

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- العمليات الجارية
٤	- التدفق النقدي
٥	- إجمالي القيمة المضافة
٥	- توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة :</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الايرادية الموجلة
٨	٣- المخزون
٨	٤- المدينون
٩	- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	٥- النقود
١٠	٦- رأس المال
١١	٧- الاحتياطات
١٢	٨- العجز المتراكم
١٢	٩- الدائنون
١٣	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٤	١٠- الرواتب و الاجور
١٥	١١- المستلزمات السلعية
١٦	١٢- المستلزمات الخدمية
١٧	١٣- الاستخدامات الاخرى
١٨	١٤- ايرادات النشاط الجاري
١٩	١٥- الايرادات الاخرى
٢٠	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢١	١٧- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٩٧

التاريخ: ١٣ / رجب / ١٤٣٥ هـ

١٥ / ايار / ٢٠١٤ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾

صدق الله العظيم

الى/ اسادة مساهمي شركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة)-المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل(مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية :-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية أعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقا للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد(٢٢) المؤرخ في ٢٩/١/٢٠١٤، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقا لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- جرى تقييم ارصدة المخزون بالكلفة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ طبقا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تنص على (يقيم المخزون من

البضاعة في البيانات المالية في نهاية الفترة المحاسبية بالكلفة التاريخية او القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل) وهو نفس السياق المتبع في السنوات السابقة.

٤- جرى تعليية رصيد حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية بمبلغ (٦٠٥٥٥٠) دينار (ستمائة وخمسة الاف وخمسمائة وخمسين دينار) عن أرباح بيع موجودات ثابتة مستهلكة استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

٥- أقرت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٣ زيادة رأسمال الشركة بنسبة (٥٠٠%) استناداً الى المادة (٥٥ - أولاً، ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ليصبح رأسمالها (٢٤٠) مليون دينار (مائتين وأربعين مليون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ وتم تعديل عقد تأسيس الشركة بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم (٢٤٤٧٤) في ٢٣/٩/٢٠١٣ وكالاتي:-

المبلغ / الف دينار	النسبة المئوية %	التفاصيل
٨٠٠٠٠	٢٠٠	اكتتاب عام وفق المادة (٥٥- أولاً) لإنشاء مدينة ألعاب
١٢٠٠٠٠	٣٠٠	رسملة مبلغ من الفائض المتراكم وفق المادة (٥٥- ثانياً)
٢٠٠٠٠٠	٥٠٠	المجموع

٦- تم تخفيض رصيد حساب العجز المتراكم بمبلغ (١٩) مليون دينار (تسعة عشر مليون دينار) من رصيد حساب الفائض المتراكم وفق قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٣ ليصبح رصيده (٩٣٢٥٣٨) الف دينار (تسعمائة واثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٣ لتصبح نسبة العجز المتراكم (٣٨٩%) من رأسمال الشركة بعد ان كانت في السنة السابقة (٢٣٧٩%).

### الملاحظات والتحفظات:

#### ١- نشاط الشركة :

أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٣٧٧٢٦١١) دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة واثنان وسبعون الف وستمائة وأحد عشر دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولنفس المرحلة فائضاً مقداره (١١٠٧٧٠٧٨٨) دينار (مائة وعشرة ملايين وسبعمائة وسبعون الف وسبعمائة وثمانية وثمانون دينار) وندينا بصدد ذلك ما يأتي:-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ مقداره (٣٤٨٢٩٩٥٩) دينار (اربعة وثلاثين مليون وثمانمائة وتسعة وعشرين الف وتسعمائة وتسعة وخمسين دينار) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض إيرادات الفندق والسياحة بنسبة (٥%) وقد بينت الشركة ان ذلك يعود الى عزوف المواطنين عن ارتياد المدينة لصعوبة دخول السيارات لدواعي أمنية.

ثانياً: زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٤٤٥١٢٤٢٢) دينار (اربعة واربعين مليون وخمسمائة واثنى عشر الف واربعمائة واثنين وعشرين دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٥%) وخاصة في فترة (الرواتب والأجور) التي ارتفعت بنسبة (٢٢%) نتيجة لصدور قرار الأمانة العامة لمجلس الوزراء رقم (١٧٨) لسنة ٢٠١٣ بتعديل الحد الأدنى لأجر العامل غير الماهر في القطاع





## ٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

من خلال مقارنة نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية مع المصروفات الفعلية لسنة ٢٠١٣ لاحظنا وجود تجاوزات وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الموازنة التخطيطية الف دينار	المصروفات الفعلية الف دينار	التجاوزات الف دينار	نسبة التجاوز (%)
٣٢١	خامات ومواد اولية	٢٥٠٠	٣٢٢٥	٧٢٥	٢٩
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٩٦٠٠	١١٨٥٨	٢٢٥٨	٢٤
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٥٠٠	٢٨٢٠	٣٢٠	١٣
٣٣١	خدمات الصيانة	٦٢٥٠	٨٤٠٣	٢١٥٣	٣٤
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٧٢٥٠	٧٩٨٥	٧٣٥	١٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٧٥٠	٥٠٠٧	٢٥٧	٥

مما يتطلب الالتزام بالموازنة التخطيطية والاهتمام باعدادها بدقة.

## ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعميمات النافذة:

أ- بلغ رصيد حساب الدائنون (١٦٢١١٩٤) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وعشرون مليون ومائة واربعة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٣٥٧%) من راس المال وحقوق الملكية الاخرى للشركة خلافا لما جاء في المادة (٢٨- ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (عدم تجاوز التزامات الشركة المساهمة نسبة (٣٠٠%) من اجمالي رأسمالها وحقوق الملكية الاخرى الخاصة بها). نوصي بالعمل على معالجة ذلك.

ب- لم يتم المصادقة على محضر اجتماع مجلس الادارة المرقم (٧) لسنة ٢٠١٣ من قبل دائرة تسجيل الشركات مما تعذر علينا اعتماده كمستند اصولي وفقاً للمادة (١١٦) من قانون الشركات اعلاه. نوصي باستحصال الموافقات الاصولية على المحضر المذكور.

ج- العقود والمقاولات :

حصلت موافقة الهيئة العامة باجتماعها المتعقد بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٩ على تجهيز ونصب (٧) اجهزة العاب وتم التعاقد مع معمل حدادة محمد بتاريخ ٢٠١٣/٩/١٥ لهذا الغرض وبمبلغ (٧٦) مليون دينار (سنة وسبعين مليون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يأتي :-

أولاً : خلو بنود العقد من الفقرات التالية :-

(١) تقديم خطاب ضمان او صك مصدق من قبل المتعاقد بنسبة (٥%) من المبلغ الكلي للعقد كتأمينات عن حسن التنفيذ ولا يتم اطلاقها لحين انتهاء فترة الصيانة ضمناً لحقوق الشركة.

(٢) تحديد المحاكم المختصة التي يتم اللجوء اليها في حالة حصول خلاف بين الطرفين.

(٣) استيفاء رسم الطابع لصالح وزارة المالية خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢.

ثانياً : لم يتم ختم العقد من قبل المشاور القانوني في الشركة خلافاً للمادة (تاسعاً) من قانون الكتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨ (المعدل).

مما تقدم توصي بتلافي نقاط الخلل أعلاه مستقبلاً وتطبيق القوانين والتعليمات النافذة حفاظاً على حقوق الشركة.

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- وجود اخطاء في احتساب القسط السنوي لاندثار الموجودات المباعة والمشتراة خلال السنة والبالغة نسبتها (٢٠%) خلافاً للمادة (٩- أولاً) من تعليمات نظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ وكما يلي:-

رقم التليل	اسم المادة	العدد	الكلفة/ دينار	تاريخ الشراء	تاريخ البيع	الاحتساب الخطأ دينار	الاحتساب الصحيح دينار	الفرق دينار
١١٦١	ستلايت اوماكس مع ملحقاته	٢	٥٢٠٠٠	٢٠١٣/١٠/٣٠	—	١٠٤٠٠	١٧٢٢	٨٦٦٧
١١٦٢	ثلاجة (٦) قدم باين	٣	٣٧٥٠٠٠	—	٢٠١٣/٩/١١	١٦٦٦٥	٥٠٠٠٠	(٣٣٣٣٥)
١١٦٤	جهاز استنساخ الماني	١	٦١٥٠٠٠	—	٢٠١٣/٩/١١	٤٦١٢٥	٨٢٠٠٠	(٣٥٨٧٥)

مما يتطلب مراعاة الدقة عند احتساب الاندثار وفق النظام اعلاه.

