

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

**ديوان الرقابة المالية الاتحادي**

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- النفقات الإيرادية المؤجلة
٧	٣- المخزون
٧	٤- المدينون
٨	- إجمالي الأرصدة المدينة
٩	٥- النقود
٩	٦- رأس المال
١٠	٧- الاحتياطات
١١	٨- العجز المتراكم
١١	٩- الدائون
١٢	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٣	١٠- الرواتب وأجور
١٤	١١- المستلزمات السلعية
١٥	١٢- المستلزمات الخدمية
١٦	١٣- الاستخدامات الأخرى
١٧	١٤- إيرادات النشاط الجاري
١٨	١٥- الإيرادات الأخرى
١٩	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٠	١٧- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

( إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِينَ هُمْ أَقْوَمٌ )

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

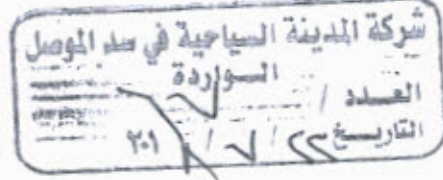
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ١٥١٩٤

التاريخ: ١٨ / ٧ / ٢٠١٨ هـ

١٨ / ٧ / ٢٠١٨ م

صدق الله العظيم



الى/ الهيئة العامة لشركة 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/ ٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٤، 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 التالية:-

#### 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 (١٣٥) المؤرخ في ٢٧/٣/٢٠١٨، 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- جرى تقييم رصيد مخزون بضائع بغرض البيع بسعر الكلفة كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ طبقا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على (تقييم المخزون بسعر الكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل) وهو نفس السياق المتبع في السنوات السابقة.



## الملاحظات والتحفظات:-

### ١- نشاط الشركة

أ- توقفت الشركة عن ممارسة نشاطها نتيجة الأحداث التي جرت في محافظة نينوى واعتباراً من ٢٠١٤/٨/٧ مما كان له الأثر السلبي على إيرادات النشاط التجاري والخدمي، إذ أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (١٣٩٧٦٩٣) دينار (مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون ألف وستمائة وثلاثة وتسعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولنفس المرحلة فائضاً مقداره (٣٧٧٢٦١١) دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة واثنان وسبعون ألف وستمائة واحد عشر دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يأتي:-

أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري بنسبة (٢٧%) عن السنة السابقة إذ بلغت (٢٤١٤٨٧٨٠٣) دينار (مائتان وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وسبعة وثمانون ألف وثمانمائة وثلاثة دينار) نتيجة انخفاض إيرادات الفنادق والسياحة بنسبة (٢٦%) وصافي مبيعات بضائع بغرض البيع بنسبة (٤٧%) صاحبه انخفاض المصروفات الجارية بنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض الرواتب والأجور وذلك لعدم صرف أجور العاملين غير المباشرين بالشركة للفترة من (٢٠١٤/١٠/١) ولغاية (٢٠١٤/١٢/٣١) فضلاً عن تحمل الشركة نصف مستحقات أجور العاملين المباشرين عن تلك الفترة استناداً الى قرار مجلس الإدارة المرقم (٦) بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٩ وانخفاض المستلزمات السلعية بنسبة (١٥%) ومنها أجور الكهرباء المستهلك في دور المدينة وتمثل أعلى مصروف تتحمله الشركة .

ثانياً: زيادة الإيرادات المتنوعة بمبلغ مقداره (١٧١٣٣٢٦٤) دينار (سبعة عشر مليون ومائة وثلاثة وثلاثين ألف ومئتين وأربعة وستين دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (١٠٦%) نتيجة زيادة إيرادات مدينة الألعاب بنسبة (١٥٠%) واستحداث إيراد ألعاب قاعة الأمواج والانترنت.

ثالثاً: حققت الشركة إيراداً من إيجار الموجودات الثابتة والأراضي مبلغ مقداره (٨١١٧٤٣٩٢) دينار (واحد وثمانون مليون ومائة وأربعة وسبعون ألف وثلاثمائة واثنان وتسعون دينار) بانخفاض نسبته (٥%) عن السنة السابقة.

ب- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٩٣٢٥٣٧٩٦٥) دينار (تسعمائة واثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون ألف وتسعمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٣٨٩%) من رأسمال الشركة، وبهذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦- أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت في حالة بلوغ خسارة الشركة (٥٠%) من رأسمالها إشعار مسجل الشركات خلال (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في ميزانيتها. مما يتطلب اتخاذ القرار المناسب من قبل الهيئة العامة لمعالجة ذلك.

## ٢- النشاط التشغيلي:

أ- لدى الشركة (٣٠١) دار وغرفة فندقية يبلغ المتاح منها والمعد للتشغيل (٢٩٤) دار نظراً لتخصيص (٤) دور للأغراض الإدارية واستبعاد (٣) دور غير صالحة للاستخدام وان (٢٧٤) دار من الطاقة المتاحة مخصصة كسكن دائمى و(٢٠) دار مخصص كسكن سياحي. والجدول أدناه يمثل الطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٨/٧:

نسب التحقق		التشغيل الفعلي				الطاقات المتاحة							
سكن سياحي	سكن دائم	سكن سياحي	سكن دائم	سكن سياحي	سكن دائم	سكن دائم	سكن دائم	الكلي					
%	%	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		(١)					
٣/٥	١/٥	٢/٤	١/٤	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار				
١٢	١	٥٢	٤٩	٨٦٨	٤	٥١٤٢٩	٢٣٧	٧٢٠٠	٢٠	٩٨٦٤٠	٢٧٤	١٠٥٨٤٠	٢٩٤

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يأتي:

أولاً: بلغت نسبة التشغيل الفعلي خلال الفترة المشار إليها أعلاه (٤٩%) من الطاقة المتاحة الكلية و(٥٢%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائمى فيما بلغ معدل التشغيل (٢٣٧) دار من مجموع (٢٧٤) دار إذ ارتفع السكن الدائمى خلال الفترة من (٢٠١٤/٦/٤) ولغاية (٢٠١٤/٨/٧) نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى ونزوح العوائل الى خارج مدينة الموصل ومنها المدينة السياحية في سد الموصل ومازالت الشركة تعتمد على تأجير نسبة كبيرة من الدور والغرف الفندقية كسكن دائمى للعوائل على مدار السنة وهذا يتقاطع مع نشاطها السياحي ويعد خروجاً عن الأهداف المحددة لها في عقد التأسيس.

ثانياً: بلغ عدد الدور السياحية خلال الفترة المشار إليها أعلاه (٢٠) دار وبنسبة تشغيل (١%) من الطاقة المتاحة الكلية فيما بلغت نسبة (١٢%) من الطاقة المتاحة للسكن السياحي نو المردود الجيد وهي متدنية جداً مقارنة بحجم الطاقات المتاحة.

ب- بلغ عدد المرافق السياحية المؤجرة خلال السنة (٢٥) مرفق تجاري منها (٢١) مرفق تم استبعادهم وإنهاء عقودهم ابتداءً من تاريخ ٢٠١٤/١٠/١ بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٧) في ٢٣/١٢/٢٠١٤ نتيجة الظروف التي حصلت في المدينة السياحية. مما تقدم نوصي بالاهتمام بالجانب السياحي ووضع الخطط التشغيلية لتطوير النشاط السياحي والعمل على تأجير المرافق السياحية.

## ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

أولاً: تم إرسال (٧) محاضر اجتماعات لمجلس الإدارة المنعقدة خلال سنة ٢٠١٤ الى دائرة تسجيل الشركات إلا انه لم يتم المصادقة عليها لغاية تاريخه أعلاه خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المجلس مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من دفع الشركة أجور تصديق تلك المحاضر



مما يتعذر علينا اعتمادها كمستند أصولي. نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحاضر.

