

شركة فندق بغداد
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٨	- الميزانية العامة
١٩	- حساب المناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٠	- كشف العمليات الجارية
٢١	- كشف إجمالي القيمة المضافة - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٢٢	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٣	٢- النقضات الايرادية المؤجلة
٢٤	٣- المعززون
٢٥	٤- الاستثمارات قصيرة الاجل
٢٦	٥- المدينون - تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)
٢٧	٦- النقود ٧- رأس المال
٢٨	٨- الاحتياطيات
٢٩	٩- العجز المتراكم
٣٠	١٠- الدائنون
٣١	- تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)
٣٢	١١- الرواتب والأجور
٣٣	١٢- المستلزمات السلعية
٣٤-٣٥	١٣- المستلزمات الخدمية
٣٦	١٤- الإستخدامات الأخرى
٣٧	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٣٨	١٦- الإيرادات الأخرى
٣٩	١٧- المزايا العينية ١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف - تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٤٣/٢٩/٨ / ١٩٠٤٠٤٠
التاريخ: ١٤٣٤/٧ هـ
٢٠١٣/٧ م

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ،
طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بـ(٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون
الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف
المعتادة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات

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
الناجمة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة
وإستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب
(شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٥٥) المؤرخ في ٢٧ / ٢ / ٢٠١٣ ، إستناداً
لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت
لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق الخلية المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية
من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل
الإدارة .



٣- جرى زيادة رأسمال الشركة من (١٩٢٢٤٠٠) ألف دينار (مليار وتسعمائة واثنان وعشرون واربعمائه ألف دينار) الى (٣٨٤٤٨٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات ومئتان وأربعة وأربعين ومئتان ألف دينار) ونسبة زيادة بلغت (١٠٠%) وذلك عن طريق الاكتاب بإصدار اسهم جديدة استنادا الى قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ (٢٠١١/٨/١٣) واتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية لذلك والتي إقترنت بمصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (بسا) في ٢٠١٢/٣/٢٢.

٤- إن الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الأجل والبالغة (٨٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانمائة مليون دينار) تمثل الآتي:

أ- قامت الشركة بإنشاء ودیعة ثابتة والبالغة (١٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) لدى مصرف الشرق الاوسط بموجب صك الودیعة المرقم (٩٥٦٧) بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٣ ولمدة سنة كاملة وبفائدة (٧%) سنوياً .

ب- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير واستناداً الى موافقة مجلس الادارة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٢/٤ بكسر الودیعة الثابتة المرقمة (٩١٢٨) والمفتوحة لدى مصرف الشرق الاوسط بتاريخ ٢٠١١/١١/٢٢ وبمبلغ (٤٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (أربعمائة مليون دينار) قبل موعد إستحقاقها بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٤ لتسديد مبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مئتان مليون دينار) رواتب العاملين، وأنشاء ودیعة بالمبلغ المتبقي والبالغ (٢٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مئتان مليون دينار) لدى مصرف الشرق الاوسط بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٤، بموجب صك الودیعة المرقم (٩٢٢٧) ولمدة سنة كاملة وبفائدة (٧%) سنوياً .

٥- قامت الشركة بشطب مبلغ القرض بذمة وزارة التجارة منذ عام ١٩٩٤ والبالغ (١٨٤٢) دينار بما يعادل (٥٩٤١) دولار بسعر صرف في حينه (٣١٠ و٠) دينار لكل دولار وبموافقة مجلس الادارة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٦/١٢ .

الملاحظات والنحفظات:

١- البيانات المالية:

لم تقم ادارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة لهذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٣٥٥) في ٢٠١٣/٢/٢٧ خلافاً لتطبيقات المبدأ ١٣٦٧) في ٢٠١٣/١/١٦ وكذلك خلافاً للقاعدة الخامسة رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق علماً أن الحالة مؤشرة في تقريرنا



الصادر ذي العدد (١١٦٥٣) في ٢٠١٢/٥/٣١، نوصي بأعداد الكشف وفقاً لمتطلبات أعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية أعلاه.

٢- جملة أعمار الفندق:

لم يتم تنظيم محضر استلام وتسليم رسمي للفندق بين إدارة الشركة (فندق بغداد) ووزارة الخارجية/ اللجنة التحضيرية للجنة العربية بل جرى الاستلام وفق محاضر استلام جرد الموجودات الثابتة والمخزنية التي تم تأهيل الفندق بها من قبل (شركة سالار للمقاولات) الشركة المؤهلة للفندق وبحضور ممثلي (شركة فندق بغداد، الشركة المؤهلة، المهندس المقيم، ووزارة الخارجية) وتم استلامه وتشغيله بتاريخ ٢٠١٢ / ٨ / ١٣ . وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) بتاريخ ٢٨ / ٣ / ٢٠١٣ بأنه لم تقم الشركة بالتوقيع على محضر استلام وتسليم رسمي مقدم من وزارة الخارجية كون قيام الاخيرة بإضافته فقرات على عاتق الشركة بموجب كتابها المرقم م / ٦٩ في ٤ / ٤ / ٢٠١٢ وتشمل الاضافات (الاعمار المدنية والمعمارية ، الاعمال الكهربائية ، واعمال استحداث قاعة المناسبات) وبمبلغ إجمالي قدره (١٠٩٦٣٣٣) دولار (مليون وستة وتسعون الف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون دولار) والذي يعتبر مخالف لشروط الاحالة الموقع من قبل السيد وزير الخارجية بموجب كتابها المرقم (م - خ / ١ / ٢٧٦٠) في ٤ / ٨ / ٢٠١٠ الذي نص على ان يكون المبلغ المحدد (١٣٠٠٠٠٠٠٠) دولار (ثلاثة عشر مليون دولار) مبلغ المقاوله والاحاله غير قابل للزيادة اضافة الى ذلك ان الشركة المؤهلة لم تنجز اعمالها بالكامل وهي مؤشرة مع مبالغ تم صرفها من قبل الشركة (شركة فندق بغداد) لاغراض اكمال الفندق وتشغيله.

٣- تقرير الادارة:

لم يتم الاشارة في تقرير الادارة من المعلومات واخاور الاساسية التي يجب تضمينها في التقرير وطبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وكتاب الامانة العامة العدد (١٣٦٧) في ١٦ / ١ / ٢٠١٣ ومنها :

أ - الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة والمقارنة مع ما تم انجازه فعلاً خلال السنة / ٢٠١٢ .

ب - تفاصيل أرصدة الاحتياطيات وعلى المستوى الرباعي لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ ، حيث تم تثبيتها بشكل إجمالي.

ج- مقدار مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ومخصصات الاندثارات.

د- بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.



هـ - بيان نظام التكاليف المعتمد.

و- بيان النسب التالية (السيولة، رأس المال، النشاط).

ز- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

ح- المشاكل والمعوقات التي واجهت المنشأة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.

نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها واخذة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٤- نشاط الشركة :

أ - انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (١٧٥) غرفة للفترة من تاريخ استلام وتشغيل الفندق في ٢٠١٢/٨/١٣ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث تراوحت نسب الإشغال بين (٨ %) في شهر اب، (٢٤ %) في شهر تشرين الثاني، ويبين الجدول التالي نسب الاشغال الشهري :

الشهر	نسب الاشغال الشهري %
أب	٨
ايلول	١٠
تشرين الاول	١٣
تشرين الثاني	٢٤
كانون الاول	٢٠

نوصي بضرورة رفع نسب الاشغال خلال السنة.

ب- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) عجزاً مقداره (٤١١١٧٤) ألف دينار (اربعمائة وأحد عشر مليون ومائة وأربعة وسبعون ألف دينار) ونسبة زيادة بلغت (٤٣%) عن عجز السنة السابقة البالغ (٢٨٧٩٠٣) ألف دينار (مئتان وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة وثلاثة آلاف دينار) وقد انخفض هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٣٣٧٣١٥) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف دينار) بعد معالجة الإيرادات والمصروفات التحويلية الاخرى مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٣٠١١١١) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد مليون ومائة وأحد عشر ألف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (١٢%) عن السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم إستخلاص المؤشرات التالية :



أولاً: - زيادة إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (١١٥١٦٠٣) ألف دينار (مليار ومائة وواحد وخمسين مليون وستمئة وثلاث ألف دينار) ونسبة (٣٤٢٠%) عن السنة السابقة بسبب تشغيل الفندق للفترة من (اب - كانون الأول ٢٠١٢).

ثانياً: - انخفاض إيراد القوائد الدائنه بمبلغ (٥٤٣٣٤) ألف دينار (أربعة وخمسين مليون وثلاث مائة وأربعة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٥٩٢%) عن السنة السابقة بسبب عدم تثبيت قيود إستحقاق قوائد الودائع الثابتة لدى المصارف كما في ٢٠١٢/١٢/٣١.

