢٠٢٤/٩/١٧	صرف	٢٩٧٣	-عدم ارفاق اوليات الصرف المعززة بوصلات شراء أصولية لمادة الكاز.
٣٨٦	٢٠٢٤/١٢/٢٤	صرف	٦٦٠٠٠٠	- عدم وجود امر اداري بتشكيل لجنة لتصريف مبلغ مقداره (٥٠٠) ألف دولار بسعر صرف (١٣٢٠) دينار للدولار الواحد لتعزيز رصيد الشركة بالدينار العراقي.
٣٨٧	٢٠٢٤/١٢/٢٥	صرف	٦٦٠٠٠٠	- عدم وجود اسم وتوقيع المستلم. - عدم وجود ختم (دققت). - عدم وجود ختم (صرفت). - عدم وجود ختم (تم الترحيل).

نوصي الالتزام بالدليل المذكور انفا وتوثيق المستندات بوصلات أصولية واستكمال كافة الامور الشكلية من توقيعات واختام .



ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بعدد من قيود الصرف والاستخدام وكذلك عدم وجود هذه القيود في الاضابير الخاصة بها خلافاً للنظام المحاسبي الموحد الذي أشار (بهدف سلامة المستندات وضع ترقيم للمستندات واستعمالها بالتسلسل بحيث يمكن التعرف بسهولة على المفقود منها وتقليل فرص فقدان بعضها)، وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢٨) في ٢٠٢٦/٢/٢٤ (ان هذه القيود يتم ترك تسلسلها فارغ سهواً من قبل الموظف المسؤول عن الترحيل على الحاسبة المركزية وسيتم عدم تكرار مثل هذه الحالات مستقبلاً) وكما مبين في الجدول ادناه :

ت	رقم القيد	نوع المستند
١	٢٨	استخدام
٢	٦٧	استخدام
٣	٦٨	استخدام
٤	٦٩	استخدام
٥	١٠٠	استخدام
٦	١٠٣	استخدام
٧	١٥٠	استخدام
٨	١٥٢	استخدام
٩	١٥٩	استخدام
١٠	٣١٧	صرف
١١	٣٧١	صرف

نوصي التحري عن أسباب ترك تسلسل تلك المستندات وعدم وجودها في الاضابير الخاصة بها.

١٢- الإيرادات:-

بلغ عدد العقارات المؤجرة الى الغير لسنة/٢٠٢٤ (٢٣) مرفق سياحي اذ بلغ مجموع مبالغ الإيجارات المستلمة من المستأجرين للفترة من (٢٠٢٤/١/١) ولغاية (٢٠٢٤/١٢/٣١) مبلغ (٣٤٤٨٤٣٨) ألف دينار (ثلاثة مليار واربعمئة وثمانية واربعون مليون واربعمئة وثمانية وثلاثون ألف دينار) المبوب على حساب ايجار موجودات ثابتة (ح/٤٣٨)، اذ لم نتمكن من التحقق من صحة المبالغ المستلمة والمبالغ المستحقة لعدم قيام الشركة بتزويدنا بعقود الايجار لتلك المرافق رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة بالعدد (١٠) في ٢٠٢٥/١٠/٢١ ومذكرتنا التأكيدية المرقمة بالعدد (١٣) في ٢٠٢٦/١/١٢ خلافاً للمادة (٢/ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي نصت (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون: الامتناع عن تقديم السجلات والوثائق والبيانات اللازمة لأعمال الرقابة والتدقيق الواجب مسكها او عدم توفيرها للديوان او الجهات التي يخولها)، بل تم تزويدنا بكشف يتضمن مبلغ الايجار الشهري وسعر الصرف ومبلغ الايجار السنوي المستحق والمستلم اذ لاحظنا وجود فرق بين مبلغ الايجار السنوي المستحق والمستلم وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٣٢) في ٢٠٢٦/٦/٩ لم يتم تسديد من قبل بعض المستأجرين وتم مطالبتهم بموجب كتب رسمية من قبل الشركة)، وكما مبين في الأمثلة ادناه:

اسم المرفق	مبلغ الايجار الشهري (دولار)	سعر الصرف (دينار)	مبلغ الايجار السنوي المستحق (ألف دينار)	مبلغ الايجار السنوي المستلم (ألف دينار)	الفرق (ألف دينار)
قاعة جنين	٣٠٠٠٠	١٣٢٠	٤٧٥٢٠٠	٢٦١١٩٧	٢١٤٠٠٣
قاعة السحاب	٤٥٠٠٠	١٣٢٠	٧١٢٨٠٠		٣٠٠٩٩٠
ريم البوادي	٢٠٦٢٥	١٣٢٠	٣٢٦٧٠٠	٢٥٧٤٧٨	٦٩٢٢٢

اسم المرفق	مبلغ الايجار الشهري (دولار)	سعر الصرف (دينار)	مبلغ الايجار السنوي المستحق (ألف دينار)	مبلغ الايجار السنوي المستلم (ألف دينار)	الفرق (ألف دينار)
قاعة ليالي مرديان	٣٧٥٠٠	١٣٢٠	٥٩٤٠٠٠	٤٣٥٠٠٠	١٥٩٠٠٠
مطعم النخيل	١٠٠٠٠	١٣٢٠	١٥٨٤٠٠	١٢٠٨٤٠	٣٧٥٦٠
قاعة روتانا	٢٣٠٠٠	١٣٢٠	٣٠٤٣٢٠	٢٧٦٨٠٠	٨٧٥٢٠

نوصي قيام الشركة بتزويدنا بعقود الايجار لتلك المرافق والتحري عن أسباب هذه الفروقات واستردادها من المستأجرين.

١٣- الدعاوى:

لم تقم الشركة بتزويدنا بالدعاوى المقامة من قبلها على الغير او المقامة من قبل الغير على الشركة خلافاً للفقرة (١٠/أ) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ المذكورة انفاً التي نصت (تقديم جدول بالدعاوى المقامة على الوحدة الحكومية ومبالغها والدعاوى المقامة من قبلها على الغير ومبالغها المحسومة وغير المحسومة لغاية ١٢/٣١ وبيان الإجراءات المتخذة بصددتها) ، وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠٢٦/٣/٢٥ (سيتم تزويدكم بها حال توفرها وتزويد الشركة بها من قبل المشاور القانوني) ولم يتم تزويدنا بها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. نوصي الالتزام بما جاء بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتقديم جدول بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس ومبالغها المحسومة وغير المحسومة.