ثانياً: لم يتم عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (٩١٠٠/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٤/٥/١٥ لغاية تاريخه أعلاه خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات والتي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها). نوصي بالإسراع بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية المذكورة.

ب - العقود :

من خلال تدقيق عقود إيجار المرافق السياحية المبرمة مع المستأجرين لاحظنا ما يأتي:  
أولاً: خلافاً لبنود العقد تبين الآتي:

(١) تم تنظيم عقود جديدة لمستأجري بعض المحلات التجارية إلا أنه لم يتم استيفاء التأمينات القانونية البالغة (٢٠%) وفق قيمة العقد الجديد وإنما تم الإبقاء على التأمينات السابقة وكما مبين في أدناه:

نوع المرفق	اسم المستأجر	مبلغ العقد ألف دينار	مبلغ التأمينات الواجب استلامها ألف دينار	مبلغ التأمينات المستلمة ألف دينار
الخضروات	وائل علي حسون	٢٥٠٠	٥٠٠	٣٠٠
كشك الاستبدال	صباح بهاء الدين مصطفى	١٥٠٠	٣٠٠	٢٥٠
اللحوم والألبان	جمعه صالح علي	٢٠٠٠	٤٠٠	٢٠٠
ألبسة الأطفال	مسعود رضوان بهاء الدين	١١٠٠	٢٢٠	٢٠٠

مما يتطلب استيفاء التأمينات القانونية وفق قيمة العقد.

(٢) تم تأجير عدد من المرافق السياحية الى بعض المستأجرين خلال سنة ٢٠١٤ دون استيفاء التأمينات القانونية البالغة نسبتها (٢٠%) من قيمة العقد وكما في الأمثلة الآتية:

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الإيجار / ألف دينار	مبلغ التأمينات / ألف دينار
التاسيسات الكهربائية	كرم عبد الستار ألياس	٧٥٠	١٥٠
بيع الأحمية	عرفان ننون احمد	٢٥٠٠	٥٠٠
الاكسوارت	أكرم حسين احمد	٢٥٠٠	٥٠٠
ارض	شركة أثير للاتصالات	١٢٠٠٠	٢٤٠٠

نوصي باستيفاء التأمينات القانونية وفق قيمة العقد ضماناً لحقوق الشركة.

(٣) عدم قيام المستأجر بتسديد القسط الأول البالغة نسبته (٤٠%) من بدل الإيجار عند توقيع العقد خلافاً لبنود العقد الذي ينص على (تسديد القسط الأول من بدلات الإيجار عند توقيع العقد) وكما مبين في أدناه:

رقم وتاريخ وصل القبض	المبلغ المسدد ألف دينار	مبلغ القسط الأول ألف دينار	مبلغ العقد ألف دينار	اسم المستأجر	نوع المرفق
٢٠١٤/١/٢١ في ٤٣٩٣	٢٥٠	٣٠٠	٧٥٠	كرم عبد الستار ألياس	التأسيسات الكهربائية
٢٠١٤/١/٢٦ في ٤٤١٧	٦٠٠	١٠٠٠	٢٥٠٠	أكرم حسين احمد	الإكسسوارات
٢٠١٤/٤/١ في ٤٨٣٠	٥٠٠	١٠٠٠	٢٥٠٠	عرفان ذنون احمد	بيع الأحذية
٢٠١٤/٥/٢١ في ٥١٢٨	٢٠٠	٤٠٠	١٠٠٠	نضال محسن حيدر	الحلويات والجزلات
٢٠١٤/٥/٢٩ في ٥١٩٦	٥٢٥	٦٠٠	١٥٠٠	صباح بهاء الدين مصطفى	كشك السندباد

مما يتطلب الالتزام بتسديد الأقساط وفق بنود العقد.

ثانياً: لم يتم استيفاء رسم الطابع عن العقود المبرمة لبعض مستأجري المحلات التجارية البالغ (٠,٠٠٢) (اثنين من ألف) من مبلغ العقد خلافاً للمادة (٢-أولاً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وكما مبين أدناه:

نوع المرفق	اسم المستأجر	مبلغ العقد/ ألف دينار
الكماليات	وصال رشيد حسين	٢٥٠٠
المرطبات	حسين علي سليمان	٤٠٠٠
الإكسسوارات	أكرم حسين احمد	٢٥٠٠
اللحوم والألبان	جمعه صالح علي	٢٠٠٠
كشك السندباد	صباح بهاء الدين مصطفى	١٥٠٠
بيع الأحذية	عرفان ذنون احمد	٢٥٠٠

مما يتطلب استيفاء رسم الطابع وتحويله الى خزينة محافظة نينوى.

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- لم يتم استكمال إجراءات تسجيل سيارات الشركة لدى مديرية مرور نينوى ونقل ملكيتها باسم الشركة نتيجة توقف أعمال المديرية المذكورة وكما مبين في أدناه:

رقم الآلية	نوعها	الموديل
٥٤٣٨٨ نينوى	هونداي سنطافي	٢٠٠٥
٩٠٤٣٩ فحص نينوى	كيا بيك اب تك	١٩٩٨
٢٤٤٢ نينوى	ساحبة زراعية	١٩٨٢

نوصي بمتابعة استكمال تسجيل تلك السيارات لدى مديرية المرور.

ب- وجود العديد من الأثاث والأجهزة التي تركها النزلاء والمستأجرين في الدور والمحلات التجارية بعد مغادرتهم المدينة في السنة الحالية والسنوات السابقة مودعة كأمانات في المخزن الرئيسي وعددها (٦٤٧) فقرة و تشغل حيزا كبيرا في المخزن وبهذا نشيركم الى تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٩١٠٠/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٤/٥/١٥. نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.



## ٥- المدينون والدائنون:

أ- لم يتم أستحصال تأييدات بصحة أرصدة المدينين والدائنين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ البالغة (٩٥٠٧٩٣٧٢٤) دينار (تسعمائة وخمسون مليون وسبعمائة وثلاثة وتسعون ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون دينار) و(١٧٥٥٣٦٧٥٥٢) دينار (مليار وسبعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وسبعة وستون ألف وخمسمائة واثنان وخمسون دينار) على التوالي. نوصي بأستحصال تأييدات بصحة تلك الأرصدة.

ب- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٩٢٦٣٥٦٣٥٥) دينار ( تسعمائة وستة وعشرون مليون وثلاثمائة وستة وخمسون ألف وثلاثمائة وخمسة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائم للسنة الحالية والسنوات السابقة ولدينا بصدده ما يأتي:

أولاً: أرتفعت الديون المترتبة بذمة النزلاء من مستأجري السكن الدائم بنسبة (١٤%) عن السنة السابقة إذ لاحظنا وجود تلكو في أستحصال الديون بالرغم من إقامة (٢٢٢) دعوى حسم منها (١٨) دعوى وأستحصال مبالغ تمثل نسبة (٨%) من مجموع الدعاوى مبالغ المقامة وبلغت الديون المدورة من سنوات سابقة (٤٨٥١٥١٦٧٩) دينار (أربعمائة وخمسة وثمانون مليون ومائة وواحد وخمسون ألف وستمائة وتسعة وسبعون دينار) وهي تمثل نسبة (٥٢%) من إجمالي الديون وان ما تم أستحصاله خلال السنة بلغ (١٨٤٥٩٦٠٠٠) دينار (مائة وأربعة وثمانون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف دينار).

ثانياً: ضمن الرصيد أعلاه مبلغ (١٣٦٥٦٧٦٧٦) دينار (مائة وستة وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وستون ألف وستمائة وستة وسبعون دينار) يمثل أجور الماء والكهرباء المستحقة على النزلاء الدائمين لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتمثل نسبة (١٥%) من إجمالي المدينون، إضافة الى أجور الماء والكهرباء المستحقة على المحلات التجارية لسنة ٢٠١٤ والبالغة (٥٧٤٢٦٥٠) دينار (خمسة ملايين وسبعمائة واثنان وأربعون ألف وستمائة وخمسون دينار).