ثالثاً: - ارتفاع الإيرادات التحويلية بمقدار (٧٤٥) ألف دينار (سبع مائة وخمسة وأربعين ألف دينار) بسبب انقطاع السيد ستار دنيوس براك /حرس فندقي عن العمل واعتبار راتبه لشهر تشرين الأول إيراد غرامات للشركة في حين إنخفضت الإيرادات الأخرى بمبلغ (١٧٠٢٦٧) ألف دينار (مائة وسبعين مليون ومائتين وسبعة وستين ألف دينار) ونسبة (٥٦٧%) عن السنة السابقة.

رابعاً: - ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (٨٣٩٧٨٤) ألف دينار (ثمانمائة وتسعة وثلاثين مليون وسبع مائة وأربعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٥٩٠٨%) عن السنة السابقة بسبب تحمل الفندق أجور العاملين لسنة ٢٠١٢.

خامساً: - ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٧٢٠٦٤) ألف دينار (ثلاثمائة وأثنى وسبعين مليون وأربعة وسبعين ألف دينار) ونسبة (١٣٢٠%) عن السنة السابقة وذلك لإستلام الفندق من قبل الشركة في ٢٠١٢/٨/١٣ وتشغيله.

سادساً: - انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٦٤٩) ألف دينار (ستمائة وتسعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٤.٥%) عن السنة السابقة.

سابعاً: - ارتفاع الأندثارات بمبلغ (١٤٩٧) ألف دينار (مليون وأربع مائة وسبعة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥١%) بسبب شراء بعض الموجودات الثابتة وبمبلغ (٣٨٥٨٦٩) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وثمانين مليون وثمانمائة وتسعة وستين ألف دينار).

ثامناً: - ارتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (٧٨٤٤) ألف دينار (سبعة ملايين وثمانمائة وأربعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٨٠٩%) عن السنة السابقة بسبب دفع رسوم زيادة رأس المال.

تاسعاً: - انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى عدا الضرائب والرسوم بمبلغ (٢٥٦٥٨٩) ألف دينار (مائتين وستة وخمسين مليون وخمسمائة وتسعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٥٩٦%) عن السنة السابقة.



٥- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :

لدى قيامنا بتدقيق نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لمصرفات الشركة للسنة /٢٠١٢ لاحتظنا وجود تجاوز في نسب تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الأصولية على هذه التجاوزات إضافة الى تدني نسب تنفيذ فقرات أخرى كما لوحظ تدني تحقيق الإيرادات المخططة وأدناه أمثلة ذلك :-

الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المتحقق الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (٣)
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٠١٩٤٧٧	٩٣٢٢٣٦	٩١
٣٢	المستزيمات السلعية	١٣٢٧٧٠٨	٤٠٠٢٥٩	٣٠
٣٣	المستزيمات الخدمية	٤٠١٠٠٠	١٥١٦٨٧	٣٨
٣٧	الذاترات	١٠٨٦٦٧	١١٠٩٠٣	١٠٢
٣٨	المصرفات التحويلية	٤٠٥٨٦٠	٩٧٥٤	٢
٣٩	المصرفات الأخرى	٤٨٩٨	٨٥٤٨	١٧٥
٤٢٤	إيرادات الفنادق والسياحة	١٧٨١٤٠٠	٣٢٥٧٤٩	١٨
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٧١٦٠٠	٦٢٩٢	٩
٤٣٨	إيرادات انجاز موجود ثابت	١٦٢٠٠٠٠	٦٥٧١٧٣	٤١
٤٦١	إيرادات فوالد دائنه	٦٠٠٠٠	٥٠٤١	٨
٤٨٣	إيرادات تمويلية	-	٧٤٥	-
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	٧٧٥٤٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	٥٠٦٤	-

نوصي بتوخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الأصولية حول أي تجاوز على الموازنة التخطيطية.

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ- لم تقم الشركة بأعادة تقييم الموجود النقدي من العملات الأجنبية كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ وفقاً لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية البالغه (١١٦٥) دينار (الف ومائة وخمسة وستون دينار لكل دولار)، خلافاً للقاعدة الخامسة رقم (٤) الخاصة بالخاسبة لأنثار التغير بأسعار العملة الأجنبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد كما في ١٢/٣١ دولار	الرصيد كما في ١٢/٣١ دينار	السعر المعتمد في التحويل دينار/دولار
مصرف الشرق الاوسط	٤١٦٨	٥١٣٨٩٣٠	١٢٣٣

نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة مستقبلاً

(٣٩٠٦)



ب- لم تقم الشركة بتقديم تقرير الفصل الأول للسنة المالية /٢٠١٢ الى سوق الأوراق المالية وهيئة ، خلافاً للمادة (٦-أ) من القسم (٣) من القانون المؤقت للأوراق المالية رقم (٧٤) الصادر في ١٩/نيسان /٢٠٠٤ والتي نصت على (للشركة أن تقدم الى سوق الأوراق المالية وهيئة تقارير عالية فصلية لمدة لا تزيد عن (٦٠ يوماً) بعد غلق الفصول الثلاثة الاولى للسنة المالية غير المدققة للشركة ،نوصي الالتزام بتقديم التقارير الفصلية الى سوق الاوراق المالية بالوقت المحدد بموجب القانون المذكور أعلاه.

ج- تأخرت الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٢ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الثامنة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٧/١١/٢٠١٢ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال السنة أشهر الاخرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير . نوصي بإعداد الموازنات التخطيطية وبالتوقيتات المحددة في القانون المشار إليه أعلاه .

د- عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة المبينة أدناه ولغاية تاريخه من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦ - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المجلس مستنداً صالحاً للتقدم إلى أي جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) رغم تزويدنا بالكتب المرسله الى دائرة تسجيل الشركات من قبل الشركة بالمطالبة بالتصديق:

رقم الجلسة	تاريخها
الجلسة الثانية	٢٠١٢/٢/٤
الجلسة الخامسة عشر	٢٠١٢/١٠/١
الجلسة السابعة عشر	٢٠١٢/١١/١

نوصي الاستمرار في المتابعة لتصديق المحاضر المذكورة أعلاه.

هـ- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص يسجل فيه قرارات مجلس الادارة ويوقعه رئيسه خلافاً للمادة (١١٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) الذي ينص على (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص يوقعه رئيسه). نوصي بمسك السجل أعلاه والالتزام بقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

و- لدى دراسة وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية تبين الآتي :-



أولاً- قلة عدد العاملين في قسم الرقابة الداخلية والبالغ عددهم (٣) عامل إضافة إلى مدير القسم مقارنة بنشاط الشركة، نوصي بتعزيز القسم بالموظفين المناسبين وتوسيع المهام الرقابية واعتماد خطة وبرنامج تدقيق متكامل وشامل .

ثانياً- إرتباط قسم الرقابة الداخلية بالمدير الفوض مباشرةً خلافاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته التاسعة عشر بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠٠٩، القاضي بإرتباط قسم الرقابة الداخلية بأعلى سلطة بالشركة، نوصي بالالتزام بقرارات مجلس الإدارة .

ثالثاً- عدم وجود دليل توصيف وظيفي في الشركة الذي يوضح عمل الوظائف المختلفة وتحديد الصلاحيات المالية والإدارية لكل وظيفة بشكل واضح وحب الهيكل التنظيمي للشركة، نوصي بضرورة اعداد دليل وصف وظيفي وتحديد الصلاحيات.

رابعاً- عدم مسك سجل خاص للسيطرة على وصولات القبض المهمة غير مستعملة، نوصي بضرورة مسك سجل خاص للسيطرة على المستندات المهمة.

خامساً- قيام الشركة بإشراك الموظفين من ذوي الخيازات المخزنية والمسؤولين عن مسك سجلات السيطرة المخزنية في عضوية لجان الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية خلافاً لإجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي وكما مبين في الجدول أدناه :-

البيان	العنوان الوظيفي	أسم الموظف
عضو لجنة جرد الموجودات والمخازن	رئيس شعبة المخازن	علي رشيد حسن
عضو لجنة جرد الموجودات	مساعد أمين مخزن	حيدر صبيح علي
عضو لجنة جرد المخازن	مسؤول السيطرة المخزنية	علي فوزي
عضو لجنة جرد المخازن	أمين مخزن	بجبي حمد سباهي
عضو لجنة جرد المخازن	عامل مخزن	علي صابر

نوصي بعدم اشراك الموظفين من ذوي الخيازات المخزنية والمسؤولين عن مسك سجلات السيطرة المخزنية في عضوية لجان الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية.

سادساً- عدم قيام الشركة بحفظ الأختام الخاصة بالشركة لدى جهة مختصة بالشركة، نوصي بضرورة قيام الشركة بحفظ الأختام لدى جهات مخولة ومختصة لذلك الغرض.

٧- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ - على الرغم من قيام الشركة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية (عدا وسائل النقل) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ إلا أنها لم تقم بإجراء المطابقة بين قوائم جرد الموجودات الثابتة وأرصدة السجلات



لتحديد الفروقات أن وجدت مما أفقد الجرد أهميته، نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات لتحقيق الفائدة المرجوة من الجرد.

ب - من خلال قيامنا بدراسة وتدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة لاحظنا مايلي :
أولاً- عدم قيام لجان الجرد بغلق قائمة الجرد وتثبيت عدد الفقرات كتابة منعاً لإضافة فقرات بعد إنهاء عملية الجرد.