١٤- أمور تنظيمية:-

عدم اعتماد لائحة التعهدات الصادرة عن هيئة النزاهة لسنة/ ٢٠١٦ (المعدلة) والمعدة بناء على تعليمات قواعد السلوك الخاصة بموظفي الدولة والقطاع العام ومنتسبي القطاع المختلط رقم (١) لسنة/ ٢٠٠٦ فضلاً عن عدم اعتماد الانموذج المرافق باللائحة والصادر عن هيئة النزاهة/دائرة الرقابة والخاص بالمعلومات الشخصية للمنتسبين، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٥/١١/١٠ والمؤكد عليه بالمذكرة المرقمة (١٣) في ٢٠٢٦/١/١٢ (لم يتم اعتماد اللائحة وسيتم الاعتماد عليها في المستقبل وحسب التعليمات). نوصي الالتزام بما ورد في اللائحة والانموذج المرفق باللائحة المذكورين أعلاه.

١٥- امور اخرى:-

أ-عدم قيام الشركة بتزويدنا بنسخة من الملاك المصادق عليه من قبل مجلس الإدارة وعليه تعذر علينا مطابقة الملاك المصادق مع قوائم الراتب رغم طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم بالعدد (٢٩) في ٢٠٢٦/٣/١٥ ومذكرتنا التأكيدية المرقمة بالعدد (١٥) في ٢٠٢٦/٤/٥ خلافاً للمادة (٢/ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) المشار اليها انفاً.

نوصي قيام الشركة بتزويد هذا الديوان بالملاك المصادق والالتزام بما جاء بقانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المذكور أعلاه.

ب-لم تقم الشركة بتحديث هيكلها التنظيمي المعتمد من سنة/ ٢٠٠٢ على الرغم من استحداث الشعب والوحدات خلافاً للفقرة (٢-١-٤-أ) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (وجود هيكل تنظيمي مصادق عليه من الجهات المختصة واستحصال الموافقات الأصولية على مكوناته) ، ولم تبين الشركة أسباب ذلك على الرغم من مطلبنا بموجب استفسارنا المرقم بالعدد (٢٩) في ٢٠٢٦/٣/١٥ ومذكرتنا التأكيدية المرقمة بالعدد (١٥) في ٢٠٢٦/٤/٥ خلافاً للمادة (٢/ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) المشار اليها انفاً، وكما مبين في الجدول ادناه:

(١٥-١٤)



ت	اسم الشعب او الوحدات
١	امين الصندوق العام
٢	وحدة امناء الصناديق
٣	وحدة الاستلام
٤	وحدة المساهمين
٥	شعبة العقود
٦	شعبة الحرس الفندقي
٧	وحدة النقل والاليات
٨	وحدة الزراعة
٩	مدير قسم الاطعمة

نوصي بإعداد هيكـل تنظيمي محدث يتضمن جميع ما ورد اعلاه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات [(٤)، (٨/أ، ب، د)، (٩/أ)، (١١)، (١٢)] 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/٢٠٢٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. شيماء صباح عودة

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٦/٢/٢٨



Scan me

العنوان / بغداد - العلوي

info@fbsz.gov.iq

fbsa.gov.iq

شركة فندق فلسطين (اساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣

دينار

٢٠٢٤

دينار

٢٠٢٣

دينار

٢٠٢٤

دينار

رقم
الكشف

رقم
الدليل

اسم الحساب

الموجودات

الموجودات الثابتة

الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)

مشروعات تحت التنفيذ

القروض الممنوحة طويلة الأجل

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

مجموع الموجودات الثابتة

الموجودات المتداولة

الاستثمارات المالية قصيرة الأجل

المخزون (بالكلفة)

المدينون

النقود

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الأجل

رأس المال

الاحتياطيات

العجز المتراكم

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

مصادر التمويل قصيرة الأجل

تخصيصات

الدائنون

مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل

مجموع مصادر التمويل

٩٨٧٨٣٩٠٧٦

٤٧١٢٧٥٦٦٩

٢٧٩٠٠

٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣

٣٧٦٨٨٣٠٨٧٨

٩٦٨٦٠٦٧٩٨

٤٧١٢٧٥٦٦٩

٢٧٩٠٠

٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣

٣٧٤٩٥٩٨٦٠٠

١٩٥٥٩٩٠٠٣٤

١٧٨٧٩٩٨٣٤

٣٥٥٩٤٦٢٧٤٥

٤٦٣٣٠١٢٤٥٨

١٠٣٢٧٢٦٥٠٧١

١٤٠٩٦٠٩٥٩٤٩

١٨٦١٥٤١٩١١

٢٠٨٨٦٩٧٣٣

٣٧٥٩٤٤١٧٦٩

٢٦٩٩٥٨٤٢١٦

٨٥٢٩٤٣٧٦٢٩

١٢٢٧٩٠٣٦٢٢٩

٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠

٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥

(٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥)

٣٠٧٩٥٣

٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣

٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠

٥٨٨٢٦٢٧٣٩٤

(٣٧٤٨٩١٢٩٢٦)

٣٠٧٩٥٣

٦٦٠٤٠٢٢٤٢١

٢٤٤٩٣٩٠

٦٣٦٤٧٨٩٥٨٦

٦٣٦٧٢٣٨٩٧٦

١٤٠٩٦٠٩٥٩٤٩

٢٤٤٩٣٩٠

٥٦٧٢٥٦٤٤١٨

٥٦٧٥٠١٣٨٠٨

١٢٢٧٩٠٣٦٢٢٩



رئيس مجلس الإدارة

ط. ف. ب. د. ر. د. ر.

المدير المفوض

أ. ب. د. ر. د. ر.

المدير المالي

خاتون ص. د. ر. د. ر.

