

شركة فندق بغداد
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة

١٨-١

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٩

١٠

١١

١٢

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩-٢٠

٢١

٢٢

٢٣

٢٤

٢٥

٢٦

المحتويات:-

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

- كشف العمليات الجارية

- كشف إجمالي القيمة المضافة .

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة .

- الكشوفات التحليلية المرفقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٢- النفقات الإيرادية المؤجلة

٣- مشروعات تحت التنفيذ

٤- المخزون

٥- الاستثمارات

٦- المدينون

تحليل المدينون حسب عمر الدين

٧- النقود

٨- رأس المال

٩- الاحتياطيات

١٠- العجز المتراكم

١١- الدائون

- تحليل الدائون حسب عمر الدين

١٢- الرواتب والأجور

١٣- المستلزمات السلعية

١٤- المستلزمات الخدمية

١٥- الاستخدامات الأخرى

١٦- إيرادات النشاط الجاري

١٧- الإيرادات الأخرى

١٨- المزاي العينية

١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٠- احتساب الضريبة

- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادية

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 / ١٢٧-٢
التاريخ : ١٢ / ١٠ / ١٤٣٦ هـ
٢٠١٥ / ٧ / ٢٨ م

(العمل التطوعي مسؤولية الجميع لبناء الوطن)

الى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) عدا كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة 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 الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٣٤) المؤرخ في ١٠/٣/٢٠١٥ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية والبيانات المالية الملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



٣- قامت الشركة بأطفاء جزء من العجز المتراكم البالغ (١٤٩٨٦٧٤) الف دينار (مليار واربعمائة وثمانية وتسعون مليون وستمائة واربعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ بما يعادل مبلغ الفائض المتراكم لعام/٢٠١٣ والبالغ (٨٨٧٩٦٨) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة وثمانية وستون الف دينار) استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٧/١ للمصادقة على البيانات المالية لسنة /٢٠١٣.

٤- استثمرت الشركة مبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليارين دينار) لدى مصرف الشرق الاوسط كوديعة ثابتة بالصك المرقم (١١١٠٥) في ٢٠١٤/١١/٣ بنسبة فائدة (٥.٧٥%) سنوياً واستناداً الى قرار مجلس الادارة بجلسته الثالثة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ بعد انتهاء الودائع الثابتة في مصرفي (الشرق الاوسط والاهلي العراقي) والبالغة (١٦٠٠) مليون دينار (مليار وستمائة مليون دينار).

٥- تم ترخيص اعضاء مجلس الادارة لعضوية مجالس ادارة شركات اخرى مماثلة لنشاط الفندق بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٤/٧/١ وحسب المادة (١١٠-ثانياً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

٦- قامت الشركة باطفاء مبلغ (٣٣١٤٢) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون ومائة واثنان واربعون الف دينار) من مجموع الديون المثبتة على دوائر الدولة المنحلة كونها قبل ٢٠٠٣ ولتعذر استحصالها استناداً الى قرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٤/٧/١ للمصادقة على البيانات المالية لسنة /٢٠١٣.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٣٤٣) في ٢٠١٥/٣/١٠ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم(٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي ألزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٢٠١٥/١/٣١،نوصي بالالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه .

ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المشار إليها أعلاه والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة , نوصي بأعداد الكشف المذكور وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية اعلاه.



ج- قيام الشركة بعرض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٦٠٣٨٠) الف دينار (ستون مليون وثلاثمائة وثمانون الف دينار) ضمن حساب تخصيصات قصيرة الأجل في الميزانية العامة للشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ رغم انها مثبتة ضمن حسابات تخصيصات طويلة الاجل في السجلات وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بعرض الحساب اعلاه ضمن مصادر التمويل طويلة الاجل .

د - لم تقم الشركة بتثبيت مبلغ الفائدة المستلمة في الحقل المخصص لها ضمن كشف الاستثمارات المالية قصيرة الاجل خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتضمين الكشف مبلغ الفائدة المستلمة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

هـ- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ وخلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه.

٢- تقرير مجلس الادارة :-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة وكما موضح ادناه:-

- أ - الهيكل التنظيمي للشركة و اجمالي اعداد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية.
 - ب- مدى تحقيق اهداف الوحدة الموصوفة في القانون الاساسي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.
 - ج- نسب ومديات النمو والتطور مقارنة بالسنة او السنوات السابقة.
 - د- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.
- نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه.

٣- نشاط الشركة :-

- أ- انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (١٧٥) غرفة لسنة ٢٠١٤/١٢/٣١ حيث المترواح
- نسب الإشغال (١٦% - ٣٨%)، وكما موضح ادناه :-



الشهر	مجموع الغرف المتاحة	مجموع الغرف المشغولة	نسب الاشغال الشهري %
كانون الثاني	٥٤٢٥	١٠٥٩	٢٠
شباط	٤٩٠٠	١٤١٧	٢٩
اذار	٥٤٢٥	١٦٧٦	٣١
نيسان	٥٢٥٠	٢٠٠٣	٣٨
ايار	٥٤٢٥	١٤٩١	٢٧
حزيران	٥٢٥٠	١٢٤٧	٢٤
تموز	٥٤٢٥	١٠٠٤	١٩
أب	٥٤٢٥	٨٤٥	١٦
ايلول	٥٢٥٠	١٢٦٨	٢٤
تشرين الاول	٥٤٢٥	١٤٢٠	٢٦
تشرين الثاني	٥٢٥٠	١١٧١	٢٢
كانون الاول	٥٤٢٥	١١٥٥	٢١

نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال الشهري والترويج للفندق.

ب-نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) فائضاً مقداره (٢٠٤٦١٨٢) الف دينار (ملياران وستة واربعون مليون ومائة واثنان وثمانون الف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٦٤٠٣١٢) الف دينار (ستمائة واربعين مليون وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (١٢١١٦٠٣) الف دينار (مليار ومائتان واحد عشر مليون وستمائة وثلاثة الاف دينار) بزيادة عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٨٩٠٣٠) الف دينار (تسعة وثمانون مليون وثلاثون الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم أستخلاصها:-

اولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمبلغ (٩٥٢٧١٥) ألف دينار (تسعمائة واثنين وخمسين مليون وسبعمائة وخمسة عشر ألف دينار) ونسبة (٢٢%) عن السنة السابقة وتمثل الزيادة في ايراد الفندق والسياحة وايراد النشاط الخدمي.

ثانياً-ارتفاع الفوائد الدائنة بمبلغ (٣١٩٦٢) الف دينار (واحد وثلاثين مليون وتسعمائة واثنين وستين الف دينار) بنسبة (٣٨%) عن السنة السابقة بسبب زيادة مبلغ الوديعة الثابتة خلال السنة المالية الاخيرى بمبلغ (١٣١٥٥٩) ألف دينار (مائة وواحد وثلاثين مليون وثلاثمائة وستة وثمانون الف دينار) بنسبة (٧٠٢%) عن السنة السابقة وتمثل الزيادة في ايراد الحساب



ايرادات سنوات سابقة عن تسوية اجور الكهرباء والماء من قبل الشركة خلال فترة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية.

رابعاً- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ (١٤٢١٧٠) الف دينار (مائة واثنين واربعين مليون ومائة وسبعين الف دينار) ونسبة (١١%) عن السنة السابقة بسبب تعيين كادر اضافي وزيادة المخصصات المهنية وفنية استناداً لقرار مجلس الادارة بجلسته التاسعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٧/٨.

خامساً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ (٨٥٠٣٨) الف دينار (خمسة وثمانين مليون وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٨%) عن السنة السابقة وتتمثل الزيادة في حساب الخامات والمواد الاولية والوقود والزيوت.

سادساً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ (٥٣٢٥٩) ألف دينار (ثلاثة وخمسين مليون ومائتين وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٢%) عن السنة السابقة في حسابات الصيانة والسفر والايضاد والاتصالات واستئجار موجودات ثابتة.

سابعاً- ارتفاع الأندثار بمبلغ (١٦٦٥٦١) ألف دينار (مائة وستة وستين مليون وخمسمائة وواحد وستين ألف دينار) ونسبة (١٠٥%) عن السنة السابقة بسبب تثبيت كلف الموجودات والااث عن عملية التأهيل من قبل وزارة الخارجية.

ثامناً- ارتفاع الضرائب والرسوم بمبلغ (٣٨٥٤) الف دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة واربعه وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة بسبب تسديد رسوم اجتماع الهيئة العامة وتصديق محاضر الجلسات. تاسعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى بمبلغ (٦٨٢٨٤٢) الف دينار (ستمائة واثنان وثمانين مليون وثمانمائة واثنان واربعين الف دينار) ونسبة (٢٢٦%) ويتمثل الارتفاع في مصروفات سنوات سابقة عن تسديد الضرائب للسنوات السابقة واجور الماء والكهرباء.

٤- تأهيل الفندق :-

أ- بموجب محضر اتفاق مجلس ادارة الشركة مع وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لتأهيل الفندق لأغراض القمة العربية في ٢٥/٧/٢٠١٠ واستناداً الى كتاب وزارة السياحة والاثار العدد (٨١٩٨) في ١٧/٥/٢٠١٤ والمتضمن محضر الاجتماع المنعقد في مركز وزارة السياحة والاثار بتاريخ ١٤/٤/٢٠١٤ حول تسوية الاموال المصروفة على تأهيل الفنادق للمشاركة في مؤتمر القمة العربية تم

تحميل الشركة مبلغ (١١٠٠٤٦٨٦) دولار (أحد عشر مليون وأربعة آلاف وستمائة وستة وثمانون دولار) والتي تمثل نسبة (٧٥%) من إجمالي مبلغ التأهيل البالغ (١٣٨٠٦) الف دولار (ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وستة آلاف دولار) إضافة الى كلفة الاستشاري الدولي والبالغة (٦٥٠) الف دولار (ستمائة وخمسون الف دولار) وأن تسدد بفترة (١٠) سنوات الى وزارة المالية تبدأ من ٢٠١٥/١/١ وتحميل



اللجنة التحضيرية مبلغ (٩٧٤٧٠٠٠) دولار (تسعة ملايين وسبعمائة وسبعة وأربعون الف دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل.