ثانياً- عدم قيام لجان الجرد بتثبيت تاريخ الجرد أسفل التوقيع.

ثالثاً- عدم تثبيت مواصفات الموجود في قوائم الجرد.

رابعاً- لم يتم تثبيت أعداد المواد المخرودة كتابة في قائمة الجرد.

نوصي بالتأكيد على لجان الجرد بضرورة مراعاة الفقرات المشار إليها أعلاه.

ج - لم تتمكن من إجراء المطابقة بين أعداد مواد الموجودات الثابتة بموجب الجرد الفعلي التي قمنا بها وبين الأعداد بموجب سجل الموجودات الثابتة وذلك بسبب كون أن السجل يحوي أعداد المواد بصورة اجمالية وبدون ذكر مواصفات للمادة ومحل تواجدها، نوصي بالعمل على ترميز الموجودات في السجلات حسب أنواعها .

د- وجود فرق بين رصيد حساب مخصص الاندثار المتراكم الظاهر في سجل الموجودات الثابتة ورصيده في السجلات المالية كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٢، وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٨/٣/٢٠١٣ وأشارت الى أنها ستقوم بالمعالجة في سنة/٢٠١٣ وكما مبين في أدناه : -

اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الموجودات دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية دينار	الفرق دينار
مخصص اندثار مباني وأثاثات وطرق	٢٠١٠٥٦١٨	٢٤١١٢٢٦٠	٤٠٠٦٦٤٢
مخصص اندثار آلات ومعدات	٢٨٢٨٣٨٠١٩	٢٧٣٣٦٩٧٧٨	(٩٤٦٨٢٤١)
مخصص وسائل نقل وأنقال	٥٣٥٠٠٠٠	٦٠١٨٧٥٠	٦٦٨٧٥٠
مخصص اندثار اثاث وأجهزة مكاتب	٢٠٤٦٣٩٧٩٥	٢٢١٢٨٣٢٣٥	١٦٦٤٣٤٤٠

نوصي بتشكيل لجنة للتحقق من أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها.

هـ- وجود العديد من المواد عديمة الحركة كما مبين في الأمثلة أدناه لم تتخذ الشركة أي إجراء بشأنها وبمت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٨/٣/٢٠١٣ بأن هذه المواد عديمة الحركة قبل سنة /٢٠٠٣ وأنها سوف تقوم بجرد المواد الراكدة وبيعها خلال سنة ٢٠١٣ .



اسم المادة	الرمز	الجرد مجموع الجرد الفعلي	الجرد مجموع بطاقة المخزون	اسم المخزون
حكش تقسيم حديد	ك-١٧-٥	١٥	١٥	مخزون الأدوات الاحتياطية
حكش بلاستيك	ك-١٧-٤	١٥	١٥	مخزون الأدوات الاحتياطية
ربلي جرس خدمة	ك-١٣-١	٤٨	٤٨	مخزون الأدوات الاحتياطية
بولبربات مختلف الاحجام	م-٢٧-١	٣٢	٣٢	مخزون الأدوات الاحتياطية
ليوز A2	م-١٥-٢	١٨	١٨	مخزون الأدوات الاحتياطية
قمماش تجليد	ح-١٠-٣	٥٧٠	٥٧٠	مخزون الملابس والبياضات
استمارة التصنيع اليومي	ح-١٣-٢٦	١٠٠٠	١٠٠٠	مخزون القرطاسية
بطاقة أسناد محرمي	ح-١٣-٢٦	٥٠٠	٥٠٠	مخزون القرطاسية
دليل مساحي /الكليزي	ح-١٥-٣	١٢٧١	١٢٧١	مخزون القرطاسية

نوصي بتشكيل لجنة لغرض إتخاذ قرار بشأن المواد الراكده .

٨- المدبون والدائنون:

١- بلغ حساب مدينو قطاع خاص (٨٧٦١٧) الف دينار (سبعة وثمانون مليون وستمائة وسبعة عشر

الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١، ولدينا بشأنه الأتي :

اولا- عدم قيام الشركة بتحليل الرصيد المدور من السنة السابقة والبالغ (٢٨٤٧٤) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وأربعة وسبعون ألف دينار) على مستوى اسماء التزلاء وتاريخ اقامتهم في الفندق ، وقد بينت الشركة بإجابتها على إستشارنا المرقم (٩) في ٢٠١٣/٣/٣١، بأن الاوليات في الحاويات بسبب أعمال التأهيل وعليه لا يمكن تحليل الرصيد في الوقت الحاضر، نوصي بتحليل الرصيد على مستوى اسماء التزلاء لتاريخ اقامتهم وتقديم الاوليات بذلك ليتسنى لنا فحصه وتدقيقه.

ثانيا- ضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٣٨٢٣٩) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون ومائتان وتسع وثلاثون الف دينار) والمترب بذمة وزارة الثقافة/دائرة السينما والمسرح عن ايراد (مبيت، اطعمة، ايجار فاعلة) للفترة من (٢٠١٢/١١/٥) ولغاية (٢٠١٢/١١/١٥)، حيث لم تقوم الشركة بأي اجراءات قانونية بخصوص استحصال المبلغ بل اكتفت بالمطالبة فقط بكتابها المرقم (٩١٢) بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٩ مما يؤشر عدم وجود الية مناسبة تضمن حقوق الشركة كحجز تأمينات كافية او اية وسيلة ضمان كافية، نوصي بحجز تأمينات كافية او اية وسيلة ضمان في حالة مغادرة التزلاء خارج أوقات الحجز.



ثالثاً- قيام القسم المالي وبموافقة المدير المفوض بشطب مبلغ (٢٦٤٣) الف دينار (مليونان وستمئة وثلاثة وأربعون ألف دينار) من الرصيد اعلاه بقييد المركزية المرقم (١٠٠) في (٢٧/١٢/٢٠١٢) عن ديون بذمة الزلاء غادروا الفندق استنادا الى مجلس الادارة بجلسته (١٩) المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١٢ والذي نص على تكليف السيد المدير المفوض والمدير المالي بمعالجة موضوع الديون على القطاع الخاص من الزلاء الذين وافاهم الاجل، والزلاء الذين غير معروفة اقامتهم، الا ان المبلغ سجل احتياطي المكاسر بدلا من حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، نوصي بعكس القيد اعلاه وتسجيل القيد الصحيح .

ب- ضمن حساب ايرادات مستحقة البالغ رصيد (١٠٦٢٣٨) الف دينار (مائة وستة مليون ومائتان وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ مبلغ (٩٥٧٦٦) الف دينار (خمسة وتسعون مليون وسبعمئة وستة وستون الف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة بذمة دوائر ووزارات وندية رياضية ودوائر منحلة لم تقم الشركة باستحصائها خلال السنة موضوع التقرير ، نوصي بمتابعة استحصائها ومفاتحة وزارة المالية بخصوص الدوائر المنحلة.

ج- مازال بذمة الشركة مستحقات للمجتهات المينة ادناه لغاية ٣١/١٢/٢٠١٢، والظاهرة ضمن رصيد الدائون الامر الذي يؤدي الى تحمل الشركة بالفوائد والغرامات التأخرية :

رقم الحساب	البيان	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ الف دينار
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي / للسنوات (٢٠١٢/٢٠١٠)	١٧١٨٨
٢٦٧٢	الجنة العامة للضرائب / ضريبة المبيعات / للسنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠/٢٠١٢	٩٤١٧٦

نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة الفوائد والغرامات المترتبة.

٩- التقديرة لدى المصارف :

قيام الشركة بتشكيل لجنة لتصرف المبالغ المسحوبة نقداً من الحساب الجاري بالعملة الأجنبية لتعزيز رصيد حسابها الجاري بالعملة اخلية ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-
أ - ان اجراءات التصريف تتم لدى المكاتب الأهلية بدلا من المصارف الحكومية.



ب- تم إشراك أمين الصندوق العام ضمن اللجنة المشكلة للعرض أعلاه بموجب الأمر الإداري (٢٠٠) ذي العدد (٤٣٤) في ٢٧/٨/٢٠١٢ خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي.

ج- قبول اللجنة وصولات قبض من شركة حي الخارثية للصيرفة دون وجود ختم الشركة المذكورة على هذه الوصولات علماً ان تلك الوصولات كانت باسم أمين الصندوق العام وليس بأسم شركة فندق بغداد .

نوصي بعدم إشراك أمين الصندوق العام ضمن اللجنة المشكلة للعرض أعلاه وجلب وصولات قبض محتومة من قبل مكاتب الصيرفة وباسم شركة فندق بغداد .