خضوعاً لتقريرنا المرفق ٩/١ ١٤٧١/٤٤/ والمؤرخ في ٢٨/٤/٢٠٢٤

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٧	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٦١١٣٨١٥٠٤٣	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٢٣٩٦٣٢٧٢٣٩	٢٨٨٠٠٥٠٧٨٤
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٢٤٤٢٤٦٨٣٦	١٤٩٥٤١٠٩٨٤
		صافي كلفة الإنتاج	٣٦٤٠٥٧٤٠٧٥	٤٣٧٥٤٦١٧٦٨
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٢٤٧٣٢٤٠٩٦٨	٢٠٩٠٦٩٦٦٧٥
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٨٢٩٤٩٧٨٩٠	٩٩٦٩٤٠٦٥٦
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	١٦٤٣٧٤٣٠٧٨	١٠٩٣٧٥٦٠١٩
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات دائنة	٣٥٥٧٠٣٥٧	٢٦٣٥٥١٨٣
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٣٨٢٤٩٦٤٨	١٦٦١٥٦٧٧٦
		فائض (عجز) العمليات الجارية	١٥٤١٠٦٣٧٨٧	٩٥٣٩٥٤٤٢٦
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧٢٣٥٨٧٤٥١	٨٨٢٧١٤٢٣٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٧٢٣٥٨٧٤٥١	٨٨٢٧١٤٢٣٨
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	١٣٣٩٥٣٦٢٥	١٦٦٩٣٠٤٢٥
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٣٥٠٧٢٩٦١٤	٦٧١٧٨١٦٣٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٤٨٤٦٨٣٢٣٩	٨٣٨٧١٢٠٥٨
		الفائض (العجز)	(١٢٢٠٠٣٢٠٠١)	٩٩٧٩٥٦٦٠٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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>		
١٧	٤٣-٤٢	أيراد النشاط الجاري	٦١١٣٨١٥.٤٣	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣
١٨	٤٦١	الفوائد وإيجارات الأراضي	٣٥٥٧.٣٥٧	٢٦٣٥٥١٨٣
			٦١٤٩٣٨٥٤.٠٠	٦٤٩٢٥١٣٦٢٦
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٢٦.٣٥٩٩٦.٧	٢٦٢٥٨٥٥٤١.٠
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٤٦٥١.٢٤٣	٢١٦.٧٥٧٩٨٥
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٢٦٢١٦١٣٦	٤٧٤٦٨٥٦١٥
١	٣٧	الاندثارات	١٦٦٦٥٤٩٠.٧	١٧٣٢٣.٦٩.٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٦٥٣٤.٧٢.٠	١.٤٠٢٩٥.٠.٠
			٤٦.٨٣٢١٦١٣	٥٥٣٨٥٥٩٢.٠.٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٥٤١٠.٦٣٧٨٧	٩٥٣٩٥٤٤٢٦
		<u>النشاط التشغيلي</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧٢٣٥٨٧٤٥١	٨٨٢٧١٤٢٣٨
			٧٢٣٥٨٧٤٥١	٨٨٢٧١٤٢٣٨
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٣٣٩٥٣٦٢٥	١٦٦٩٣.٤٢٥
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٣٥.٧٢٩٦١٤	٦٧١٧٨١٦٣٣
			٣٤٨٤٦٨٣٢٣٩	٨٣٨٧١٢.٥٨
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١٢٢.٠٠٣٢.٠١)	٩٩٧٩٥٦٦.٦
		<u>النشاط الإجمالي</u>		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦١١٣٨١٥٠٤٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين و أطعام العاملين)	١٢٩٤٦٥٥٢٦٤
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢٤٢٩٣٦٥٨٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٥٧٦٢٢٣١٩٣
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٦٥٣٤٠٧٢٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٤١٠٨٨٢٤٧٣

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور النقدية	٢٦٠٣٥٩٩٦٠٧
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	١٣٥١٣٤٥٢٩
٤٦١	فوائد دائنة	(٣٥٥٧٠٣٥٧)
٣٧	الاندثارات	١٦٦٦٥٤٩٠٧
	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٥٤١٠٦٣٧٨٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٤١٠٨٨٢٤٧٣



كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكتب	عدد وقوابل	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٢٠٧٣٥٥٧٣	٤٨٣٧٧٩٤٩٦	٢٧٨٣٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٥٥١٧٩٠٥٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١
(١٣٣٩٦٠٢٣٠)	(٨٧٥٩٠٥٦٣)	(٣١٠٠٠٠)	—	(٤٦٠٥٩٦٦٧)	—	—	الخطوات
٤٨٢٥٢٥٠٠	٤٨٢٥٢٥٠٠	—	—	—	—	—	المشتراة
٣٢٣٥٠٢٧٨٤٣	٤٤٤٤٤١٤٣٣	٢٤٧٣٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٥٠٥٧٣٠٨٩٧	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
—	%٢٥ - %١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
٢٣٣٢٨٩٦٤٩٧	٣٩١٧١٦٤٢٨	١٩٥١٠٠٩	٦٩٩٦٩٢٩٩	١٥٣٥١٩٥٢٦٧	٣٣٤٠٦٤٤٩٤	—	والاندثارات:
١٦٦٦٥٤٩٠٧	٥٨٤٧٠٧٣٥	٢١٨٩٧٧	٧٠٩٧٥٢٠	٧٧٤٦٩٥٤٠	٢٣٣٩٨١٣٥	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٤/١/١
(٩٩٧١٠١٦٥)	(٢٥٥٥٨٢٣٧)	(٢٨٣٧٨)	(٩٧٥٠٠٠)	(٧٣١٠٣٥٥٠)	(٤٥٠٠٠)	—	تضاف : اندثارات الفترة
(١٣٣٤٢٠١٩٤)	(٨٧٥٣٩٠٥٠)	(١٨١٥٨٢)	—	(٤٥٦٩٩٥٦٢)	—	—	تنزل : الاندثار المحول إلى حساب احتياطي ارتفاع
٢٢٦٦٤٢١٠٤٥	٣٣٧٠٨٩٨٧٦	١٩٦٠٠٢٦	٧٦٠٩١٨١٩	١٤٩٣٨٦١٦٩٥	٣٥٧٤١٧٦٢٩	—	أسعار الموجودات الثابتة
٩٦٨٦٠٦٧٩٨	١٠٧٣٥١٥٥٧	٥١٣٥٤٤	٤٦٣٣٣٨١	١١٨٦٩٢٠٢	٨١٤٧٣٩١١٤	٢٩٥٠٠٠٠٠	التسويات
							الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
							القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
المحاسبي		٢٠٢٣	٢٠٢٤
١٢٢	مباني ومنشآت وطرق	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٣٨٧٦٣٧٠٨٦
١٢٣	آلات ومعدات	٢٢٦٣٨٥٨٣	٢٢٦٣٨٥٨٣
١٢٩	أنفاق استثماري	٦١٠٠٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠٠
	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	<u>٤٧١٢٧٥٦٦٩</u>	<u>٤٧١٢٧٥٦٦٩</u>



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختاطة) – بغداد ..