ب- تم احتساب قسط الاطفاء السنوي لحساب النفقات الايرادية المؤجلة بنسبة (١٠%) من القيمة الدفترية وليس الكلفة الكلية بفرق مقداره (٣٣٠٥٧١٥) دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة الف وسبعمائة وخمسة عشر دينار) وكما مبين في الجدول الاتي :-

الفرق دينار	القسط المحتسب خطأ دينار	القسط واجب الاحتساب دينار	الكلفة الكلية دينار
٣٣٠٥٧١٥	١٥٤٦٢٢٣	٤٨٥١٩٣٨	٤٨٥١٩٣٧٩

نوصي باحتساب قسط الاطفاء من الكلفة الكلية واجراء المعالجات القيدية اللازمة.

ج- لدى الشركة (٣) سيارات لم يتم تسجيلها لدى مديرية مرور نينوى ونقل ملكيتها بأسم الشركة وكما مبين ادناه :-

رقم السيارة	نوعها
٩٠٤٣٩ فحص نينوى	كيا نيك اب تك موديل ١٩٩٨
٥٤٣٨٨ نينوى	هونداي سنفاي بوكس موديل ٢٠٠٥
٢٤٤٢ نينوى	ساحبة زراعية موديل ١٩٨٢

نوصي بتسجيل تلك السيارات لدى مديرية المرور.

د- تم تأجير حاويات عدد (٢) ببندل ايجار شهري مقداره (٣٠) الف دينار (ثلاثون الف دينار) نكل حاوية ويجري تثبيت مبالغها ضمن حساب دائن نشاط غير جاري (صندوق التكافل الاجتماعي) لاستخدامها في صرف الاعانات لمنتسبي الشركة علماً بان الحاويات غير مثبتة في سجلات



الشركة خلافا لتطبيقات النظام المحاسبي الموحد، مما يتطلب تقييم الحاويات وتثبيتها في السجلات وتبويب مبالغ الأيجار في حساب الإيرادات وفق النظام المحاسبي المذكور.

هـ- أظهرت قوائم جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وجود عدد من المواد المخزنية بطيئة الحركة متروكة في مخازن الشركة من سنوات سابقة والبالغ عددها (٤٧) مادة منها على سبيل المثال :-

اسم المادة	العدد	اسم المخزن
قماس ابيض	١٨٠م	مخزن البياضات
منشفة بيضاء صغيرة وكبيرة	١٦٠	مخزن البياضات
كرات بليارد متنوعة ومختلفة	٣٣	مخزن اللوازم والمهمات
لوحة قبية كبيرة وصغيرة	٢٢٥	مخزن القرطاسية
صخر مختلف الاحجام والانواع	٥١	مخزن ادوات المائدة
صبيغ سنوس	٤	مخزن الصيانة/الاصباغ
بوتيرين مختلف الاحجام والانواع	٨	مخزن الصيانة/ ادوات احتياطية

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وبيعها وفق الاصول.

و- مازالت المخازن تحتوي على العديد من الاثاث والاجهزة التي تركها النزلاء في الدور بعد مغادرتهم المدينة مودعة كإمانات في المخزن الرئيسي والبالغ عددها بحدود (٦١٨) فقرة والتي تشغل حيزاً كبيراً في المخزن رغم المتابعة المستمرة مع وزارة السياحة والآثار/ دائرة المرافق السياحية وأخرها الكتاب المرقم (١٠٦٩) في ٢٠١٣/١١/١٣ وبهذا نشيركم الى تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٢٩/١٣/٢٩٤٩/٥٤) في ٢٠١٣/٣/٢٨، نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

#### ٥- المدينون والدائنون:-

أ- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٨١١٩٨٥٥٩٠) دينار (ثمانمائة وأحد عشر مليون وتسعمائة وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وتسعون دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي للسنة الحالية والسنوات السابقة ولدينا بصدد ذلك ماياتي:

أولاً: ارتفعت الديون المترتبة بذمة النزلاء من مستأجري السكن الدائمي بنسبة (٩%) عن السنة السابقة، رغم المتابعة المستمرة من قبل إدارة الشركة لاستحصال الديون الا انه لا توجد ضوابط وضمانات للحد من هذه الظاهرة حيث بلغت الديون المدورة من سنوات سابقة (٣٣١٢٨١٤٨٩) دينار (ثلاثمائة وواحد وثلاثين مليون ومائتان وواحد وثمانون الف واربعمائة وتسعة وثمانون دينار) وتمثل نسبة (٤١%) من اجمالي الديون بالرغم من إقامة (١٣٢) دعوى وتوجيه (٣٩) انذار الا انه مازال هناك تلكؤ في التسديد وان ماتم استحصاله خلال السنة بلغ (٢٣٤٤٢٨٠٠) دينار (ثلاثة وعشرين مليون واربعمائة واثنان واربعون الف وثمانمائة دينار) وهي مبالغ ضئيلة جداً.



ثانياً: ضمن الرصيد أعلاه مبلغ (١٢٥٨٦٠٧٥٠) دينار (مائة وخمسة وعشرين مليون وثمانمائة وستون ألف وسبعمائة وخمسون دينار) يمثل أجور الكهرباء المحسبة على النزلاء الدائمين لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتمثل نسبة (١٦%) من اجمالي المدينين اضافة الى اجور الماء والكهرباء المستحقة على المحلات التجارية لسنة ٢٠١٣ والبالغة (٨٤٣١٤٥٠) دينار (ثمانية ملايين واربعمائة وواحد وثلاثون ألف واربعمائة وخمسون دينار).

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال تلك الديون وضرورة وضع ضوابط وضمانات للحد من هذه الظاهرة واتخاذ الإجراءات القانونية بحق المتوقفين عن التسديد ونشيركم بهذا الصدد الى تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٩/١٣/٥٤/٦٩٤٩) في ٢٨/٣/٢٠١٣

ب- بلغت الايجارات المستحقة بذمة مستأجري المحلات التجارية (٨١٣٠) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وثلاثون الف دينار) وهي موقوفة ومدورة من سنوات وتمثل نسبة (٧٨%) من اجمالي رصيد حساب ايرادات مستحقة. نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بحقهم وحث المستأجرين على التسديد.

ج- بلغ رصيد حساب التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات التجارية والمرافق السياحية والدور السكنية (٢٣٥٣١) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يأتي :-

اولاً: تم تنظيم عقود جديدة لمستأجري بعض المحلات التجارية الا انه لم يتم استيفاء التأمينات القانونية منهم والإبقاء على التأمينات بأسماء مستأجري المحلات السابقين وكما مبين أدناه:-

نوع المحل	المستأجر القديم	المستأجر الجديد	مبلغ التأمينات الف دينار
المأكولات	محمد حسن محمد	علي واحد محمد	٢٠٠
منتزه وكشك المدينة	عماد ايمن يونس	نواف حسن جمعة	٢٥٠
الموبيلات	فهد سالم اسود	محمد حسين عتي	٢٠٠
الفواكه	احمد جمال شيت	وائل علي خسور	٢٠٠

ثانياً: تم تأجير عدد من المرافق السياحية الى قسم من المستأجرين دون استيفاء التأمينات القانونية بنسبة (٢٠%) من مبلغ العقد خلافاً لبنود العقد وكما في الأمثلة التالية:-

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الايجار/دينار
الاكسوارات	اكرم حسين احمد	٢٥٠٠٠٠٠
المرطبات	حسين عتي سليمان	٤٠٠٠٠٠٠
المسيح والواحة	رعد عبد الله سعيد	١٥٠٠٠٠٠
الزورق	صلاح احمد سعيد	٢٠٠٠٠٠٠
ارض	شركة زين	١٢٠٠٠٠٠٠

مما تقدم نوصي بتلافي نقاط الخلل اعلاه ومعالجتها حسب بنود العقد.

د- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة (١٤٣٣٢٠١٧٣٢) دينار (مليار واربعمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان وواحد ألف وسبعمائة واثنان وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ غاليته موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين تفصيله في الجدول ادناه :-

البيان	اسم الجهة الدائنة	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار
اجور اتصالات لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥	دائرة اتصالات و بريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠
أجور الماء الصافي المجهز من سنة ٢٠٠٣ ولغاية تاريخ ٢٠١١/١٠/١	مشروع ري سد الموصل	٣٧٨٠٠٥٣٣٢
اجور الكهرباء المستحقة منذ سنة ٢٠١٠ والسنوات اللاحقة بضمنه مبلغ بحدود (٢٩٤) مليون (مائتين واربعه وتسعين مليون دينار) لسنة ٢٠١٣ وقد تم تسديد مبلغ (٢٩٧) مليون دينار (مائتين وسبعة وتسعين مليون دينار) منها خلال سنة ٢٠١٣	مديرية توزيع كهرباء نينوى	١٠٤٦٧٩٦٤٠٠
	المجموع	١٤٣٣٢٠١٧٣٢

نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن تسديد المبالغ المستحقة اعلاه.

هـ- وجود ارصدة دائنة موقوفة لم يتم تسديدها لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ على الرغم من تسديد جزء من هذه الالتزامات خلال السنة والجدول ادناه يبين تفصيلها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/دينار	البيان
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٨٢٤٠٢٢٣٤	عن اجور الخدمة المستحقة المدورة منذ عام ٢٠١٠ حيث يعتمد الصرف على ما يتم استلامه من مستأجري الدور
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٨٧٧٠٠	اجور المحاماة التي ينص قرار المحكمة باستحصالها من الدعاوي المحسومة لصالحها
٢٦٨٢	دانو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٦٣٦٢١١٩	المبلغ المتبقي من ارباح المساهمين المدورة منذ عام ١٩٩٢ ولغاية عام ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الارباح لفة المبالغ ومجهولية اقامة البعض منهم *

نوصي بتكثيف الجهود للإيفاء بالتزامات الشركة.

#### ٦- النقدية لدى المصارف:

بلغ رصيد الحساب الجاري لدى مصرف الرشيد (موصل/٣) بموجب السجلات المالية (٥٢١١٨) دينار (اثنان وخمسون الف ومائة وثمانية عشر دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وهو مجمد منذ احداث سنة ٢٠٠٣ استنادا لكتاب وزارة المالية المرقم (١٢٤٥) في ٢٠٠٣/٨/٤ فيما بلغ رصيده (صفر) بموجب كتاب المصرف المذكور المرقم (١٣/٣) في ٢٠١٤/١/٥. مما يتطلب التحري عن أسباب اختلاف الرصيد واجراء المعالجة اللازمة.

## ٧- ملاحظات اخرى :

أ- بلغ عدد المساهمين في رأسمال الشركة (١٠٠٢) مساهم منهم (٥١١) مساهم غير مودعة شهاداتهم لدى مركز الايداع العراقي في سوق العراق للأوراق المالية لغرض شمولهم بالتداول الالكتروني وتمثل نسبة (٥١%) من اجمالي عدد الأسهم. نوصي بحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام الشهادات وايداعها لدى المركز المذكور.

ب- بلغ عدد المرافق السياحية غير المؤجرة (٣) محلات تجارية وتمثل نسبة (١٢%) من أصل (٢٦) مرفق سياحي رغم الإعلان عنها لعدة مرات منذ سنة ٢٠٠٩. نوصي ببذل الجهود لتأجير المحلات التجارية.

٨- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (٩٠٩٧/٥٤/٢٩/١٣) والمؤرخ في ٢٠١٤/٥/١٥ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه خلال المدة المحددة.

## خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



أسعد سعيد جاسم

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /



**شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)**

**الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣**

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف
		<u>الموجوبات</u>	١	
		<u>الموجوبات الثابتة</u>		
٨٨١٣٨٧٩٧	٧٥٨٦٦٤٩٥	الموجوبات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
١٥٤٦٢٢٣٦	١٣٩١٦.١٣	التفقات الايرادية الموجدة	١١٨	٢
—	٧٢٢٠٠٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢	
١٠٣٦.١٠٣٣	١٦١٩٨٢٥٠.٨	مجموع الموجوبات الثابتة		
		<u>الموجوبات المتداولة</u>		
٣٢٩٧٥٤١١	٣٦٤٣٩١٧٧	المخزون (بالكلفة)	١٣	٣
٧٧٢.٠٥٧٦٣	٨٢٢٣٧٨٢.٩	المدينون	١٦	٤
١٣٥٤٦.٣٤٠	١٢٢٣٩٥٣٥٢	التقوسد	١٨	٥
٩٤٠٤٤١٥١٤	٩٨١٢١٢٧٣٨	مجموع الموجوبات المتداولة		
٤١٥٤٤٠٤٢٥٤٧	١١٤٣١٩٥٢٤٦	مجموع الموجوبات		
		<u>مصادر التمويل</u>	٢	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٢١	٦
٣٣٩٧٧٤٥٨١	٢١٤٥٣٨٨٧٧	الاحتياطيات	٢٢	٧
(٩٥١٥٣٧٩٦٥)	(٩٣٢٥٣٧٩٦٥)	العجز المتراكم	٢٢٥	٨
(٥٧١٧٦٣٣٨٤)	(٤٧٧٩٩٠٨٨)	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل		
١٦١٥٨.٥٩٣١	١٦٢١١٩٤٣٣٤	<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٨٥٠٨٨١٢٢١	١١٤٣١٩٥٢٤٦	الدائنون	٢٦	٩
١٠٤٤٠٤٢٥٤٧	١١٤٣١٩٥٢٤٦	مجموع مصادر التمويل		

*(Signature)*  
يوحنا مرقس يوسف  
رئيس مجلس الإدارة



*(Signature)*  
مخالد محي الدين بونس  
المدير المقوض

*(Signature)*  
لجهان احمد عبدالله  
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩ / ١٣ / ٥٤ / ٩١٠٠ المؤرخ في ١٦ / ١٢ / ٢٠١٣ هـ

الموافق ١٥ / ١٠ / ٢٠١٤ م

*(Signature)*  
د. منير عبد الصاروة  
اسعد سعيد حاسم

*(Signature)*  
رئيس هيئة وكالة  
صبيحة أمين جرجيس  
د. نسيان الزقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

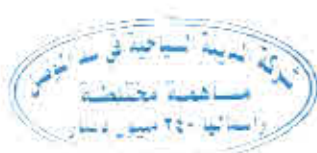
٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحسبي	رقم الكشف
٩٣٧٧٧٧٣٦	٩٠٣٥٩١٣٥٥	٤٥-٤١	١٤
		اسم الحساب	
		إيرادات النشاط الجاري	
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	
٣٥٠٣٤٢٦٨٤	٣٤١٩٩٥٢٣٠	٥	١٦
١٩٧٠٩٤٣٨٨	٢١٨١١٧٥٨٢	٦	١٦
٥٤٧٤٣٧٠٧٢	٥٦٠١٢٨١٢		
١١٠٣٤٩٥٧٠	١٠٧٦٥٩٤٢٥	٣٥	١٣
(٥٠٢١٢٨٧)	(٤٢٧٦٧١٩)	٤٢٦	١٤
١٠٥٣٢٨٢٨٣	١٠٣٣٨٢٧٠٦		
٦٥٢٧٦٥٣٥٥	٦٦٣٤٩٥٥١٨		
٢٨٤٩٢١٣٨١	٢٤٠٠٩٥٨٢٧		
٥٠٨٥٣٤٣٩	٥٨١٧٦٢٤٦		
٣٣٤٠٥٧٩٤٢	١٨١٩١٩٥٨١		
٣٥٦٠٠٠٠٠	٣٦٢٧٧٠٠٠		
١٥٧٤٣٠٥٨١	١٨٤٦٣٤٦٠١		
١١٢٢٢٧٣٦١	٣٣٥٦١٩٨٠		
		صافي كلفة النشاط الجاري	
		قائض النشاط الجاري	
		ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	
		قائض الإنتاج والمناجزة	
		بصاف فوالد البحار اراضي دائنة	
		ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	
		قائض العمليات الجاري (المرحلة الأولى)	
		بصاف الإيرادات التحويلية والأخرى	
٥٦٠٠٠٠٠	٦٦٩٥٠٠٠	٤٨	
٦٥٥٥٥٤٤	٢٤٢٣١٥	٤٩	
١٢١٥٥٤٤	٩١١٨١٥		
		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	
١٠٤١٥٠٠٠	٨٢٥٠٠٠	٣٨	
١٦٣٠٦١٧	٢٩٨٧٦١٨٤	٣٩	
٢٦٧٢١١٧	٣٠٧٠١٦٨٤		
١١٠٧٧٠٧٨٨	٣٧٧٢٦١١		
		القائض	
		القائض موزع حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	
		رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كالاتي	
٩٧٣٠٢٠٥	—	ضريبة الدخل ١٥%	١٧
٥٠٥٢٠٢٩	١٨٨٦٣١	احتياطي الزامي ٥%	
٩٥٩٨٨٥٥٤	٣٥٨٣٩٨٠	القائض المتراكم	
١١٠٧٧٠٧٨٨	٣٧٧٢٦١١		