ب- عدم اعتماد المبلغ الاجمالي للتأهيل المشار اليه اعلاه في تثبيت كلف الموجودات الثابتة حيث تم تخفيض المبلغ ب (٩٧٤٧) الف دولار (تسعة ملايين وسبعمائة وسبعة وأربعون الف دولار) والذي يمثل ايراد التشغيل خلال فترة التأهيل وتثبيت المبلغ المتبقي والبالغ (١٢٥٧٦٨٦) دولار (مليون ومائتان وسبعة وخمسون الف وستمائة وستة وثمانون دولار) مايعادل (١٥٠٩٢٢٣) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة مليون ومائتان وثلاثة وعشرون الف دينار) بسعر صرف (١٢٠٠) دينار لكل دولار في تثبيت الكلف اعلاه وتم تبويبه على حساب دائنو نشاط غير جاري/وزارة المالية مما يؤثر عدم اظهار كلف الموجودات الثابتة والايادات على حقيقتها حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠١٤/٥/٥ بانه (تم التثبيت استناداً الى الاتفاق المبرم مع وزارة الخارجية وذلك بتسوية المبالغ المستحقة للايرادات من المبلغ الاجمالي وان تسجل بالصافي وكذلك لعدم استلام اي مبالغ عن الايرادات المستحقة من وزارة الخارجية).

ج- قامت الشركة بتشكيل لجنة بموجب الامر الاداري المرقم (٥٦١) في ٢٠١٤/٧/١٣ استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (١٠) المتخذ في الجلسة التاسعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٧/٨ والمتمثلة ب(المدير المفوض، المدير المالي، مدير التدقيق، مدير الصيانة) لغرض تسعير الاثاث والالات والمعدات والمباني التي تم تأهيلها لأغراض مؤتمر القمة العربية وذلك لعدم تزويدهم بالكشوفات التفصيلية بالمبالغ المصروفة من قبل وزارة الخارجية حيث تم تزويدهم بالمبلغ الاجمالي للمصاريف فقط وقد لوحظ عدم اشتراك المهندس المقيم ضمن اللجنة المشكلة اعلاه وتم التوزيع كما موضح أدناه:-

أسم الحساب	المبلغ/الف دينار	النسبة %
المباني	٦٠٣٦٨٩	٤٠
الالات ومعدات	٦٠٣٦٨٩	٤٠
الاثاث	٣٠١٨٤٥	٢٠
المجموع	١٥٠٩٢٢٣	١٠٠

والذي يمثل الاضافات الظاهرة في كشف الموجودات الثابتة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠١٥/٥/٥ (لم تقم وزارة الخارجية بتزويدنا بتفاصيل المبالغ المصروفة بالرغم من المخاطبات



العديده معها لذا تم تشكيل لجنة لتوزيع كلف الموجودات) ولم تقم الشركة بتزويدنا بالمخاطبات مع وزارة الخارجية رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠١٤/٥/٤.

لما ورد اعلاه نوصي بضرورة اجراء القيود الخاصة بأظهار الكلف والايرادات على حقيقتها.

٥- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات و ايرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة/٢٠١٤ لوحظ حصول تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات دون أستحصال الموافقات الأصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ المخطط ألف دينار	المتحقق الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	١/٢
رواتب وأجور نقدية	٣١	١١٦١٨٣٠	١٤١١٦٨١	١٢٢
المستلزمات السلعية	٣٢	١٣٥٣٥٤٢	١١٤٩٧٤٩	٨٥
المستلزمات الخدمية	٣٣	٩٤٢٥٠٠	٣٩٤٦٩٦	٤٢
اندثارات	٣٧	١٥٥٦٠٦	٣٢٥٢٣٩	٢٠٩
المصروفات التحويلية	٣٨	٥٣٠٠٠	١٤٦١٢	٢٨
المصروفات الاخرى	٣٩	٣٩٧٨٣٦	٩٨١٥٦٨	٢٤٧

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الاصولية لتفادي التجاوز مستقبلاً.

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٧٤٩١/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٤/٢١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/٧/١ وبمدة تأخير (١١) يوم تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات والتي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- لم تقم الشركة بتسجيل بعض المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الاعضاء الممثلين من قبلها خلافاً للمادة (١٢٩- اولاً، ثانياً، ثالثاً) من قانون الشركات والتي نصت على {يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الآتية (اسم العضو، جنسيته،



مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها، ارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم وتاريخ انتهاء العضوية وسببها } وكما موضح في الامثلة أدناه :-

اسم العضو	المعلومات غير المثبتة
داود شمو خدر، ابراهيم شناوة، امين شمو خدر، محمد امين	تاريخ امتلاك الاسهم
داود شمو خدر، ابراهيم شناوة، امين شمو خدر، محمد امين	عدد الحصص التي يمتلكها
داود شمو خدر، ابراهيم شناوة، امين شمو خدر، محمد امين	المبلغ المدفوع عن كل سهم

نوصي بتثبيت كافة المعلومات المشار اليها اعلاه في سجل الاعضاء .

ثالثاً- لم يتم تسمية وتحديد عضوين احتياط من القطاع العام حيث تم تسمية عضو واحد فقط من قبل وزارة السياحة والاثار خلافاً للمادة (١٠٣- ثانياً) من قانون الشركات اعلاه، نوصي قيام الشركة بمخاطبة وزارة السياحة والاثار الجهة القطاعية لبيان اسباب ذلك.

ب - التعليمات النافذة:-

اولاً- لم يتم استقطاع نسبة (٧،٢٪) من الاستحقاق الشهري المدفوع عن العقود المبرمة مع الغير خلال السنة موضوع التقرير لاغراض التحاسب الضريبي خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب- قسم الاعمال التجارية والمهن العدد (٤٣/س/١٥٠٤) في ١٧/٦/٢٠١٢ وكما مبين ادناه:-

البيان	الجهة المتعاقد معها	مبلغ العقد السنوي/ الف دينار
عن صيانة المصاعد	مكتب السهم لصيانة المصاعد	١٣٢٠٠
عن خدمة الانترنت	شركة ايرث لنك	٣٢١٩٣

نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة.

ثانياً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار (واحد مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢١٣٧) في ١٥/٩/٢٠٠٩ وكما مبين بالامثلة ادناه :-

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ/الف دينار	البيان
شركة الحل الامين	عدة وصولات	٢٠١٤/٣/٣١	٢١٨٠٢	عن شراء حاسبات لنصب برنامج الالكتروني
شركة الراية	٣١٩٦٠	٢٠١٤/١٠/١٣	٢٩٠٤	عارضة بلازما كونتكا (٥٥) عقده
مكتب نعمة الرمضاني	٠١٢٠	لم يتم تثبيت تاريخ	٥٨٠٨	تجهيز وتركيب وتشغيل باب زجاجي كهربائي
القمة للطباعة والتصميم	١٠١٧	٢٠١٤/١٠/١٩	٢٢٣٨	عن شراء قرطاسية

نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب.

ج- نظام الرقابة الداخلية :-

أولاً- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي يبين الفقرات المطلوب تدقيقها وآلية تنفيذها، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل الإجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

ثانياً- عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات رغم تأكيدنا عليها بتقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي قيام الشركة بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي .

ثالثاً - لم تقم الشركة بالتأمين موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة لدى شركات التأمين المعتمدة خلافاً لأحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة /١٩٩٠ وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة، نوصي ضرورة التأمين على الموظفين ذوي الحيازة المالية.

رابعاً- عدم مسك سجل خاص للسيطرة على وصولات القبض المهمة غير المستعملة وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي ضرورة مسك سجل خاص للسيطرة على المستندات المهمة.

خامساً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الى الادارة العليا توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها، نوصي اعداد التقارير الخاصة بالقسم للوقوف على الملاحظات ومعالجتها.

٧ - الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة بموجب الامر الاداري المرقم (٩١٣) في ٢٠١٤/١٢/٣ ولدينا بصدده الاتي:-

أولاً- اجرت هذه اللجان اعمالها في نهاية السنة المالية دون تشكيل لجنة مستقلة لمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وحصر الفروقات ان وجدت وتقديم نتائج الجرد الى الادارة، نوصي باصدار امر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مستقبلاً.

ثانياً- عدم تثبيت تاريخ البدء والانتهاء من اعمال الجرد في الامر الاداري اعلاه، نوصي بتثبيت تاريخ البدء والانتهاء من اعمال الجرد.

ثالثاً- لم يتم تثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء اعضاء لجان الجرد لبعض قوائم جرد المخازن، نوصي تثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء لجان الجرد.



رابعاً-عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١ ، ٢ ، ٣ ، ٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٢٠١٤/١٢/٩،نوصي بالالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ب-عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ عند شراء الموجودات الثابتة والتي لم يتم استخدامها حال شراؤها حيث يتم توسيط حساب مخزون الادوات الاحتياطية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في ادناه على سبيل المثال:-

البيان	المبلغ/الف دينار	رقم المستند وتاريخه
عن شراء اثاث واجهزة مكاتب	٤٣٥٣	٣ مركزية في ٢٠١٤/١/٣١
	٨٩١٩	١٧ مركزية ٢٠١٤/٢/٢٧
	٥٢٦٧	٢٨ مركزية ٢٠١٤/٣/٣١
	٢٤١٣٠	٣٩ مركزية ٢٠١٤/٤/٣٠

نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

ج- قيام الشركة بمسك سجل للموجودات الثابتة جديد خلال سنة/ ٢٠١٤ دون استحصال موافقة مجلس الادارة كما لوحظ عدم تحجير (الكلفة ، الاندثار المتراكم والسنوي) حيث تم تثبيتها بالقلم الرصاص كما لم يتم تثبيت رمز المادة في السجل وعدم تسجيل بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء) كما لم يتم تدقيق السجل اعلاه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي لذا تم الاعتماد السجلات المالية في تثبيت الارصدة في البيانات المالية وقد سبق ان اشرنا الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة،نوصي بتحجير السجل وتدقيقه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

د-مازالت الشركة تعتمد نسبة الاندثار للموجودات الثابتة لحسابي (المباني و الستائر والمفروشات) بنسبة (٣%) و (٢٠%) من الكلفة على التوالي بدلاً من (٢%) و (٢٥%) على التوالي خلافاً للتعليمات الواردة ضمن النظام المحاسبي الموحد بالرغم من الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠١٥/٥/٢٦(سيتم التعديل خلال سنة ٢٠١٥)،نوصي بالالتزام بالتعليمات واجراء القيود الخاصة بذلك.

