

Moussal company For Amusement Park
and Touristic Investments
Mixed Contribution



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة)
رقم شهادة التأسيس م.ش / ٤٧٧٣ في ١/١/١٩٩٢

القاريخ / ١١ / ٢٠٢٢ م.
الموافق /

الدفع
٢٠٢٢ / ١١ / ١١ م.

القسم / الاوراق
العدد / ١٦٧



هيئة الاوراق المالية

م / الحسابات الختامية

تهديكم شركتنا تحيتها :

نرفق لكم ربطا نسخة لكل من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
راجين التفضل بالاستلام .. مع التقدير .

المرفقات /

نسخة من حسابات / ٢٠٢١

المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي
٢٠٢٢ / ١١ / ١١



نسخة منه إلى /
مركز الايداع العراقي / للاطلاع
الشؤون الادارية
الشؤون المالية
الاضبارة العامة



No.:

Date:

العدد: ٢٧٨٩ / ٥٨ / ٢٩ / ١٣
التاريخ: ٢٨ / ٣ / ٢٠٢٢ م

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الموصل لمدن الألعاب
والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ريبطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم وعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها :-

- ١- حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١١٢٢٨٠) الف دينار (مائة واثنان عشر مليون ومائتان وثمانون الف دينار) بنسبة زيادة (٢٠٣%) عن السنة السابقة {كما موضح في الفقرة (٢/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)}.
- ٢- تقادم العديد من الاجهزة والالعب في الشركة والمستخدمه منذ تأسيسها في سنة/ ١٩٩٢ وارتفاع مبالغ صيانتها وبالغة بحدود (٢٣٢) مليون دينار (مائتين واثنين وثلاثين مليون دينار) {كما موضح في الفقرة (٢/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)} .
- ٣- لم يتم استقطاع ضريبة دخل من منتسبي الشركة خلافاً للمادة (١- اولاً) من تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ {كما موضح في الفقرة (٤/ب) من التقرير الواردة في الصفحتين (٣) و(٤)} .
- ٤- عدم الدقة في احتساب اندثار بعض الموجودات الثابتة خلافاً للنسب الواردة بموجب نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل). {كما موضح في الفقرة (٥/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)} .

٥- لم يتم الالتزام بمبدأ الاستحقاق وفق النظام المحاسبي الموحد في احتساب الإيرادات المستحقة والمستلمة مقدماً الظاهرة في السجلات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ مما أدى الى تضخيم حساب الإيرادات بمبلغ إجمالي (٦٥٧٩٥) الف دينار (خمسة وستون مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) . {كما موضح في الفقرة (٦/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)} .

٦- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ {كما موضح في الفقرة (٦/ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)} .

٧- لم يتم تثبيت اجور الماء المستحقة على الشركة للفترة من (٢٠٢١/٨/٢) ولغاية (٢٠٢١/١٢/٣١) واجور الكهرباء المستحقة لشهري تشرين الثاني وكانون الاول لسنة ٢٠٢١/ في السجلات المالية خلافاً لمبدأ الاستحقاق في النظام المحاسبي الموحد {كما موضح في الفقرة (٧/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)} .

٨- عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص عدم استلام قاعات الاعراس الثلاثة من قبل الشركة استلاماً نهائياً ولغاية تاريخه اعلاه بالرغم من انتهاء مدة العقد والتمديد الممنوحة للمستأجرين في ٢٠٢٢/١/٣١ {كما موضح في الفقرة (٨/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)} .

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان باجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات خلال مدة (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه... مع التقدير.

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢ / ٢ / ٢٨

نسخة عنه الى:-

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المنكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٦٧٢٥) ألف دينار (ست ملايين وسبعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) عن اجور التدقيق ... مع التقدير.

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير.
- شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات
السياحية(مساهمة مختلطة)/مكتب المدير المفوض

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ ... مع التقدير .
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

العنوان/ الموصل-الجانب الأيسر-قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الإلكتروني:

Info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

(٢ - ٢)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١

رقم الصفحة	المحتويات
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة
٤	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٦	٣- الاستثمارات
٧	٤- المخزون
٧	٥- المدينون
٨	- إجمالي الأرصدة المدينة
٩	٦- النقود
٩	٧- رأس المال
١٠	٨- الاحتياطيات
١٠	٩- الدائون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	١٠- الرواتب والأجور
١٣	١١- المستلزمات السلعية
١٤	١٢- المستلزمات الخدمية
١٥	١٣- الاستخدامات الأخرى
١٦	١٤- إيرادات النشاط الجاري
١٧	١٥- الإيرادات الأخرى
١٨	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
١٨	١٧- المزاي العينية
١٩	١٨- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى



No.
Date.

العدد: ب ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٦٧٧٩
التاريخ: ٣ / ٤٨ / ٢٠٢٢ م

الى/ الهيئة العامة لشركة الموصل لمدن الألعاب
والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١ باستثناء كشف التدفق النقدي، طبقاً لمتعضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بشكلها النهائي بكتاب شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٧٧) المؤرخ في ٢٣ / ٢ / ٢٠٢٢، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

العنوان/ الموصل-الجانب الأيسر-قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الإلكتروني:

Info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

٣- تم تلبية حساب رأس مال الشركة بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) من حساب الفائض المتراكم ليصبح (١٥٠٠) مليون دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢١ ومصادقة مسجل الشركات على قرار زيادة رأس المال واكتمال اجراءات تعديل عقد تأسيس بموجب كتاب وزارة التجارة / دائرة تسجيل الشركات ذي العدد (ش/٧١٧٨/٥) في ٢٠٢٢/٢/٢٢.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٧٧) في ٢٠٢٢/٢/٢٣ بانه (سيتم اعداد الكشف خلال السنة المالية القادمة).
نوصي باعداد الكشف والالتزام بما جاء بالقاعدة المحاسبية المذكورة.