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٩٠٧٨٦٨٠٦٤	٩٤٢٦٩٨٠٢٣
١٥	٤٦	فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٣٦٢٧٧٠٠٠	٣٥٦٠٠٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٣٤٠٩٤٥٠١٩	٢٨٠٣٥١٠٢٣
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٥٥٢٨٥٧٣	٣٥١٠٥٧٣٣٦
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٣٥٠٢٥٠	٥٧٨٩٧٧٧٠
١٣	٣٥	مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع	١٠٧٦٥٩٤٢٥	١١٠٣٤٩٥٧٠
١٣	٣٦	فوائد وإستئجار الأراضي	٢٢١٠٠	٢٢١٠٠
٢ و ١	٣٧	الائتمانات	٣٠٥٠٧٧١٧	٣٤٠٦٥٦٦٣
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٣٥٧٠٠٠٠	٣٢٢٢٧٢٠٠
			٩١٠٥٨٣٠٨٤	٨٦٦٠٧٠٦٦٢
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٣٣٥٦١٩٨٠	١١٢٢٢٧٣٦١
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٦٩٥٠٠	٥٦٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٢٣١٥	٦٥٥٥٤٤
			٩١١٨١٥	١٢١٥٥٤٤
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٨٢٥٠٠٠	١٠٤١٥٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٩٨٧٦١٨٤	١٦٣٠٦١٧
			٣٠٧٠١١٨٤	٢٦٧٢١١٧
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	٣٧٧٢٦١١	١١٠٧٧٠٧٨٨

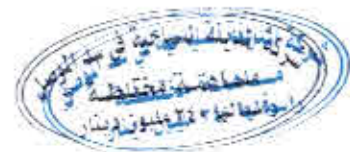
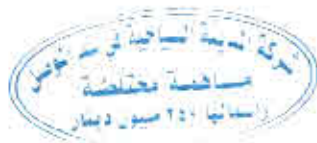




شركة المدينة السياحية في ست الموصّل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

رقم التليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٢-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٥٣٩٧.٣٩٩٥		
٤٦	إيجارات الأراضي	٤٤١٢.٠٠٠		
٤٨	الإيرادات للتحويلية	٦٦٩.٥٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٢.١٧٣		
١٦	المدينون	٣.٦٧٣٢٩.٤		
			٨٥١٧٦.٥٧٢	
	<u>تنزل: المتغيرات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٩٣٥٩٢.٤١		
٣٦	إيجارات الأراضي	٢٢.١٠٠		
٣٨	المصروفات التحويلية	٣٤.٣٩٥.٠٠٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	٢٩.٨٧٦.١٨٤		
١٣	زيادة في المخزون	١٦٢٧١.٤٥٠		
٢٦	الدائون	٢٤٦٣٦٠.٤١٤		
			(٨٢.٥١٧١٨٩)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٣١٢٤٣٣٨٣	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	بيع الموجودات الثابتة	١.٠٠٠.٠٠٠		
	القيمة النقدية لبيع المخزون والمستلزمات السلعية	٢٩.٠٠٠		
			١.٠٢٩.٠٠٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٧٧٢٦.٥٠٠		
	مشتريات تحت التنفيذ	٧٢.٢٠٠.٠٠٠		
			(٧٩.٩٢٦.٥٠٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		(٧٨٨٩٧٥.٠٠)	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
	زيادة في رأس المال (الاكتتاب)	٨٠.٠٠٠.٠٠٠		
			٨٠.٠٠٠.٠٠٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	تسديد ضريبة الدخل	٩٧٣.٢٠٥		
	تسديد ضريبة المبيعات	٣٥٦٨.٦٦٦		
			(٤٥٤١.٨٧١)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية		٣٥٨٩١٢٩	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)		(١٣.٦٤٩٨٨)	
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١/١		١٣٥٤٦.٣٤٠	
	رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١		١٢٢٣٩٥٣٢	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
	(١) الموارد	
٨٥٨٦٢٨٨٠٩	ايرادات النشاط التجاري	٤٢
٤٩٢٣٩٢٥٥	ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٩٠٧٨٦٨٠٦٤	إجمالي الموارد	
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢٥٥٢٨٥٧٣	المستلزمات السلعية	٣٢
٠٦٧٣٤٣٧٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٠٧٦٥٩٤٢٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٣٥
٥٠٠٥٣١٧٤٨	مجموع مستلزمات الإنتاج	
٤٠٧٣٢٦٣١٦	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	
٣٣٥٧٠٠٠٠	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٨٤
٣٧٣٧٦٦٣١٦	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
	عائد العمل	
٣٤٠٩٤٥٠١٩	(١) رواتب واجور نقدية	٣١
٥٠٠٦٥٠٠	(٢) مزايا عينية /نقل العاملين	
(٣٦٢٥٤٩٠٠)	صافي إيجار الأراضي (٣٦٢-٤٦٢)	
٣٠٥٠٧٧١٧	الائتمانات	٣٧
٣٣٥٦١٩٨٠	فائض العمليات الحاربية	
٣٧٣٧٦٦٣١٦	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



كشف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٤٣٢٠٢٢٤	٨٥٧٦٣٩٦٧	٦٦٧٨٣٧٥٠	٥٥٢٩٣٥١٢	٦٦٤٧٨٩٩٥	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٧٧٢٦٥٠٠	٧٢٠٦٥٠٠	—	٥٢٠٠٠٠	—	الإضافات: المشتراة
(٥٥٠١٦٩٤)	(٤٨٣٥٤٤٤)	—	(٥٩٥٢٥٠)	(٧١٠٠٠)	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٧٦٥٤٥٠٣٠	٨٨١٣٥٠٢٣	٦٦٧٨٣٧٥٠	٥٥٢١٨٢٦٢	٦٦٤٠٧٩٩٥	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
	% (٢٥-١٠)	% (٢٥-١٠)	% ١٠	% (٥-٣)	نسبة الاندثار / قسط ثابت
					<u>الاندثارات</u>
١٨٦١٨١٤٢٧	٧٥٤٩١٠٤٧	٤٠٢٦١٢٠٨	٣٧٨٠٧٦٤٠	٣٢٦٢١٥٣٢	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
٢٨٩٦١٤٩٤	١٢٦٣٤١٥٨	٧٠٠٩٨٧٥	٤٠٩٦٤٣٠	٥٢٢١٠٣١	تضاف: اندثارات الفترة
(٩٣٨٦١٣٥)	(٧٧٠٨٤٩٢)	—	(١٤٥٠٣٤٩)	(٢٢٧٢٩٤)	تنزل: الاندثار المحول إلى حساب الاحتياطي/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
(٥٠٧٨٢٥١)	(٤٥٤١٥٢٧)	—	(٥٠٥٦١٧)	(٣١١٠٧)	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٠٠٦٧٨٥٣٥	٧٥٨٧٥١٨٦	٤٧٢٧١٠٨٣	٣٩٩٤٨١٠٤	٣٧٥٨٤١٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٧٥٨٦٦٤٩٥	١٢٢٥٩٨٣٧	١٩٥١٢٦٦٧	١٥٢٧٠١٥٨	٢٨٨٢٣٨٣٣	القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١





كشف رقم (٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الايرادية الموجلة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٨	نفقات موجلة متنوعة	٤٨٥١٩٣٧٩	٣٣.٥٧١٤٣	١٥٤٦٢٢٣	٣٤٦٠٣٣٦٦	١٣٩١٦٠١٣