١٠- التخصيصات:

قيام الشركة وإستناداً لموافقة مجلس الادارة بالجلسة التاسعة عشر المعقّدة بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١٢ بتخفيض رصيد حساب محخص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ (٥٣٥٤٠) ألف دينار (ثلاث وخمسين مليون وثمانمائة واربعين الف دينار) والذي يمثل تسديدات النوادي الرياضية للديون المستحقة بدمتها للسنوات السابقة وقيده لحساب ايرادات سنوات سابقة دون توفر السند القانوني لهذا الاجراء ، حيث أن هذا الحساب يخصص عادة لمواجهة احتمالات عدم تسديد بعض الديون أو إنعدامها والتي تخفض من هذا الحساب وليس الارصدة المسددة لحسابات المدينين ، علماً بأن سجلات الشركة مازالت تظهر أرصدة مدينة مدورة من السنوات السابقة بلغت (٧٧٨٣١٣) ألف دينار (سبعمائة وثمان وسبعون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٢، نوصي باعتماد السياقات القانونية في تنظيم المعالجات القيدية وإستخدام هذا الحساب للأغراض المخصصة له .

١١- حسابات المساهمين:

مازال بدمّة الشركة وصيد الارباح الموزعة خلال السنوات السابقة غير المستلمة من قبل المساهمين والبالغ (٢٤٢٢٧٩) الف دينار (مائتان واثمان واربعون مليون ومائتان وتسع وسبعون الف دينار)، نوصي الاستمرار بحث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم.

١٢- الايرادات والمصروفات:

أ- قامت الشركة بصرف مكافآت الغير العاملين عن خدمات مؤداة للشركة دون تعزيز اوليات الصرف بمهوية الدائرة او هوية الأحوال المدنية للشخص المستفيد من المكافأة كما مبين بالامثلة

ادناه :-



رقم السند وتاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
٣٢ في ٢١/٦/٢٠١٢	٢٠٠	مكافآت لجنة فحص شبكة الكهرباء
١٥٤ في ٢٩/٩/٢٠١٢	١٦٠	عن مكافأة عمال الامانة
٢١١ في ٢١/١١/٢٠١٢	١٠٠	مكافأة عن فحص البوليمرات ، وممثل مجلس بلدي

نوصي بتعزيز بالاولويات الكافية عند قيام الشركة بمكافآت العاملين .

ب- عدم مراعاة مبدأ الاستحقاق في تسجيل بعض المعاملات المالية في الشركة خلال السنة

وكما موضح ادناه :

اولا- عدم قيام الشركة بتسجيل قيود الاستحقاق الخاصة بإيراد الفوائد الدائنة عن حساب الودائع

الثابتة لدى المصارف كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ خلافاً لمبدأ الاستحقاق . وكما مبين في الجدول

أدناه :

مبلغ الوديعة الف دينار	تاريخ فتح الوديعة	نسبة الفائدة %	مبلغ الفائدة المتحقق بتاريخ الميزانية الف دينار
٢٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٢/١٥	٧%	١٢٢٥٠
١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٥/٢٣	٧%	٤٠٨٣٣

ثانيا- قيام الشركة بتثبيت المبالغ المستلمة مقدماً من قبل مستأجري محلات الشركة عن ايراد

موجودات ثابتة ضمن حساب إيرادات موجودات ثابتة خلافاً لمبدأ الاستحقاق والذي يعني تحميل

الفترة المالية بمحستها من الإيرادات والمصروفات بصرف النظر عن الدفع النقدي او القبض النقدي

ومثال ذلك:-

اسم المستاجر	المبلغ الف دينار	رقم الوصل وتاريخه	التفاصيل
احمد شناه / محل ساعات	١٥٨٨٨	١٢٣٠٧ في ١٣ / ٨ / ٢٠١٢	عن تسديد اجار سنوي للفترة من ٢٠١٢/٨/١٥ لغاية ٢٠١٣/٨/١٥
علي غمازي / محل سفر وسياحة	١٧٩٧٨	١٢٣٣٠ في ٣٠ / ٨ / ٢٠١٢	عن تسديد بدل اجار سوي من ٢٠١٢/٨/١٥ لغاية ٢٠١٣/٨/١٥
كاظم حنون فرج / محل خياطة	٧٥٦٣	١٦١ في ٨ / ١١ / ٢٠١٢	عن تسديد بدل اجار سوي من ٢٠١٢/٨/١٥ لغاية ٢٠١٣/٨/١٥
عبد المحسن سرحان / شركة النهار للسفر والسياحة	٧٥٩٧	١٢٣٣٥ في ١ / ٩ / ٢٠١٢	عن تسديد بدل اجار سوي من ٢٠١٢/٨/١٥ لغاية ٢٠١٣/٨/١٥

نوصي بإجراء قيود استحقاق للمصروفات والإيرادات وفق مبدأ الاستحقاق وحسب تعليمات

النظام الخاسبي الموحد .



ج- عدم قيام المكتب الامامي بقطع وصولات قبض لبعض التزلاء المغادرين ولاكثر من حالة كما في ادناه الامر الذي يؤشر خللاً في إجراءات الرقابة والسيطرة على حركة النقد ومثال ذلك:

اسم الزيل	المبلغ المستلم / الف دينار	تاريخ المغادرة
ابن عبد الرحمن	٣٠٠	٢٠١٢/٩/٢٦
خالد محمد	٦٠٠	٢٠١٢ / ٩ / ٢٦
ايهاب احمد حسن	٢٠٠	٢٠١٢/١١/٢
علي البدوي	٦٠٧	٢٠١٢/١٢/١٠
جمال علي	١٨٨	٢٠١٢/١٢/٢
والد عبد الجبار	٣٢٠	٢٠١٢/١٢/٢

نوصي قطع وصولات قبض عن كل مبلغ مستقبلاً .

١٣ - العقود:

من خلال تدقيق عقود إيجار المحلات التابعة للفندق خلال سنة/٢٠١٢ تكونت لدينا الملاحظات التالية :
 أ- عدم وجود فقرة ضمن بنود كل عقد تحدد مقدار الغرامات التأخرية ولجميع العقود والتي تفرض على الطرف الثاني في حالة تأخره عن تسديد مابذمته للشركة ، حيث نلاحظ تأخر بعض المستأجرين بدفع بدلات الايجار في موعد استحقاقها وكما مبين في الأمثلة أدناه :

أسم المستأجر	مبلغ العقد /الف دينار	تاريخ التسديد بموجب العقد	وصل القبض وتاريخه	مبلغ وصل القبض / الف دينار	التفاصيل
علي غازي داود /شركة سفر وسياحة	١٧٩٧٨	٢٠١٢/٨/١٥ /تدفع مقدماً	١٢٣٣٠ في ٢٠١٢/٨/٣٠	١٧٩٧٨	عن إيجار لمدة سنة كاملة
كاظم حنون فرج /محل عباطة	٧٥٦٣	٢٠١٢/٨/١٥ /تدفع مقدماً	١٦٦١ في ٢٠١٢/١١/٨	٧٥٦٣	عن إيجار لمدة سنة كاملة
عبد المحسن برحان /شركة النهار للسفر والسياحة	٧٥٩٧	٢٠١٢/٨/١٥ /تدفع مقدماً	١٢٣٣٥ في ٢٠١٢/٩/١	٧٥٩٧	عن إيجار لمدة سنة كاملة
طلال عبد الله شوهان /أسواق تجارية	٧٢٥٠	٢٠١٢/٨/١٥ /تدفع مقدماً	١١٢ في ٢٠١٢/١٠/٢١	٣٦٢٥	عن القسط الأول للإيجار سنوي

نوصي بشمول العقود بفقرة الغرامات التأخرية .

ب- عدم قيام الشركة بإرسال مقتنيات ضريبية عن أسماء الأشخاص المتعاقدين معها ولجميع العقود المبرمة خلال السنة الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم (١٣)

(٣٩-١٤)



لسنة ١٩٨٢/ (المعدل) في مادته (٢٨) الفقرة (١)، نوصي بأرسال مقتبسات ضريبة الى الهيئة العامة للضرائب في حالة إبرام العقود مع الغير مستقبلاً لضمان حقوق الخزينة .

ج- عدم قيام الشركة باستيفاء رسم الطابع من العقود المبرمة مع الغير والبالغ (٠٠٠٠٢) من قيمة العقد الاجمالي خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة/١٩٧٤ (المعدل)، نوصي بضرورة استيفاء مبلغ الرسم لضمان حقوق الخزينة .

د- عدم تجديد بعض العقود المبرمة خلال السنة /٢٠١٢ وهي (عقد محل الساعات ، عقد شركة السياحة ، عقد البوتيك ، عقد محل الخياطة ، عقد شركة النهار للسفر)، نوصي بإجراء عقود جديدة حال إنتهاء فترة العقود القديمة .

هـ- عدم مصادقة المشاور القانوني على بعض العقود المبرمة خلال السنة /٢٠١٢ وهي (عقد محل الساعات ، عقد محل الخياطة ، عقد محل الاستديو)، نوصي بضرورة مصادقة جميع العقود من قبل المشاور القانوني .

١٤- المزايدات:

قامت الشركة خلال السنة وبموافقة مجلس الادارة بإيجار بعض مرافقها (قاعة ليالينا، محل حلقة، ستديو للتصوير)، عن طريق الدعوة المباشرة لبعض الاشخاص خلافاً لقانون بيع وإيجار اموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل)، الذي يجب أن تسترشد به الشركة في حالة عدم قيام مجلس الادارة بوضع ضوابط خاصة بإيجار مرافق الشركة، نوصي بالاسترشاد بالقانون أعلاه عند قيام الشركة بإيجار مرافقها أو وضع ضوابط خاصة لذلك .