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤

أولا – الاستثمارات المالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها ومجلد رأس المال المصرح به / سهم	الإرباح المستلمة دينار	نسبة الفائدة والإرباح	تكلفة الشراء دينار	تكلفة الشراء للسهم الواحد / دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الأسهم سهم	طبيعة الاستثمارات	رقم الدليل المحاسبي
٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٨٧٥٨٤٨٣	١,٣٦٢٤٨	١	٦٤٢٨٣٣٣ *٦٤٢٨٣٣٣	مختلط سياحي	١٥١٣
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	—	—	٤٣٧٣٦٧٣٠٥	٢٥,٠٣	١	١٧٤٧١٨٠٩	مختلط سياحي	١٥١٣
١٢٣٩٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٦٤٠٨٩٣	١,٠٥٢	١	٣٤٦٠٠١٩	مختلط خدمي	١٥١٣
٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	١٣٨٤٠٠٧	١	١	١٣٨٤٠٠٧	مختلط خدمي	١٥١٣
٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٥٧٥٦٠	%٢٨	٣٠٠٥٢١٩٢	٩,٥٠١٧٨٣	١	٣١٦٢٧٩٥ *١٢٧٦٧٠	مختلط سياحي	١٥١٣
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٢٣٧٠٠٠٠	٢,٣٧٠	١	١٠٠٠٠٠٠	مختلط خدمي	١٥١٣
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٤٨٣٥٧٢٨٨٠	١,١١٩	—	٣٩٤٦٢٩٦٦	مجموع القطاع المختلط	١٥١٤
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٥١٠٩٢٧٦٠	١	١	٤٥٦٥٣٠٠٠	خاص مصارف	١٥١٤
٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	١١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١	١	١١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	خاص مصارف	١٥١٤
٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٥٩٤١٩٠٧٠٤	١	١	٥٩٤١٩٠٧٠٤	خاص مصارف	١٥١٤
—	—	—	٨٣١٨٨٩	١	١	٨٣١٨٨٩	خاص سياحي	١٥١٤
—	—	—	١٨٢٦١٥٣٥٣	—	—	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣	مجموع القطاع الخاص	١٥١٤
—	—	—	٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣	—	—	١٨٦٠١٣٨٥٥٩	المجموع الكلي	١٥١٤

* يمثل زيادة الاسهم في فندق عشتار بنسبة ١٠٠% (رسملة)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) – بغداد

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٤

ثانياً- استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به	القيمة المستثمرة دينار	نسبة الفائدة	تكلفة الشراء دينار	طبيعة نوع الاستثمارات	رقم الدليل المحاسبي
مصرف الخليج	٣٥٥٧.٣٥٧	%٢.٥	١٨٦١٥٤١٩١١	حساب توفير/دولار *	١٥٢٤
—	٣٥٥٧.٣٥٧		١٨٦١٥٤١٩١١	المجموع	

* يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (١٠,٤١٠,٢٥٩) دولار الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ تم تقييمها بسعر صرف (١٣٢٠) دينار لكل دولار .



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٨٦٥٥٠٩٩	١٥٥٦٣٣٨٥
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٣٩١٦١٣٥٧	٩٣٩٤٩٦٤
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١١١٤٦٨٥١٥	١٠٨٦١٨٧٢٧
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٢٨٠٣٤٤١	٤١٨٢٧٣٢
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٢٣٣٠٢١٣٢	٢١١٠٥٣٦٢
١٣٥٣	مخزون العدد التشغيلية	٢٣٤٧٩١٨٩	١٩٩٣٤٦٦٤
	أجمالي المخزون	٤٩٥٨٤٧٦٢	٤٥٢٢٢٧٥٨
		٢٠٨٨٦٩٧٣٣	١٧٨٧٩٩٨٣٤



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٥٧٩٧٩٤١	٥٧٩٧٩٤١
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٥٥٤٩٤٩٠٠	٥٤٩٩١١١٧٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٦١٢٩٢٨٤١	٥٥٥٧٠٩١١٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٦٣٥٦٥٦٣٧٩	٥٩٧٨٤٢٢٩٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٧٠٤٤٧١٧٥١	٤٤٣١٣٦٥٣٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
		١٠٨٥٢٨٨٧٥١	٨٢٤٣٢٨٥٣٢
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٧٨٤٦٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٥٦٩٣٥٧٧٩٨	١٥٧٦٥٨٢٧٩٨
	مجموع المدينون	١٥٧٧٢٠٣٧٩٨	١٥٨١٥٨٢٧٩٨
		٣٧٥٩٤٤١٧٦٩	٣٥٥٩٤٦٢٧٤٥