٢- نشاط الشركة:

أ. حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١١٢٢٨٠٩٥٨) دينار (مائة واثنان وعشرون مليون ومائتان وثمانون الف وتسعمائة وثمانية وخمسون دينار) فيما حققت في السنة السابقة فائضاً ولذات المرحلة بلغ (٣٧١١٣٥٩٦) دينار (سبعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة عشر الف وخمسمائة وستة وتسعون دينار) وبنسبة زيادة (٢٠٣%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة الإيرادات الجارية والآخرى للسنة الحالية عن السنة السابقة بنسبة (١٠٥%) ، فضلاً عن ارتفاع المصروفات الجارية والآخرى بنسبة (١٠١%) عن السنة السابقة.

ب. تقادم العديد من الاجهزة والالعاب في الشركة والمستخدمة منذ تأسيسها في سنة/ ١٩٩٢ وارتفاع مبالغ صيانتها والبالغة بحدود (٢٣٢) مليون دينار (مائتين واثنين وثلاثين مليون دينار) وتمثل نسبة (٣٤%) من اجمالي المستلزمات الخدمية فضلاً عن قلة العاب الاطفال وعدم وجود قاعات العاب مغلقة تساهم في استقطاب الزائرين خلال مواسم السنة التي يتوقف العمل في الشركة.
نوصي بتوفير العاب حديثة وتطوير الشركة لغرض تعظيم إيراداتها.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

الجدول ادناه يبين اجمالي الإيرادات والمصروفات الكلية المخططة والفائض المخطط لسنة/ ٢٠٢١ والمصادق عليه من قبل مجلس الادارة ومقارنته مع المتحقق فعلاً ونسب التنفيذ:-

التفاصيل	المبالغ المخططة دينار	المبالغ الفعلية دينار	نسبة التنفيذ %
اجمالي الإيرادات	٢٧٧٣٥٥٠٠٠٠	٢٢٧٢٥٢٤٢٠٤	٨٢
اجمالي المصروفات	١٩٧٨٣٦٥٠٠٠	٢١٦٠٢٤٣٢٤٦	١٠٩
الفائض	٧٩٥١٨٥٠٠٠	١١٢٢٨٠٩٥٨	١٤

يتضح من الجدول السابق ان الشركة حققت نسبة (٨٢%) من الايرادات المخططة صاحب ذلك ارتفاع المصروفات الفعلية عن المخططة بنسبة (٩%) بالشكل الذي ادى الى انخفاض الفائض الفعلي عن المخطط بنسبة (١٤%) مما يدل عدم التزام الشركة بالمخطط خصوصاً بتعظيم الايرادات والضغط على النفقات بالشكل الذي يؤدي الى زيادة ارباح الشركة. نوصي الالتزام بالمخطط وتحقيق اقصى المنافع الممكنة للشركة.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ- خلافا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الآتي:-
 أولاً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية تاريخ ٢٠٢١/٨/٥ لمناقشة وقرار الحسابات الختامية لسنة/ ٢٠٢٠ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٣٤٨٥) في ٢٠٢١/٢/١٦ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .
 نوصي بعقد اجتماع الهيئة وقرار الحسابات الختامية ضمن الفترة المقررة بالمادة اعلاه.
 ثانياً. عدم مصادقة مسجل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة للسنة الحالية والبعض من جلسات السنوات السابقة بالرغم من قيام ادارة الشركة بتوجيه كتابها ذي العدد (٢٨٨) في ٢٠٢١/٨/١ الى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال المصادقة خلافاً للمادة (١١٦/ثالثاً) من القانون اعلاه التي اشارت ضمناً الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) وكما مبين في ادناه:-

السنة	ارقام محاضر اجتماع الجلسات
٢٠١٨	(٩١)
٢٠١٩	(١٠٤ و ١٠٥ و ١٠٦ و ١٠٧ و ٩١)
٢٠٢٠	(٣٢)
٢٠٢١	(٦٥ و ٣)

نوصي بالمتابعة مع دائرة تسجيل الشركات لاستكمال تصديق المحاضر.
 ثالثاً: عدم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين للأرباح غير المستلمة من القطاع الخاص ضمن حساب حصة المساهمين/٢٦٨٢ منذ سنوات سابقة والبالغ رصيدها (٢٧٦١١٧٩٩٥) دينار (مائتان وستة وسبعون مليون ومائة وسبعة عشر الف وتسعمائة وخمسة وتسعون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ خلافاً للمادتين (١٢٦) و (١٢٩) من القانون المذكور انفاً على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٣٤٨٥) في ٢٠٢١/٢/١٦ .
 نوصي بإعداد تحليل الحساب المذكور.

ب. عدم استقطاع ضريبة دخل من منتسبي الشركة خلافاً للمادة (١- اولاً) من تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ والتي اشارت الى (تفرض الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر على المدخولات الناجمة للمنتسب خلال السنة المالية والمنصوص عليها في هذه التعليمات كل من

يعمل بأجر او براتب لدى دوائر الدولة او القطاع العام او المختلط او الخاص)، واجابت الشركة بموجب كتابها ذي العدد (١٢١) في ٢٠٢٢/٣/٨ بانه (سيتم معالجة ذلك مستقبلاً) نوصي بالعمل وفق التعليمات المذكورة.

ج. لم تقم الشركة باستقطاع حصة ضريبة الدخل او ارسال مقتبسات عن المشتريات والعقود التي قامت بها مع المجهزين وارسالها الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لكتاب الهيئة ذي العدد (١٥٤٥/٤٣) في ٢٠١٦/٩/١ والذي (اوجب ارسال المبالغ المستقطعة او المقتبسات لصالح الهيئة العامة للضرائب خلال مدة لا تزيد عن (٣٠) يوم من تاريخ انجاز العمل) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٧٢) في ٢٠٢٢/٢/٢١ بانها (لم) تقم بإرسال مقتبسات او استقطاع مبالغ لصالح الهيئة خلال السنوات التي تلت احداث تحرير المحافظة ولحد الان بسبب ان الهيئة طالبت اضافة رقم الاضبارة الضريبية لكل من تم التعامل معهم وحسب كتاب الهيئة ذي العدد (٦٤٦/٤٤) في ٢٠١٦/١٢/٤ وكما مبين في الامثلة الاتية:

رقم وتاريخ مستند الصرف	المبلغ/دينار	اسم المحل او المجهز	رقم وتاريخ وصل الشراء
٢٠٢١/٨/١٠ في ٢٣٦	١٦٨٠٠٠٠٠	المصطفى	٢٠٢١/٦/١٥ في ٦٣٥
٢٠٢١/٩/٧ في ٢٧٠	٧٦٥٤٠٠٠	مجمع الاصدقاء	٢٠٢١/٧/٢٧ في ٢٠٥
٢٠٢١/٩/١٩ في ٢٩٨	٦٥٠٠٠٠٠	محل عبد القادر	٢٠٢١/٩/١٩ في ٤٨٧
٢٠٢١/٩/٢٩ في ٣٠٩	٨٣٩٩٠٠٠	مجمع الاصدقاء	٢٠٢١/٧/٢٧ في ٢٠٤

نوصي بمعالجة ذلك بالتنسيق مع الهيئة العامة للضرائب.