١٥- الدعاوى:

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعوى (ثلاث دعاوى) وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى	مبلغ الدعوى/ ألق دينار	أسم المدعي عليه	الموضوع	البيان
٢٠٠٧/ب/١٣٨٤	٥٣٣٣٨	نادي الشرطة الرياضي	عن ديون سنوات سابقة خاصة بإيراد الغلاء	حسنت لصالح الشركة
٢٠٠٧/ب/١٣٨٥	٢٣٧٥٢	نادي الزوراء الرياضي	عن ديون سنوات سابقة خاصة بإيراد الغلاء	لا زالت مستمرة
٢٠١٢/ب/١٩٤٣	٧٤١٤٩٨	وزارة الخارجية	تسديد رواتب المنسقين من تموز ولغاية تشرين الأول /٢٠١١	لا زالت مستمرة

نوصي ببذل الجهود لتابعة الدعاوى المستمرة وحسمها .

١٦- متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما مبين

أدناه :

رقم التقرير وتاريخه	رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
١١٦٥٣ في ٢٠١٢/٥/٣١	٦-ب	المدينون والدائنون	لا يزال ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ رصيده (٧٤٢٣٣٢) ألف دينار (سعمائة وثمان وأربعون مليون وثلاثمائة واثنا وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، مبلغ (٧٤١٤٩٨) ألف دينار (سعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) بدمّة وزارة الخارجية / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لم تتخذ الشركة الاجراء
	٦-ج	المدينون والدائنون	عدم قيام الشركة باتخاذ ما يلزم بشأن حساب رواتب وأجور معاده والمدور من سوات سابقة والبالغ رصيدها (١٦٣٥) ألف دينار (مليون وأربعمائة وثلاثين ألف دينار) .
٧٥٩٤ في ٢٠١١/٥/٢٩	١٠-ب	مخالفة القوانين والتعليمات	ما زالت الشركة لم تقم بأجراء التسوية القيدية بإعادة مبلغ (١٩٨٠٦٨) ألف دينار (مائة وثمانية وتسعون مليون وثمانية وستون ألف دينار) من احتياطي التوسعات الى حساب الفاضل المتراكم ومن ثم استخدام المبلغ المذكور لغرض اطفاء جزء من العجز المتراكم خلال سنة / ٢٠١٠ .
	٥-ز	الموجودات الثابتة	لم تقم الشركة بالتنسيق مع اللجنة التحضيرية بخصوص تسديد أقيام الموجودات الثابتة البالغة (١١١٦٠) ألف دينار (واحد عشر مليون ومائة وستون ألف دينار) المباعة الى الشركة المؤهلة للفندق (شركة سالار) وأجابت الشركة على مذكرة رقمه (١١) في ٢٠١٣/٤/٣ بأنه لم يتم اتخاذ أي إجراء لغاية تاريخه .
	٧-ج	المدينون والدائنون	لم تقم الشركة بإرسال طلبات إلى الجهات ذات العلاقة لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وكما ورد في إجابة الشركة على مذكرة المرقمة (٣) في ٢٠١٣/١/١٠ .

نوصي بضرورة التزام الادارة بماورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصفيتها



ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٣/٢٩/٨/١٩-١٤) والمؤرخ في ٢٠/١٣/٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرة (١) البيانات المالية واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/ ٢٥



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		الموجودات		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالتقييم الدفترية)	٨٠٩٤٧٨٢٣٠	٥٢٢٨٨٠٨١٦
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	-	١٨٤٢
	١١٨	تفقات ايرادية مؤجلة	٢٠٠٩٥٠٠	-
			٨١١٤٨٧٧٣٠	٥٢٢٨٨٢٦٥٨
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالتكلفة)	١٠٥٢٤٠١٤١	١١٨٧٠٨٤٤٣
٤	١٥	استثمارات عالية قصيرة الاجل	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٥	١٦	المدينون	٩٦٨١٢٣٧٠٦	٩٣٧٥٦٨٩٢٧
٦	١٨	النقود	٥٨٩١٩٠٨٥٥	٨٦٤٢٠٥٢٥
			٢٨٦٢٥٥٤٧٠٢	١٥٤٢٦٩٧٨٩٥
		مجموع الموجودات	٣٦٧٤٠٤٢٤٣٢	٢٠٦٥٥٨٠٥٥٣
		مصادر التمويل		
	٢	مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	١٩٢٢٤٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٥٧٣٣٤٥٢٠٧	٥٦٣١٩٦٣١٩
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	(١١٦١٣٥٩١١٩)
			٢٩١٩٤٧١٢١١	١٣٢٤٢٣٧٢٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣٢	تخصيصات قصيرة الاجل	٩٦١٦٥٥٨٦	١٤٩٧٠٥٥٨٦
١٠	٢٦	الدائنون	٦٥٨٤٠٥٦٣٥	٥٩١٦٣٧٧٦٧
			٧٥٤٥٧١٢٢١	٧٤١٣٤٣٣٥٣
		مجموع مصادر التمويل	٣٦٧٤٠٤٢٤٣٢	٢٠٦٥٥٨٠٥٥٣

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو حيدر

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
بشوي عبد الله حسن

مخمس القانوني
سعيدة محمد سلمان

مديرين الرقابة المالية الاتحادي

المدير المالي
ناصر عبد الحميد حليل

عضو عن تقريرها الرقم ٢٩/٨ - ٢٠١٢ - ١٤٣٤ هـ
الموافق ١٢/١٢/٢٠١٢ م



شركة فنادق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٥	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١١٨٥٢٨١٨٦٥	٣٣٦٧٨٧٠٠
		بمنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة مركز الإنتاج	٣٥٦٨٦٨٧٨٦	٣٣٧٣٣٦٨٤
١٨	٦	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية	٣٢٢٦٢٧٣٦٩	٢٥٩٤٤٩٧٨
		صافي كلفة النشاط الجاري	٦٧٩٤٩٦١٥٥	٥٩٦٧٨٦٦٢
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٥٠٥٧٨٥٧١٠	(٢٥٩٩٩٩٦٢)
١٦	٤٦١	بضائف: فوائد دائنة	٥٠٤١٠٩٦	٥٩٣٧٥٣٤٢
١٨	٨	بمنزل: كلفة الخدمات الإدارية	٩٢٢٠٠١٢٣٥	٣٢١٢٧٨٨٤٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية	(٤١١١٧٤٤٢٩)	(٢٨٧٩٠٣٤٦٥)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٤٤٩٦٩	-
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٢٦٠٣٦١٩	٢٥٢٨٧١٠٦٩
			٨٣٣٤٨٥٨٨	٢٥٢٨٧١٠٦٩
		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٩٤٠٧٣٨	٦٠٠٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٥٤٨٢٩٨	٢٦٥٤٧٨٢٠٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٩٤٨٩٠٣٦	٢٦٦٠٧٨٢٠٤
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)	(٣٣٧٣١٤٨٧٧)	(٣٠١١١٠٦٠٠)



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الحازية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الإيرادات الحازية</u>		
١٥	٤٥-٤٦	إيرادات النشاط الحازي	١١٨٥٢٨١٨٦٥	٣٣٦٧٨٧٠٠
١٦	٤٦١	قوائد وإيجار أراضي	٥٠٤١٠٩٦	٥٩٣٧٥٣٤٢
			١١٩٠٣٢٢٩٦١	٩٣٠٥٤٠٤٢
		<u>تنسزل: المصروفات الحازية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٩٣٢٢٣٥٦٤٢	٩٢٤٥١٢٨٥
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٠٢٥٩٤٦١	٢٨١٩٥٦٥٧
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٩٢٨٦٩١٩	١٤٩٩٣٥٦٣٩
١	٣٧	الائتمانات	١١٠٩٠٣٥٦٨	١٠٩٤٠٥٧٢٦
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٨١٢٨٠٠	٩٦٩٢٠٠
			١٦٠١٤٩٧٣٩٠	٣٨٠٩٥٧٥٠٧
		فائض (عجز) العمليات الحازية/ المرحلة الأولى	(٤١١١٧٤٤٢٩)	(٢٨٧٩٠٣٤٦٥)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٤٤٩٦٩	-
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٢٦٠٣٦١٩	٢٥٢٨٧١٠٦٩
			٨٣٣٤٨٥٨٨	٢٥٢٨٧١٠٦٩
		<u>تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عمدا الضرائب والرسوم)	٩٤٠٧٣٨	٦٠٠٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٥٤٨٢٩٨	٢٦٥٤٧٨٢٠٤
			٩٤٨٩٠٣٦	٢٦٦٠٧٨٢٠٤
		(عجز) العمليات الحازية (المرحلة الثانية)	(٣٣٧٣١٤٨٧٧)	(٣٠١١١٠٦٠٠)



شركة فنديق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل أخصائي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	(١) - الموارد	١١٨٥٢٨١٨٦٥
٤٥-٤١	إيرادات النشاط التجاري	
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٨١٨٢٠٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	١٣٦٥٦٨٤١٩
		٥٢٤٧٥٠٤٥٩
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٦٦٠٥٣١٤٠٦)
٣٨٤	تول الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	(٨٨١٢٨٠٠)
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٥١٧١٨٦٠٦