كشف تحليل أجمالي الأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات ٢٣/ ٢٢ / ٢١	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٧٩٧٩٤١	—	—	—	٥٧٩٧٩٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٢٧٩٨٢٠١٠	٣٢٧٥١٢٨٩٠	—	—	٤٥٥٤٩٤٩٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥٩٧٨٤٢٢٩٩	—	٣٧٨١٤٠٨٠	—	٦٣٥٦٥٦٣٧٩	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
٣٨٠٤٤٢٠٠٠	—	—	—	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	٤٤٣١٣٦٥٣٢	٢٦١٣٣٥٢١٩	—	٧٠٤٤٧١٧٥١	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٣٧٥٠٠٠	—	٣٧٥٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
—	٥٠٠٠٠٠٠	٢٨٤٦٠٠٠	—	٧٨٤٦٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	٨٠٠٠٠٠	—	—	١٥٦٩٣٥٧٧٩٨	سلف متتممين	١٦٧٢
٢٦٨٠٦٢٢٠٤٨	٧٧٦٤٤٩٤٢٢	٣٠٢٣٧٠٢٩٩	—	٣٧٥٩٤٤١٧٦٩	أجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٨١	صندوق دينار عراقي	—	٣٤٨٨٩٩٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١١	مصرف الرشيد /عشطار (١٠٠)	١٤٣٧٤١٩	١٤٣٧٤١٩
١٨٣١٢	مصرف الرافدين /الفردوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	٢٢٦٤٢٧٦٦	٢٢٦٤٢٧٦٦
١٨٣١٤	مصرف الخليج/ضريبة (٠٠١/٢٥١٦/٠٠١/٠٣٠٧٤٨٣)	٩٨٠٥٠٠٠	٩٨٥٣٠٠٠
١٨٣١٥	مصرف الخليج/مساهمين (٠٠٢/٢٥١٦/٠٠١/٠٣٠٧٤٨٣)	٤٨٧٢٣١٩٤	٤٩٤٠٠١٩٤
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري (١/٠٣٠٧٤٨٣)دينار	١٠٥٢١٧٠٧٧	٤٥٦٨٩٧٣٢٩
١٨٣١٦	مصرف الاستثمار	٢٠٧١٩٠٠٠	—
١٨٣١٨	مصرف الخليج التجاري / فيزا كارد	٣٠٠٠	—
		٢٠٨٥٤٧٤٥٦	٥٤٠٢٣٠٧٠٨
	نقدية لدى المصارف /عملة أجنبية دولار		
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة (٠٠١-٠٠٧٩٠٥-٠٠٠٩)	٧٠٣٨٥٣٥٦	٧٠٣٨٥٣٥٦
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	٢٤٠٧٦٦٣٥٨٨	٤٠٠٥٩١٩٥٨٨
١٨٣١٣	مصرف الرشيد /عشطار (١)	١٢٩٨٧٨١٦	١٢٩٨٧٨١٦
		٢٤٩١٠٣٦٧٦٠	٤٠٨٩٢٩٢٧٦٠
	مجموع النقد	٢٦٩٩٥٨٤٢١٦	٤٦٣٣٠١٢٤٥٨

* تم تقسيم النقد الأجنبي (دولار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١٣٢٠) دينار/دولار وكما يلي



كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

رقم الدليل	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢١	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



كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطي مكاسير ٢٢٣١	احتياطي ٢٢١٨	احتياطي أسهم مجانبة ٢٢١٧	احتياطي علاوة إصدار ٢٢١٤	احتياطي إلزامي ٢٢١٣	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢	احتياطي توسعات ٢٢١١٢	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥	٣٢٧١٣١٢٩٥٥	—	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٨٧٦٧٦٧٣٧١	١١٣٢٦٢٢٢٨٤	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
٩٩٧١٠١٦٥	—	—	—	—	—	—	٩٩٧١٠١٦٥	—	الإضافات خلال السنة
٤٥١٢٧١٦	—	—	—	—	—	—	٤٥١٢٧١٦	—	تنزيلات
٥٨٨٢٦٢٧٣٩٤	٣٢٧١٣١٢٩٥٥	—	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٨٧٦٧٦٧٣٧١	١٢٢٧٨١٩٧٣٣	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٢٥	رصيد العجز في ١/١/٢٠٢٤	٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥	٣٤١٩٠٢٧١٤٥
	تنزيلات	—	(٨٩٠١٤٦٢٢٠)
	إضافات	١٢٢٠٠٣٢٠٠١	—
	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٢٤	٣٧٤٨٩١٢٩٢٦	٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	تخصيصات طويلة الاجل		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
	تخصيصات قصيرة الاجل		
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
	مجموع التخصيصات	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٦١	حساب المجهزون	٦٨٦١١٨٩١	٣٣٠٦٩٥٨٦
٢٦٤	حساب التجهيزات	٢١٤٥٦	٢١٤٥٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٧١٠٩٥٣٢	٣٥٢٤٥٩٤١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٥٦١٧٩٨٤٤	٥٦٥٩٥٧٣٤٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٥٢٩٣٢٦٢	١١١٤٢٥٧٧٢١
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	—	—
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	—	—
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٣٥١٥٠٦٣	٣٩١٣٠٧٦٣
		٧٣٤٩٨٨١٦٩	١٧١٩٣٤٥٨٣٢
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٨٩٣٧٠٠	١٩٠٩١٠٨٦
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٤٣٣٠١٧٢٥٧٦	٤٠٨٣١٠٣٣٠٤
		٤٣٣٣٠٦٦٢٧٦	٤١٠٢١٩٤٣٩٠
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٦٨٧٦٧٠٩٤	٤٧٤٩١٢٣٨١
	مجموع الدائون	٥٦٧٢٥٦٤٤١٨	٦٣٦٤٧٨٩٥٨٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل أجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات (دينار)	سنة - ثلاث سنوات (دينار)	أقل من سنة (دينار)	قبل سنة ٢٠٠٣ (دينار)
٢٦١	مجهزون	٦٨٦١١٨٩١	—	—	٦٨٦١١٨٩١	—
٢٦٤	حسابات التجهيزات	٢١٤٥٦	—	—	—	—
٢٦٥	دائرو النشاط غير الجاري	٦٧١٠٩٥٣٢	—	—	٣١٨٦٣٥٩١	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٥٦١٧٩٨٤٤	—	—	٩٠٢٢٢٤٩٦	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٥٢٩٣٢٦٢	—	—	٥٥٢٩٣٢٦٢	—
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	—	—	—	—	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	—	—	—	—	—
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان	٢٣٥١٥٠٦٣	—	—	٢٣٥١٥٠٦٣	—
٢٦٧١	استقطاع من المتستين لحساب الغير	٢٨٩٣٧٠٠	—	—	٢٨٩٣٧٠٠	—
٢٦٧٢	استقطاع من غير المتستين لحساب الغير	٤٣٣٠١٧٢٥٧٦	—	—	٢٤٧٠٦٩٢٧٢	—
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٦٨٧٦٧٠٩٤	—	—	—	—
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المتزانية		٥٦٧٢٥٦٤٤١٨	—	—	٥١٩٤١٩٢٧٥	—

كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٤

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الاضافات خلال سنة ٢٠٢٤ دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٤٧٤٩١٢٣٨١	٦١٤٥٢٨٧	—	٤٦٨٧٦٧٠٩٤
المجموع	٤٧٤٩١٢٣٨١	٦١٤٥٢٨٧	—	٤٦٨٧٦٧٠٩٤