نوصي بتكثيف الجهود لأستحصال تلك الديون ووضع ضوابط وضمانات للحد من هذه الظاهرة واتخاذ الإجراءات القانونية بحق المتوقفين عن التسديد ونشيركم الى تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٩١٠٠/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٤/٥/١٥.

ج- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة بذمة مستأجري المحلات التجارية (١٩٧٠٦٢٥٠) دينار (تسعة عشر مليون وسبعمائة وستة ألف ومائتان وخمسون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ بضمفه مبلغ (٨٢١٢٥٠٠) دينار (ثمانية ملايين ومائتان واثنان عشر ألف وخمسمائة دينار) موقوفة ومدورة من سنوات سابقة . نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية بحقهم وحث المستأجرين على التسديد.



د- لم يتم تصفية السلف الموقوفة بذمة العاملين في الشركة البالغة (٤٦٨٠٠٠٠) دينار (أربعة ملايين وستمئة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وتمثل مصاريف معاملة تسجيل السيارات لدى دوائر المرور وتطوير نادي الشراع ومصاريف دعاوى الشركة لدى المحاكم، نوصي بتصفية تلك السلف.

هـ- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة (١٥٦١٢٥٩٥٣٠) دينار (مليار وخمسمئة وواحد وستون مليون ومائتان وتسعة وخمسون ألف وخمسمئة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ غالبية موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين تفصيله في الجدول التالي:

البيان	اسم الجهة الدائنة	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
أجور الاتصالات للسنتين (٢٠٠٥،٢٠٠٤)	دائرة اتصالات وريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠
أجور الماء الصافي المجهز من سنة ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١١ بضمنه مبلغ (١٠٧٨١٨٢٠) دينار يعود للفترة من ٢٠١٤/٧/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	مشروع ري سد الموصل	٣٨٨٧٨٧١٥٢
أجور الكهرباء المستحقة منذ سنة ٢٠١٠ والسنوات اللاحقة بضمنه مبلغ محدود (٢٣١) مليون دينار (مائتي وواحد وثلاثين مليون دينار) يعود لسنة ٢٠١٤	مديرية توزيع كهرباء نينوى	١١٢٨٧٢١٩٤٠
يمثل ضريبة العقار المقدرة عن العقارات المؤجرة للغير	الهيئة العامة للضرائب	١٥٧٢٣٩٤٨

نوصي باتخاذ مايلزم بشأن تسديد المبالغ المستحقة أعلاه.

و- وجود أرصدة دائنة موقوفة لم يتم تسديدها لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ بسبب توقف فروع دوائر الدولة ذات العلاقة في محافظة نينوى عن مزاولة نشاطها منذ شهر حزيران / ٢٠١٤ والجدول أدناه يبين تفصيلها:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/ دينار	البيان
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١١٤٨٢٧١٦٣	أجور العاملين للفترة من ٢٠١٤/١٠/١ لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ وأجور الخدمة المستحقة من سنوات سابقة بضمنها مبلغ (٤٠) مليون دينار يعود لسنة ٢٠١٤.
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٠٤٢٤٩٨١	يمثل نسبة (١٧%) من أجور العاملين عن اشتراكات الضمان الاجتماعي للفترة من ٢٠١٤/٥/١ لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١.
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٩٢٢٠٠	يمثل رسم الطابع المستقطع من مستأجري المحلات التجارية خلال السنة لصالح خزانة محافظة نينوى
٢٦٨٢	دائنو توزيع الأرباح/ حصة المساهمين	٦٣٦٢١١٩	أرباح المساهمين المدورة منذ سنة ١٩٩٢ ولغاية سنة ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح لقلة مبالغها ومجهولية البعض منهم

نوصي بتكثيف الجهود للإيفاء بالتزامات الشركة.

## ٦- النقدية لدى المصارف:

أ- لم يتم أستحصال تأييد بصحة رصيد الحساب الجاري لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار البالغ (١٠٧٠٤٠٣٦٠) دينار (مائة وسبعة مليون وأربعون ألف وثلاثمائة وستون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١. نوصي باستحصال تأييد بصحة الرصيد أعلاه .

ب- بلغ رصيد الحساب الجاري لمصرف الرشيد (موصل/٣) بموجب السجلات المالية (٥٢١١٨) دينار (اثنان وخمسون ألف ومائة وثمانية عشر دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وهو مجمد منذ أحداث سنة / ٢٠٠٣ استنادا لكتاب وزارة المالية المرقم (١٢٤٥) في ٢٠٠٣/٨/٤ في حين بلغ رصيده (صفر) بموجب كتاب المصرف المرقم (١٣/٣) في ٢٠١٤/١/٥ إذ لم يتم معالجة الرصيد أعلاه . مما يتطلب إجراء المعالجة القيدية اللازمة.

ج- وجود صكوك موقوفة مضت عليها المدة القانونية للتقادم ضمن مطابقة الحساب الجاري لدى مصرف الرافدين /التبادل التجاري كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولم يتم معالجتها لغاية تاريخه أعلاه وكما مبين أدناه:

المبلغ/ دينار	رقم الصك	تاريخه	اسم الدائرة
١٥٤٤١٢٣	٣٠٧٦٩٢٩	٢٠١٤/٥/٢٩	شركة التأمين الوطنية
١٦١١٤١٠	٣٠٧٦٩٣٥	٢٠١٤/٦/٥	مشروع ري سد الموصل
٢٢١٠٠	٣٠٧٦٩٣٦	٢٠١٤/٦/٥	دائرة عقارات الدولة
٣١٧٧٦٣٣	المجموع		

نوصي بمعالجة الصكوك أعلاه وفق الأصول.

## ٧- الملاحظات الأخرى:

بلغ عدد المساهمين في رأسمال الشركة (٩٥٨) مساهم منهم (٤٩٤) غير مودعة شهاداتهم لدى مركز الإيداع العراقي في سوق الأوراق المالية لغرض شمولهم بالتداول الالكتروني وتمثل نسبة (٤٧%) من إجمالي عدد الأسهم. نوصي بحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام الشهادات وإيداعها لدى المركز أعلاه.

## ٨- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرض قسم من موجودات الشركة الثابتة والمخزنية الى أضرار جسيمة من حرق وتخريب وسرقة بسبب الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران /٢٠١٤ واستناداً الى كتاب وزارة السياحة والآثار/ دائرة المرافق السياحية ذي العدد (١٤٥٢٤) في ٢٠١٤/٩/٤ قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٦٦٠) في ٢٠١٤/١٢/٢٣ بحصر الأضرار والخسائر التي لحقت بالشركة والتي قدرت قيمتها بمبلغ (٣٢٦٧٩٥١١٥٨) دينار (ثلاثة مليارات ومائتين وسبعة وستين مليون وتسعمائة وواحد وخمسين ألف ومائة وثمانية وخمسين دينار) في حين بلغت الكلفة التاريخية بموجب السجلات المالية (١٤٦٩٨٤٧١٧) دينار (مائة وستة وأربعون مليون وتسعمائة وأربعة وثمانون ألف وسبعمائة وسبعة عشر دينار) والجدول أدناه يبين تفاصيل ذلك:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة التخمينية دينار	الكلفة التاريخية دينار
١١٢	مباني ومنشآت وطرق	٢٨٤٤٣٥٠٠٠	٤٧٣٧٤٨٤٧
١١٣	آلات ومعدات	٣١٢٥٠٠٠	٢٢١١٨٠٠
١١٤	وسائط نقل	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٧٩٥٠٠٠٠
١١٦	أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٣٦٦٥٠٠	٢٨٩٨٣٤٢٠
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٢٥٨٩٧٥٠٠	٥٨٩٥٠٠٠
١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع	١٨٢١٢١٥٨	١٤٥٦٩٦٥٠
	المجموع	٣٢٦٧٩٥١١٥٨	١٤٦٩٨٤٧١٧

نوصي باتخاذ الإجراء المناسب من قبل الهيئة العامة لمعالجة ذلك في السجلات وفق الأصول.

### خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

أ. س. ع.

أسعد سعيد جاسم



ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / /



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٩٢٧٤٩٦٢	٧٥٨٦٦٤٩٥
٢	١١٨	النفقات الايرادية الموجلة	٩٠٦٤٠٧٥	١٣٩١٦٠١٣
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	٧٢٢٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٤٨٣٣٩٠٣٧	١٦١٩٨٢٥٠٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٢٧٤٦٢٥٣٦	٣٦٤٣٩١٧٧
٤	١٦	المدينون	٩٥٠٧٩٣٧٢٤	٨٢٢٣٧٨٢٠٩
٥	١٨	النقود	١٦٠٨٤٢٢٥٩	١٢٢٣٩٥٣٥٢
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٣٩٠٩٨٥١٩	٩٨١٢١٢٧٣٨
		مجموع الموجودات	١٢٨٧٤٣٧٥٥٦	١١٤٣١٩٥٢٤٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	راس المال المدفوع (راس المال الاسمي)	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢٢٤٦٠٧٩٦٩	٢١٤٥٣٨٨٧٧
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٩٣٢٥٣٧٩٦٥)	(٩٣٢٥٣٧٩٦٥)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(٤٦٧٩٢٩٩٩٦)	(٤٧٧٩٩٩٠٨٨)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	١٧٥٥٣٦٧٥٥٢	١٦٢١١٩٤٣٣٤
		مجموع مصادر التمويل	١٢٨٧٤٣٧٥٥٦	١١٤٣١٩٥٢٤٦

يوحنا مرقس يوسف

رئيس مجلس الإدارة

المورخ في ٤/١٤/٢٠١٨

الموافق ١٨/١٨/٢٠١٨ م

مخلد محي الدين يونس

المدير المفوض

١٥١٩٤

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٤/٢٩/١٣

سناء عبد الغني بهاء الدين

مدير الحسابات

م. مدير عام وكالة

اسعد سعيد جاسم

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس الهيئة

صبيحة أمين جرجيس



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٤	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٦٧٤٩٨٩٢٨٣	٩٠٣٥٩١٣٤٥
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٢٦٠٢٠٩٠٥٦	٣٤١٩٩٥٢٣٠
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٨٦٣٩٨٣٠١	٢١٨١١٧٥٨٢
		صافي كلفة الإنتاج	٤٤٦٦٠٧٣٥٧	٥٦٠١١٢٨١٢
١٣	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٥٤٢٢٤٥٠٠	١٠٧٦٥٩٤٢٥
١٤	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٨٦٠٩٠٢٢	(٤٢٧٦٧١٩)
		صافي كلفة النشاط التجاري	٦٢٨٣٣٥٢٢	١٠٣٣٨٢٧٠٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	٥٠٩٤٤٠٨٧٩	٦٦٣٤٩٥٥١٨
		مجمّل فائض النشاط الجاري	١٦٥٥٤٨٤٠٤	٢٤٠٠٩٥٨٢٧
١٦	٧	<u>ينزل: كلفة الخدمات التسويقية</u>	٣٧٧٧٩٩٢١	٥٨١٧٦٢٤٦
		فائض الإنتاج والمتاجرة	١٢٧٧٦٨٤٨٣	١٨١٩١٩٥٨١
		يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٢٢٦٧٠٠٠	٣٦٢٧٧٠٠٠
١٦	٨	<u>ينزل: كلفة الخدمات الإدارية</u>	١٦٧٤٦١٧٨٢	١٨٤٦٣٤٦٠١
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٥٧٣٧٠١	٣٣٥٦١٩٨٠
١٥		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٦٦٩٧٥	٦٦٩٥٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٧	٢٤٢٣١٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٣٦٧١٤٢	٩١١٨١٥
١٣		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	١٥٠٠٠٠	٨٢٥٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٩٣١٥٠	٢٩٨٧٦١٨٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٤٣١٥٠	٣٠٧٠١١٨٤
		صافي الفائض	١٣٩٧٦٩٣	٣٧٧٢٦١١
		<u>الفائض موزع حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات</u>		
		رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كالاتي:		
		احتياطي الزامي ٥%	٦٩٨٨٥	١٨٨٦٣١
		الفائض المتراكم	١٣٢٧٨٠٨	٣٥٨٣٩٨٠
			١٣٩٧٦٩٣	٣٧٧٢٦١١



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦٦٦٣٨.٢٦١	٩.٧٨٦٨.٦٤
١٥	٤٦	فوائد وإيجارات الاراضي (دائنة)	٤٢٢٦٧.٠٠٠	٣٦٢٧٧.٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٢٦٦٤٧٨٧٧٣	٣٤.٩٤٥٠.١٩
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٧٥٨٥٨٢٩٦	٣٢٥٥٢٨٥٧٣
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٥٢٤٩٩٧٣	٧٢٣٥.٢٥٠
١٣	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٥٤٢٢٤٥٠٠	١.٧٦٥٩٤٢٥
١٣	٣٦	فوائد واستئجار الاراضي (مدينة)	٢٢١٠٠	٢٢١٠٠
٢٠١	٣٧	الاندثارات والاطفاء	٣٨٣٨٦٣٧.٠	٣.٥٠٧٧١٧
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٨٥٣٥٤٨	٣٣٥٧.٠٠٠
			٧.٦.٧٣٥٦.٠	٩١.٥٨٣.٨٤
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٥٧٣٧.١	٣٣٥٦١٩٨.٠
١٥		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٦٦٩٧٥	٦٦٩٥.٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٧	٢٤٢٣١٥
			٣٦٧١٤٢	٩١١٨١٥
١٣		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٥٠.٠٠٠	٨٢٥.٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٩٣١٥.٠	٢٩٨٧٦١٨٤
			١٥٤٣١٥.٠	٣.٧.١١٨٤
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	١٣٩٧٦٩٣	٣٧٧٢٦١١





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٣٨.٢١٤٦٥٦		
٤٨	الإيرادات التحويلية (عدا ح / ٤٨٢)	٣٦٦٩٧٥		
٢٦	دائرو النشاط الجاري	(١٦١٣٤٣٢٥٤)		
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٣٥٧٤٩٣٠٠٥		
٣٦	استئجار الأراضي	٢٢١٠٠		
٣٨	المصرفوات التحويلية (عدا ح / ٣٨٢)	٢٧٩٦٠٠		
٣٩	المصرفوات الأخرى	١٣٩٣١٥٠		
١٣	زيادة في المخزون	١٨٧٧٣٦٣٠		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا ح / ١٦٥)	(٢١٣٢٤١٥١٥)		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
	شراء موجودات ثابتة	١٦.٧١٥٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الاستثمارية)			
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١			
			٢١٩٢٣٨٣٧٧	
			١٦٤٧١٩٩٧٠	
				٥٤٥١٨٤٠٧
				(١٦.٧١٥٠٠)
				٣٨٤٤٦٩٠٧
				١٢٢٣٩٥٣٥٢
				١٦.٨٤٢٢٥٩



كثف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كثف الموجودات الثابتة والنتائرها كما في ٣١/١٢/٢٠١٤/٢٠١٤