٨- الاستثمارات :-

قامت الشركة بفتح ودائع ثابتة لمدة سنة خلال سنة/ ٢٠١٤ لدى مصرف الخليج التجاري قبل استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك وقد تم كسر الودائع قبل انتهاء المدة المحددة لها بموجب القيد المرقم (١٢٧) في ٢٠١٤/٩/٣٠ استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثانية عشر في ٢٠١٤/٩/١٠ دون ان يتحقق منها أي فوائد خلال فترة بقائها لدى المصرف اعلاه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على

استفسارنا المرقم (٣٦) في ١٦/٤/٢٠١٥ بانه (تم تحويل كافة المبالغ المودعة لدى مصرف الخليج التجاري الى مصرف الشرق الاوسط استناداً لقرار مجلس الادارة حفاظا على اموال الشركة) وكما مبين في ادناه:-

مبلغ الوديعة الف دينار	نسبة الفائدة %	تاريخ فتح الوديعة	رقم قيد فتح الوديعة	تاريخ استحصال الموافقة على فتح الوديعة
٧٠٠٠٠٠	٧,٥	٢٠١٤/٥/٢٩	(٦١) في ٢٠١٤/٦/٢٣	لا توجد موافقة
١٠٠٠٠٠٠	٧,٥	٢٠١٤/٦/٢٣	(٦٢) في ٢٠١٤/٦/٢٣	الجلسة الثامنة في ٢٠١٤/٦/٢٨
٧٠٠٠٠٠	٧,٥	٢٠١٤/٨/٢٦	(١٠٥) في ٢٠١٤/٩/٤	لا توجد موافقة

نوصي بضرورة اتخاذ القرارات وفق دراسة مسبقة.

٩- الاحتياطات:-

قامت الشركة بتخفيض مبلغ (١٥٧٣٨٤) الف دينار (مائة وسبعة وخمسين مليون وثلاثمائة واربعة وثمانين الف دينار) من حساب الاحتياطي الاضامى لتسديد ضريبة المبيعات لسنة/٢٠٠٧ علماً ان الاحتياطي الاضامى يمثل حقوق المساهمين، نوصي باجراء قيود التعديل الخاصة بذلك.

١٠- المدينون والدائنون:-

١- بلغ رصيد مدينون قطاع خاص (٣٤٤٢٥٩) الف دينار (ثلاثمائة واربعة واربعون مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصددة الابي:-
اولاً- مبالغ موقوفة من سنوات سابقة بلغت (١١٨٠٣٣) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وثلاثة وثلاثون الف دينار) وكما مبين في ادناه:-

الاسم	المبلغ/الف دينار	السنة
نادي الزوراء والشرطة	٩٥٧٦٦	قبل ٢٠٠٣
حسن سنجاري	١٥٢١٢	٢٠١٠
وزارة الثقافة	٧٠٥٥	٢٠١٣

نوصي بضرورة متابعة استحصال المبالغ اعلاه.

ثانياً- لم يتم تحليل مبلغ (٧٩٦٠٦) الف دينار (تسعة وسبعون مليون وستمائة وستة الف دينار) على مستوى الاسماء والظاهر في الحساب اعلاه خلال سنة/٢٠١٤، نوصي بتحليل المبلغ اعلاه على مستوى الاسماء ومتابعة استحصاله.



ثالثاً- تضمن الرصيد اعلاه مبالغ تعود للقطاع العام وكما موضح ادناه:-

اسم الجهة	المبلغ/الف دينار
وزارة التعليم العالي	٢٢٧٥٦
وزارة الثقافة	٧٠٥٥
غرفة تجارة بغداد	١٠٦٧٦

نوصي بتبويب الحسابات وفق حساباتها الصحيحة.

رابعاً- قامت الشركة خلال سنة /٢٠١٢ بشطب مبلغ (٢٦٤٣) الف دينار (مليونان وستمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) عن ديون بذمة النزلاء غادروا الفندق استناداً الى قرار مجلس الادارة بجلسته (١٩) المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١٢ الا ان المبلغ سجل احتياطي المكاسير بدلا من حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وقد تمت الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وقد قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتسجيل المبلغ اعلاه خطأ على حساب مدينون قطاع خاص،نوصي بتثبيت المبلغ على الحساب الصحيح.

ب- بلغ رصيد حساب مدينون نشاط غير جاري (٤٠٢٣١٢) الف دينار (اربعمائة واثنان مليون وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ موقوف من سنوات سابقة ويمثل المبالغ المترتبة على وزارة الخارجية عن فرق تثبيت الرواتب واجور الكهرباء والماء والصيانة وتجهيز المولدة الكهربائية والمصرفية من قبل الشركة خلال فترة تأهيل الفندق،وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢/٥/٢٠١٥ بانه (تمت مخاطبة وزارة الخارجية بخصوص تسديد المبالغ وقد اجابت بكتابتها ذي العدد ٢٢/٢٢٣/٢٠١٤) في ٢٦/١١/٢٠١٤ انه سيتم التسديد حال ورود التخصيصات المالية المطلوبة)، نوصي ببذل الجهود لأستحصال المبلغ اعلاه.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتحليل لحساب تأمينات لدى الغير البالغ (٧٥٥٧) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ والذي يمثل مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ١٦/٤/٢٠١٥ ان المبلغ يمثل تأمينات شركة عراقنا وشركات اخرى يتعذر تحليلها في الوقت الحالي وسيتم تزويدكم بها خلال سنة ٢٠١٥، وان اجابة الشركة غير مبررة نوصي بضرورة تحليل الحساب اعلاه على مستوى الاسماء والسنين.

د- ضمن رصيد الإيرادات المستحقة مبلغ (٦٥٢٦٨) الف دينار (خمسة وستون مليون ومائتان وثمانية وستون الف دينار) موقوف ومدور من قبل سنة/٢٠٠٣ لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بضدده وقد ثبت الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح في ادناه كذلك لوحظ تثبيت مبلغ (٢٦٤٣) الف



دينار (مليونان وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) خلال السنة لم تقم الشركة بتحليله على مستوى الاسماء ويمثل المبلغ المشار اليه في الفقرة (أ-رابعاً) في اعلاه:-

المبلغ/الف دينار	التفاصيل
١١٠٤٨	الاندية الرياضية (الشرطة, الطلبة, والزوراء)
٥٤٢٢٠	اللجنة الاولمبية الوطنية العراقية

نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لأستحصال المبالغ اعلاه وتعديل القيود المثبة خطأ.

هـ- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات الاخرى والبالغة (٢١٧١٣٨) الف دينار (مائتان وسبعة عشرة مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتمثل مبالغ موقوفة من سنوات سابقة وكما مبين ادناه:-

المبلغ/الف دينار	الجهة	رقم الحساب
٣٧٨	نفقة منذ ٢٠٠٧	٢٦٧١١
٢١٦٧٦٠	ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٨	٢٦٧٢٤
٢١٧١٣٨	المجموع	

نوصي بالعمل على تسديدها الى الجهات ذات العلاقة لتفادي الغرامات التأخيرية ان وجدت .

و- لم تقم الشركة بأرسال طلبات لتأييد الارصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها ، نوصي بأرسال طلبات التأييد للارصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية .

١١- النقدية بالصندوق ولدى المصارف:-

أ- ظهر رصيد حساب النقد بالصندوق في السجلات المالية بمبلغ (٢٩٧١) الف دينار (مليونين وتسعمائة وواحد وسبعين الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد بررت الشركة ذلك بموجب اجابتها (ان الرصيد اعلاه يمثل قيمة صكوك تم استلامها في ٢٠١٤/١٢/٢٧ ولم يتم استلامها من قبل المصرف بسبب اعمال الجرد وتم ايداعها بتاريخ ٢٠١٥/١/٥) وذلك لعدم تحديد فترة قطع عند اعمال الجرد في نهاية السنة المالية، نوصي بتحديد فترة القطع في نهاية السنة المالية لاغراض اعمال الجرد.

ب- استمرار الشركة بعدم تقييمها للموجود النقدي من العملات الاجنبية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفقاً لنشرة اسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية والبالغة (١١٦٦) دينار لكل دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لآثار التغير بأسعار العملة الاجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد سبق الاشارة اليها ضمن



تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٣ المرقم (٧٤٩١/٤٣/٢٩/٨)

في ٢١/٤/٢٠١٤ وكما موضح ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد كما في ١٢/٣١ دولار	الرصيد كما في ١٢/٣١ الف دينار	السعر المعتمد في التحويل دينار/ دولار
مصرف الرافدين	٤٦٤٢	٥٥٥٢	١١٩٦
مصرف الشرق الاوسط	٢٩٥٩	٣٧٠٨	١٢٥٣

نوصي التزام الشركة بتقييم ارصدها من العملات الاجنبية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي استنادا الى القاعدة المحاسبية اعلاه.

ج- قيام الشركة بتثبيت العملات المصرفية استناداً الى المبالغ الظاهرة في كشف المصرف دون الحصول على اشعارات من المصرف المعني بذلك وكما موضح في ادناه:-

رقم قيد المركزية وتاريخه	المبلغ/الف دينار	اسم المصرف	البيان
١٢٥ في ٢٠١٤/٩/٣٠	١١٠٢	الخليج التجاري	عمولة شهر اب
١٢٨ في ٢٠١٤/١٠/٣٠	٥٥٥	الخليج التجاري	عمولة شهر ايلول
١٦٧ في ٢٠١٤/١٢/٣٠	١٦٥٧٣	رافدين /علوية	عمولة شهر تشرين الثاني

نوصي بضرورة مطالبة المصرف بالاشعارات.

١٢- حسابات المساهمين:-

مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (١١٧٢٩٥) الف دينار (مائة وسبعة عشر مليون ومائتان وخمسة وتسعون الف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة.