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٨٢٣٢٥٨٧٩٤	١٨٤٨٤٥٨٣٨٣
٣١٢١	أجور	٦٤٥٠٦٠٠٠	٦٦٠٨٨٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٣٣٢٩٥٠٠٠	٣٥٠٧٠٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١٨١٠٠٠٠٠	٢١٦٦٢٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٢٧٦٦٥٠٠٠	٣٤٦٩٠٠٠٠
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٤١٤٩٥٥٠٠٠	٤٤٧٤٩٤٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٣٨١٧٧٩٧٩٤	٢٤٥٣٤٦٢٣٨٣
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣٧٦٩٠٠٠	٧٣٦٥٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٢١٨٠٥٠٨١٣	١٦٥٠٢٨٠٢٧
	مجموع الرواتب والأجور	٢٦٠٣٥٩٩٦٠٧	٢٦٢٥٨٥٥٤١٠



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢٣٩٨٣٣٩٩٩	٢٢٦٣٦٩٨٩٧
٣٢٢	الوقود والزيوت	٤٦٨٨٥٠٣٦٢	٣٤٩٤٠٤٨٩٢
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٢٢٢٣١٨٠٠	٢١٨٦٧٩٩٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٨٦٩٨٨٥٠٨	٢٥٧٣٣٣٧٠٨
٣٢٥٢	القرطاسية	١٦٧٠٤٢٣٠	٢٦٥٥٧٤٢٤
		٢٠٣٦٩٢٧٣٨	٢٨٣٨٩١١٣٢
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	١١٤١٥١٧	٢٦٨٨٧٧٥
٣٢٦٢	أطعام عاملين	٥٠٧١٣٤٦٢	٩٧٢٠٩٨١٩
		٥١٨٥٤٩٧٩	٩٩٨٩٨٥٩٤
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٣٦٠٠٤٦٣٦٥	١١٧٩٣٢٥٤٧٥
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٦٠٠٤٦٣٦٥	١١٧٩٣٢٥٤٧٥
		١٣٤٦٥١٠٢٤٣	٢١٦٠٧٥٧٩٨٥
	مجموع المستلزمات السلعية		



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٤٩٢٢٨٠٠٩	١٢٦٥١٥٠٣٨
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٦٠٢٨٧٥٠	١٣٣٨٣٧٥٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٤٠٨٩٠٠٠	٢٣٣٨٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢١٢٧٣٤٩٩	٢٠٨٢٠٢٠٩
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٠٠٦١٩٢٥٨	١٦٣٠٥٦٩٩٧
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٣٧٥٠٠٠	—
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٥٣٣٣٠٠٠	٢١٩٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٥٥٠٠٠	—
٣٣٣٢	نشر وطبع	—	٢٦١٢٠٢٩٢
٣٣٣٣	ضيافة	٥٥٨٨٠٠٠	٢٨٣١٥٢٩٢
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٨٣٢٧٩٥٥٠	٨٦٣٩٤٥٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٢٥٤٣٠٠٠	٢٦٠٥٢٥١٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٥٨٢٢٥٥٠	١١٢٤٤٧٠١٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	—	—
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	—	٢٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	—	٢٠٠٠٠٠
المجموع ما بعده		٢٠٢٤٠٤٨٠٨	٣٠٤٠١٩٢٩٩



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	المجموع ما قبله	٢٠٢٤٠٤٨٠٨	٣٠٤٠١٩٢٩٩
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٦١٨٨٥٠٠	٩١٨٣٠٠٨
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٩٦٠٠٠	٢٨١٩٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٧٩٨٢٥٠	١٢٨٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦١٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨١٣٣٦٨٥	٢٦٤٤١٧٦
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٠٢١٩٤٨٩٣	١٠٣٧٩٩١٣٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٢٣٨١١٣٢٨	١٧٠٦٦٦٣١٦
		٣٢٦٢١٦١٣٦	٤٧٤٦٨٥٦١٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	١٧٩٥٣٦٢٥	٦٩٣٠٤٢٥
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٠٤٠٠٠٠٠٠	١٤٣٠٠٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١٢١٩٥٣٦٢٥	١٤٩٩٣٠٤٢٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٦٥٣٤٠٧٢٠	١٠٤٠٢٩٥٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٢٠٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٩٩٢٩٤٣٤٥	٢٧٠٩٥٩٩٢٥
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٣٢٢٠٦٧٠٣٩٣	٢٧٦٤٤٣٥٦٠
٣٩٢	مصروفات عرضية	١٣٠٠٥٩٢٢١	٣٩٥٣٣٨٠٧٣
	مجموع المصروفات الأخرى	٣٣٥٠٧٢٩٦١٤	٦٧١٧٨١٦٣٣



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٦٦٥٣٧٧٤٥٣	٣١٣٤١٣٦٥٠٨
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة		
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢٦٦٥٣٧٧٤٥٣	٣١٣٤١٣٦٥٠٨
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٤٤٨٤٣٧٥٩٠	٣٣٣٢٠٢١٩٣٥
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٦١١٣٨١٥٠٤٣	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤٦	الفوائد والإيجارات	٣٥٥٧٠٣٥٧	٢٦٣٥٥١٨٣
٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٣٦٠١١٤٥٤	٦٨٤٦٤٦٩٧٣
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢٨٧٥٧٥٩٩٧	١٩٨٠٦٧٢٦٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٧٢٣٥٨٧٤٥١	٨٨٢٧١٤٢٣٨
	مجموع الإيرادات الأخرى	٧٥٩١٥٧٨٠٨	٩٠٩٠٦٩٤٢١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل
دينار	٨	٧	٦	٥	اسم الحساب	المحاسبي
٢٦٠٣٥٩٩٦٠٧	٧٨١٠٧٩٨٨	٤٦٨٦٤٧٩٢٩	٧٠٢٩٧١٨٩٤	١٣٥٣٨٧١٧٩٦	الرواتب والأجور	٣١
١٣٤٦٥١٠٢٤٣	٤٠٣٩٥٣٠٧	٢٤٢٣٧١٨٤٤	٣٦٣٥٥٧٧٦٦	٧٠٠١٨٥٣٢٦	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٢٦٢١٦١٣٦	٩٧٨٦٤٨٤	٥٨٧١٨٩٠٤	٨٨٠٧٨٣٥٧	١٦٩٦٣٢٣٩١	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٦٦٦٥٤٩٠٧	٤٩٩٩٦٤٧	٢٩٩٩٧٨٨٣	٤٤٩٩٦٨٢٥	٨٦٦٦٠٥٥٢	الاندثارات	٣٧
١٦٥٣٤٠٧٢٠	٤٩٦٠٢٢٢	٢٩٧٦١٣٣٠	٤٤٦٤١٩٩٤	٨٥٩٧٧١٧٤	الضرائب و الرسوم	٣٨٤
٤٦٠٨٣٢١٦١٣	١٣٨٢٤٩٦٤٨	٨٢٩٤٩٧٨٩٠	١٢٤٤٢٤٦٨٣٦	٢٣٩٦٣٢٧٢٣٩		المجموع