كشف رقم (٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٥٦٤٠٧	٣٤٤٠٠١	مخزون المواد الأولية	١٣١
٤٩٤٨٠٠	٣١٨٩٠٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١٠٨٥٧٤١٦	١٠٢٩٩٤٥٦	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٤٧٩٣٧٣	٤٥٥١٣٧	مخزون اللوازم و المهامات	١٣٥١
١٥٣٩٦٤٥	١٤٩٣٤٨٠	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٧	—	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٨٤٢٣	١٢١٩٤	مخزون المواد التنظيفية	١٣٥٩
٢٠٢٧٤٤٨	١٩٦٠٨١١		
١٩٢٣٣٩٣٤٠	٢٣٥١٦٠٥٩	مخزون النضائع والاراضى بغرض البيع	١٣٧
٣٢٩٧٥٤٩١	٣٦٤٣٩١٧٧	مجموع المخزون	

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٤٥٧٩٨١٤٤	٨١٩٩٨٥٥٩٠	مدينون تجاريون	١٦١
		مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢٦٢٠٦٥١٠	١٠٣٩١٥٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٦٢٠٧٦١٩	١٠٣٩٢٦١٩		
٧٧٢٠٠٥٧٦٣	٨٢٢٣٧٨٢٠٩	مجموع المدينون	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة . ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
١٦٠ ١٨٩ ٥٥٠	٢٩٦ ٩٥٢ ٦٩٠	٣٥٤ ٨٤٣ ٣٥٠	—	٨١١ ٩٨٥ ٥٩٠	مدينون قطاع خاص
—	—	—	١ ١١٩	١ ١١٩	تأمينات لدى الغير
٤ ١٢٩ ٥٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٦٢ ٠٠٠	—	١٠ ٣٩١ ٥٠٠	إيرادات مستحقة
١٦٤ ٣١٩ ٠٥٠	٣٠٠ ٩٥٢ ٦٩٠	٣٥٧ ١٠٥ ٣٥٠	١ ١١٩	٨٢٢ ٣٧٨ ٢٠٩	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية





كشف رقم (٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

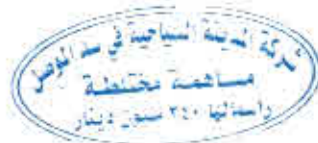
كشف بالبنود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٥٢١١٨	٥٢١١٨	مصرف الرشيد/موصل/٣	١٨٣٢
١٩٦٧٢١٧٥	٤٢٣٩٦٢٣٤	مصرف الزافدين/التبادل التجاري/٦٢٤٣	١٨٣٢
١١٥٧٣٦٠٤٧	٢٩٩٤٧٠٠٠	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/٥٠٢٣	١٨٣٥
١٣٥٤٦٠٣٤٠	١٢٢٣٩٥٣٥٢	مجموع النقود	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي ( رأس المال المدفوع )	٢١١
٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	عدد الاسهم	
		قيمة السهم	
		دينار واحد	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	موزع كما يلي:	
١٤٦٠٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام/ هيئة السياحة	% ٣٦,٥
٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان	% ٥
٢٣٤٠٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص	% ٥٨,٥
٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	المجموع	% ١٠٠



كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

المجموع	القائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	اسم الحساب رقم التليل المحاسبي
	٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٤	٢٢١٣	٢٢١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٩٧٧٤٥٨١	١٣٩٧٥٣٤٠٣	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٣٥٥٤٤٢	١٩١٢٧٦٠٠	١١٥٤٩١١٦٢	٢٩٧٦٤٢٦٠	الرصيد كما في ١ / ١ / ٢٠١٣
٩٩٩١٦٨٥	—	—	—	—	٦.٥٥٥٠	٩٣٨٦١٣٥	بضائف: الحركة خلال السنة
(١٣٩٠٠٠٠٠٠)	(١٣٩٠٠٠٠٠٠٠)	—	—	—	—	—	يقرن: الإطفاء خلال السنة
٣٧٧٢٦١١	٣٥٨٣٩٨٠	—	١٨٨٦٣١	—	—	—	بضائف: أرباح السنة الحالية
٢١٤٥٣٨٨٧٧	٤٣٢٧٣٨٣	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٥٤٤٠٧٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧٢٢	٣٩١٥٠٣٩٥	الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

\* تم استخدام رصيد القائض المتراكم البالغ (١٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار كالاتي :-

- (١) (١٩ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار عن اطفاء جزء من العجز المتراكم حسب قرار الهيئة العامة في ٢٩ / ٥ / ٢٠١٣
- (٢) (١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار عن تعديل رأس المال حسب قرار الهيئة العامة أعلاه .



كشف رقم (٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الرصيد كما في ١/١	٢٢٥
٩٥١٥٣٧٩٦٥	٩٥١٥٣٧٩٦٥	ينزل : الاطفاء خلال السنة	
—	(١٩٠٠٠٠٠٠)	الرصيد كما في ١٢/٣١	
٩٥١٥٣٧٩٦٥	٩٣٢٥٣٧٩٦٥		

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
٥٤٥٥٤٩	٩٣٥٥٤٩	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٨٢٣٩٠٠٠	٢٣٥٣١٠٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٦٦١
٣٨٦٤٧٠٠٠	٧٤٤٧٤٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدماً *	٢٦٦٢
١٤٣٥٣٠٨٦٠٧	١٤٣٣٢٠١٧٣٢	مصاريف مستحقة **	٢٦٦٣
٧١٢٩٢٧٨٥	٨٢٤٠٢٢٣٤	رواتب واجور مستحقة ***	٢٦٦٤
١٥٦٣٤٨٧٣٩٢	١٦١٣٦٠٨٩٦٦	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٣٥٦٨٠٦٦٦	٢٨٧٧٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٩٧٣٠٢٠٥	—	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
٦٣٦٢١١٩	٦٣٦٢١١٩	حصة صربية الدخل	٢٦٨١
١٦٠٩٢٣٢٤	٦٣٦٢١١٩	حصة المساهمين	٢٦٨٢
١٦١٥٨٠٥٩٣١	١٦٢١١٩٤٣٣٤	مجموع الدائنون	

- \* ايرادات تأجير قطعة ارض الى شركات الاتصالات والمخلات التجارية  
 \*\* اجور الاتصالات والماء والكهرباء لسنة ٢٠١٣ والسنوات السابقة  
 \*\*\* تمثل اجور الخدمة المستحقة للسنوات السابقة والسنة الحالية



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
اسم الحساب					
دائنو نشاط غير جاري	٩٣٥ ٥٤٩	—	٩٣٥ ٥٤٩	—	—
تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٣ ٥٣١ ٠٠٠	—	٩ ٨٧٢ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٨ ٤٣٤ ٠٠٠
إيرادات مستلمة مقدما	٧٤ ٤٧٤ ٠٠٠	—	٧٤ ٤٧٤ ٠٠٠	—	—
مصاريف مستحقة	١ ٤٣٣ ٢٠١ ٧٣٢	—	٢٩٤ ٦٩٣ ١٢٥	٧٥٢ ١٠٣ ٢٧٥	٣٨٦ ٤٠٥ ٣٣٢
رواتب وأجور مستحقة	٨٢ ٤٠٢ ٢٣٤	—	٤٥ ١٨٢ ٣١٤	٣٧ ٢١٩ ٩٢٠	—
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٨٧ ٧٠٠	—	٢٨٧ ٧٠٠	—	—
دائنو توزيع الأرباح/ حصة المساهمين	٦ ٣٦٢ ١١٩	١ ٩٤٥ ٧١٩	—	—	٤ ٤١٦ ٤٠٠
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١ ٦٢١ ١٩٤ ٣٣٤	١ ٩٤٥ ٧١٩	٤٢٥ ٤٤٤ ٦٨٨	٧٩٤ ٥٤٨ ١٩٥	٣٩٩ ٢٥٥ ٧٣٢



(٢١-١٣)



كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

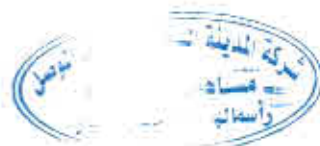
٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		الاجور النقدية للعمال	٣١٢٠
		اجور	٣١٢١
		محسسات مهنية وفنية	٣١٢٥
		اجور اعمال اضافية	٣١٢٦
		مكافات تشجيعية	٣١٢٨
		محسسات اخرى	٣١٢٩
١٧٣١٤٥٨٢٣	٢١٩٧٢٥٣١٤		
٦٧٧٩٦٩٦	٦٨٤١٣٨٠		
٣٠٠٢٠٠٠	٣١٠٢٣٥٠		
١٣٨٠٥٠٠٠	٢٤٣٩٤٢٥٠		
٦٠٠٩٦٩٦١	٦١٧٤٣٧٧١		
٢٥٦٨٢٩٤٨٠	٣١٥٨٠٧٠٦٥		
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥٠
٢٣٥٢١٥٤٣	٢٥١٣٧٩٥٤	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
٢٨٠٣٥١٠٢٣	٣٤٠٩٤٥٠١٩	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٩٥٢٥٠٠	٣٢٢٤٧٥٠	<u>الخامات والمواد الأولية</u>	٣٢١
		<u>الوقود والزيوت</u>	٣٢٢
٨٨٩٣٠٠٠	٩٣٠٠٥٠٠	مواد نقطية	٣٢٢١
٢٠٨٠٠٠	١٣٩٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٥٥٩٠٠٠	٦٧٣٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٩٦٦٠٠٠٠	١٠١١٢٥٠٠		
٥٦٤٣٢٦٥	١١٨٥٨٤١٩	<u>الأدوات الاحتياطية</u>	٣٢٣
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
١٩٠٧٩٠٥	٢٨١٩٦٧٤	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٨٤٦٥٩٦	٢١٤٥٩٤٥	القرطاسية	٣٢٥٢
٣٧٥٤٥٠١	٤٩٦٥٦١٩		
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
٢١٠٠٧٧٠٠	٢١٢١٧٨٦٠	المياه	٣٢٧١
٣٠٧٠٣٩٣٧٠	٢٧٤١٤٩٤٢٥	الكهرباء	٣٢٧٢
٣٢٨٠٤٧٠٧٠	٢٩٥٣٦٧٢٨٥		
٣٥١٠٥٧٣٣٦	٣٢٥٥٢٨٥٧٣	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٨٢٦٧٥٠	٢٧٣٩٢٥٠	صيانة مباني ومنشآت وضرق	٣٣١٢
٢٨٣٢٥٠	١٠٨٤٥٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
١٤٦٠٠٠٠	٣٨٨٨٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٦٤٨٠٠٠	٦٩١٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٢١٨٠٠٠	٨٤٠٣٢٥٠		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٢٤٥٠٠٠	١٤٨٩٠٠٠	دعاية واطلان	٣٣٣١
٨٣٩٤٥٠	٦١٨٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٣٩٢٤١٧٠	٥٨٧٧٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٥٠٠٩٢٢٠	٧٩٨٤٥٠٠		
		<u>نقل وايقاد واتصالات</u>	٣٣٤
٢٨٩١٠٠٠	٥٠٠٦٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
—	٣٣٩٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٢٣١٠٤٢٥٠	٢٤٩٢٩٠٠٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٣١٠٤٥٠٠	٢٨٥٢٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٩٠٩٩٧٥٠	٣٣١٢٦٥٠٠		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	استنجاز مباني ومنشآت	٣٣٥٢
٥٠٠٠٠٠٠	٦٧٠٠٠٠٠	استنجاز الآت ومعدات	٣٣٥٣
١٧٠٠٠٠٠	١٨٧٠٠٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	اشتركات وانتماءات	٣٣٦١
١٩٦٢١٠٠	١٩١٢٢٥٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٤٢٥٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مواد	٣٣٦٣
٦٠٠٩٤٥٠	٥١٤٠٤٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٦٠٦٧٥٠	١٢١٦٣٥٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٦٨٦٧٥٠٠	٨١٧٢٠٠٠	مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١٨٨٧٠٨٠٠	٢٠٩٦٦٠٠٠		
٥٧٨٩٧٧٧٠	٧٢٣٥٠٢٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع
١١.٣٤٩٥٧٠	١.٧٦٥٩٤٢٥	٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع
		٣٦	القوائد وأسئجار الأراضي
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	٣٦٢	استئجار الأراضي
		٣٨	المصروفات التحويلية
		٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة
٧٦٥٠٠	١٧٥٠٠٠	٣٨٣١	تبرعات للغير
١٥٠٠٠	—	٣٨٣٢	تعويضات وخدمات
٩١٥٠٠	١٧٥٠٠٠		
		٣٨٤	انصرائب والرسوم
٣٢٣٢٧٢٠٠	٣٣٥٧٠٠٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥	إعانات
٧٠٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
٢٥٠٠٠٠	—	٣٨٥٢	إعانات خارجية
٩٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠		
٣٣٣٦٨٧٠٠	٣٤٣٩٥٠٠٠		مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩	المصروفات الأخرى
١٦٣٠٦١٧	٢٩٨٧٦١٨٤	٣٩١	مصروفات سنوات سابقة





## شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

## كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
١٣١٦٥٨٧٣٨	١١٩٣٣٣٢٦٠	٤٢١	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع
٥٠٣١٢٨٧	٤٢٧٦٧١٩	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع
٧٥٧٣٢٦٨٣٦	٧١٨٨٥٥٣٦٢	٤٢٤	إيراد الفندق والسياحة
٧٧٩٨٥٦٠	١٦١٦٣٤٦٨	٤٢٥	إيرادات متنوعة
٨٩١٨٠٥٤٢١	٨٥٨٦٢٨٨٠٩		مجموع إيرادات النشاط التجاري
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٥٠٨٩٢٦٠٢	٤٩٢٣٩٢٥٥	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٩٤٢٦٩٨٠٢٣	٩٠٧٨٦٨٠٦٤		مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض العمليات الجارية
(٥٠٣١٢٨٧)	(٤٢٧٦٧١٩)	٤٢٢	بطرح: التغير في مخزون بضائع بغرض البيع
٩٣٧٦٧٦٧٣٦	٩٠٣٥٩١٣٤٥		مجموع لاغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر
			توزيع الإيرادات كما يلي:
		٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع
٧٦١٠٤٨١٤	٨٠٩٦٦٨٧٢		إيرادات السوق المركزي
٢٠٧٥٣٥٣٢	٢١٠٢١٨١٦		إيرادات كشك الاستقبال ٨٧/
١٤٨٧٨٥٢٠	٩٧٠٩٢٣٧		إيرادات اسواق الشراخ
١٨٥٢٤٧٠	٥٩٦١١٢		إيرادات كشك السينما
٣٣٧٣٧٠٠	٣٣٧٨٥٨٩		إيرادات كشك المروج
٤٦٩٥٧٠٢	٣٤٦٠٦٤٧		إيرادات محل المدينة
—	١٩٩٩٨٧		إيرادات صالون الحلاقة
١٢١٦٥٨٧٣٨	١١٩٣٣٣٢٦٠		إيراد الفندق والسياحة
٧١٩٧٩٧٦٥٢	٦٨٥١٢٢٢٦٢	٤٢٤	إيرادات المبيت
٩٨٢٧٨٤٠	١٢٩٠٦٤٠٠		إيرادات دخولية المدينة
٦٢٢٧٣٢٠	٦٥٣٦٠٧٥		إيرادات دخولية الشراخ
١٢٠٧٠٣٤٤	٦٢٦٧٠٥٠		إيراد كافتريا السينما
٩٢٧١٦٨٠	٧٠١٢٥٠٠		إيراد الحديقة / القاعة/ الشراخ
١٣٢٠٠٠	—		إيراد مطعم الامواج
—	١٠١١٠٧٥		إيراد كافتريا الشراخ
٧٥٧٣٢٦٨٣٦	٧١٨٨٥٥٣٦٢		إيرادات متنوعة
٤٣٠٤٣٠	٤٣٨٦٠٠	٤٢٥	إيرادات اللوندي
٤٦٨٦٨٨٠	٥٥٩٣٠٠٠		إيرادات صالون الحلاقة
١٨٢٠٧٢٠	١٥٩٩٩٠٩		إيراد كشك منزله المروج
٨٧٠٥٤٠	٨٥٣١٩٥٩		إيراد مدينة الألعاب
٧٧٩٨٥٦٠	١٦١٦٣٤٦٨		إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٥٠٨٩٢٦٠٢	٤٩٢٣٩٢٥٥	٤٣٨	
٩٣٧٦٧٦٧٣٦	٩٠٣٥٩١٣٤٥		