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومشتات وطرق	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦	١١٤	١١٣	١١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٦٥٤٥٠٣٠	٨٨١٣٥٠٢٣	٦٦٧٨٣٧٥٠	٥٥٢١٨٢٦٢	٦٦٤٠٧٩٩٥	الكثفة كما في ٢٠١٤/١/١
٨٨٢٧١٥٠٠	٦٩٠١٥٠٠	-	٨١٣٧٠٠٠٠	-	الإضافات: المشتراة/المحولة
(٤٦٩١٠)	(٤٦٩١٠)	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٣٦٤٧٦٩٦٢٠	٩٤٩٨٩٦١٣	٦٦٧٨٣٧٥٠	١٣٦٥٨٨٢٦٢	٦٦٤٠٧٩٩٥	الكثفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	% (٢٥_١٠)	% (٢٥_١٠)	% ١٠	% (٥_٣)	نسبة الائتثار /قسط ثابت
					الإنتشارات
٢٠٠٦٧٨٥٣٥	٧٥٨٧٥١٨٦	٤٧٧٧١٠٨٣	٣٩٩٤٨١٠٤	٣٧٥٨٤١٦٢	٢٠١٤/١/١ مخصص الائتثار المتراكم كما في
٣٣٥٣٤٤٣٢	١١٨٧٦٧٤٢	٧٠٠٩٨٥٥	٩٤٤٥٣١٠	٥٢٠٢٥٢٥	تضاف: الإنتثارات للفترة
(٨٦٧١٣٩٩)	(٦٨١٥٧٩٦)	-	(١٦٣٢٨٤٧)	(٢٢٢٧٥٦)	تنزل: الائتثار المحول الى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
(٤٦٩١٠)	(٤٦٩١٠)	-	-	-	الإنتثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٢٥٤٩٤٦٥٨	٨٠٨٨٩٢٢٢	٥٤٢٨٠٩٣٨	٤٧٧٦٠٥٦٧	٤٢٥٦٣٩٣١	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
١٣٩٢٧٤٩٦٢	١٤١٠٠٣٩١	١٢٥٠٢٨١٢	٨٨٨٢٧٦٩٥	٢٣٨٤٤٠٦٤	القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

(٢٠-٥)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	٤٨٥١٩٣٧٩	٣٤٦٠٣٣٦٦	٤٨٥١٩٣٨	٣٩٤٥٥٣٠٤	٩٠٦٤٠٧٥





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٣٣٩٩١٧	٣٤٤٠٥١
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٦٨٠٠	٣١٨٨٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٠١٤٣٩١٥	١٠٢٩٩٤٥٦
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٢٨٧٨٤٨	٤٥٥١٣٧
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٧٦٤٨٢٥	١٤٩٣٤٨٠
١٣٥٩	مخزون المواد التنظيفية	١٢١٩٤	١٢١٩٤
		٢٠٦٤٨٦٧	١٩٦٠٨١١
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	١٤٩٠٧٠٣٧	٢٣٥١٦٠٥٩
	مجموع المخزون	٢٧٤٦٢٥٣٦	٣٦٤٣٩١٧٧

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٩٢٦٣٥٦٣٥٥	٨١١٩٨٥٥٩٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١١٩	١١١٩
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٩٧٠٦٢٥٠	١٠٣٩١٥٠٠
		١٩٧٠٧٣٦٩	١٠٣٩٢٦١٩
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٤٦٨٠٠٠٠	-
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٥٠٠٠٠	-
		٤٧٣٠٠٠٠	-
	مجموع المدينون	٩٥٠٧٩٣٧٢٤	٨٢٢٣٧٨٢٠٩



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
١٦٠١٨٩٥٥٠	٤٦١٥٢٩٨٠٥	٣٠٤٦٣٧٠٥٥	-	٩٢٦٣٥٦٣٥٥	اسم الحساب مدينة قطاع خاص
-	-	-	١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير
٧٤٧٩٥٠٠	٧٣٣٠٠٠	١١٤٩٣٧٥٠	-	١٩٧٠٦٢٥٠	إيرادات مستحقة
-	-	٤٦٨٠٠٥٠	-	٤٦٨٠٠٥٠	سلف لاغراض النشاط
-	-	٥٠٥٥٠	-	٥٠٥٥٠	سلف المنتسبين
١٦٧٦٦٩٠٥٠	٤٦٢٢٦٢٨٠٥	٣٢٠٨٦٠٧٥٠	١١١٩	٩٥٠٧٩٣٧٢٤	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٥٢١١٨	٥٢١١٨
١٨٣١	مصرف الرشيد/موصل/٣	٥٣٧٤٩٧٨١	٤٢٣٩٦٢٣٤
١٨٣٢	مصرف الراجحي/ التبادل التجاري/٦٢٤٣	١٠٧٠٤٠٣٦٠	٧٩٩٤٧٠٠٠
١٨٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/٥٠٢٣	١٦٠٨٤٢٢٥٩	١٢٢٣٩٥٣٥٢
	مجموع النقود		

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	٢٤٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
		٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠

الفائض موزع كما يلي:

٨٧٧٢٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة ٣٦,٥%
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٥% دائرة العمل والضمان
١٤٠٢٨٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠	٥٨,٥% مساهمة القطاع الخاص
٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠% المجموع





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٤٥٣٨٨٧٧	٤٣٣٧٣٨٣	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٥٤٤٠٧٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٣٩١٥٠٣٩٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٨٦٧١٣٩٩	-	-	-	-	-	٨٦٧١٣٩٩	يضاف: الحركة خلال السنة
١٣٩٧٦٩٣	١٣٢٧٨٠٨	-	٦٩٨٨٥	-	-	-	يضاف: ارباح السنة الحالية
٢٢٤٦٠٧٩٦٩	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٤٧٨٢١٧٩٤	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١



كشف رقم ٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٢٢٥	الرصيد كما في ١/١ ينزل: الإطفاء خلال السنة	٩٣٢٥٣٧٩٦٥	٩٥١٥٣٧٩٦٥ (١٩٠٠٠٠٠٠)
	الرصيد كما في ١٢/٣١	٩٣٢٥٣٧٩٦٥	٩٣٢٥٣٧٩٦٥

كشف رقم )

كشف الدائنين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٨٦.٥٩	٩٣٥٥٤٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٤٥٩٧٥.٠٠	٢٣٥٣١.٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٦٨١٨.٠٠٠	٧٤٤٧٤.٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما*	١٥٦١٢٥٩٥٣.٠	١٤٣٣٢.١٧٣٢
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة**	١١٤٨٢٧١٦٣	٨٢٤.٢٢٣٤
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة***	٢٠.٤٢٤٩٨١	-
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧٤٧٩٢٧١٧٤	١٦١٣٦.٨٩٦٦
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٩٢٢.٠٠	٢٨٧٧.٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦٣٦٢١١٩	٦٣٦٢١١٩
٢٦٨	دائنو توزيع الإرباح	١٧٥٥٣٦٧٥٥٢	١٦٢١١٩٤٣٣٤
٢٦٨٢	حصة المساهمين		
	مجموع الدائنين		



\*إيراد تأجير قطعة ارض الى شركات الاتصالات والمحلات التجارية  
\*\*أجور الاتصالات والماء والكهرباء لسنة ٢٠١٤ والسنوات السابقة ومصاريف أخرى  
\*\*\*تمثل أجور الخدمة المستحقة للسنوات السابقة والسنة الحالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		اسم الحساب
-	-	٨٨٦.٥٩	-	٨٨٦.٥٩	دائنو نشاط غير جاري
٨٤٣٤.٠٠٠	١٣٤٦٣٥.٠٠	٢٧.٠٠٠٠٠	-	٢٤٥٩٧٥.٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات توفير
-	٢٦٥٨٨.٠٠٠	٢٣.٠٠٠٠	-	٢٦٨١٨.٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً
٣٨٦٤.٥٢٣٢	٨٩٧٣٤٦٤.٠٠	٢٧٧٥.٧٧٩٨	-	١٥٦١٢٥٩٥٣.٠	مصاريف مستحقة
-	٥٨٢٧٤٩.٠٣	٥٦٥٥٢٢٦.٠	-	١١٤٨٢٧١٦٣	رواتب واجور مستحقة
-	-	٢.٤٢٤٩٨١	-	٢.٤٢٤٩٨١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	١٩٢٢.٠٠	-	١٩٢٢.٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٤١٦٤.٠٠	-	-	١٩٤٥٧١٩	٦٣٦٢١١٩	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين
٣٩٩٢٥٥٧٣٢	٩٩٥٦٧٢٨.٣	٣٥٨٤٩٣٢٩٨	١٩٤٥٧١٩	١٧٥٥٣٦٧٥٥٢	اجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية





كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٢١٩٧٢٥٣١٤	١٩١٧٣٩٩٣٣	إجور	٣١٢١
٦٨٤١٣٨٠	٤٢٩٥٠٥٦	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٣١٠٢٣٥٠	١١٣٧٠٠٠	إجور أعمال إضافية	٣١٢٦
٢٤٣٩٤٢٥٠	٩٩٦٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٦١٧٤٣٧٧١	٣٦٠٦١١١٩	مخصصات أخرى	٣١٢٩
٣١٥٨٠٧٠٦٥	٢٤٣١٩٣١٠٨		
٢٥١٣٧٩٥٤	٢٣٢٨٥٦٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٣٤٠٩٤٥٠١٩	٢٦٦٤٧٨٧٧٣	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	



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

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢٣٥٢٢٥٠	٣٢٢٤٧٥٠
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٦٧٦٩٧٥٠	٩٣٠٠٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٠٥٠٠٠	١٣٩٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٤٨٦٠٠٠	٦٧٣٠٠٠
		٧٣٦٠٧٥٠	١٠١١٢٥٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٥٣٥٩٦٩١	١١٨٥٨٤١٩
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٠٨٧٩٩٠	٢٨١٩٦٧٤
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٢١٨٤١٥	٢١٤٥٩٤٥
		٥٣٠٦٤٠٥	٤٩٦٥٦١٩
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٢٠٥٦٨٩١٠	٢١٢١٧٨٦٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٢٤٩٠٩٢٩٠	٢٧٤١٤٩٤٢٥
		٢٤٥٤٧٨٢٠٠	٢٩٥٣٦٧٢٨٥
		٢٧٥٨٥٨٢٩٦	٣٢٥٥٢٨٥٧٣
	مجموع المستلزمات السلعية		



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٧٢٥٠٠	٢٧٣٩٢٥٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٢٢٠٠٠	١٠٨٤٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢١١١٥٠٠	٣٨٨٨٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤٦٧٠٠٠	٦٩١٥٠٠
		٣٠٧٣٠٠٠	٨٤٠٣٢٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٩٤٠٠٠	١٤٨٩٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٥٢٥٠٠	٦١٨٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣٤٩١٢٥٠	٥٨٧٧٠٠٠
		٤٠٣٧٧٥٠	٧٩٨٤٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٣٠٥٠٠٠	٥٠٠٦٥٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع وبيضائع	٦٧٤٠٠٠	٣٣٩٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٧٦٦٠٥٠٠	٢٤٩٢٩٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٤٥٤٠٠٠	٢٨٥٢٠٠٠
		٢٢٠٩٣٥٠٠	٣٣١٢٦٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني ومنشآت	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٢١٠٠٠٠٠	٦٧٠٠٠٠٠
		٣٣٠٠٠٠٠	١٨٧٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	إقساط التأمين	٢٥٤٤١٢٣	١٩١٢٢٥٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٣٥٠٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٣٥٠٩٥٠	٥١٤٠٤٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٠١٩٠٠	١٢١٦٣٥٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٠٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٥٠٩٨٧٥٠	٨١٧٢٠٠٠
		٢٢٧٤٥٧٢٣	٢٠٩٦٦٠٠٠
		٥٥٢٤٩٩٧٣	٧٢٣٥٠٢٥٠

مجموع المستلزمات الخدمية





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم ٣)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٥٤٢٢٤٥٠٠	١٠٧٦٥٩٤٢٥
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي		
٣٦٢	استئجار الأراضي	٢٢١٠٠	٢٢١٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	-	١٧٥٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى*	١٥٨٥٣٥٤٨	٣٣٥٧٠٠٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٦٠٠٣٥٤٨	٣٤٣٩٥٠٠٠
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	١٣٩٣١٥٠	٢٩٨٧٦١٨٤

\* يمثل ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (غير مسددة) ورسوم تصديق محاضر الجلسات.



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٢	<b>إيرادات النشاط التجاري</b>		
٤٢١	صالي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	٦٣٤٩٩١٣٩	١١٩٣٣٣٢٦
٤٢٢	بازل:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	(٨٦٠٩٠٢٢)	٤٢٧٦٧١٩
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة	٥٣٩٢٨٦٠٢٠	٧١٨٨٥٥٣٦٢
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٣٣٢٩٦٧٣٢	١٦٦٦٣٤٦٨
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٦٢٧٤٧٢٨٦٩	٨٥٨٦٣٨٨٠٩
٤٣	<b>إيرادات النشاط الخدمي</b>		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٣٨٩٠٧٣٩٢	٤٩٢٣٩٢٥٥
٤٣٢	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض العمليات الجارية	٦٦٦٣٨٠٢٦١	٩٠٧٨٦٨٠٦٤
	يضاف:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٨٦٠٩٠٢٢	(٤٢٧٦٧١٩)
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض الإنتاج والمتاجرة والإيجار والخسائر	٦٧٤٩٨٩٢٨٣	٩٠٣٥٩١٣٤٥
	<b>توزيع الإيرادات كمايلي:</b>		
٤٢١	<b>صالي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع</b>		
	إيرادات السوق المركزي	٣٨٣٨٠٦٩٢	٨٠٩٦٦٨٧٢
	إيرادات كشك الاستقبال/٨٧	١٥٠١٨٩٤٢	٢١٠٢١٨١٦
	إيرادات أسواق الشراخ	٤٧٩٨٤٣٩	٩٧٠٩٢٣٧
	إيرادات كشك السينما	٤٠٧٦٨٦	٥٩٦١١٢
	إيرادات كشك المروج	٣٦٦١٤٣٠	٣٣٧٨٥٨٩
	إيرادات محل المعينة	١٨٦٥٢٤	٣٤٦٠٦٤٧
	إيرادات صالون الحلاقة	١٣٨٢٠	١٩٩٩٨٧
	إيرادات كشك قاعة الاموج	١٠٣٦٦٠٦	-
		٦٣٤٩٩١٣٩	١١٩٣٣٣٢٦
٤٢٤	<b>إيرادات الفنادق والسياحة</b>		
	إيرادات المبيت	٥٠٥٩٣١٢٧٥	٦٨٥١٢٢٢٦٢
	إيرادات دخولية المدينة	١٥٩٢١١٠٠	١٢٩٠٦٤٠٠
	إيرادات دخولية الشراخ	٤٥٢٨٢٧٥	٦٥٣٦٠٧٥
	إيرادات كافتريا السينما	٩٢٨٣٣٧٠	٦٣٦٧٠٥٠
	إيرادات الحديقة/القاعة	٣٦٢٢٠٠٠	٧٠١٣٥٠٠
	إيرادات كافتريا الشراخ	-	٦٠١١٠٧٥
		٥٣٩٢٨٦٠٢٠	٧١٨٨٥٥٣٦٢
٤٢٥	<b>إيرادات متنوعة</b>		
	إيرادات للوندي	٣٤٢٥٣٥	٤٣٨٦٠٠
	إيرادات صالون الحلاقة	٥٣٨٨٦٠٠	٥٥٩٣٠٠٠
	إيرادات كشك مستز المروج	٢٧٣١٨٦٧	١٥٩٩٩٠٩
	إيرادات مدينة الألعاب	٢١٣٧٨٠٩٠	٨٥٣١٩٥٩
	إيرادات قاعة الامواج	٢٨٩٦٢٣٠	-
	إيرادات الانترنت	٥٥٩٤١٠	-
		٢٣٢١٩٧٣٢	١٦٦٦٣٤٦٨
٤٣٨	<b>إيجار موجودات ثابتة(عدا الأراضي)</b>		
		٣٨٩٠٧٣٩٢	٤٩٢٣٩٢٥٥
		٦٧٤٩٨٩٢٨٣	٩٠٣٥٩١٣٤٥



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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي*	٤٢٢٦٧٠٠٠	٣٦٢٧٧٠٠٠
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٦٦٩٧٥	٦٦٩٥٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	٣٦٦٩٧٥	٦٦٩٥٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٧٧	٢٣٢١٤٢
٤٩٢	إيرادات عرضية	٩٠	١٠١٧٣
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٦٧	٢٤٢٣١٥

\* يمثل إيراد بدل إيجار الأراضي لنصب أبراج لشركات الاتصالات.