كشف رقم (٢٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) — بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	أطعام عاملين	كساري	نقل العاملين	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٢٦٢	٣٢٦١	٣٣٤١		
٥١٨٥٤٩٧٩	دينار	دينار	دينار		
٨٣٢٧٩٥٥٠	٥٠٧١٣٤٦٢	١١٤١٥١٧	—	المستلزمات السلعية	٣٢
١٣٥١٣٤٥٢٩	—	—	٨٣٢٧٩٥٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
	٥٠٧١٣٤٦٢	١١٤١٥١٧	٨٣٢٧٩٥٥٠		المجموع



(٣٠-٢٨)

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٤ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٣ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	الميزانية العامة
١٥	٩٦٨٦٠٦٧٩٨	١٣	٩٨٧٨٣٩٠٧٦	١٣	٩٨٩٠٣٢٦٤٥	١٧	١٠١٣١٣٥٧٣	٢٠	١١١٩٢٠٧٠٢٢	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية
٤٢	٢٧٨٠٩٩١٨٠٢	٣٦	٢٧٨٠٩٩١٨٠٢	٣٧	٢٧٨٠٩٩١٨٠٢	٤٨	٢٧٨٣٥٥٢٥٠٢	٥١	٢٧٦٢٩١٦٨٠٢	الموجودات الأخرى
٤٣	٢٨٥٤٤٢٣٨٢١	٥١	٣٩٦٠٠٢٦٠٩٥	٥٠	٣٧٦٣١٥١١٥٣	٣٥	٢٠٣٥٥٥١١٢٦	٢٩	١٥٥٧٧٦٩٨٦٦	رأس مال العامل الموجودات المتداولة المتطويات المتداولة
١٠٠	٦٦٠٤٠٢٢٤٢١	١٠٠	٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣	١٠٠	٧٥٣٣١٧٥٦٠٠	١٠٠	٥٨٣٢٢٣٧٢٠١	١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	مجموع الموجودات ممولة كما يلي
١٠	٧٢١٠٨٧٠٧٤	٢٥	١٩٤١١١٩٠٧٥	١٣	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	١٨	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	١٩	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	رأس المال بعد تنزيل الخصائر
٨٩	٥٨٨٢٦٢٧٣٩٤	٧٤	٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥	٨٦	٦٤٨١٨٩٤٧٩٢	٨١	٤٧٨٠٩٥٦٣٩٣	٨٠	٤٣٨٨٦١٢٨٨٢	الاحتياطيات
١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	التخصيصات
١٠٠	٦٦٠٤٠٢٢٤٢١	١٠٠	٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣	١٠٠	٧٥٣٣١٧٥٦٠٠	١٠٠	٥٨٣٢٢٣٧٢٠١	١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	مجموع مصادر التمويل

(٣٠-٢٩)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار
٢٨١	فائض (عجز) العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	(١٢٢٠٠٣٢٠٠١)
	يضاف	
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٣٩٦.٠٠٠
٣٣٦٣	مكافئات للغير	٧٩٨٢٥٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمية أخرى	١٠٢١٩٤٨٩٣
		١٠٣٣٨٩١٤٣
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٧٩٥٣٦٢٥
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	١٦٥٣٤٠٧٢٠
٣٨٥١	إعانات	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٣٢٢.٦٧.٣٩٣
	ينزل:	
٤٣٨	إيجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٣٤٤٨٤٣٧٥٩٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤٣٦.١١٤٥٤
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(١٥٨٥١٢٧١٦٤)

* علما انه تم الاستفادة من الاعفاء الضريبي والخاص بضريبة الاستقطاع المباشر حيث تم تسديد مبلغ ٣,٢٨٦,١٩٦,٠٠٠

فقط ثلاثة مليارات ومائتان وستة وثمانون مليون ومائة وستة وتسعون ألف دينار للفترة من ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31

1- معلومات عامة

أ- شركة فندق فلسطين مساهمة مختلطة تم تأسيسها بتاريخ 1989/11/15 محل إدارتها في نفس مقر الشركة تم تسجيلها في دائرة تسجيل الشركات بموجب قانون الشركات النافذ مادة 117 و 113 وان طبيعة نشاط هذه الشركة هو نشاط سياحي ولا يوجد فروع أخرى لهذه الشركة .

ب- مقدار رأس المال 4470000000 دينار (أربعة مليارات وأربعمئة وسبعون مليون دينار) كما في 2024/12/31 وقد بلغت الاحتياطيات 2611314439 دينار أما فيما يخص الأرباح المحتجزة فقد بلغت 3271312955 دينار أما الخسائر المتراكمة فقد بلغت (3748912926) دينار .

ج- أن شركتنا ليست عضوا في شركات أخرى .

د- إجمالي عدد العاملين بلغ (185) منتسب موزعين حسب المستويات الإدارية والفنية كما يلي :-

29	الإدارة العامة
21	القسم المالي
8	قسم الأفراد
5	قسم الرقابة الداخلية
14	قسم المكتب الأممي
45	قسم الأطعمة والمشروبات
1	قسم العلاقات والمبيعات
20	قسم التدبير الفندقي
35	قسم الصيانة
7	قسم اللوندي

هـ - نرفق لكم طيا الهيكل التنظيمي للشركة وأدناه تشكيلة مجلس الإدارة .

1- أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة لسنة / 2024 ومقدار حصصهم في رأس المال

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين :

أ- صهيبي عبد العزيز محمد .



ج- وسام كريم نور

ح- علاء محمد جليل

خ- عمار هاشم مجيد

2- اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين :

أ- جاسم كاظم جاسم / وزارة الثقافة و السياحة والآثار

ب- احمد جاسم محييد / وزارة الثقافة و السياحة والآثار لغاية 2024/9/28

ج- طارق عبد الامير / وزارة الثقافة و السياحة والآثار اعتبارا من 2024/9/29

د- ياسر حسين كوشي / وزارة الثقافة و السياحة والآثار لغاية 2024/9/28

ذ- رياض طالب عبود / وزارة الثقافة و السياحة والآثار اعتبارا 2024/9/29

3- اعضاء مجلس الادارة الاحتياط:

أ- حيدر إبراهيم عبد الرحمن

ب- قصي محمد ياسين

ج- محمود شاكر

ح- علي فاضل حسن

4- عقد مجلس إدارة الشركة (10) جلسة تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة .

5- تولى منصب المدير المفوض بالوكالة السيد (سعد عزيز عبد الوهاب) للفترة من 2024/6/13 لغاية

2024/12/8 ثم تولى منصب المدير المفوض وكالة السيد (احمد حامد محمد) للفترة من 2024/12/9

ولغاية الآن وتمتع بنقل بواسطة سيارات الشركة من وإلى الفندق بالإضافة إلى أجور الخدمة

6- ليس للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي نفع أو مصلحة لهم ولشركات الآخرين في كافة أنواع التعامل

والتعاقد بما فيه البيع وتقديم الخدمات من وإلى الشركة .

7- أدناه أسماء شركات القطاع الخاص المساهمة الذين يمتلكون أسهم بنسبة 5 % فأكثر

الأسهم	عدد الأسهم
شركة سماء بابل	316167559
مصرف الخليج التجاري	313647110



و - لا توجد نشاطات وتوسعات خلال السنة أو المستقبل القريب.

2- المؤشرات العامة :

أ - تمارس الشركة نشاطها وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية .
 ب - الطاقة التصميمية للفندق (348) غرفة وقد تراوحت نسبة المتاح منها خلال السنة موضوع التقرير (3.55% - 24.82%) أما المخطط فذلك يعتمد على الظرف الأمني ومدى إقبال الزبائن للنزول في الفندق .

ج - حققت الشركة نسبة منخفضة في مجال استغلال الغرف المتاحة والقاعات خلال سنة 2024 مقارنة بالعام (2023) ونسبة مرتفعة مقارنة بعام (2022) وكما مبين أدناه :-

2023	2022
7.58 % - 35.92 %	1.84 % - 22.56 %

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 والمعايير المالية الايجابية .

و - لا يوجد تحليل نوعية وجودة الإنتاج .

ز - لا يوجد أي استيراد أو تصدير للشركة .

ح - لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير في الشركة .

3 - المؤشرات المالية :

أ - حققت الشركة انخفاض بالإيرادات بنسبة 6.81 % مقارنة بالسنة السابقة علما أن الشركة حققت عجزا بمقدار (1220032001) دينار في حين كانت نتيجة النشاط لسنة 2022 و عام 2023 كما مبين أدناه

2023	2022
997956606	1599672652

كما أن للوضع الأمني أثرا كبيرا في تحديد ربحية الشركة كعوامل خارجية أما بالنسبة للعوامل الداخلية فان للنظام الداخلي والسياسة السعرية والدعاية والإعلان والترويج اثر كبير في تحديد ربحية الشركة.

ب - عائد الاستثمار لثلاث سنوات كما مبين أدناه :-

السنة	الأرباح	التفاصيل
2022	885583	أرباح شركة فندق بغداد
2023	1581398	أرباح شركة فندق بغداد

ج - أن للتضخم أثر سلبي كبير على نشاط الشركة من خلال ارتفاع الأسعار الذي يقابله انخفاض القوة الشرائية للنقود.

4 - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

أ - كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تشغيل الأيدي العاملة وبعده (185) منتسب إضافة إلى توفير الكثير من الفرص لعدد من الأنشطة الأخرى بشكل غير مباشر .

ب - لا يوجد ميزان مدفوعات تتعامل به الشركة .

ج - لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر إنما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإيواء الخبراء القادمين وتقديم أفضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .

د - من أولويات إدارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام أفضل الأجهزة والمعدات لمكافحة الأوبئة والأمراض حيث تم التعاقد مع شركة الحطيم لمكافحة الحشرات .

هـ - في نية الشركة التوسع في نشاطها من خلال الترويج على خدماتها في القنوات الإعلامية والصفحات الرسمية الخاصة بالشركة على مواقع التواصل الاجتماعي مما يؤدي الى استقطاب العديد من النزلاء .

5 - معلومات ومؤشرات إضافية :-

أ - أن أهم العقود التي تم إبرامها من قبل الشركة لعام 2024 هي :

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
1	5600000		نقل منتسبي الفندق (شهري)	سمير سعيد حسن
2		650	مكافحة الحشرات والقوارض (شهري)	شركة الحطيم اللبنانية لمكافحة الحشرات والقوارض
3	248647121		الخضراوات و المنظفات (خلال السنة)	علي وليد عبد الحسن
4	13000000		حماية منشآت الفندق (خلال السنة)	شركة فرسان الخمائل للحراسات والخدمات الأمنية
5	300000		صيانة طابعات وأجهزة الاستنساخ (شهري)	مكتب الخليج لخدمات الأجهزة المكتبية
6		550	صيانة نظام الفندق	مكتب سما أور للبرمجيات

ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والطبع.

دعاية وإعلان (5333000) دينار .

نشر وطبع (255000) دينار .

علما انه لا توجد هدايا أو تبرعات مستلمة خلال العام موضوع التقرير .

ج - أن أهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا التي أثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة

لكن الشركة تسعى و بشكل حثيث لتجاوز كل هذه المعوقات من اجل رفع نسبة التسكين ولو بشكل بسيط حيث بلغت

النسبة للسنة موضوع التقرير بين (3.55 % - 24.82 %) من الطاقات المتاحة في هذا المجال .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

فاتن موسى