كشفا رقم (١٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشفا الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		الفوائد واجازات الاراضي	٤٦
٣٥٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٢٧٧.٠٠٠	اجازات الاراضي	٤٦٢
		الإيرادات التحويلية	٤٨
٥٦.٠٠٠	٦٦٩٥٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٥٦.٠٠٠	٦٦٩٥٠٠	تعويضات و غرامات	٤٨٣٢
		مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٥٥٢٧٨	٢٣٢١٤٢	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٥٠٠٢٦٦	١.١٧٣	إيرادات عرضية	٤٩٢
٦٥٥٥٤٤	٢٤٢٣١٥	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٦)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الانتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	٨	٧	٦	٥		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٤٠٩٤٥٠١٩	١٠٩١٠٢٤٠٦	٣٠٦٨٥٠٥٣	١٣٢٩٦٨٥٥٧	٦٨١٨٩٠٠٣	كلفة العاملين	٣١
٣٢٥٥٢٨٥٧٣	٦٥١٠٥٧٣	١٣٠٢١١٤٢	٣٥٨٠٨١٤٣	٢٧٠١٨٨٧١٥	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٢٣٥٠٢٥٠	٣٥٤٥١٦٢٢	١٤٤٧٠٠٥١	١٨٨١١٠٦٥	٣٦١٧٥١٢	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٢١٠٠	—	—	٢٢١٠٠	—	الفوائد و ايجارات الأراضي	٣٦
٣٠٥٠٧٧١٧	—	—	٣٠٥٠٧٧١٧	—	الاندثارات	٣٧
٣٣٥٧٠٠٠٠	٣٣٥٧٠٠٠٠	—	—	—	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٨٠٢٩٢٣٦٥٩	١٨٤٦٣٤٦٠١	٥٨١٧٦٢٤٦	٢١٨١١٧٥٨٢	٣٤١٩٩٥٢٣٠	المجموع	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
مساهمة مختلطة  
رأسمالها ٢٢٠ مليون دينار  
(٢٠-٢١)

كشف رقم (١٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٣

دينار

٣٧٧٢٦١١

التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية

الإضافات

ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسندة)

٣١٨٢١٠٠٠

احتياطي استبدال موجودات ثابتة

٩٣٨٦١٣٥

مصروفات سنوات سابقة

٢٩٨٧٦١٨٤

٧١.٨٣٣١٩

التقريبات

إيرادات العقارات المؤجرة للغير\*

٨٥٥١٦٢٥٥

(٨٥٥١٦٢٥٥)

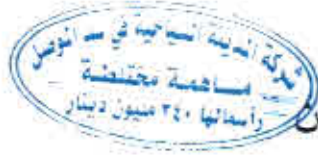
(١.٠٢٦.٣٣٥)

عليه فإن دخل الشركة غير خاضع لضريبة الدخل

\* يمثل ايجارات المرافق السياحية والأراضي المؤجرة للغير.







الى / السادة أعضاء الهيئة العامة

شركة المدينة السياحية في سد الموصل المحترمين

م/ تقرير الادارة لعام ٢٠١٣

نطرح بين ايديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٣ راجين الإطلاع عليه  
وابداء ملاحظاتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

أولاً : معلومات عامة :

١ . نبذة مختصرة عن شركة المدينة السياحية في سد الموصل .

١ . تأسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقداره  
١٠٠ مليون دينار موزعة على عشرة ملايين سهم قيمة السهم الواحد دينار عراقي بموجب  
شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠ ومقر إدارتها في محافظة نينوى قضاء  
تكريف ناحية وائه مشروع سد الموصل .

ب . تخضع الشركة الى احكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ( المعدل ) وتقوم بتطبيق  
جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمال والضمان الاجتماعي وقانون العمل رقم ٧١ لسنة  
١٩٥٧ وتعديلاته واي تعليمات اخرى ترسل اليها من الجهات القطاعية .

ج . من ناحية السياسات المحاسبية فان الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد في ادارة أعمالها  
الحسابية وتستأنس بقرارات وتوجيهات القطاع العام .

د . بسبب الظروف الامنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ وتباعاً فقد توقف نشاطها  
الساحلي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة الى نشاط سكني ( سكن مستمر ) منذ نهاية  
العام ٢٠٠٥ ونوعية الأبناء العوائل المهجرة والمهاجرة وسكن بعض منتسبي الدولة  
بعضها ما موقع امن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن .

فكان حربي بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف ومنذ عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بتأهيل  
دور سياحية وصلت في نهاية العام ٢٠١٢ الى (٢٨) دار مؤثث بصورة جيدة جدا وجاهزة  
للسفر والسياح وبأسعار مغرية تشجيعاً للعمل السياحي .

٢ . التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة :

أ . تم تعديل رأس المال من ١٠ - ١٥ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٧ .

ب . تم تعديل رأس المال من ١٥ - ٢٠ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٨ .

ج . تم تعديل رأس المال من ٢٠ - ٤٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب في عام ٢٠٠٧ .

د . تم تعديل رأس المال من ٤٠ - ٢٤٠ مليون دينار في عام ٢٠١٣ وحسب مايلي :-

أولاً : زيادة رأس المال وفق المادة ( ٥٥ - أولاً ) بنسبة ٣٠٠% عن طريق رسملة  
القائض المتراكم .

ثانياً : زيادة رأس المال وفق المادة ( ٥٥ - ثانياً ) بنسبة ٢٠٠% عن طريق الاكتتاب .

هـ . رأس المال الحالي ٢٤٠ مليون دينار مدفوعاً بالكامل وموزع كالاتي :

أ - ٤١% للقطاع العام من سهم الشركة .

ب - ٥٨% للقطاع الخاص من سهم الشركة .

### ٣ . الموقف المالي للشركة :

- ١ . حققت الشركة أرباح لعام ٢٠١٣ مقدارها ( ٣ ٧٧٢ ٦١١ ) دينار .
- ٢ . تمكث الشركة احتياطات مثر اكمة مقدارها ( ٢١٤ ٥٣٨ ٨٧٧ ) دينار .
- ٣ . بالنسبة للعجز المتراكم للسنوات السابقة فقد بلغ ( ٩٣٢ ٥٣٧ ٩٦٥ ) دينار .
- ٤ . ليس للشركة أي عضوية في شركات أخرى داخل أو خارج جمهورية العراق .
- ٥ . اجمالي عدد العاملين في الشركة لعام ٢٠١٣ هو ٧٨ منتسب و ( ٣ ) عمال وقتيين بأجور يومية .

### ثانياً : الهيكل التنظيمي للشركة :

- أ . الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن المادة (١٠٢) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- ب . مجلس الإدارة : ويتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات وخمسة أعضاء احتياط .
- ج . العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبلها مع تحديد الأعضاء احتياط لهم . ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١١٧ - ١١٨ - ١١٩ - ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- د . اذناه اسما رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ :

الاسم	المنصب	الجهة القطاعية	عدد الاسهم
- السيد يوحنا مرقس يوسف	رئيس مجلس الإدارة	قطاع عام	٧ ٦١٢ ٠٨٠
- السيد وعد غانم حسين	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٣ ٠٤٥ ٣٦٠
- السيد مهند ابراهيم يوسف	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	١٦٣ ٢٠٠
- السيد مرعي ياسين السامرائي	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٤ ٠٠٠
- السيد رياض احمد خلف	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٣ ٢٠٠
- السيد نزيه روفف الشهواني	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	
- ممثل شركة طيبة الخير	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	

لم يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي قرضاً أو سلفة أو هدايا من الشركة .

- اسما المساهمين الذين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة :

( ١ ) هيئة السياحة	٨٧ ٧٢٠ ٠٠٠ سهم
( ٢ ) السيدة ندى محمود عودة	٢٣ ٤٠٠ ٠٠٠ سهم
( ٣ ) دائرة الضمان الاجتماعي	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم

### ج . إدارة الشركة :

يترأس إدارة الشركة السيد المهندس مخلد محي الدين يونس كمدير مفوض للشركة وتمارس الشركة أعمالها عن طريق كادرها المؤلف من (٧٨) عامل دائمي و (٣) عمال وقتيين لفترات اعدادهم بين فترة وأخرى حسب نشاط العمل ومواسم التشغيل ويمارس كافة المنسبين أعمالهم في الشركة حسب المهام المثبتة في النظام الداخلي وقواعد الخدمة والأوامر الإدارية .