د. لم يتم تشكيل لجنة لمراقبة المشتريات وتدقيق عمليات الشراء خلال السنة خلافاً للفقرة (ح/١١) الباب الثالث) من النظام الداخلي وقواعد المعمول بها في الشركة والتي نصت على (مراقبة الشراء من قبل اللجان المختصة وتدقيق الوصولات وعروض الصرف) وايدت الشركة ذلك بكتابها المرقم (٢) في ٢٠٢١/١٢/١٥.

نوصي بتشكيل لجنة مراقبة المشتريات وفق النظام اعلاه.

٥. الموجودات الثابتة:-

أ. عدم الدقة في احتساب اندثار بعض الموجودات الثابتة خلافاً للنسب الواردة بموجب نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل) وتم اعادة البيانات المالية لإجراء التعديل اللازم عليها بموجب كتاب هذا الديوان ذي العدد (٣٧٢١/١/١٣) في ٢٠٢٢/٢/١٥ الا ان الشركة اجابت بكتابها ذي العدد (٧٧) في ٢٠٢٢/٢/٢٣ بانها مستقوم بإجراءات التعديلات اللازمة خلال السنة القادمة) وكما مبين بالامثلة ادناه :-

نوع الموجود	العدد	الكلفة التاريخية للموجود دينار	الاندثار المسجل في السجلات		الاندثار الصحيح		الفرق دينار
			النسبة	المبلغ / دينار	النسبة	المبلغ / دينار	
كرفان	١	٤١٠٠٠٠٠	٣%	١٢٣٠٠٠	٢٠%	٨٢٠٠٠٠	(٦٩٧٠٠٠)
غرف بلاستيكية	٢	٦٦٥٠٠٠٠	٣%	١٩٩٥٠٠	١٠%	٦٦٥٠٠٠	(٤٦٥٥٠٠)
اكشاك خشبية	٧	٥٧٨٥٣٠٨٨	٣%	١٧٣٥٥٩٣	١٠%	٥٧٨٥٣٠٩	(٤٠٤٩٧١٦)
غرف بلاستيكية	٤	٨٠٠٠٠٠٠	٣%	٢٤٠٠٠٠	١٠%	٨٠٠٠٠٠	(٥٦٠٠٠٠)
جهاز عد النقود	١	٦٧٥٠٠٠٠	١٠%	٦٧٥٠٠٠	٢٠%	١٣٥٠٠٠٠	(٦٧٥٠٠٠)

نوصي الالتزام بالنسب المحددة بالنظام المذكور وحصر وتعديل كافة الاخطاء.

ب. لم يتم احتساب اهلاك للموجودات النباتية الحية لأغراض العرض والانتاج ح/١١٧ منذ سنة/ ٢٠١٩ والبالغ كلفتها (٢٨٥٤٠) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وأربعون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ مما يتطلب العمل وفق المادة (٣/ثانياً) من نظام الاندثار والاطفاء المشار اليه انفاً والتي تضمنت (قيام المكلف باقتراح نسبة اندثار لذلك النوع مع مراعاة المواصفات الفنية للموجود وازافة نسبة الاندثار الى الجداول الملحقة بهذا النظام بقرار من اللجنة المنصوص عليها في المادة (١٥) من هذا النظام) .
نوصي بالعمل وفق المادة المذكورة.

٦. المدينون والدائنون:

أ- لم يتم استحصاا تأييدات بالأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة /٢٠٢١ المعممة بموجب كتاب هذا الديوان ذي العدد (٢٢٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (٧٢) في ٢٠٢١/٢/٢١ بانه (لم يتم ارسال تأييدات بالأرصدة المدينة والدائنة وذلك لقله الارصدة وكونها معروفة لدى الشركة).
نوصي باستحصاا تأييدات الارصدة المدينة والدائنة مستقبلاً.

ب- عدم الالتزام بمبدأ الاستحقاق وفق النظام المحاسبي الموحد في احتساب الايرادات المستحقة وبعض الايرادات المستلمة مقدماً الظاهرة في السجلات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ مما ادى الى تضخيم حساب الايرادات بمبلغ اجمالي (٦٥٧٩٥٣٥٠) دينار (خمسة وستون مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون الف وثلاثمائة وخمسون دينار) بسبب احتساب بدل الايجار السنوي غير المستلم ايراداً بالكامل دون الاخذ بنظر الاعتبار الاشهر التي تخص سنة/٢٠٢١ فضلاً عن عدم الدقة في احتساب الايرادات المستلمة مقدماً وبالرغم من التوجيه بإجراء التعديل اللازم بموجب كتابنا ذي العدد (٣٧٢١/١/١٣) في ٢٠٢٢/٢/١٥ الا ان الشركة اجابت بكتابتها ذي العدد (٧٧) في ٢٠٢٢/٢/٢٣ بانه (سيتم معالجة هذه الاخطاء خلال السنة المالية القادمة) وكما مبين انذاه:-