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل أخصائي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٩٣٢٢٣٥٦٤٢
٣٢٦-٣٣٤١	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٥) المرفق	٢٤٧٩٥٩٢١
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٥٠٤١٠٩٦)
٣٧	الاندثارات	١١٠٩٠٢٥٦٨
٢٢٤	(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٤١١١٧٤٤٢٩)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٦٥١٧١٨٦٠٦



كشف الموجودات الثابتة والائتمانيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

الموضوع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والتقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	المالي	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاصي
٩٥٥٨١٨٩٢	٢٦٥٥٤٧٩٦٣	٨١٩٣٣١٠	٢٠٠٦٢٥٠٠	٤٩٨٠٣٤٣٣٢	١٤٩٥٤٨٣١٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٣٨٥٨١٨١٥٣	٤٢٥٥٥٦٧٤	-	-	٣٣٦٨٨٧٦١٨	٦٤٣٥٣٦١	-	الإصلاات: المشرفة
١٣٤٢٥٥٥٥٥٥	٣٠٨٠٩٣٦٣٧	٨١٩٣٣١٠	٢٠٠٦٢٥٠٠	٨٣٤٩٢١٩٥٠	١٥٥٩٨٣٦٧٨	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٣	-	لصة الأئتمانيات
٤٣٣٧٠٦٠٧٦	١٨٩٠٦٠٦٦٩	٧٨٩٦٥٦٧	٤٠١٢٥٠٠	٢١٣١٥٥٤٨٢	١٩٥٨٠٨٥٨	-	مخصص الأئتمانيات المراكم كما في ٢٠١٢/١/١
١١٠٩٠٢٥٦٨	٤٣٤٠٨٥٥٤	٢٩٦٧٢٥	٢٠٠٦٢٥٠	٦٠٦٥٩٦٣٧	٤٥٣١٤٠٢	-	تصاف: الدائرات المقررة
١١٦٣١٣٢٩	١١١٨٥٩٨٨	-	-	٤٤٥٣٤١	-	-	بول: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٥٣٢٩٧٧٣١٥	٢٢١٢٨٣٢٣٥	٨١٩٣٢٩٢	٦٠١٨٧٥٠	٢٧٣٢٦٩٧٧٨	٢٤١١٢٢٦٠	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٨٠٩٤٧٨٢٣٠	٨٦٨١٠٤٠٢	٧١٨	١٤٠٤٣٧٥٠	٥٦١٥٥٢١٧٢	١٣١٨٧١٤١٨	١٥٢٠٠٤٧٠	القائمة النظرية في ٢٠١٢/١٢/٣١

* العدد والتقوالب: رصيد أصبح (١٨) دينار لسبب كون جميع المواد أصبح رصيدها (١) دينار خلال السنة وتم احصاء احتياطي استبدال الموجودات عليها خلال سنة ٢٠١٣



كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التفقات الأثر اذنية الموجهة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

الرصيد كما في	مجموع الاطفاء	اطفاء السنة	رصيد الاطفاء	الكلفة الكلية	اسم	رقم الدليل
٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	دينار	اطفاء دينار	المراكم دينار	٢٠٠٩٥٠٠	الخصاب	الخاصي
٢٠٠٩٥٠٠	-	-	-	٢٠٠٩٥٠٠	ديكورات وتراكيب وقواطع	١١٨٦
٢٠٠٩٥٠٠	-	-	-	٢٠٠٩٥٠٠	المجموع	

* تم استحداث هذا الحساب في شهر تشرين الثاني ٢٠١٢ وستم تحديد نسبة الاطفاء من قبل مجلس الإدارة.



كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
-	٤٤٠.٨٩١٢	مخزون المواد الغذائية	١٣١١٣
-	١٩٦٨٢٦٠	مخزون المشروبات الغازية	١٣١٢
٥٢٦٤١١	١٠.٢٥٠٠	مخزون السكر	١٣١٣
٩٣٠.٣٥٩	٧٦٦٨٥٢٢	مخزون المشروبات الكحولية	١٣١٤
٩٨٢٦٧٠	١٤١٤٨١٩٤		
		مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٢١٣٧١.٣٧	٣٠.٧١٠.١٣	مخزون المواد النفطية	١٣٢١
-	١٢٩٩٥٦٦	مخزون الزيوت والشحوم	١٣٢٣
٢١٣٧١.٣٧	٤٣٧.٥٧٩		
٥٤٧٩.٧١٨	٥٠.٩٧٢٢٧٨	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٣٢٧١٩٩١٨	٣٥٧٤٩.٩٠	مخزون المتنوعات	١٣٥
		مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٤٨٢٨٩.٥	٥٤٩٨٥٢٧	مخزون المنظفات	١٣٥١١
٥٢٥.٢٥٣	٤٤١٧٢٤١	مخزون الزجاجيات	١٣٥١٢
٨٣٤٣٧٨٧	١٠.٨٠٣٥٦٤	مخزون البياضات	١٣٥١٤
١٨٤٢٢٩٤٥	٢٠.٧١٩٣٣٢		
١٤٢٩٦٩٧٣	١٥.٢٩٧٥٧	مخزون الفرطاسية	١٣٥٢
١١٨٧٠.٨٤٤٣	١.٥٢٤.٠١٤١	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة العائد	الجهة المستثمر بها
١٥	وديعة ثابتة ٩٢٢٧	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	%٧	مصرف الشرق الاوسط
١٥	وديعة ثابتة ٩٥٦٧	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٧	مصرف الشرق الاوسط



كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٨٤٧٤٠٠٣	٨٧٦١٦٥٢٦	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٧٤٢٣٣٢٣٣٨	٧٤٢٣٣٢٣٣٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٧٤٥٧٠٠٠	٧٥٠٧٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٤٩٣٠٥٥٨٦	١٠٦٢٣٨٠٨٦	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	١٦٦٢
١٦٦٧٦٢٥٨٦	١١٣٧٤٥٠٨٦		
-	٢٤٤٢٩٧٥٦	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
٩٣٧٥٦٨٩٢٧	٩٦٨١٢٣٧٠٦	مجموع المدينون	

كشف تحليل الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من ستة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٨٧٦١٦٥٢٦	-	٥٩١٤٢٥٢٣	٢٨٤٧٤٠٠٣
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٧٤٢٣٣٢٣٣٨	-	-	٧٤٢٣٣٢٣٣٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٧٥٠٧٠٠٠	-	٥٠٠٠٠	٧٤٥٧٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٠٦٢٣٨٠٨٦	٩٥٧٦٥٥٨٦	١٠٤٧٢٥٠٠	-
١٦٧	سلف لأغراض النشاط	٢٤٤٢٩٧٥٦	-	٢٤٤٢٩٧٥٦	-
	المجموع	٩٦٨١٢٣٧٠٦	٩٥٧٦٥٥٨٦	٩٤٠٩٤٧٧٩	٧٧٨٣١٣٤١

(٣٩٠٢٦)



كشوف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		كشوف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢		رقم الدليل
٢٠١١	٢٠١٢	أسم الحساب	المحاسبي	
دينار	دينار			
-	٣٠٠٠٢٥٠	نقدية في الصندوق	١٨١	
		نقدية لدى المصارف	١٨٣	
٨٥٨١٩١٤٥	٥٨٠٢٧٤٤٢١	نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٨٣١	
٦٠١٣٨٠	٥٩١٦١٨٤	نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية	١٨٣٢	
٨٦٤٢٠٥٢٥	٥٨٦١٩٠٦٠٥			
٨٦٤٢٠٥٢٥	٥٨٩١٩٠٨٥٥	مجموع النقد		

كشوف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		كشوف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢		رقم الدليل
٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	المحاسبي	
دينار	دينار			
١٩٢٢٤٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفع)	٢١	
		ويمثل ما يلي:-		
٩١٠٢٥٦٤٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%		
١٠١٢١٤٣٦٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%		
١٩٢٢٤٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠			



كشف رقم (٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

المجموع	احتياطي تقسيم الموجودات الثابتة ٢٢٧ دينار	احتياطيات متنوعة ٢٢٣٢ دينار	احتياطي مكاسير ٢٢٣١ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل الخاسبي الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٥٦٣١٩٦٣١٩	٢٥٩٥٤٥٠٠٠	٦٧٣٢٠٠	١٧١٥٣١٣	٤٣٠٠٠	٢٩٣٢١٩٨٠٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٠٧٩٢٧٦٣	-	-	١١٦١٤٣٤	١٩٦٣١٣٢٩	-	-	التغيرات خلال السنة
(١٠٦٤٣٨٧٥)	-	-	(٦)٢٦٤٣٨٧٥	-	-	(١)٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٥٧٣٣٤٥٢٠٧	٢٥٩٥٤٥٠٠٠	٦٧٣٢٠٠	٣٢٢٨٧٢	١٩٦٧٤٣٢٩	٢٩٣٢١٩٨٠٦	-	

(١) تم عكس رصيد حساب ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة على حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة حسب تعليمات النظام الخاسبي الموحد .
(٢) يمثل تزييلات احتياطي المكاسير عن شطب جزء من رصيد عملاء قطاع خاص وحسب قرار مجلس الإدارة.