١٣- المصروفات:-

قامت الشركة بشراء كراسي عدد (٢٥٠) كرسي وطاولات عدد (٦٠) طاولة بمبلغ (٣٢٥٤٦) الف دينار (اثنان وثلاثين مليون وخمسمائة وستة واربعين الف دينار) من شركة (Decorative Laminates) هندية الجنسية ولدينا بخصوص ذلك مايلي:-

أ- لم يتم ابرام عقد اصولي بين الفندق والشركة المجهزة لضمان حقوق الطرفين بل تم عن طريق المخاطبات الالكترونية للاتفاق على الكميات والاسعار المراد تجهيزها ومواصفاتها واقتصر على قائمة الشراء المرقمة (٢) في ٢٠١٣/١١/١٨، نوصي بتنظيم عقد لضمان حقوق الشركة مستقبلاً.



ب- لا يوجد محضر استلام اصولي من قبل لجنة فنية مشكلة لفحص المواد ومطابقتها للمواصفات حيث تم ادخالها مخزناً بمستند الاستلام المخزني المرقم (٢٣) في ٢٠١٤/٤/٥، نوصي بتشكيل لجنة فنية لتأييد مطابقة المواد المستلمة للمواصفات.

ج- تم صرف مبلغ (١٦٦٢١) الف دينار (سنة عشر مليون وستمائة وواحد وعشرون الف دينار) خلال السنة/٢٠١٤ وذلك بتحرير الصكوك الى امين الصندوق ومن ثم يسلم المبلغ الى رئيس مجلس الادارة بدلاً من تحرير الصك الى اصحاب العلاقة مباشرة (الشركة المجهزة) ولم يتم استحصال تأييد بأستلام المبلغ من الجهة المستلمة، نوصي بتحرير المبالغ الى المستفيدين واستحصال تأييد بأستلام المبالغ.

١٤- العقود:-

من خلال تدقيق عقود إيجار المحلات التابعة للفندق خلال سنة/٢٠١٤ تكونت لدينا الملاحظات التالية:

أ- لم تقم الشركة بأجراء مزايدة علنية لأيجار بعض مرافق الفندق الى الغير خلال السنة /٢٠١٤ خلافاً للمادة (١٢-ثالثاً- أ) من قانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة/٢٠١٣ (المعدل) التي تنص (يعلن عن بيع المال غير المنقول او ايجاره بالمزايدة العلنية في صحيفة يومية تصدر في بغداد وتعلق نسخة من الاعلان في الدائرة واخرى في مدخله) وكما مبين في ادناه:-

الجهة المتعاقد معها	تاريخ العقد	المدة	تاريخ توقيع العقد	رقم المأجور
علي وزباد عبد المجيد اللامي	٢٠١٤/١/١-٢٠١٤/١٢/٣١	سنة واحدة	٢٠١٣/١٢/١٧	٦/٧٣
تمام باسل محمد حسن	٢٠١٤/٤/١٧-٢٠١٥/٤/١٦	سنة واحدة	٢٠١٤/٤/١٧	محل داخل الفندق
علي وفي سعدون وعماد غازي	٢٠١٤/٨/٢٨-٢٠١٤/١٢/٣١	اربعة اشهر	٢٠١٤/٩/٦	قاعة برج الحمام في مدخل بناية الفندق

نوصي الالتزام بالقانون اعلاه في حالة عدم وضع تعليمات من قبل الشركة .

ب- لم يتم استيفاء رسم الطابع المالي البالغ نسبته (٠,٠٠٢) من اجمالي مبلغ العقد لجميع العقود المبرمة مع مستأجري مرافق الفندق خلافاً لقانون رسم الطابع المرقم (١٦) لسنة/١٩٧٤ (المعدل)، نوصي باستيفاء رسم الطابع المالي من المستأجرين.

ج- لم يتم تثبيت تاريخ تنظيم وتوقيع العقد لكل من العقود المبرمة مع كل من (علي غازي داود، عبد المحسن سرحان، احمد ابراهيم شناوه خصاف، علي شاکر محمود، هلال وطلال عبدالله شرفان الجزائري)، نوصي تثبيت تاريخ تنظيم وتوقيع العقد.



د- تاخر بعض المستأجرين عن تسديد كامل بدلات الإيجار وفق المواعيد المحددة استناداً الى الفقرة (٢) من العقد المبرم التي حددت على تسديد بدلات الإيجار مقدماً حيث لاحظنا قبول الشركة بدلات الإيجار المسددة على دفعات دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك وكما مبين بالأمثلة أدناه :-

رقم المأجور	مبلغ العقد الف دينار	رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ الف دينار	المبلغ المستحق الف دينار	مدة الإيجار
٦٧٣ ب	٤٥٠٠	٢١٥٠ في ١٦/٨/٢٠١٤ ٢٩٩١ في ٢٢/١٠/٢٠١٤	١١٢٥ ١١٢٥	—	من ١/١/٢٠١٤ لغاية ٣١/١٢/٢٠١٤
٢١١/٧٣	١٠٩٧٣	٣٠٣١ في ٢/١١/٢٠١٤	٤١١٥	٦٨٥٨	٢٠١٤/٨/١٥ لغاية ٢٠١٥/٨/١٤
٤١١/٧٣	٧١٥٠	٢١٩٨ في ٣٠/٨/٢٠١٤	٢٦٨١	٤٤٦٩	٢٠١٤/٨/١٥ لغاية ٢٠١٥/٨/١٤
١١/٧٣	٧٩٧٧	٢١٩٩ في ٣٠/٨/٢٠١٤	٢٩٩١	٤٩٨٦	٢٠١٤/٨/١٥ لغاية ٢٠١٥/٨/١٤
١١/٧٣	١٨٨٧٧	٢١٧٨ في ٢٤/٨/٢٠١٤	٧٠٨٠	١١٧٩٧	٢٠١٤/٨/١٥ لغاية ٢٠١٥/٨/١٤

نوصي الالتزام ببند العقد المبرم .

هـ- عدم تصديق العقود المبرمة مع المستأجرين لمرافق الفندق من قبل المشاور القانوني، نوصي بنختم كافة العقود من قبل المشاور القانوني.

و- عدم تضمين العقود المبرمة عن استئجار المحلات بفقرة التأمينات كضمان عن الاضرار، نوصي بتضمين العقود اعلاه بفقرة التأمينات .

ز- تم ابرام عقد ايجار برج الحمام للحفلات والمناسبات والواقعة في بناية الفندق وكما مبين ادناه:-

مدة العقد	بدل الإيجار اليومي/دولار	اسم المستأجر
من ٢/١٣ لغاية ٣/٣/٢٠١٤	٥٠٠٠	علي وفي سعدون
من ٤/١ لغاية ١٠/٦/٢٠١٤	٦٥٠٠	
يوم السبت	٢٥٠٠	
٢٠١٤/١٢/٣١-٨/٢٨	٣٠٠٠	علي وفي سعدون وعماد غازي

ولدى تدقيق العقد اعلاه تكونت الملاحظات التالية:-

اولاً- تلكؤ المستأجر عن تسديد بدلات الإيجار اليومي حيث ترتب بدمته مبلغ (٣٨٨٦٣) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وستين الف دينار)، نوصي بالعمل على استحصال المبلغ اعلاه من المستأجر.



ثانياً- لم يتم المستأجر بتسديد بدلات الايجار للفترة من يوم ٢٠١٤/١٠/١٠ ولحين انتهاء شهر محرم بسبب توقف القاعة عن مزاوله نشاطها حيث لم يتم تضمين العقد بفقرة بهذا الخصوص بالاضافة الى عدم وجود موافقة لمجلس الادارة بأعفائه من التسديد لتلك الفترة ولم تقم الشركة بتثبيت المبالغ المستحقة للفترة اعلاه ومطالبته بها، نوصي بتضمين العقد فقرة استثناء للفترة اعلاه واستحصال موافقة مجلس الادارة.

ثالثاً- لم تقم الشركة بمسك سجل نظامي لتثبيت بدلات الايجار اليومية بموجب وصولات القبض، نوصي بمسك سجل نظامي لمتابعة التسديد لضمان حقوق الطرفين.

ح- قامت الشركة بالتعاقد مع كل من (صالح عمر خالد ، عماد غازي رسن ، ايفسترا تيوس دريماليس) عن ايجار قاعة في بناية الفندق لاغراض الالعاب الترفيهية ولدى فحص العقد لاحظنا مايلي:-

اولاً- عدم تضمين العقد فقرة تحدد كيفية احتساب حصة الشركة من الايراد المتحقق حيث بينت الفقرة (١٧) من العقد المبرم (يتم تقسيم الارباح بشكل اسبوعي ولا تتحمل الشركة اي خسارة مادية عن العمل الاسبوعي) عليه لم تتمكن من معرفة او التحقق من حصة الشركة من الارباح المتحققة للقاعة، نوصي بضرورة تضمين العقد فقرة كيفية توزيع الايراد المتحقق لضمان حقوق الطرفين.

ثانياً- لم تقم الشركة بأستيفاء مبلغ التأمينات البالغة (٣٠٠٠٠) دولار (ثلاثون الف دولار) خلافاً للفقرة (٤) من العقد المبرم والتي تنص (يلتزم الطرف الثاني بدفع مبلغ قدره (٣٠٠٠٠) دولار (ثلاثون الف دولار) كتأمينات تسترجع عند انتهاء العقد)، نوصي بالالتزام ببند العقد.

١٥- الدعاوى:-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة وكما مبين ادناه:-

رقم الدعوى	تاريخها	موضوعها	المبلغ الف دينار	البيان
٢٠١٤/ب/٣٠٥١	٢٠١٤/١٠/٢٣	مطالبة تسديد ديون من النزيل (هزاع ماجد الامين) عن اقامته بالفندق للفترة من ٢٠١٤/١٠/٢٣-٦/١	٣٩٦٣٢	ماتزال قيد المرافعة

نوصي بالمتابعة لحسم الدعوى.