الاسم	نوع الخلل	سجل الايجار السنوي/دينار	فترة العقد	المبلغ المسجل في السجلات/ دينار	المبلغ الصحيح /دينار	الفرق /دينار
احمد ميسر احمد	كافتريا رقم ٢	٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢١/٩/١ لغاية ٢٠٢٢/٨/٣١	١٦٣٥٠٠٠٠	-	١٦٣٥٠٠٠٠
حسين علي مندبل	قاعة رقم ٤	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٠/١٠/١ لمدة عشر سنوات	١٨٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠
علي فاضل ياسين	مجمع الدور السكنية	٢٧٠٥١٠٠٠	٢٠٢١/١١/١ لمدة ٢٥ سنة	٢٧٠٥١٠٠٠	٤٥٠٨٥٠٠٠	٢٢٥٤٢٥٠٠
تراث خالد عبدالله	كافتريا رقم ٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩/٧/٧ لغاية ٢٠٢٢/٧/٦	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٨٣٣٣٦	١٠٨٣٣٣٦
ياسين وليد احمد	كافتريا رقم ١٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩/٨/١ لغاية ٢٠٢٢/٧/٣١	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٩١٦٦٦٩	٤١٦٦٦٩

نوصي بمعالجة كافة الاخطاء الواردة اعلاه وتنظيم عقود للإيجار جديدة تبدأ من ١/١ ولغاية ١٢/٣١ لتتلاقى تداخا احتساب ايراد الايجار سنوياً.

ج- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا واخرها تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٣٤٨٥) في ٢٠٢١/٢/١٦ وكما مبين في ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/ دينار	التفاصيل
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	قيمة اجهزة بئمة شركة الشلالات السياحية منذ سنة ٢٠٠٦ ولم تتمكن من امكانية التسديد بسبب ضعف السيولة النقدية
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣	رصيد الحساب الجاري المجدد منذ أحداث عام ٢٠٠٣ لدى مصرف الرشيد / فرع ابي تمام وتم مفاحة وزارة المالية بكتاب الشركة ذي العدد (٥١٥) في ٢٠٢١/١٢/٢٢ بخصوص الارصدة المجددة قبل الاحداث الا انه لم يتم الرد
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية وموجودات ثابتة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	تمثل اضرار الحرب التي تعرضت لها الشركة خلال سنة ٢٠١٤/ ولم يتم عرضها على مجلس الادارة لغرض تصفيتها
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٩٦٩٩٩٥٠٠	مستحقات جهاز القرص الدوار لسنة ٢٠١٣ (علي قاسم ايوب) وجهاز النفق المرعب لسنة / ٢٠٢٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة / ضريبة الدخل	٢٢٨٨٧٨٠٦	مبالغ مستقطعة من المقاولين لصالح الهيئة العامة للضرائب ولم يتم تسديدها منذ سنة / ٢٠١٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٧٠٥٥٥٥٥	مكافآت اعضاء مجلس الادارة للسنوات ٢٠١٨ ولغاية ٢٠٢٠ ولم يتم صرفها
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٠٠٠٠٠٠	مكافاة لاحد اعضاء مجلس الادارة لسنة ٢٠١٣ ولم يتم تسديدها
٢٦٨٢	دائنو توزيع الارباح	٢٠٠٠٠٠٠٠	مبلغ متبقي من ارباح لبلدية الموصل لسنة / ٢٠١٨

ما يتطلب تصفية كافة الأرصدة الموقوفة وإجراء المعالجات اللازمة بصددھا.

د- لم يتأيد لنا تسديد حصة ضريبة الدخل الموقوفة والمدورة منذ سنة / ٢٠١٣ ضمن حساب دائنو توزيع الارباح / ٢٦٨١/ والبالغة بحدود (١٠٨٦٨٩) الف دينار (مائة وثمانية مليون وستمائة وتسعة وثمانون الف دينار) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٧٢) في ٢٠٢٢/٢/٢١ (انھا سددت الضريبة بموجب قائمة التسديد الصادرة عن الهيئة العامة للضرائب / الساحل الايسر بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٤) الا ان المبلغ لم يظهر مسحوب ضمن كشف المصرف في حينه علماً انه تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة / ٢٠١٨ المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٦٥٩٦) في ٢٠١٩/٣/٢٠ .
نوصي بالتنسيق مع الهيئة العامة للضرائب والمصرف بشأن تصفية المبلغ اعلاه.

٧. الاستخدامات والموارد:-

أ. لم يتم تثبيت اجور الماء المستحقة على الشركة للفترة من (٢٠٢١/٨/٢) ولغاية (٢٠٢١/١٢/٣١) واجور الكهرباء المستحقة لشهري تشرين الثاني وكانون الاول لسنة / ٢٠٢١ في السجلات المالية خلافاً لمبدأ الاستحقاق في النظام المحاسبي الموحد وتم توجيه الشركة لعرض تثبيت مصروفات الكهرباء والماء لسنة / ٢٠٢١ الان الشركة اجابت بكتابها ذي العدد (٧٧) في ٢٠٢٢/٢/٢٣ بانه (سيتم اجراء التعديلات خلال السنة المالية القادمة).

نوصي الالتزام بمبدأ الاستحقاق ومراعاة تثبيت كافة المصاريف المستحقة على الشركة مستقبلاً.

ب. عدم الاعلان عن تأجير (٦) ابنية شاغرة لدى الشركة تتضمن مطاعم ومحلات لبيع المأكولات ولغاية تاريخه بالرغم من تقديرها من قبل اللجنة المشكلة بالأمر الاداري ذي العدد (٢٠٨) في

٢٠٢١/٦/٩ بمبلغ (٣٦) مليون دينار (سنة وثلاثين مليون دينار) وقيام مجلس الادارة بمنح المدير المفوض الصلاحية لغرض تأجيرها مما ادى الى ضياع فرصة تحقيق ايرادات اكثر للشركة. نوصي بتأجير الابنية الشاغرة من خلال اتباع كافة وسائل الاعلان الممكنة لتعظيم الايرادات. ج. لم يتم تسديد بدلات بعض عقود اجارات الابنية من قبل المستأجرين ولغاية تاريخه اعلاه خلافاً لشروط العقود التي تضمنت بان (يتم تسديد بدل الايجار بالكامل خلال مدة (٧) ايام من تاريخ توقيع العقود) وكما مبين بالجدول ادناه:-