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

كشف رقم (١٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الانتاج	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع دينار
		٥ دينار	٦ دينار	٧ دينار	٨ دينار	
٣١	كلفة العاملين	٥٣٢٩٥٧٥٥	١٠٦٥٩١٥٠٨	٢٣٩٨٣٠٩٠	٨٢٦٠٨٤٢٠	٢٦٦٤٧٨٧٧٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٩٣١٠٠٨٠٨	٢٧٥٨٥٨٣٠	١١٠٣٤٣٣٢	٤٤١٣٧٣٢٦	٢٧٥٨٥٨٢٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٨١٢٤٩٣	١٣٨١٢٤٩٣	٢٧٦٢٤٩٩	٢٤٨٦٢٤٨٨	٥٥٢٤٩٩٧٣
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	-	٢٢١٠٠	-	-	٢٢١٠٠
٣٧	الاندثارات والاطفاء	-	٣٨٣٨٦٣٧٠	-	-	٣٨٣٨٦٣٧٠
٣٨	المصرفوات التحويلية (عدا ح/٣٨٤١)	-	-	-	١٥٨٥٣٥٤٨	١٥٨٥٣٥٤٨
	المجموع	٢٦٠٢٠٩٠٥٦	١٨٦٣٩٨٣٠١	٣٧٧٧٩٩٢١	١٦٧٤٦١٧٨٢	٦٥١٨٤٩٠٦٠



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

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٤

دينار

١٣٩٧٦٩٣

## التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية

## الإضافات

احتياطي استبدال موجودات ثابتة

مصروفات سنوات سابقة

٨٦٧١٣٩٩

١٣٩٣١٥٠

١٠٠٦٤٥٤٩

## التنزيلات

إيرادات العقارات المؤجرة للغير\*

٨١١٧٤٣٩٢

(٨١١٧٤٣٩٢)

(٦٩٧١٢١٥٠)

عليه فان دخل الشركة غير خاضع للضريبة

\*يمثل ايجارات المرافق السياحية والاراضي المؤجرة للغير.



إلى / السادة أعضاء الهيئة العامة  
لشركة المدينة السياحية في سد الموصل المحترمين

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١٤

نطرح بين أيديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٤ راجين الإطلاع عليه وإبداء ملاحظاتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

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

- أ . تأسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقداره (١٠) 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 تليكيف / ناحية وانه / مشروع سد الموصل .
- ب . تخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ ( المعدل ) وتقوم بتطبيق جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمال والضمان الاجتماعي وقانون العمل رقم ٧١ لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .
- ج . من ناحية السياسات المحاسبية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد وتطبق في أعمالها القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وبدقن تطبيقها من قبل ديوان الرقابة المالية سنوياً .
- د . بسبب الظروف الأمنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ وتباعاً فقد توقف نشاطها السياحي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة إلى نشاط سكني ( سكن مستمر ) منذ نهاية عام ٢٠٠٥ ولحد الآن لإيواء العوائل النازحة وسكن بعض منتسبي الدولة باعتبارها موقع أمن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن فكان حري بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف .
- هـ . منذ عام ٢٠٠٧ قامت الشركة ببناء هيل دور سياحية وصلت في نهاية العام ٢٠١٢ إلى (٢٨) دار مؤثث بصورة جيدة جداً وجاهزة لاستقبال السياح وبأسعار مغرية تشجيعاً للعد السياحي .
- و . بتاريخ ١٠/٦/٢٠١٤ سقطت مدينة الموصل بيد عصابات داعش الإرهابية المسلحة وانقطعت مع دخولها كافة الطرق والمواصلات مع الموصل وبغداد وباقي المحافظات الأخرى .
- وازدهم موقع سد الموصل بشكل عام والمدينة السياحية بشكل خاص بالعوائل النازحة من الموصل باتجاه أقليم كردستان وقد حققت الشركة مع هذا الطرف الصعب إيرادات متميزة للأشهر حزيران وتموز / ٢٠١٤ .
- ز . بتاريخ ١/٩/٢٠١٤ بعد أول اجتماع لمجلس الإدارة بعد تحرير سد الموصل وإطلاعه على تقارير إدارة الشركة المؤرخة في ٢٣/٨/٢٠١٤ و ٢٩/٨/٢٠١٤ و ٥/١٠/٢٠١٤ و ٢/١٢/٢٠١٤ والمرفقة نسخة منها طياً تم تشكيل لجنة لتحديد الأضرار والخسائر التي منيت بها الشركة حسب كتاب وزارة السياحة المرقم (١٤٥٢٤) في ٤/٩/٢٠١٤ .

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 الفائض المتراكم

ثانياً : زيادة رأس المال وفق المادة ( ٥٥ - ثانياً ) بنسبة ٢٠٠ % عن طريق الاكتتاب .  
 هـ . رأس المال الحالي ٢٤٠ مليون دينار مدفوعاً بالكامل وموزع كالآتي :

٤١ % للقطاع العام من أسهم الشركة .

٥٨ % للقطاع الخاص من أسهم الشركة .

٣ . تمتلك الشركة احتياطات مترأكمة مقدارها \_\_\_\_\_ ( ٢٢٤ ٦٠٧ ٩٦٩ ) دينار  
 - وبلغ رصيد العجز المتراكم للسنوات السابقة \_\_\_\_\_ ( ٩٣٢ ٥٣٧ ٩٦٥ ) دينار

٤ . ليس للشركة أي عضوية في شركات أخرى داخل أو خارج جمهورية العراق .

٥ . إجمالي عدد العاملين في الشركة لعام ٢٠١٤ هو ٧٨ منتسب و ( ٣ ) عمال وقتيين بأجور يومية لغاية تاريخ ٢٠١٤/٩/١ وبعد أحداث آب/٢٠١٤ أنخفض عدد العاملين إلى ٤٧ منتسب و ( ٢ ) عمال وقتيين بأجر يومي .

#### ٦ . 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 . أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبلها مع

تحديد الأعضاء الاحتياط لهم . ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد ( ١١٧ - ١١٨ -

١١٩ - ١٢٠ ) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

- أذناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ :

الاسم	المنصب	الجهة القطاعية	عدد الأسهم
- السيد يوحنا مرقس يوسف	رئيس مجلس الإدارة	قطاع عام	_____
- السيد وعد غانم حسيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٧ ٦١٢ ٠٨٠
- السيد فهد شوقي	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	_____
- السيد مرعي ياسين السامرائي	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٣٠ ٤٥ ٣٦٠
- السيد رياض احمد خلف	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	١٦٣ ٢٠٠
- السيد نزيه رؤوف الشهواني	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٤ ٠٠٠
- ممثل شركة طيبة الخير	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٣ ٢٠٠

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

- أسماء 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

## ٧ . إدارة الشركة :

- يتأسس إدارة الشركة السيد المهندس مخلد محي الدين يونس كمدير مفوض للشركة وتمارس الشركة أعمالها عن طريق كادرها الذي تتفاوت أعدادهم بين فترة وأخرى حسب نشاط العمل ومواسم التشغيل ويمارس كافة المنتسبين أعمالهم في الشركة حسب المهام المثبتة في النظام الداخلي الداخلي وقواعد الخدمة والأوامر الإدارية .