## إدارة الشركة ٩ أقسام هي :

- ١ . قسم الإدارة
- ٢ . قسم الحسابات
- ٣ . قسم التدقيق
- ٤ . قسم الاستقبال والحجز
- ٥ . قسم الإسكان
- ٦ . قسم الصيانة
- ٧ . قسم العلاقات العامة
- ٨ . قسم الأضمة والمشروبات
- ٩ . قسم الزراعة والخدمات / مجمد حاليا

## ثالثا : النشاطات والتوسعات خلال السنة :

- أ . تم تجهيز ونصب وتشغيل مدينة ألعاب داخل منتزه المروج متضمنة سبعة ألعاب مختلفة منها أربعة كهربائية وثلاثة هوائية وتم افتتاحها في عيد الأضحى المبارك وحققنا إيرادات مبالغ ( ٧٣٠٠٠٠٠ ) فقط سبعة ملايين وثلاثمائة ألف دينار خلال أيام قليلة .
- ب . تم تسديد مبلغ ( ٢٩٦٨٠٠٠٠٠ ) مليون دينار عن اجور الكهرباء للسنوات السابقة وعلى دفعات شهرية .
- ج . تم تسديد مبلغ ( ٣٥٦٨٠٧٠٠ ) دينار عن تصفية المستحقات التي بذمة الشركة إلى هيئة العامة للضرائب - الاستقطاع المباشر عن ضريبة المبيعات للسنوات السابقة .
- د . تم بيع الأثاث المستهلك والموجود في مخازن الشركة والذي يعود معظمه إلى تاريخ السلام الشركة في عام ١٩٩٠ .
- هـ . تم افتتاح شعبة جديدة في الأسواق المركزية وهي شعبة الألعاب والهدايا .
- و . تم زيادة ايجار الأرض المخصصة لأبراج شركة أسيا سيل وكورك بنسبة ٢١% عن عام ٢٠١٢ ولمدة خمسة سنوات .

## رابعا : انشيطات والتوسعات المستقبلية :

- أ . استمرار الإعلان عن الفرص الاستثمارية في الصحف والقنوات الفضائية والمتمثلة باستثمار المرافق أدناه :
  - أولاً : الأسواق المركزية
  - ثانياً : صالة وقاعة السينما
  - ثالثاً : إنشاء ملعب سباعي مغلق
  - رابعاً : استثمار نادي الشراع
  - خامساً : استثمار الساحات الرياضية .
- ب . استكمالاً للجهود التي بذلت في رفع معاناة الشركة إلى الجهات العليا في الدولة فقد تم تحقيق اجتماع للجنة الوزارية المشكلة بالأمر الوزاري الرقم ( ٤٠٧ ) في ١٣/٣/٢٠١٣ والتي بموجبها رفعت توصياتها إلى أمانة مجلس الوزراء لغرض مساعدة الشركة في وضعها الحالي .
- ج . الاستمرار بمتابعة ومراجعة الشركات السياحية والدوائر والمدارس والكليات لغرض حث الجميع السياحية إلى الشركة خاصة بعد استكمال المرافق الترفيهية لهم .
- د . تطوير قاعدة مطعم الأمواج ليكون كافتريا خاصة بلعبة البليارد ونصب ألعاب قسوة جديدة .
- هـ . تطوير مرفق نادي الشراع كاملاً وإنشاء مدينة ألعاب مصغرة داخلية .
- و . توسيع مدينة الألعاب الحالية في منتزه المروج لتشمل ألعاب إضافية أخرى استكمالاً للمبلغ المخطط لها .



#### خامساً : المؤشرات العام للشركة :

• في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر والذي أيضاً قل الإقبال عليه في مطلع العام ٢٠١٣ حتى وصلت الدور الشاغرة بحدود (٦٣) دار تم فيما بعد وفي الأشهر الأخيرة من العام ٢٠١٣ أشغال عدد منها .

• إن الشركة حالياً مستمرة بتقديم الخدمات الممكنة للزلاء ومستمرة في تأهيل عدد من الدور الشاغرة وحسب موقعها من دور السكن السياحي وكذلك الضغط على النفقات إلى أقصى حد ممكن لغرض تحقيق أرباح والاجتهاد في تقليص وإنهاء العجز المتراكم عليها من سنوات سابقة .

• هناك ارتفاع في الإيرادات الخاصة بالسكن الدائمي ومبيعات الأسواق المركزية عن عام ٢٠١٣ وإنشاء الله سوف تستمر الشركة على نفس المنوال خلال الأعوام القادمة .

• أنتثر السليبي نشاط الشركة جراء انفجار سيارة مفخخة في المدخل الرئيسي لمشروع سد الموصل ومنع دخول وخروج السيارات بعد الساعة السادسة مساءً من تاريخ الحادث في تشرين الأول ٢٠١٣ ولغاية تاريخه .

#### سادساً : نسب استغلال الطاقات :

• لدى الشركة ٢٩٣ دار موزعة كالآتي :

( ٣ ) دار خارج الخدمة بسبب التخسفات

( ٢ ) دار سكن اداري

( ٢٨ ) دار سكن سياحي مؤقت

( ٢٦٠ ) دار جاهز للسكن الدائمي

• هذه الطاقات التصميمية الكلية للدور السياحية والسكن الدائمي وقدرها ( ١٠٣٦٨٠ )

ليلة موزعة كالآتي :

• الطاقة المتاحة للسكن الدائمي ( ٩٣ ٦٠٠ ) ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي ( ٧٠ ٢٠٠ ) ليلة

• الطاقة المتاحة للسكن السياحي ( ١٠ ٠٨٠ ) ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي ( ٦٩٨ ) ليلة

• بلغت نسبة السكن الدائمي خلال عام ٢٠١٣ مع الطاقة المتاحة نسبة ٧٥ %

• بلغت نسبة السكن السياحي خلال عام ٢٠١٣ مع الطاقة المتاحة نسبة ٧ %

#### سابعاً : معلومات ومؤشرات إضافية :

• برمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٣ ويعتد

( ٢٣ ) عقد

• اذناه جنوداً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات اذناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
١	٣٣٣١	دعاية و اعلان	١٤٨٩.٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٦١٨٥.٠٠٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٥٨٧٧.٠٠٠
٤	٣٣٥٣	سفر وإيفاد	٢٤٩٢٩.٠٠٠
٥	٣٨٣١	تبرعات للغير	١٧٥.٠٠٠



## ثامنا : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والجراءات المتخذة لمعالجتها :

- ١ . اهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .
  - ١ . أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء نينوى عن اجور الكهرباء للسنوات السابقة واجور الماء من عام ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١١ ٩ ١ والتي اثرت بنسبة كبيرة جدا على ارتفاع مبلغ العجز المتراكم الكلي كما ان الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية والمتضمنة ( الاندثارات ) والتي هي مصروف دفنري يحسب وينزل من اجمالي الإيرادات ويؤثر على مبلغ العجز في الميزانية .
  - ٢ . المعالجة تكمن باعفاء الشركة من اجور الكهرباء واجور الماء وكذلك محاولة مفاتحة اللجان العليا المختصة لغرض عدم احتساب الاندثارات أسوة بالمحاسبة الحكومية المتبعة في دوائر القطاع العام باعتبار الموجود الثابت الذي يتم شرائه خلال السنة مصروف نهائي .
  - ٣ . ضل الاجراءات القانونية والمخاطبات بين المحاكم والدوائر لغرض استحصـال حقوق الشركة من خلال تنفيذ قرارات المحاكم المستحصلة بحق النزلاء سواء الموجودين أو المغادرين وكذلك فقدان العنوان للشخص المغادر إلى جهة مجهولة .
  - ٤ . المشاكل والمعوقات ضمن صلاحيات الهيئة العامة للشركة :
    - ١ . اضافة مشروع انشاء مدينة العاب إلى مجمع نادي الشراع وبعدها أجهزة لا تقل عن اربعة أجهزة .
    - ٢ . زيادة رأسمال الشركة بما يتناسب مع موجوداتها وممتلكاتها أسوة بباقي الشركات والذي سيولد سيولة نقدية من جهة لتسديد الالتزامات المالية وتحسن رأس المال لشركة من جهة اخرى كما أنه سوف يتم استخدام الزيادة في تقليص نسبة العجز المتراكم الى رأس مال الشركة تناسبيا عكسيا .

يوحنا مرقس يوسف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سليمان احمد عبدالله  
مدير الحسابات