اسم المتعاقد	محل الايجار	تاريخ توقيع العقد	مبلغ العقد الف دينار	المبلغ المسدد الف دينار	المبلغ المتبقي الف دينار
محمد ابراهيم خلف	قاعة رقم ٢	٢٠٢١/٣/١	١٦٠٠٠	٥٠٠٠	١١٠٠٠
محمد نوفل غانم	مطعم رقم (٥)	٢٠٢١/٨/١	٨٠٠٠	٤٠٠٠	٤٠٠٠
احمد ميسر احمد	كافتيريا رقم (٢)	٢٠٢١/٩/١	٣٠٠٠٠	١٣٦٥٠	١٦٣٥٠
حسين علي منديل	قاعة رقم (٤)	٢٠٢١/١٠/١	١٨٠٠٠	-	١٨٠٠٠
علي فاضل ياسين	مجمع الدور	٢٠٢١/١١/١	٢٧٠٥١	-	٢٧٠٥١

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية والادارية اللازمة المنصوص عليها بالعقود

٨. ملاحظات اخرى:-

أ. عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة باستلام قاعات الاعراس الثلاثة من قبل الشركة استلاماً نهائياً ولغاية تاريخه اعلاه والمبرمة في ٢٠٢٠/٣/١ بالرغم من انتهاء مدة العقد والتمديد الممنوحة للمستأجرين في ٢٠٢٢/١/٣١ فضلاً عن التجاوز من قبل مستأجري القاعتين المرقمتين (٢) و(٣) على التصاميم والمخططات المقدمة وانشاء مشيدات ثابتة استناداً الى محضر اللجنة المشكلة من قبل الشركة بالأمر الاداري ذي العدد (٤٩) في ٢٠٢٢/١/٢٨ وخلافاً لكتاب مديرية التخطيط العمراني بالكتاب ذي العدد (٥٦٢) في ٢٠٢١/٣/٨ بخصوص منح الموافقة على انشاء القاعات بدون مشيدات ثابتة.

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة مع المستأجرين.

ب. لم تقم ادارة الشركة بعرض قرار تعديل الصلاحيات المالية الممنوحة للمدير المفوض والخاصة بالشراء واحالة المقاولات على الهيئة العامة والمتخذ في الفقرة رقم (١) من الجلسة (٤) لسنة/ ٢٠٢١ بالرغم من اجابة ادارة الشركة دائرة تسجيل الشركات بكتابها ذي العدد (٣٧٦) في ٢٠٢١/٩/١٥ بانه سيتم عرض الموضوع على الهيئة العامة حال انعقادها وتم العمل بالصلاحيات المعدلة. نوصي بإيقاف العمل بالصلاحيات لحين مصادقة الهيئة العامة على القرار.

ج. جرى استلام ارباح بعض المساهمين من قبل الغير دون وجود وكالات رسمية تخولهم بالاستلام خلافاً لإجراءات الرقابة الداخلية وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم وتاريخ مستند الصرف	المبلغ/ دينار	اسم المساهم	اسم المستلم
٢٠٢١/٦/٩ في ١٤٠	٧٩٤٣٩٤	شذى رشدي ابراهيم	محمد عمر احمد
٢٠٢١/٦/٢١ في ١٦٢	٦٥٥٤٧٦٤	ناظم معاوية ناظم	وسيم معاوية ناظم
٢٠٢١/٩/٢١ في ٣٠٢	١٨٩٠٢٧٠	منتهى ابراهيم عبد ذاكر صالح يونس	بشار صالح يونس

نوصي بعدم صرف الارباح للغير دون وجود وكالة رسمية مستقبلاً.

د. عدم تضمين بعض عقود الايجارات فقرة استحصال تأمينات من المستأجرين لضمان حقوق الشركة اسوة ببقية العقود المبرمة وكما مبين بالجدول ادناه:-

اسم المستأجر	محل الايجار	تاريخ توقيع العقد	بدل الايجار السنوي/ دينار
شركة اسيسيل	ارض (٢٥٠م)	٢٠٢١/١/١	١٥٠٠٠٠٠٠
شركة كورك	ارض (٣٠٠م)	٢٠٢١/١/١	١٥٠٠٠٠٠٠
علي هاشم احمد	المجمع الترفيهي	٢٠١٣/١٠/٢٠	٤٥٠٠٠٠٠٠

نوصي بتضمين كافة العقود تأمينات لضمان حقوق الشركة.

هـ. لم يتم تحويل سيارة تويوتا نوع (برادو) المرقمة (٦٦٥٤٤/ اربيل) باسم الشركة لغاية تاريخه لدى دائرة المرور اذ تم استحصال وكالة مصادقة من كاتب العدل في اربيل تخول فيها المدير المفوض صلاحية البيع والتحويل وترقين القيد خلافاً للمادة (٣/اولاً/أ) من قانون المرور رقم (٨) لسنة ٢٠١٩ كما لم يتم تجديد اجازة تسجيل السيارة العائدة للشركة نوع (ميتسوبيشي فان) رقم (١٨٨٠/مختلط) منذ سنة ٢٠٠٢ خلافاً للمادة (٣/ج-ب) من قانون المرور المذكور انفاً ولم يتم تزويدنا ببقية وثائق الملكية الخاصة (بالساحبة الزراعية والدراجة النارية ذات ثلاث عجلات) لعدم توفرها لدى الشركة وحسب اجابتها بكتابها ذي العدد (٧٢) في ٢٠٢٢/٢/٢١. نوصي بمعالجة ذلك واستحصال كافة الوثائق المطلوبة .

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات 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/ ٢٠٢١ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.