(٣٩٠٢٨)

كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
<u>١.٣٤٥٢٤٥٠٣</u>	<u>١١٦١٣٥٩١١٩</u>	رصيد العجز في ١/١ ٢٢٥
٣.١١١.٦٠٠	٣٣٧٣١٤٨٧٧	يضاف: عجز السنة الحالية
(١٧٤٢٧٥٩٨٤)	-	يؤجل: الإطفاء خلال السنة
<u>١١٦١٣٥٩١١٩</u>	<u>١٤٩٨٦٧٣٩٩٦</u>	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠١٢



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	(٥٤٤٥٠٠٠)	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٨٤٨٩٤٢٧٦	٢٧٦٩٣٤٥٧٣	دائون نشاط غير جاري/ أجور خدمة	٢٦٥١
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة	٢٦٦١
		رواتب وأجور مستحقة	٢٦٦٤
		رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
		حصة المساهمين من الأرباح	
		مجموع الدائون	
٢٢٣٥٠٥٢	٢٤٧٧٠٣٠٢		
٢٦٥٦٦	-		
١٦٣٤٦٤٩	١٦٣٤٦٤٩		
٩٠٢٣٥٢٤	١٧١٨٨٤٤١		
١٢٩١٩٧٩١	٤٣٥٩٣٣٩٢		
٦٥٥٣٧٨٨	٦٨٦٦٨٢٥		
٤١٩٥٦٢٢٨	٩٤١٧٦٤٤٦		
٤٨٥١٠٠١٦	١٠١٠٤٣٢٧١		
٢٤٥٣١٣٦٨٤	٢٤٢٢٧٩٣٩٩		
٥٩١٦٣٧٧٦٧	٦٥٨٤٠٥٦٣٥		



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار
٢٦١٤	مجهز و قطاع خاص	(٥٤٤٥٠٠٠)	-	(٥٤٤٥٠٠٠)	-
٢٦٥	دائرو نشاط غير جاري	٢٧٦٩٣٤٥٧٣	-	-	٢٧٦٩٣٤٥٧٣
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٤٧٧٠٣٠٢	-	٢٤٧٧٠٣٠٢	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٦٣٤٦٤٩	-	-	١٦٣٤٦٤٩
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٧١٨٨٤٤١	-	١٦٢٦٧٨٨٧٧	٩٢٠٥٦٤
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين حساب الغير	٦٨٦٦٨٢٥	-	-	٦٨٦٦٨٢٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٩٤١٧٦٤٤٦	-	٨١٣٢٦٨٥٤	١٢٨٤٩٥٩٢
٢٦٨	دائرو توزيع الارباح	٢٤٢٢٧٩٣٩٩	-	-	٢٤٢٢٧٩٣٩٩
	المجموع	٦٥٨٤٠٥٦٣٥	-	١١٦٩٢٠٠٣٣	٢٩٩٢٠٦٢٠٣



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل ايجاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٣٧٧٤٢٧٠٠٦	٤٠٣٣١٢
٣١٢١	الأجور	٢٧٥٠٢٨١	٥٦٨٦٥٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية *	٥٩٧٦٩٦١٥	٢٠٧٠٨٢
٣١٢٥	مخصصات مهنية	٣٥٢٧٦٧٣٠٩	١٥٥٠٥٠
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	٦٦٨٣٠٠٠٠	-
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية *	٨٥٩٥٤٤٢١١	٥٧٦٣٠٤٤٤
	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٧٢٦٩١٤٣١	٣٤٨٢٠٨٤١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين	٩٣٢٢٣٥٦٤٢	٩٢٤٥١٢٨٥
	مجموع الرواتب والأجور		

* ظهور مكافآت تشجيعية برقمي الدليل ايجاسي (٣٢١٤، ٣٢١٨) وذلك بسبب تغير نظام الحاسبة خلال السنة واعتماد الدليل الجديد (٣٢١٨) حسب النظام ايجاسي الموحد ولم يتقبل النظام الجديد بعكس رصيد الحساب بالرقم (٣٢١٤) على (٣٢١٨).



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٢١	الحامات والمواد الأولية	٦٥٧٨٤٤٦٣	٣٤٣٧٥٠
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٦٩٣٧١٨٤	-
٣٢١٢	مشروبات غازية	٢١٠٧٥٠	-
٣٢١٣	سكاكر		
		٧٢٩٣٢٣٩٧	٣٤٣٧٥٠
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٨٣١٠٧٧٧٢	١٣٠٨١٩٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٩٠٦٢٠٠	٧٢٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٥٧٩٩٤٣٥	١١٣٠٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٢١٩٠٠٠	-
٣٢٢٤	فحم		
		١٩١٠٣٢٤٠٧	١٤٢٨٣٩٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٧٣٦٦٩٠٦٧	١٤٥٧٨١٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٣٦٧٧٤٥٢	١٤٢١٩٤٣
٣٢٥٢	القرطاسية	٢١٢٧٤٦١٩	٤٨٧٦٥٥٣
٣٢٥٤	المخلفات	٤٦٥٠٢١٧	٦٢٠٦
		٤٩٦٠٢٢٨٨	٦٣٠٤٧٠٢
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساري	١٢٠٧٧٤٢١	-
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه		
٣٢٧٢	الكهرباء	٩٤٥٨٨٠	٢٦١٣٨٩٠
		٩٤٥٨٨٠	٣١٩١٦٠٠
			٥٨٠٥٤٩٠
		٤٠٠٢٥٩٤٦١	٢٨١٩٥٦٥٧

مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٤٧٥٥٧٥٠	-
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٤٤٠٢٠٠٠	٢٧٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٠٠٠	-
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤١٠٦٠٠٠	٤٠٦٥٠٠
		٢٣٢٦٤٧٥٠	٦٨١٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٠٨٩٣٩٠٠	٦٩٥٤٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٢٥٣٥٠	٣٩٤٨٧٥
٣٣٣٣	ضيافة	١٧٨٩٤٧٥٦	٢٢٤٧٤٩٠٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	٢٦٥٢٦٢٨	٢٩٠٠٠٠
		٣٢٩٦٦٦٣٤	٣٠١١٤٢٧٥
٣٣٤	نقل وإيفاد والاتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٢٧١٨٥٠٠	٤١٧٠٧٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٩٣٦٨٥٠٠	٤٧٠٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	-	٢٣٨١٦٢٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	١٢٠٨٥٣١٠	٤٦٣١١٠٠
		٣٤١٧٢٣١٠	٣٧٢١٨٠٥٠
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استحجار مباني وإنشاءات	-	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٣	استحجار الآلات ومعدات	٣٥٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائل نقل	٨٧٥٠٠٠	٤٣٠٠٠٠
٣٣٥٦	استحجار أثاث وأجهزة مكاتب	٢٦٢٥٠٠	-
		١٤٨٧٥٠٠	٤٧٣٠٠٠٠
		٩١٨٩١١٩٤	٧٢٨٤٣٨٢٥

ما بعده



تابع كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	ما قبله	٩١٨٩١١٩٤	٧٢٨٤٣٨٢٥
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتشاءات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٢٢٤٣٠٠	٥٧٥٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٦٣٨٥٠٠٠	٤٢٣٢٩٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٧٧٥٢١٠٠	٤٤٢٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨٧٠١٣٢٥	٣٦٥٨١٤
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٢٢٥٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٢٨٦٠٨٠٠٠	٢٤٦٠٢٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٣٩٥٧٢٥	٧٧٠٩١٨١٤
		١٤٩٢٨٦٩١٩	١٤٩٩٣٥٦٣٩



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل التحاسبي
دينار	دينار		
		مصرفات تحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٦٠٠٠٠٠	٩٣٨٨٩٦	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
-	١٨٤٢	ديون معدومة	٣٨٣٣
٦٠٠٠٠٠	٩٤٠٧٣٨		
		ضرائب ورسوم	٣٨٤
٩٦٩٢٠٠	٨٨١٢٨٠٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
١٥٦٩٢٠٠	٩٧٥٣٥٣٨	مجموع المصروفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
٢٦٥٤٧٨٠٨٨	٨٥٤٧٠٤٨	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
١١٦	١٢٥٠	مصرفات عرضية	٣٩٢
٢٦٥٤٧٨٢٠٤	٨٥٤٨٢٩٨	مجموع المصروفات الأخرى	