١٦- متابعة تقارير ديوان الصادرة:-

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (٧٤٩١/٤٣/٢٩/٨) في ٢١/٤/٢٠١٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٧٠/٤٣/٢٩/٨) والمؤرخ في ٨/٦/٢٠١٥ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٤، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) البيانات المالية، (٤-ب) تأهيل الفندق، (١٠-و) المدينون والدائنون واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

٤ . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥ / ٦ / ٢٨



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة	٢١٨٦٣٢٧٣١٥	١١٢١٩٩٨٨٣٥
٢	١١٨	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٠٢١٥٧٦	١٨٥١٣٥٩
٣	١٢	نفقات ايرادية مؤجلة	٢٨٨٥٣٤٠٠٠	١٥٩٢٥٠٠٠
		مشروعات تحت التنفيذ		
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٤٧٥٨٨٢٨٩١	١١٣٩٧٧٥١٩٤
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٢١٧٣٦٤٦٥٦	١٣٢٥٦٠٨١٦
٥	١٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	١٦	المدينون	٩٤١٣٦١٠٢١	١١٤٩٠٢٣٨٩٧
٧	١٨	التقود	١٣٣٩٩٥١٧٦٥	٧٣٥٧٩٠١٢٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٤٩٨٦٧٧٤٤٢	٣٦١٧٣٧٤٨٤٠
		مجموع الموجودات	٦٩٧٤٥٦٠٣٣٣	٤٧٥٧١٥٠٠٣٤
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٨	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	١٥٩٢١١٠٣٦٤	١٥٢٣٠١٢٤٨٨
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(٨٠٨٧٧٤٧٠٩)	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٦٢٨١٣٥٦٥٥	٣٨٦٩١٣٨٤٩٢
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٣٢	تخصيصات قصيرة الأجل	٦٠٣٧٩٨٣٦	٩٣٥٢١٧١١
	٢٦	الدائون	٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢	٧٩٤٤٨٩٨٣١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٣٤٦٤٢٤٦٧٨	٨٨٨٠١١٥٤٢
		مجموع مصادر التمويل	٦٩٧٤٥٦٠٣٣٣	٤٧٥٧١٥٠٠٣٤

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو خلد

المدير المفوض
جعفر فاضل عيسى

المدير المالي
نشوى محمود حلومي

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٣/٢٩/٨ / ١٤٧٠٢ / والمؤرخ في ١٤/١١/٢٠١٤
الموافق ٢٠١٥/٦/٢٨

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
بشرى عبد الله حسن
المحاسب القانوني
سعيد محمد بهيمان
ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادية

4

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٢٢٣.٨٩.٨٠	٤٢٧.٣٧٤٣٤٢
١٧	٤٦١	فوائد وإيجار أراضي دائنة	١١٥٧٦٩٨٦٣	٨٣٨.٨٢١٩
			٥٣٣٨٨٥٨٩٤٣	٤٣٥٤١٨٢٥٦١
		<u>تنزل:المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	١٤١١٦٨.٨٥٦	١٢٦٩٥١.٦١٤
١٣	٣٢	المستلزمات السلفية	١١٤٩٧٤٨٨٤١	١٠.٦٤٧١١.٢٨
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٩٤٦٩٥٨٥.٠	٤٤٧٩٥٥١٨.٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٢٥٢٣٨٨٩١	١٥٨٦٧٧٤١٤
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١١٣١٢٦٥.٠	٧٤٥٨٥.٠
			٣٢٢٩٢٦٧٧.٨٨	٢٩٤٨٣١٢٧٣٦
			٢.٠٤٦١٨١٨٥٥	١٤.٠٥٨٦٩٨٢٥
		<u>فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٥٢٢.٠٠٠	٦٧٣٦٢٥
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٤٨٧٦٦٤٢٤	١٨.٠٥٥٥٨١
			١٥.٢٨٨٤٢٤	١٨٧٢٩٢.٦
		<u>تنزل:المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٢٩٩.٠٠٠	٢٢٩.٣٥٨
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٨١٥٦٨.٢٣	٢٩٩٧٣٤٩٣٣
			٩٨٤٨٦٧.٢٣	٣.٢.٢٥٢٩١
			١٢١١٦٠.٣٢٥٦	١١٢٢٥٧٣٧٤.٠



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٢٢٣٠٨٩٠٨٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا الكساوي)	١١٢٣٩٣٤٣٨٥
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٩٠٢٥١٨٥٠
		١٥١٤١٨٦٢٣٥
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٣٧٠٨٩٠٢٨٤٥
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١١٣١٢٦٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٦٩٧٥٩٠١٩٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٤١١٦٨٠٨٥٦
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨) المرفق	٣٠٢٥٨٤٥٦
٤٦١	فوائد دائنة	(١١٥٧٦٩٨٦٣)
٣٧	الاندثارات	٣٢٥٢٣٨٨٩١
٢٢٤	(فائض) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٢٠٤٦١٨١٨٥٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٦٩٧٥٩٠١٩٥



كشف الموجودات الثابتة والائتمانيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد و قوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٧٩٩٧٢٤٦٩٦	٤١٩٧٩٧٣٣٣	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	٩٣٤٥٥٣٩٢١	٣٧٥٢٢٥٤٢٢	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلية كما في ٢٠١٤/١/١
١٢١٦١٣٠٧٢٨	(٣) ٣٥٥٢٢٨٠٥٨	-	-	(١) ٦٠٣٦٨٨٨٠٠	(١) ٧٠٧٢١٣٨٧٠	-	الإضافات: المشتراة خلال السنة
٢٩٨٩٢٢٠٠٠				(٥) ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(٤) ١١٨٩٢٢٠٠٠٠		يتوزع قيمة قيد المبالغ المحملة على وزارة الخارجية
٣١٦٦٨٩٣٤٢٤	٧٧٥٠٢٥٣٨١	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	١٣٥٨٢٤٧٢١	٩٦٣٤٧٧٢٩٢	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلية كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١
-	% ٢٠	% ٢٠	% ١٠	% ١٠	% ٣	-	نسبة الائتمار
٦٧٧٧٢٥٨٦١	٢٦٩٦٥٥٦٧٢	٨١٩٣٢٩٢	١٠٦٩٤١٧٥	٣٦٠٠٢٤٩٩١	٢٩١٥٧٧٣١	-	مخصص الائتمار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١
٣٢٤٤٠٩١٠٨	١٥٥٠٠٥٠٧٦	١٧	٤٦٧٥٤٢٥	١٣٥٨٢٤٢٧٢	٧٨٩٠٤٣١٨	-	تضاف: ائتمانات المستهـة الحـاليـة
(٢١٥٦٨٨٦٠)				(١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٥٦٨٨٦٠)		يتوزع: الائتمار المتراكم للموجودات المشغورية والمباعدة
٩٨٠٥٦٦١٠٩	٤٢٤٢٦٠٧٤٨	٨١٩٣٣٠٩	١٥٣٢٩٦٠٠	٤٧٧٨٤٩٢٦٣	٥٤٤٩٣١٨٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
٢١٨٦٣٢٧٣١٥	٣٥٠٣٦٤٦٣٣	١	٣١٣٨٤٦٥٠	٨٨٠٣٩٣٤٥٨	٩٠٨٩٨٤١٠٣	١٥٢٠٠٤٧٠	القيمة اللامنتهية في ٢٠١٤/١/٢/٣١

١- اذخار قيمة المبراد الخاصة بالتأجيل ائتمانية من قبل وزارة الخارجية

٢- اذخار قيمة المبراد الخاصة بالتأجيل الات ومعدات من قبل وزارة الخارجية

٣- شراء اثاث وأجهزة مكتب من قبل وزارة الخارجية والشركة

٤- يتوزع قيمة المبالغ المحملة على وزارة الخارجية من المباني

٥- يتوزع قيمة المبالغ المحملة على وزارة الخارجية من الات ومعدات

كثف رقم (٢)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كثف النفقات الأثرية الموجلة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار	مجموع الاطفاء دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	الكلفة الكلية دينار	اسم الحساب دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٠٢١٥٧٦	١٤٩٢٩١٨	٨٢٩٧٨٣	٦٦٣١٣٥	٢٥١٤٤٩٤	ديكورات وتركيبات وقواطع	١١٨٦
١٠٢١٥٧٦	١٤٩٢٩١٨	٨٢٩٧٨٣	٦٦٣١٣٥	٢٥١٤٤٩٤		المجموع



كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

المبلغ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٨٨٥٣٤٠٠٠	مباني	١٢٢١
٢٨٨٥٣٤٠٠٠		المجموع



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

كشف رقم (٤)

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	١٣١	مخزون المواد الأولية
٩١٢١٥٧٠	٨١٦٢٣١١	١٣١١٣	مخزون المواد الغذائية
٢٨٧٥٩٥٤	٣١٠٨٦٩٧	١٣١٢	مخزون المشروبات الغازية
٣٩٠٢٣٦	٦٨٠٥٥٩	١٣١٣	مخزون السكر
٢٥٨٠٨٥٨٢	٣١٣٠٩٤٩٤	١٣١٤	مخزون المشروبات الكحولية
٣٨١٩٦٣٤٢	٤٣٢٦١٠٦١		
		١٣٢	مخزون الوقود والزيوت
٤٤٦٣٦٨٠	٢٣٩٨٧٣٣٣	١٣٢١	مخزون المواد النفطية
٨٥٧٧٤٧	١٣٤١٦٣٣٩	١٣٢٣	مخزون الزيوت والشحوم
٥٣٢١٤٢٧	٣٧٤٠٣٦٧٢		
٣٨٠٣٨١٢٨	٧١٦٣٩٦١٦	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
		١٣٥	مخزون المتنوعات
		١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات
٩٠٤٦٤٣٥	١٥٦٢٤٤٣٠	١٣٥١١	مخزون المنظفات
٤٨٣٨٣٧٤	٣٠٨٦٥٧٢	١٣٥١٢	مخزون الزجاجيات
٩٨٩١٨٧٣	١٥٢٣٣٥٨٩	١٣٥١٤	مخزون البياضات
٢٣٧٧٦٦٨٢	٣٣٩٤٤٥٩١		
٢٧٢٢٨٢٣٧	٣١١١٥٧١٦	١٣٥٢	مخزون القرطاسية
٥١٠٠٤٩١٩	٦٥٠٦٠٣٠٧		
١٣٢٥٦٠٨١٦	٢١٧٣٦٤٦٥٦		مجموع المخزون



كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة / دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٧	-	مصرف الشرق الاوسط
المجموع		٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠		-	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد كشف رقم (٦)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٣٠٣٠١٠٨٧٣	٣٤٤٢٥٩١٨٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٧٤١٨٣٢٣٣٨	٤٠٢٣١٢٠٠٠	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٧٥٥٧.٠٠٠	٧٥٥٧.٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٩٥٧٦٥٥٨٦	١٣٧٥٣٢٨٣٦	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٨٥٨١.٠٠	٩٧.٠٠٠.٠٠	مصاريف مدفوعه مقدماً	١٦٦٣
١٠٤١٨٠٦٨٦	١٥٤٧٨٩٨٣٦		
		سلف	١٦٧
—	٤٠٠٠٠.٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١١٤٩٠٢٣٨٩٧	٩٤١٣٦١٠٢١	مجموع المدينون	