زياد خلف محمود

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢/١/٢٨

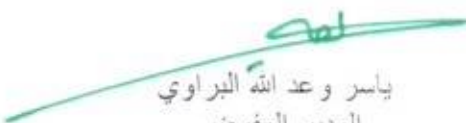
شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٨٣٦٨٥٠٣٢٠	٢٨١٩٢٠٣٣٠٥
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦٤٣٧٥٠٠	٧٣٤٩٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
			٢٨٦٣٧٨٧٨٢٠	٢٨٢٧٠٥٢٣٠٥
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٦١٩٧١٢١٠	٩٣٦١٥٠١٥
٥	١٦	المدينون	٢٣٧٦٧٤٨٣٧	١٦٣٢٢٣٨٣٧
٦	١٨	النقود	٨٥١٥٣٦٠٦	٢٠٨٣٦٣٥٨٥
			٤٨٤٧٩٩٦٥٣	٤٦٥٢٠٢٤٣٧
		مجموع الموجودات	٣٣٤٨٥٨٧٤٧٣	٣٢٩٢٢٥٤٧٤٢
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٦٣٩٣٩٩٣٦٢	١٠٢١١١٠٧٥٢
			٢١٣٩٣٩٩٣٦٢	٢٠٢١١١٠٧٥٢
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	١٢٠٩١٨٨١١١	١٢٧١١٤٣٩٩٠
		مجموع مصادر التمويل	٣٣٤٨٥٨٧٤٧٣	٣٢٩٢٢٥٤٧٤٢



محمد زهير محمد زكي
نائب رئيس مجلس الإدارة



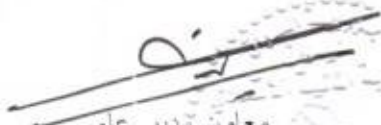
ياسر وعد الله البراوي
المدير المفوض



أسامة هشام محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١٥/١٤٤٣ هـ الموافق ٣/٢٠٢٢ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٧٧٧٩)



معاون مدير عام
زياد خلف محمود



رئيس الهيئة
صبيحة أمين جرجيس

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٤	٤١ - ٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢.٨٥٦٧٢٧٠.٣	١.٢٨٢٥٢١٩٦
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٧٩٨٩٥٤٤٩٩	٤.٢٧٣.٧٧٣
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٩٩٢١٥٨٧٥	٢.١٣٦٥٣٨٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٣٩٨١٧٠.٣٧٤	٦.٤٠٩٦١٥٩
		فائض النشاط الجاري	٦٨٧٥.٢٣٢٩	٤٢٤١٥٦.٣٧
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٩٩٧٣٨٦٢٤	١٠.٦٨٢٦٩٣
		فائض الإنتاج والمتاجرة	٤٨٧٧٦٣٧.٥	٣٢٣٤٧٣٣٤٤
١٥	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٧١٢٥٩٥٠.٠	٤٠.٤٤٥٥٨٤
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٤.٦٢١٣٥٠.٠	٣.٨٢١٣.٨٠
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٥٢٨.٩٧٠.٥	٥٥٣.٤٨٤٨
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠.٠٠٠.٠٠	١١٣.٠٠٠.٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٤٥٩٢.٠٠١	٢٩٦٦٧١٥.٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٥٥٩٢.٠٠١	٤.٩٦٦٧١٥.٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٦٤٦٤٨٢٥	٣٣.٥١٩٢٨
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٩٦٥٥٩٢٣	٢٦١.٦٤٧٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٦١٢.٧٤٨	٥٩١٥٨٤.٢
		صافي الفائض	١١٢٢٨.٩٥٨	٣٧١١٣٥٩٦
		الفائض موزع كما يلي:		
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٥٦١٤.٤٨	١٨٥٥٦٨.٠
		الفائض المتراكم	١.٦٦٦٦٩١.٠	٣٥٢٥٧٩١٦
			١١٢٢٨.٩٥٨	٣٧١١٣٥٩٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٠.٨٥٦٧٢٧.٠٣	١٠.٢٨٢٥٢١٩٦
١٥	٤٦	فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٧١٢٥٩٥.٠٠	٤٠٠٤٤٥٨٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٧١٩١٧٩٥٦٢	٣٩٣٢.٥٤٥٢
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٦٩٨٩١٤٨٣	١٣٧٥٠.٨٧٥٩
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٨٥٥٤٣٤٥٠	٣.٤٢٥٨٥١١
١٣	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة	١١٢٥٠	١٥.٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٢٩٤٩٦٧٥٣	١٧٨٠٠.٤٢١٠
			٢٠.٠٤١٢٢٤٩٨	١٠.١٢٩٩١٩٣٢
			٢٥٢٨.٩٧٠٥	٥٥٣.٤٨٤٨
		<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠.٠٠٠.٠٠	١١٣.٠٠٠.٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٤٥٩٢.٠١	٢٩٦٦٧١٥.٠
			١٥٥٩٢.٠١	٤.٩٦٧١٥.٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٦٤٦٤٨٢٥	٣٣.٥١٩٢٨
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٩٦٥٥٩٢٣	٢٦١.٦٤٧٤
			١٥٦١٢.٧٤٨	٥٩١٥٨٤.٢
			١١٢٢٨.٩٥٨	٣٧١١٣٥٩٦
		<u>الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)</u>		



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١) الموارد	
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤٢٠٠٠٠٠
٤٢	إيراد النشاط التجاري	١٨٦٩٥٣١١٤٠
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٢١١٩٤١٥٦٣
	إجمالي الموارد	٢٠٨٥٦٧٢٧٠٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٩٩٧٧٢٣٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٨٥٣٩٣٤٥٠
		٩٢٥٣٧٠٦٨٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١١٦٠٣٠٢٠٢٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٦٠٣٠٢٠٢٠

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٧١٩١٧٩٥٦٢
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم/١٧)	٣٠٠٦٤٢٥٠
	صافي ايجار الاراضي (٤٦٢-٣٦٢)	(١٧١٢٤٨٢٥٠)
٣٧	الاندثارات	٣٢٩٤٩٦٧٥٣
	فائض العمليات	٢٥٢٨٠٩٧٠٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٦٠٣٠٢٠٢٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

كشف رقم (١)