- تتكون إدارة الشركة من (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 الأطعمة والمشروبات |                 |
| ٩ . قسم الزراعة والخدمات / مجهد حاليا |                            |                 |

## ٨ . النشاطات والتوسعات خلال السنة :

- أ . تطوير قاعدة مطعم الأمواج ليكون كافتريا خاصة بلعبة البليارد ونصب ألعاب قوة جديدة .
- ب . تطوير قاعة مناسبات مرفق نادي الشراع كاملا .
- ج . توسيع مدينة الألعاب الحالية في متنزه المروج لتشمل ألعاب إضافية أخرى استكمالا للمبلغ المخطط لها .

## ٩ . المؤشرات العامة للشركة :

- أ . في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر والذي انتهى مع أحداث آب/٢٠١٤ ومغادرة كافة النزلاء في ٧/٨/٢٠١٤ وعودة عدد قليل منهم لا يتجاوز ال ١٠ دور مع نهاية العام .
- ب . أن الشركة حاليا مستمرة في إعادة الخدمات إلى مرافق الشركة ورفع أنقاض الدور المحترقة والمحافظة على ما تبقى من باقي الدور والأثاث .
- ج . نسب استغلال الطاقات :

أولاً : لدى الشركة (٣٠١) دار لغاية ٧/٨/٢٠١٤ موزعة كالاتي :

( ١ ) ٣ دار خارج الخدمة

( ٢ ) ٤ دار سكن إداري

( ٣ ) ٢٠ دار سكن سياحي مؤثث

( ٤ ) ٢٧٤ دار مخصصة سكن دائم

ثانياً : أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور السياحية والسكن الدائم وقدرها (١٠٥ ٨٤٠) ليلة

ثالثاً : أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور :

( ١ ) الطاقة المتاحة للسكن الدائم ( ٩٨ ٦٤٠ ) عدد ليالي التشغيل الفعلي (٥١ ٤٢٩) ليلة .

( ٢ ) الطاقة المتاحة للسكن السياحي ( ٧ ٢٠٠ ) عدد ليالي التشغيل الفعلي (٨٦٨) ليلة .

( ٣ ) بلغت نسبة السكن الدائم خلال عام (٢٠١٤) مع الطاقة المتاحة بنسبة ٥٢% .

( ٤ ) بلغت نسبة السكن السياحي خلال عام (٢٠١٤) مع الطاقة المتاحة بنسبة ١% .

رابعاً : لدى الشركة (٢٧٨) دار اعتباراً من ٩/٩/٢٠١٤ لغاية ٣١/١٢/٢٠١٤ لتكون ١٥ دار

قد تم حرقها من قبل عصابات داعش الارهابية :

( ١ ) ٣ دار خارج الخدمة

( ٢ ) ٤ دار إداري

( ٣ ) ٢٧١ دار سكن دائم



٦٠. المؤشرات المالية للشركة : حققت الشركة ربحاً مقداره (١٣٩٧٦٩٣) دينار .
- أ . توقف نشاطها وإيراداتها كاملاً للأشهر اب وأيلول / لسنة ٢٠١٤ بعد دخول عصابات داعش الإرهابية الى موقع سد الموصل .
- ب . أشغال معظم مرافق الشركة من قبل قوات عسكرية لقربها من جبهات القتال ضد عصابات داعش الإرهابية الأمر الذي أدى إلى استمرار مصاريف الشركة من أجور ماء وكهرباء مقابل توقف الإيرادات .
- ج . اعتبار موقع سد الموصل مغلق عسكرياً من جهة الموصل لوجود عصابات داعش الإرهابية ومن جهة الإقليم كونه آخر نقطة إلى المناطق التي تحت سيطرة عصابات داعش الإرهابية ولأهميته الاستراتيجية لسد الموصل الأمر الذي أدى شبه توقف للإيرادات للفترة من ٢٠١٤/٨/٧ لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ .

#### ١١. معلومات ومؤشرات إضافية :

- أ . أبرمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٤ وبعدها (٢٥) عقد
- ب . أدناه جدولاً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
١	٣٣٣١	دعاية و اعلان	٢٩٤٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٥٢٥٠٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٣٤٩١٢٥٠
٤	٣٣٤٣	سفر وايقاد	١٧٦٦٠٥٠٠

#### ١٢. المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها :

- أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .
- أ . أن وضع الشركة حالياً ضمن موقع جغرافي عسكري وخلفيات لجبهات القتال باتجاه الموصل هو أسوأ حال ممكن أن تمر به الشركة والذي يصعب معها المحافظة على الممتلكات والموجودات بالإضافة إلى شبه توقف تام لنشاطات الشركة وإيراداتها بالإضافة إلى عدم إمكانية وصول أي من السادة اعضاء المجلس إلى مقر الشركة وموقع سد الموصل الذي تتطلب الدخول إليه موافقات أمنية معقدة ومتوقعة المنح عند الدخول إلى المدينة للجبهات المدنية .
- ب . أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء نينوى عن أجور الكهرباء للسنوات السابقة وأجور الماء من عام ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١١/٩/١ والتي أثرت بنسبة كبيرة جداً على ارتفاع مبلغ العجز المتراكم الكلي كما أن الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية والمتضمنة (الأندثارات) والتي هي مصروف دفترية يحسب وينزل من إجمالي الإيرادات ويؤثر على مبلغ العجز في الميزانية .
- ج . أن المعالجة تكمن بإعفاء الشركة من أجور الكهرباء وأجور الماء .
- د . عجز إدارة الشركة في الوقت الحالي من إقامة الدعاوى لاستحصال مستحقات الشركة لظروف المنطقة الأمنية وعدم وجود مركز للشرطة ضمن الرقعة الجغرافية للشركة .

#### ١٣. الأحداث التي تعرضت لها الشركة خلال سنة ٢٠١٤ :

- أ . بتاريخ ٢٠١٤/٨/٧ دخلت عصابات داعش الإرهابية المسلحة إلى موقع سد الموصل والمدينة السياحية بعد انسحاب كافة القوات الأمنية منها وتوقف نشاط المدينة السياحية بالكامل .
- ب . بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٢ تم البدء بتحرير سد الموصل من عصابات داعش الإرهابية بعد معارك عنيفة وقصف شديد معظمه تركز على الجهة الشرقية لسد الموصل أي جهة المدينة السياحية واستمرت العمليات العسكرية .



- ج . تعرضت الشركة إلى أضرار وخسائر كبيرة منها احتراق مرفق الشراع كاملاً بمع ( ٢٣٣ ) دار مختلفة الأحجام والمواقع بالإضافة إلى سيارة البيك أب دبر وفقدان واحتراق وتضرر كميات كبيرة من الموجودات الثابتة العائدة للشركة عدا الأضرار المادية التي تعرض لها كساد الشركة والنزلاء والمستأجرين .
- د . أصعب وأسوأ ما يتعرض له أي مرفق هو أشغاله من قبل قوات عسكرية في ظروف حرب قاسية الأمر الذي أدى أن يكون معظم أجزاء ومفاصل الشركة خارج السيطرة مثل السكن / الموجودات / مصاريف الكهرباء / مصاريف الماء / مقابل انعدام الإيرادات .
- هـ . فقدان كميات كبيرة من المواد المعدة للبيع في الأسواق المركزية والمحلات المدارة ذاتياً .



يوحنا مرقس يوسف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين بونس  
المدير المفوض

سفاء عبدالغني بهاء الدين  
مدير الحسابات