كشف تحليل الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
—	٣٤٤٢٥٩١٨٥	—	—	٣٤٤٢٥٩١٨٥	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
—	٤٠٢٣١٢٠٠٠	—	—	٤٠٢٣١٢٠٠٠	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
—	٧٥٥٧.٠٠٠	—	—	٧٥٥٧.٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	—	٧٢٢٦٥٢٥٠	٦٥٢٦٧٥٨٦	١٣٧٥٣٢٨٣٦	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٩٧.٠٠٠.٠٠٠	—	٩٧.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعه مقدماً	١٦٦٣
—	—	٤٠٠٠٠.٠٠٠	—	٤٠٠٠٠.٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
—	٧٥٤١٢٨١٨٥	١٢١٩٦٥٢٥٠	٦٥٢٦٧٥٨٦	٩٤١٣٦١٠٢١	المجموع	

كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٨١	نقديه بالصندوق		-
١٨١١	صندوق المركز	٢٩٧١٠٠٠	
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
١٨٣١	مصرف الرافدين / علوية / ٧٤٧٧	٦٤٣٠٨١٤٥١	١٥٣٥٨٨٠٩٧
١٨٣٣	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	١٠٥٧٠٧٥٧٧	١٦٨٠٨٢٩٦٤
١٨٣٥	مصرف الخليج التجاري / ٥٣٠٣٤٧	٥٧٨٩٣٢٣٦٨	٤٠٥٠٨٨٧٨٠
١٨٣٧	مصرف الاهلي / ٠٠١٤٢٤٦,٢٨٢	—	٢٤٠٥٥٠٠
	مجموع النقد / عملة محلية	١٣٢٧٧٢١٣٩٦	٧٢٩١٦٥٣٤١
	نقدية لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / علوية / ١٣١٨٧	٥٥٥١٨٠٤	٧٦٥٧٩٦
١٨٣٤	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	٣٧٠٧٥٦٥	٥٨٥٨٩٩٠
	مجموع النقد/عملة اجنبية	٩٢٥٩٣٦٩	٦٦٢٤٧٨٦
	مجموع النقد	١٣٣٩٩٥١٧٦٥	٧٣٥٧٩٠١٢٧



كشف رقم (أ)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
		ويمثل مايلي :-	
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	٢٠٢٠٦٨٣١٨٥	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٥٦%	
	٣٦٠٤٠١٥	مساهمة القطاع المختلط ٠,٠٩%	
٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠		



كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

نوع الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي الزائدي	الاحتياطي استعمال موجدات	احتياطي مكاسير	احتياطي متنوعة	الاحتياطي المتراكم	الاحتياطي تقييم الموجودات	المجموع
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١	٢٢١١٣	٢٢١١٨	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	١٥٢٣٠١٢٤٨٨
الإضافات خلال السنة	٤٥٥٦٧٢٠٣	—	—	—	—	—	—	١١٢٠٤١٨٧٧٠
التغيرات خلال	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٩٨٠٦٨٣١١	١٠٥١٣٢٠٨٩٤
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١	٢٢١١٣	٢٢١١٨	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	٢٢٣٢٩	١٥٢٣٠١٢٤٨٨

(١) يمثل تسييرات قديمة استناداً إلى ملاحظة دوران الرقابة المالية الإحصائي والعملي مسجل الشركات على أحد جزئ من التخصيص لإعطاء المبرك

(٢) يمثل استقطاعات من المبرك العمدة والبالغ ٢% خلال سنة ٢٠١٤

(٣) عن تسديد ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٧

(٤) تم صرف مبلغ عن مشتريات زجاجات وقسم الأجهزة والشعيرات وحسب موافقات رسمية وامرلية

(٥) عن عكس حساب احتياطيات ميزان إلى ايراد سموات سابقه لكس مبلغ ربح مصريف عملة عن شراء السيارة الكورية الواردة في القيد ١٠٤ والمبوك ١٢/٣١/٢٠١٣

(٦) تسديد جزئ من المبرك المتراكم من المبرك استناداً إلى موافقة الهيئة العامة

كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	٢٢٥
—	(١) ١٩٨٠٦٨٣١١	رصيد العجز في ١/١
	(٢) (٨٨٧٩٦٧٥٩٨)	الغاء اطفاء العجز عن سنوات سابقة
		ينزل : الاطفاءات للسنة الحالية
(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	٨٠٨٧٧٤٧٠٩	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٤

- (١) تسوية قيادية استناداً الى ملاحظة ديوان الرقابة
 (٢) يمثل اطفاء العجز المتراكم بنسبة ٥١ ٪ من الفائض المتحقق خلال سنة ٢٠١٣ استناداً الى قرار الهيئة العامة



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
٣٠٦٦٥٦٥٥٩	١٥٣٦٠٥٦٦٣٧	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٧٢٧٨٤٥٧٧	٤٠٤٢٣٥٧٧	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	٦٦٨٢٢٢	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
—	٤٢٤٦٤٨	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
١٣٤١٧٧٨٨	١٢٢٦٥٣٦٢	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٨٦٢٠٢٣٦٥	٥٣٧٨١٨٠٩	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١١٤٤١٢٧	١١٨٢٦٥٣	ضريبة مبيعات	٢٦٧٢١
٦٥٦٥٩٩٨٦	٦٠٧٠٩٨٥٩	ضريبة الدخل	٢٦٧٢٤
٢١٦٧٦٠١٩٢	٥١٧٠١٩٣٧٩		
٢٨٣٥٦٤٣٠٥	٥٧٨٩١١٨٩١		
		دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
١١٨٠٦٦٦٠٢	١١٧٢٩٤٥٠٥	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨٣
٧٩٤٤٨٩٨٣١	٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢		



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار			
		٢٦٨٣٣٤٣٧	—	٢٦٥١	دائنو نشاط غير جاري / اجور خدمة	٢٦٨٣٣٤٣٧
		١٥٠٩٢٢٣٢٠٠	—	٢٦٥٢	دائنو نشاط غير جاري / وزارة المالية	١٥٠٩٢٢٣٢٠٠
	—	٤٠٤٢٣٥٧٧	—	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٠٤٢٣٥٧٧
	—	٦٦٨٢٢٢	—	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٦٦٨٢٢٢
	—	٤٢٤٦٤٨	—	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٤٢٤٦٤٨
		١٢٢٦٥٣٦٢	—	٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان	١٢٢٦٥٣٦٢
٣٧٧٥٦٢	—	—	—	٢٦٧١١	نقده	٣٧٧٥٦٢
—	—	٨٠٥٠٩١	—	٢٦٧١٢	نقابه	٨٠٥٠٩١
—	—	٦٠٧٠٩٨٥٩	—	٢٦٧٢١	ضريبة المبيعات	٦٠٧٠٩٨٥٩
١١٧٢٩٤٥٠٥	—	—	—	٢٦٨٣	دائنون توزيع الارباح	١١٧٢٩٤٥٠٥
—	٢١٦٧٦٠١٩٢	٣٠٠٢٥٩١٨٧	—	٢٦٧٢٤	ضريبة الدخل	٥١٧٠١٩٣٧٩
١١٧٦٧٢٠٦٧	٢١٦٧٦٠١٩٢	١٩٥١٦١٢٥٨٣	—		المجموع	٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (١٢)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٦٩٥٨٤١٧٨١	٦٠٣٣٤٦١٠٥
٣١٢١	الاجور	١٦٢٨٢٦٥١٣	٧٤٠١٨٠٣٢
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٣٥٠٤٧٤٠٠	٤٢٢٩٩٥٢٧٦
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٩٧٣٤٦٢٥٠	٦٦٧١٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٢٩١٠٦١٩٤٤	١١٦٧٠٧٤٤١٣
	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٢٠٦١٨٩١٢	١٠٢٤٣٦٢٠١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين	١٤١١٦٨٠٨٥٦	١٢٦٩٥١٠٦١٤
	مجموع الرواتب والأجور		