المجموع	الموجودات الحية لإغراض العرض والانتاج ١١٧ دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد قوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٨١٨٩٢٧٤٥٠	٢٨٥٤٠٠٠٠	١١٦٩٢٩٥٥٥	١٢٥٠٧٢٥٠	٥٥٨٩٥٥٠٠	٢٩٦٩١٩٣٩٥٤	٦٣٥٨٦١١٩١	الكلفة كما في ٢٠٢١/١/١
٣٧٠٠٨٨٧٠٠	—	٣١٤٧٥٧٠٠	٤٢٧٩٠٠٠	٦٩٩٤٣٥٠٠	١٣١٠٨١٠٠٠	١٣٣٣٠٩٥٠٠	الإضافات: المشتراة
٣٩٦٨١٧٥٠	—	٢٣٨٠٠٠	٣٧٧٨٧٥٠	٣٥٦٦٥٠٠٠	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمبيعة
٤١٤٩٣٣٤٤٠٠	٢٨٥٤٠٠٠٠	١٤٨١٦٧٢٥٥	١٣٠٠٧٥٠٠	٩٠١٧٤٠٠٠	٣١٠٠٢٧٤٩٥٤	٧٦٩١٧٠٦٩١	الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
---	---	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%١٠	%١٠	%(١٠-٣)	نسبة الاندثار
٩٩٩٧٢٤١٤٥	—	٢٤٧١٨٠٤٣	٥٨٠٢٤٧٠	٢٩١٣١٢٦٥	٨٦٩٦٠٨٤١٣	٧٠٤٦٣٩٥٤	الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١
٣٢٩٤٩٦٧٥٣	—	١٦١٩١٤٦٢	٢٣٧٠٩٤٩	٦٤٠٠٩٢٤	٢٨٢٠٥٥٥٤٦	٢٢٤٧٧٨٧٢	تضاف: اندثارات الفترة
١٧٣٤٥٠٠	—	١٠٢٨٥٠	١٨٠٠٠٠	١٤٤١٥٠٠	١٠١٥٠	—	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٥٠٠٢٣١٨	—	٦٣٤١٧	٢١٥٨٩٠٩	١٢٧٧٩٩٩٢	—	—	تنزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمبيعة
١٣١٢٤٨٤٠٨٠	—	٤٠٧٤٣٢٣٨	٥٨٣٤٥١٠	٢١٣١٠٦٩٧	١١٥١٦٥٣٨٠٩	٩٢٩٤١٨٢٦	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٨٣٦٨٥٠٣٢٠	٢٨٥٤٠٠٠٠	١٠٧٤٢٤٠١٧	٧١٧٢٩٩٠	٦٨٨٦٣٣٠٣	١٩٤٨٦٢١١٤٥	٦٧٦٢٢٨٨٦٥	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١



شركة الموصل لمين الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	أنشاء نافورة لبنانية الإدارة	أنشاء كوخ ومسجد وسياج للقطار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار ٢٦٤٣٧٥٠٠	دينار ١٦٣٤٠٥٠٠	دينار ١٠٠٩٧٠٠٠	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
٢٦٤٣٧٥٠٠	١٦٣٤٠٥٠٠	١٠٠٩٧٠٠٠	المجموع	

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

الجهة المستثمر بها	كافة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة النشاط	رقم الدليل
شركة جزيرة السندباد السياحية	دينار ٥٠٠٠٠٠٠	دينار واحد	٥٠٠٠٠٠٠	سياحي	١٥١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٤)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٥٤٤١٢٧	٥٨٤٧٦٤٨	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٣٦٥٤٦١٧٢	٩١٥٦٨٣١٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٠١٤٥٨٢٢	٣٨٣٢٧٨١٣	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٧٣٨٠٢٢٢	٥٩٢٧٤٣٦	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٣٥٩٩٨٦٧٢	٢٠٣٠٠٠٠٠	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٥٣٥٢٤٧١٦	٦٤٥٥٥٢٤٩		
٩٣٦١٥٠١٥	١٦١٩٧١٢١٠	مجموع المخزون	

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩	حسابات جارية مدينة	١٦٣
٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣	مدينو نشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٥٠٠٠٠٠	١٠٧٤٠١٠٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٠٨٦٨٨٥٠٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٦٦٦
١٤٣٦٨٨٥٠٥	٢١٦٠٨٩٥٠٥		
		سلف	١٦٧
٦٣٠٠٠٠٠	٨٣٥٠٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٦٣٢٢٣٨٣٧	٢٣٧٦٧٤٨٣٧	مجموع المدينون	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	أقل من سنة		
دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
٧٩٧٦٨١٩	---	٧٩٧٦٨١٩	حسابات جارية مدينة
٥٢٥٨٥١٣	---	٥٢٥٨٥١٣	مدينو نشاط غير جاري
---	١٠٧٤٠١٠٠٠	١٠٧٤٠١٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٠٨٦٨٨٥٠٥	---	١٠٨٦٨٨٥٠٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية
---	٨٣٥٠٠٠٠	٨٣٥٠٠٠٠	سلف المتسبين
١٢١٩٢٣٨٣٧	١١٥٧٥١٠٠٠	٢٣٧٦٧٤٨٣٧	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٦)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣١	مصرف الرافدين/ فرع جامعة الموصل (١٠٠١٩)	٢٨٩٢٠٢٧٤	٣٧٨٢٤٩٣١
١٨٣٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٥٩٤	١٢٨٥٩٤
١٨٣٣	مصرف الرافدين/ فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٥٦٢٣٢٧٣٨	١٧٠٤١٠٠٦٠
	مجموع النقود	٨٥١٥٣٦٠٦	٢٠٨٣٦٣٥٨٥

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع) الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١ يضاف الحركة خلال السنة الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠ ٥٠٠٠٠٠٠٠ ١٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
	موزع كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل ٥١%	٧٦٥٠٠٠٠٠٠	٥١٠٠٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٩%	٧٣٥٠٠٠٠٠٠	٤٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠%	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		احتياطيات رأسمالية	٢٢١
٧٩.٨٥٨١٩	٧٩.٨٥٨١٩	احتياطي توسعات	٢٢١١
٣٥٧٣٣١٢٧	٣٧٤٦٧٦٢٧	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٢
١٦٧٤٥٨٧	٥٩٤٧٧٣٩	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٢١٣
١١٦٤٩٣٥٣٣	١٢٢٥.١١٨٥		
٢١٧٢٣٣٨٧٠	٢٢٢٨٤٧٩١٨	احتياطي عام	٢٢٢
٨١٦١٦٦٠	٨١٦١٦٦٠	احتياطيات متنوعة	٢٢٣
٦٧٩٢٢١٦٨٩	٢٨٥٨٨٨٥٩٩	الفائض المتراكم	٢٢٤
١٠.٢١١١.٧٥٢	٦٣٩٣٩٩٣٦٢	مجموع الاحتياطيات	