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٥٠٠٠	-	إيرادات بيع مخلفات	٤١٧
		إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
-	١٩٦٠٦٧٦٠٠	إيراد الأطفعة	٤٢٤١
-	٦٠٨٧٤٠٠	إيراد المشروبات	٤٢٤٢
-	١٢٧٣٦٠٠	إيراد السكائر	٤٢٤٣
-	٣١٨٣٨٨١٤٠	إيراد الميت	٤٢٤٤
-	٥٢١٨١٦٧٤٠		
		إيرادات متنوعة	٤٢٥
-	٢١٨٥٠٠٠	إيراد اللوندرى	٤٢٥١
-	٣٤٣٢٠٠٠	إيراد النادي الرياضى	٤٢٥٢
-	٦٧٥٠٠٠	إيراد الكراج	٤٢٥٣
-	٦٢٩٢٠٠٠		
		إيراد النشاط الخدمى	٤٣
٣٣٦٦٣٧٠٠	٧٥٨٤٨١٢٥	إيجار الموجودات الثابتة	٤٣٨٢٢
-	٥٨١٣٢٥٠٠٠	إيجار قاعة	٤٣٨٢٣
٣٣٦٦٣٧٠٠	٦٥٧١٧٣١٢٥		
٣٣٦٦٣٧٠٠	١١٨٥٢٨١٨٦٥	مجموع إيرادات النشاط الجارى	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		قوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٥٩٣٧٥٣٤٢	٥٠٤١٠٩٦	قوائد دائنة	٤٦١
٥٩٣٧٥٣٤٢	٥٠٤١٠٩٦	مجموع القوائد وإيجارات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
-	٧٤٤٩٦٩	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
-	٧٤٤٩٦٩	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٥٥٥٨٤٥٠	٧٧٥٤٠٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٢٢٧٣١٢٦١٩	٥٠٦٣٦١٩	إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٥٢٨٧١٠٦٩	٨٢٦٠٣٦١٩	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	الموايا العينية للاستخدامات رقم الدليل الحاسي	كساري دينار	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	المجموع دينار
٣٢	مستلزمات سلعية	١٢٠٧٧٤٢١	-	١٢٠٧٧٤٢١
٣٣	مستلزمات خدمية	-	١٢٧١٨٥٠٠	١٢٧١٨٥٠٠
	المجموع	١٢٠٧٧٤٢١	١٢٧١٨٥٠٠	٢٤٧٩٥٩٢١



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	كلف مركز الإنتاج دينار	كلف مركز الخدمات الإنتاجية دينار	كلف مركز الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢٧٢٠٩٧٨٧٩	١٣١٢٤٧١٠٣	٥٢٨٨٩٠٦٦٠	٩٣٢٢٣٥٦٤٢
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٥٨٠٩١٣٥	١٩١٠٤٣٨٤٠	١٣٣٤٠٦٤٨٦	٤٠٠٢٥٩٤٦١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٨٩٧٢	٣٣٦٤٢٦	١٤٨٨٠١٥٢١	١٤٩٢٨٦٩١٩
٣٧	الاندقارات	-	-	١١٠٩٠٢٥٦٨	١١٠٩٠٢٥٦٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٨١٢٨٠٠	-	-	٨٨١٢٨٠٠
	المجموع	٣٥٦٨٦٨٧٨٦	٣٢٢٦٢٧٣٦٩	٩٢٢٠٠١٢٣٥	١٦٠١٤٩٧٣٩٠

أعتمدت الشركة على نسب سنة /٢٠١١ في توزيع حسابات الاستخدامات على مراكز الكلف .

شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة - بغداد

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

تحية طيبة

١ - معلومات عامة :-

أ - اسم الوحدة :-

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) أسست في شهر آب ١٩٨٩ محل إدارتها بغداد ومكان التسجيل (وزارة التجارة) دائرة مسجل الشركات يحكمها القانون رقم (٢١) وتعديلاته وليس لها فروع بالوقت الحاضر وهدفها الرئيسي هو تطوير النشاط السياحي في العراق .

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (١٩٢٢٤٠٠٠٠٠) مليار وتسعمائة واثنان وعشرون مليون وأربعمائة ألف دينار وقد صدرت موافقة بزيادة رأس المال نسبة ١٠٠ % ليصبح (٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠) ثلاثة مليارات وثمانمائة وأربعة واربعون مليوناً وثمانمائة ألف دينار .

• بلغ العجز المتراكم للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١١ :- ١١٦١٣٥٩١١٩ دينار

ح - أن شركة فندق بغداد ليست عضواً في أي شركة أخرى .

ع - أن عدد العاملين في الفندق (٢٠٧) منتسب موزعين كما يلي

٢٢	الاستقبال	٨	الإدارة
٢٥	التدبير الفندقي	٧	الإفراد
٣٥	الخدمات	٢٧	الحسابات
٣٠	الصيانة	٤	التدقيق
٩	العلاقات	٤٠	الأطعمة

أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % فأكثر من أسهم الشركة :-

داود شمو خدر ٢٦٨٤٠٦٦٤٩ سهم

ضياء الدين صالح الشماع ٢٧٥٧٢٨١٠٤ سهم

تحسين سعيد علي حسين ٣٩٦٦٧٦١٥٤ سهم

قطاع الدولة :-

دائرة التقاعد والضمان ٣٨٤٤٨٠٠٠٠ سهم

هيئة السياحة ١٤٣٦٠٣٢٨٠٠ سهم

أسماء منحة الموظفين ورواتبهم :-

بلغ إجمالي الراتب خلال عام ٢٠١٢ (٩٣٢٢٣٥٦٤٢) دينار .

وأدناه أسماء خمسة موظفين :-

١ - عامر حسين سلمان	مدير مفوض	١٢٦٧٠٠٠	دينار
٢ - ناصر عبد الحميد خليل	مدير مالي	٧٠٠٠٠٠	دينار
٣ - مبارك توهه	شيف	٧٨٥٨٢٠	دينار
٤ - علاء حسين احمد	مدير الرقابة	٦١٨٦١٣	دينار
٥ - ثامرة عدنان عبد الجبار	مديرة حسابات	٦٣٧٧٥٩	دينار

حصل أعضاء مجلس الإدارة على ما يلي :-

(٢٠٠٠٠٠) دينار لكل منهم أجور نقل

(٣٠٠٠٠٠) دينار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس

حصل المدير المفوض على مكافئتين خلال عام ٢٠١٢ أحداها (٣) مليون دينار والثانية (٥٠٠) ألف دينار.

٢ - المؤشرات العامة في أداء الوحدة :-

أ - استلم الفندق في ١٣ / ٨ / ٢٠١٢ من وزارة الخارجية عليه فإن الفترة المتبقية من السنة لا تتيج للفندق تحقيق أهدافه .

ب - بما أن مدة التشغيل هي (٤) أشهر فإن نسب التشغيل بعد الافتتاح متدنية لان الفندق غلق لمدة سنتين .

د - لا يمكن مقارنة نسب الهدر والضباغ والتلف مع السنوات السابقة لان مدة التشغيل أربعة اشهر خلال العام.

هـ - لا يوجد أي اثر للسياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة .

و - /

ز - لا يوجد أي استيراد أو تصدير .

ح - لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير .

٣ - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الإيرادات ١٢٧٣٦٧١٥٤٩ دينار

بلغت المصروفات ١٦١٠٩٨٦٤٢٦ دينار

بلغت الخسارة ٣٣٧٣١٤٨٧٧ دينار

ولا توجد أرباح أو خسائر غير اعتيادية .

ب - لا توجد استثمارات في الفندق .

ج - لا يوجد أي اثر للتضخم على نتائج أعمال الفندق .

د - يتم احتساب كلف الأطعمة والتدبير الفندقي وذلك فيوزع النفقات على مراكز الإنتاج وخدمات الإنتاج والإدارية .

هـ - قامت الشركة بتخفيض مبلغ (٥٣٥٤٠٠٠٠) دينار من حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقدر ما تم استلامه من مبلغ نادي الشرطة الرياضي وحسب موافقة مجلس الادارة .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

أ - بلغت السيولة النقدية للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ (٥٨٩١٩٠٨٥٥) دينار ونشاط الفندق هو الفندقية والمجال السياحي .

ب - عدد المنتسبين (٢٠٧) منتسب .

ج - ساهمة ادارة الفندق باستخدام الحاسوب والانترنت بالإعمال لغرض متابعة كافة التطورات التي تحدث .

٥ - معلومات ومؤشرات إضافية :-

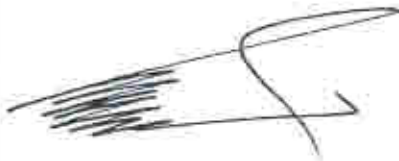
أ - لا توجد عقود مهمة توجد عقود لا يجار بعض المحلات داخل الفندق .

ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والسفر والضيافة بلغت كما يلي :-

الدعاية	١٠٨٩٣٩٠٠	دينار
السفر والإيفاد	-----	
الضيافة	١٧٨٩٤٧٥٦	دينار
نقل العاملين	١٢٧١٨٥٠٠	دينار
نقل سلع وبضائع	٩٣٦٨٥٠٠	دينار
اتصالات	١٢٠٨٥٣١٠	دينار
بلغ رصيد الاحتياطات	٥٨٨٠١٣٩١٣	دينار

ج - تعتمد الشركة النظام المحاسبي الموحد في استخراج حساباتها ونستخدم الحاسوب في الحسابات .
نرجو أن يكون قد وفقنا لعرض نشاط الشركة متمثلة بمجلس إدارتها والمدير المفوض والقائمين على
إدارة الأعمال في مختلف الأقسام ومن الله التوفيق .

مع التقدير



داود شمو خدر

رئيس مجلس الإدارة