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢٧٢٣٧٣٣١٥	٢٥٥٤٢٩٨٦١
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٣٠٠٢٤٨٩٥	٣٨٤٠٣٨٣٤
٣٢١٢	مشروبات غازية	٢٤٧٣٩٢٧	١٢٨٠٨٢٤
٣٢١٣	سكاثر	٥٥٤٨٩٨٦٧	—
٣٢١٤	مشروبات كحولية	٣٦٠٣٦٢٠٠٤	٢٩٥١١٤٥١٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	٣٨٨٨٠٨٩٨٤	٣٨١٧٤٩٠٨٣
٣٢٢١	مواد نفطية	٦٠٦٧٩٠٠	٣٢٦٩٢٠٠
٣٢٢٢	غاز	٧٦٦٢٧٧١	١٢٦١٣٦٩٨
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٣٥٩٥٩٥	٥٦٨٦٣٤١
٣٢٢٤	فحم	٤٠٨٨٩٩٢٥٠	٤٠٣٣١٨٣٢٢
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٣٣٤١٣١٠٤	٩٤٣٧٧١٢٩
٣٢٥	المتنوعات	٨٤٨٠٤٥٧١	٦٣٦٣٥٠٠٢
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦٣٨٦٥٨٧٦	٦٨٨٦٣٢٦٣
٣٢٥٢	القرطاسية	—	١٢٩٩٦٥٤٦
٣٢٥٤	المخلفات	١٤٨٦٧٠٤٤٧	١٤٥٤٩٤٨١١
٣٢٦	تجهيزات للعاملين	٢٥٨١٤٤٥٦	١٠٨٢١٦٨٧
٣٢٦١	كساوي	٤٣١٣٤٨٠	٥٢٧٢٤١٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٦٨٢٧٦١٠٠	١١٠٣١٢١٥٠
٣٢٧١	المياه	٧٢٥٨٩٥٨٠	١١٥٥٨٤٥٦٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١١٤٩٧٤٨٨٤١	١٠٦٤٧١١٠٢٨
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
			<u>خدمات صيانة</u>
١١٥٠٠٤٤٤	٤٨٢٥٢٠٠	٣٣١	صيانة مباني ومنشآت وطرق
١١٢٨٦٢٥٠٠	٤٤٥٧٧٤٠٠	٣٣١٢	صيانة آلات ومعدات
١٣٧٠٠٠	٦٥٠٠٠	٣٣١٣	صيانة وسائل نقل وانتقال
١٨٣٨٠٠٠	٧٤٥٠٠٠	٣٣١٤	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
١٢٦٣٣٧٩٤٤	٥٠٢١٢٦٠٠	٣٣١٦	
٢٣٣٥٠٠٠	—		
			<u>خدمات ابحاث واستشارات</u>
		٣٣٢	دعاية وطبع وضيافة
		٣٣٣	دعاية وإعلان
٣١٠٣٢٠٠٠	٧٩٣٠١٥٧٥	٣٣٣١	نشر وطبع
٣٠٠٦٢٥	٢٥٠١٤٠٠	٣٣٣٢	ضيافة
٤٥٢٩٩٤٩٢	٥٥٣٥٨١٩٩	٣٣٣٣	مصاريف معارض
٢٥٦٤٢٣٥٠	١٤٥٥٠٠٠٠	٣٣٣٤	احتفالات
٤٠٦٤٠٠٠	٥٤٩٧٧٥٠	٣٣٣٥	
١٠٦٣٣٨٤٦٧	١٥٧٢٠٨٩٢٤		
			<u>نقل وايقاد واتصالات</u>
		٣٣٤	نقل العاملين
٥٣٥٣٠٠٠	٤٤٤٤٠٠٠	٣٣٤١	نقل السلع والبضائع
١٧٣٣٧٥٠٠	١٠٩٢٩٥٠٠	٣٣٤٢	السفر والايقاد
٧١٩٧٢٣٢٠	٤٩٦٨٧٥٤٣	٣٣٤٣	الاتصالات العامة
٤٢٢٧٣٢٣٧	٣٩٥٠٨٤٣٠	٣٣٤٤	
١٣٦٩٣٦٠٥٧	١٠٤٥٦٩٤٧٣		
			<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>
		٣٣٥	استنجاز الات ومعدات
٧٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٣٥٢	استنجاز وسائل نقل
١١٩٥٠٠٠	٢٤٠٠٠٠	٣٣٥٤	استنجاز أثاث وأجهزة مكاتب
١٢٧٧٥٠٠	٢٥٠٠٠٠	٣٣٥٦	
٢٥٤٧٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠		
٣٧٤٤٩٤٩٦٨	٣١٢٥٠٥٩٩٧		ما بعده

تابع كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	ماقبله	٣١٢٥٠٥٩٩٧	٣٧٤٤٩٤٩٦٨
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	١٩٢٢٤٠٠	١٩٢٢٤٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٧٨٠٤١٥٠	٧١٥٦٨٥٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٧٨٠٩٠٠٠	٨٠٩٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٩٧١٥٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١١٠٨٠٤٠٣	٢٨١٢٧١٢
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٢٠٠٠٠٠	—
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١١٤٦٤٠٠٠	٨٤٠٨٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٣٧٨١٢٧٥٠	٥٢٩٧٣٢٥٠
		٨٢١٨٩٨٥٣	٧٣٤٦٠٢١٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٩٤٦٩٥٨٥٠	٤٤٧٩٥٥١٨٠



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٢٩٩٠٠٠	٢٢٩٠٣٥٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١١٣١٢٦٥٠	٧٤٥٨٥٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٤٦١١٦٥٠	٩٧٤٨٨٥٨
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٩٨١٠٧٩١٤٨	٢٩٨١٩٣٦٨٣
٣٩٢	مصروفات عرضية	٤٨٨٨٧٥	١٥٤١٢٥٠
	مجموع المصروفات الأخرى	٩٨١٥٦٨٠٢٣	٢٩٩٧٣٤٩٣٣



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
		٤٢٤	إيرادات الفنادق والسياحة
٨٤٠٥٧٧٢٦٠	٨٢٠٤٣٠٩٦٠	٤٢٤١	إيرادات الأظعمة
٦٢٠٩٨٦٠٠	١٥٢٢٢٥٠٨٠	٤٢٤٢	إيرادات المشروبات
٨٨٨٠٦٠٠	٩٧٠٨٤٠٠	٤٢٤٣	إيرادات السكائر
١٤١٥٣٢٠٤٠٠	١٦٨٠٢٣٨١٥٢	٤٢٤٤	إيرادات المبيت
٢٣٢٦٨٧٦٨٦٠	٢٦٦٢٦٠٢٥٩٢		
		٤٢٥	إيرادات متنوعة
١٦١٧٤٦٠٠	٢٦٦٢٥٠٠٠	٤٢٥١	إيرادات اللوندري
٤٠١٢٥٦٠٠	١٢٦٤٩٠٠٠٠	٤٢٥٢	إيرادات النادي الرياضي
—	٤٣٥٨٤٠٠	٤٢٥٣	إيرادات الجالفي البغدادي
—	١٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٤	إيرادات الصالون
—	٧٥٠٤٠٠٠	٤٢٥٥	إيرادات الباربيكيو
—	٢٢٨٠٠٠٠	٤٢٥٦	إيرادات الكافتريا
٥٦٣٠٠٢٠٠	١٦٨٧٥٧٤٠٠		
٢٣٨٣١٧٧٠٦٠	٢٨٣١٣٥٩٩٩٢		مجموع إيرادات النشاط التجاري
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٩٥٩٨٦٢٨٢	١٩٥٧٧٩٦٨٨	٤٣٨٢٢	إيجار الموجودات الثابتة/محلات
١٧٩١٢١١٠٠٠	١٨٦٣٧٠٠٠٠	٤٣٨٢٣	إيجار مباني / قاعة ليالينا
—	٩٤٠٤٤٤٠٠	٤٣٨٢٤	إيجار مباني خدمية/دجلة والفرات والاقواس
—	٨٤٧٣٤٥٠٠٠	٤٣٨٢٥	إيجار قاعة برج الحمام
—	١١٠٨١٩٠٠٠٠	٤٣٨٢٦	إيرادات القاعة الامامية للفندق
١٨٨٧١٩٧٢٨٢	٢٣٩١٧٢٩٠٨٨		مجموع إيرادات النشاط الخدمي
٤٢٧٠٣٧٤٣٤٢	٥٢٢٣٠٨٩٠٨٠		مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
		٤٦
		الفوائد وإيجارات الأراضي
٨٣٨.٨٢١٩	١١٥٧٦٩٨٦٣	٤٦١
		فوائد دائنة
٨٣٨.٨٢١٩	١١٥٧٦٩٨٦٣	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		٤٨
		الإيرادات التحويلية
٦٧٣٦٢٥	١٥٢٢.٠٠٠	٤٨٣٢
		تعويضات وغرامات
٦٧٣٦٢٥	١٥٢٢.٠٠٠	٤٩
		الإيرادات الأخرى
	١٢٥٢٧٦.٥٤	٤٩١
		إيرادات سنوات سابقة
١٨.٥٥٥٨١	٢٣٤٩.٣٧٠	٤٩٢
		إيرادات عرضية
١٨.٥٥٥٨١	١٤٨٧٦٦٤٢٤	مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
٢٥٨١٤٤٥٦	—	٢٥٨١٤٤٥٦	مستلزمات سلعية	٣٢
٤٤٤٤٠٠٠	٤٤٤٤٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
٣٠٢٥٨٤٥٦	٤٤٤٤٠٠٠	٢٥٨١٤٤٥٦	المجموع	



كشف رقم (١٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف مركز الإنتاج	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية	كلفة مركز الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٦٣٥٢٥٦٣٨٥	٢١١٧٥٢١٢٨	٥٦٤٦٧٢٣٤٣	١٤١١٦٨٠٨٥٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٠٢١٤٤٥٠	٥٤١٠٠٣٩٥٨	٣٧٨٥٣٠٤٣٣	١١٤٩٧٤٨٨٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٠٦٩٥٨٤	٣٥٣٦٩٣	٣٨٦٢٧٢٥٧٣	٣٩٤٦٩٥٨٥٠
٣٧	الاندثارات	—	—	٣٢٥٢٣٨٨٩١	٣٢٥٢٣٨٨٩١
٣٨٤	الضرائب والرسوم	—	—	١١٣١٢٦٥٠	١١٣١٢٦٥٠
	المجموع	٨٧٣٥٤٠٤١٩	٧٥٣١٠٩٧٧٩	١٦٦٦٠٢٦٨٩٠	٣٢٩٢٦٧٧٠٨٨



كشف (٢٠)

شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	١٢١١٦٠٣٢٥٦
	<u>تضاف</u>	
٣٣١٢	صيانة مباني انشاءات	٤٨٢٥٢٠٠
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٩٨١٠٧٩١٤٨
	<u>ينزل - ايرادات معفاة من الضريبة</u>	٩٨٥٩٠٤٣٤٨
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاصه لغرض العقار	١٩٥٧٧٩٦٨٨
	الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل	٢٠٠١٧٢٧٩١٦
	الفائض الموزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-	
	ضريبة الدخل ١٥ %	٣٠٠٢٥٩١٨٧
	احتياطي الزامي ٥ %	٤٥٥٦٧٢٠٣
	الفائض القابل للتوزيع	٨٦٥٧٧٦٨٦٦
		١٢١١٦٠٣٢٥٦



شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة

تحية طيبة

يسر مجلس إدارة شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٤ / ١ / ١ لغاية ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١

اولاً - المعلومات العامة

أ - نبذة تاريخية عن الشركة واهدافها

اسست الشركة برأس مال قدره (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار عشرون مليون دينار في الاول من أب ١٩٨٩ وبموجب شهادة التأسيس المرقمة م / س / ٣٣٠١ في ٣٠ / تموز / ١٩٨٩ وتمت زيادة رأس المال خلال السنوات السابقة من زيادات رأس المال والرسملة ليصبح عام ٢٠١٣ (٣,٨٤٤,٨٠٠,٠٠٠) دينار ثلاثة مليارات وثمانمائة واربعة واربعون مليوناً وثمانمائة الف دينار مقرها بغداد مسجلة في وزارة التجارة يحكمها قانون الشركات رقم (٢١) وتعديلاته وليس للشركة فروع اخرى وان هدفها هو تقديم الخدمة السياحية بما يخدم البلد



ب - الخطة السنوية لعام ٢٠١٤ ونسبة المتحقق

النسبة	الفعلي	المخطط		
% ١٢١,٥	١٤١١٦٨٠٨٥٦	١١٦١٨٣٠٠٠٠	الرواتب	٣١
% ٨٥	١١٤٩٧٤٨٨٤١	١٣٥٣٥٤٢١٢٦	المستلزمات السلمية	٣٢
% ٢٩	٣٩٤٦٩٥٨٥٠	٩٤٢٥٠٠٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
% ٢٣٣,٩	٣٢٥٢٣٨٨٩١	١٥٥٦٠٦٢٥٠	الاندثار	٣٧
% ٨,٩	١٤٦١١٦٥٠	٥٣٠٠٠٠٠٠	التحويلية	٣٨
% ٢٢٠,٨	٩٨١٥٦٨٠٢٣	٣٩٧٨٣٦٠٩٤	الاخري	٣٩
			النشاط السلمي	٤١
% ٦٢,٤	٢٨٣١٣٥٩٩٩٢	٤٥٣٧٥٠٠٠٠٠	النشاط التجاري	٤٢
% ١٣٧,٤	٢٣٩١٧٢٩٠٨٨	١٧٤١٠٠٠٠٠٠	النشاط الخدمي	٤٣
% ١٠٠	١١٥٧٦٩٨٦٣	—	فوائد وايجارات	٤٦
% ١٠٠	١٥٢٢٠٠٠	—	التحويلية	٤٨
% ١٠٠	١٤٨٧٦٦٤٢٤	—	الاخري	٤٩

• ارتفاع الاندثار جاء بسبب التاهيل وشراء موجودات جديدة



ثانياً - ١ - بلغ إجمالي الربح خلال عام ٢٠١٤ (١,٢١١,٦٠٣,٢٥٦) بنسبة (٢٩,١٦) من رأس المال المدفوع علماً أن الشركة حققت ربحاً عام ٢٠١٣ قدره (١,١٢٢,٥٧٣,٧٤٠) دينار استخدم لسد ٥١ % من العجز المتراكم

٢ - بلغت أرصدة الاحتياطيات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

٢٢٨١٣٧٨٤٤ دينار	الاحتياطي الإلزامي	<input type="checkbox"/>
٢٥٩٥٤٠٧٢ دينار	احتياطي استبدال موجودات	<input type="checkbox"/>
١٣٩٥٥٠٧١ دينار	احتياطي مكاسير	<input type="checkbox"/>
٦٧٣٢٠٠ دينار	احتياطيات متنوعة	<input type="checkbox"/>
٢٥٩٥٤٥٠٠٠ دينار	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	<input type="checkbox"/>
١٩٨٠٦٨٣١١ دينار	احتياطي التوسعات	<input type="checkbox"/>

٣ - بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ كما في أدناه مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (٦٠,٣٧٩,٨٣٦) دينار

٤ - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والإعلان والسفر والإيفاد والضيافة

٧٩٣٠١٥٧٥	دعاية وإعلان
٥٥٣٥٨١٩٩	الضيافة
٤٩٦٨٧٥٤٣	السفر والإيفاد



ثالثاً - نشاطات مجلس الإدارة

عقد مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٤ (١٦) جلسة تم خلالها مناقشة الأمور المطروحة والتي من شأنها تقويم نشاط الشركة وقد تابع المجلس تسديد ضرائب المبيعات وضريبة العقار وضريبة الدخل وكذلك إيجاد وسائل تشغيل الفندق بشكل يحقق إرباحاً جيدة وقد عمل المجلس على إنشاء توسيع قاعات جديدة وذلك كون إيراد هذه القاعات جيد جداً

وأدناه أسماء أعضاء المجلس

اسم المساهم	الدرجة	خاص / عام	الاسهم
السيد داود شمو خدر	رئيس مجلس الإدارة	القطاع الخاص	٣٢٦٧٩٤٢٧٧ سهم
السيد ابراهيم شناوة خصاف	نائب رئيس المجلس	القطاع الخاص	٣٢٩٠٢٩٠٠ سهم
السيد محمد امين ضياء الدين الشماع	عضو	القطاع الخاص	١٩٢,٢٤٠ سهم
السيدة فاطمة جلوب	عضو	القطاع العام	١٤٣٦٠٣٢٨٠٠
السيد خلف مظلوم	عضو	القطاع العام	
السيد امين شمو خدر	عضو	قطاع خاص	١٠٠٠٠٠٠٠
السيد دلشاد داود شمو	عضو	قطاع خاص	٤٩٢٠٠٢٠

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى



وأدناه أسماء أعضاء المجلس الاحتياط

الاسم	الدرجة	الاسهم
السيد ريبير داود شمو	احتياط اول	٤٤,١٧٦,٢٠٦
السيد عبد الامير مطر كاظم	احتياط ثاني	٥٣,٠٠٠,٠٠٠
السيد هيرمون ارشاك	احتياط ثالث	٨٩٩,٦٢٠
شاكر محمود القزاز	احتياط رابع	٣٣١,٠٨٠
السيد عدنان عبد الرحمن	احتياط خامس	٢,٧٥٠,٠٠٠
السيد جلال طارق خليل	احتياط ممثل وزارة السياحة / عام	

رابعاً - المزايا التي حصل عليها رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

لم يحصل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة على أية مزايا ماعدا أجور النقل وقيمة كارتات موبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة للفندق

- - (١٦,٨٠٠,٠٠٠) دينار أجور نقل سنوياً بمعدل (٢٠٠,٠٠٠) إلف دينار شهرياً لكل عضو مجلس إدارة
- - (٣٠,٠٠٠) دينار كارتات موبايل لكل عضو مجلس إدارة عدا رئيس المجلس ونائبه (١٠٠) دولار لكل منهم
- - مكافأة من الهيئة العامة لرئيس المجلس (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار والأعضاء بمبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) دينار



خامساً - رأسمال الشركة :-

يقسم رأسمال الشركة إلى (٣,٨٤٤,٨٠٠,٠٠٠) سهماً مدفوعة بالكامل
وحسب مساهمة القطاعات أدناه :-

القطاع الحكومي		
١ - الهيئة العامة للسياحة	١,٤٣٦,٠٣٢,٨٠٠	٣٧,٣٥ %
٢ - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٨٤,٤٨٠,٠٠٠	١٠ %
القطاع المختلط والخاص		
فندق فلسطين مرديان	٣,١٦٢,٧٩٥	٠,٠٩ %
شركة الصناعات الالكترونية	٤٤١,٢٢٠	
مجموع القطاع الخاص المختلط	٢,٠٢١,١٢٤,٤٠٥	٥٢,٥٦ %

سادساً - الرواتب والأجور

بلغ إجمالي الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين خلال عام ٢٠١٤ (١,٤١١,٦٨٠,٨٥٦) دينار

وأدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذي تقاضوا اعلى دخل لسنة ٢٠١٤

التسلسل	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١ -	جعفر فاضل عيسى	المدير المفوض	١٢٥٠٠٠٠ دينار
٢ -	مبارك توهه	شيف	١٣٤٦٥٠٠ دينار
٣ -	نشوى محمود	المدير المالي	٥٦١٥٠٠ دينار
٤ -	سرمد بحري	مدير الصيانة	٥٠٧٥٠٠ دينار
٥ -	ميس مؤيد	مديرة العلاقات	٥٨٦٥٠٠ دينار

(٦)



سابعاً – الملاك المصدق لسنة ٢٠١٤ (٢٢٠) عامل والمشغول الفعلي (٢٢٥) عامل

ثامناً – توضيح التغيرات والإحداث الجوهريّة التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠١٤

- إنشاء قاعة جديدة باسم برج الحمام
- فتح قاعة للألعاب السياحية
- شراء موجودات ثابتة بمبلغ (١,٦٦٦,١٣٠,٧٢٨) دينار

تاسعاً – لا يوجد إي استيراد خلال عام ٢٠١٤

عاشراً – السياسة المتبعة

- تطبيق النظام المحاسبي الموحد
- تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات
- تطبيق نظام الجرد المستمر للتحقق من موجودات الشركة

حادي عشر – الوضع العام للشركة

١ – بلغت إيراد ومصاريف الشركة كما يلي :-

٥,٤٨٩,١٤٧,٣٦٧	الإيرادات	حساب ٤
٤,٢٧٧,٥٤٤,١١١	المصاريف	حساب ٣
١,٢١١,٦٠٣,٢٥٦	الربح	الإجمالي



علماً إن الأرباح للسنوات الخمسة الماضية كما يلي

٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
١٢١١٦.٣٢٥٦	١١٢٢٥٧٣٧٤٠	(٣٣٧٣١٤٨٧٧)	(٣٠١١١.٦٠٠)	٢٠.٨٥٦١٥٣٩

٢ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية من ٢٠١٠ لغاية ٢٠١٤

السنة	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
المخزون	٢١٧٣٦٤٦٥٦	١٣٢٥٦.٨١٦	١.٥٢٤.١٤١	١١٨٧.٨٤٤٣	١.٩٩٥٥٤١١
السيولة النقدية					
النقود	١٢١١٦.٣٢٥٦	١١٢٢٥٧٣٧٤٠	١٧٨٩١٩.٨٥٥	٤٨٦٤٢.٥٢٥	١١٧٤٥٢٢.١١

٣ - أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥ % من رأس المال للشركة فما فوق ولغاية ٢٠١٤

اسم المساهم	عدد الأسهم
الهيئة العامة للسياحة	١,٤٣٦,٠٣٢,٨٠٠ سهم
السيد تحسين سعيد علي	٤٢٠,٧٥٢,١١٤ سهم
السيد داود شمو خدر	٣٢٦,٧٩٤,٢٢٧ سهم
السيد ضياء الدين الشماع	٢٧٢,٧٥٧,٥٤٧ سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٨٤,٤٨٠ سهم

(٨)

٤ - لا توجد عقود مهمة أبرمتها الشركة -
تم هذا الانجاز بتظافر جهود مجلس الإدارة والعاملين

للتفضل بالاطلاع مع التقدير

داود شمو خدر

رئيس مجلس الإدارة