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
---	١٧٦٩٢١٧٥٠	مجهزون تجاريون	٢٦١
٣.٢٤٤٤٥٠٠	٢٩٦٩٩٩٥٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٦٧١٧.٣٠٦	٨٧٨٧.٣٠٦	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٦٦١
١٤٨٦٦٥٦٣	٢٩٢٢٥٢٥٠	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٤٠٤٨٢٣٠٥	٢٣٧٨.٥٥٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٣٣.٨١٧٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
٤٢٨٦٥٠٠	٤٥٨٤٢٥٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٥٩٨٨٧٣٧٤	١٥.٤٦٠.٣٦١		
		دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
١.٨٦٨٨٥٠٥	١.٨٦٨٨٥٠٥	حصة الضريبة	٢٦٨١
٧٠.١٢٣٦١١	٤٧٦١١٧٩٩٥	حصة المساهمين	٢٦٨٢
٨.٨٨١٢١١٦	٥٨٤٨.٦٥٠٠		
١٢٧١١٤٣٩٩٠	١٢.٠٩١٨٨١١١	مجموع الدائنون	



شركة الموصل لمدينة الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ أكتوبر الأول/ ٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
---	---	١٧٦٩٢١٧٥٠	---	١٧٦٩٢١٧٥٠	مجهزون قطاع خاص
٢١٧٩٩٩٥٠٠	٧٩٠٠٠٠٠٠	---	---	٢٩٦٩٩٩٥٠٠	
---	٥٧٦٦٠٣٠٦	٣٠٢١٠٠٠٠	---	٨٧٨٧٠٣٠٦	تأمينات مستلمة
---	---	٢٩٢٢٥٢٥٠	---	٢٩٢٢٥٢٥٠	إيرادات مستلمة مقدما
---	١٧٠٥٥٥٥٥	٦٧٢٥٠٠٠	---	٢٣٧٨٠٥٥٥	مصاريف مستحقة
٥٠٠٠٠٠٠	---	---	---	٥٠٠٠٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
---	---	٤٥٨٤٢٥٠	---	٤٥٨٤٢٥٠	دائرة التعاقد والضمان الاجتماعي
١٠٨٦٨٨٥٠٥	---	---	---	١٠٨٦٨٨٥٠٥	حصة الضريبة
٢٧٣١٧٣٣٧٥	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	---	٢٩٤٤٦٢٠	٤٧٦١١٧٩٩٥	حصة المساهمين
٦٠٤٨٦١٣٨٠	٢٥٣٧١٥٨٦١	٢٤٧٦٦٦٢٥٠	٢٩٤٤٦٢٠	١٢٠٩١٨٨١١١	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٥٢٦١٧٥٧٥٠	٢٨٣٠٩١٥٠٠
٣١٢١	أجور	٩٢١٤٦٦٧	٣٣٩٨٢٥٠
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	١٩٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٢٣٩٠٠٠٠	١٤٧٠٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٨١٧٣٢٧٠٠	٤٨٨٣٤٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٩٨٠٦٥٢١	١٦٣٨٧٩٥٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٦٨١٢٦٩٦٣٨	٣٥٣٥٥٦٧٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٧٩٠٩٩٢٤	٣٩٦٤٨٧٥٢
٣١٥١	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان	٧١٩١٧٩٥٦٢	٣٩٣٢٠٥٤٥٢
	مجموع الرواتب والأجور		



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

كشف رقم (١١)

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الوقود والزيوت</u>	٣٢٢
٩٦٢٥٣٢٥	٢١٤٧٣٤٨٩	مواد نفطية	٣٢٢١
٧٠٥٠٠٠	١٤٥٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٣٦٨٩٦٢٥	١٣٢٠٤٢٤٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٤٠١٩٩٥٠	٣٤٨٢٢٧٢٩		
١٦٢٨٥٩٣٥	٣٣٠٤٥٨٥٩	<u>الأدوات الاحتياطية</u>	٣٢٣
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
٥٣٨١١٠٣٤	٨٢٨٣٣٧٥٩	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٣٩١٢٩٦٠	٩٩٤٣٠٣٦	القرطاسية	٣٢٥٢
٥٧٧٢٣٩٩٤	٩٢٧٧٦٧٩٥		
		<u>تجهيزات للعاملين</u>	٣٢٦
٢٦٢٠٠٠	٩٤٣٠٠٠	كساوي	٣٢٦١
٨٥٠٠٠	١٦١٥٠٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
٣٥١٣٠٠٠	٢٨٨٠٩٧٥٠	مواد طبية	٣٢٦٣
٣٨٦٠٠٠٠	٢٩٩١٤٢٥٠		
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
١٧٥٠٥٠	١٢٠٩٦٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٤٥٤٤٣٨٣٠	٦٧٢٣٥٨٥٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٤٥٦١٨٨٨٠	٧٩٣٣١٨٥٠		
١٣٧٥٠٨٧٥٩	٢٦٩٨٩١٤٨٣	مجموع المستلزمات السلعية	



٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٢٠٠٤٣٧٥٠	٤٨٦٥٤٢٥٠	صيانة مشاتل ومنزهات وحدائق	٣٣١١
٣٣٤٦٦٠٠	٥٧٠٣٠٠٠	صيانة مباني وإنشات وطرق	٣٣١٢
٦٠٥٤٦٥٠٠	٢٣١٩٩٤٧٥٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
١٤١٩٧٠٠٠	٢٦٥٠٣٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٩٨٠٠٠	---	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١١٧٧٠٠٠	١٢٤٢٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٢٩٦٢٨٣٠٠	٣٦٥٤٢٤٠٠٠		
٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	<u>خدمات أبحاث واستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٨٢٥٠٠٠	٢١٣٦٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٤٨٥٠٠٠	١٩٢٥٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٩٩٨٦٧٥٠	١١٠٢٢٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٣٨١٧٥٠٠	٣٠٣٤٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
١٥١١٤٢٥٠	١٨١١٨٢٥٠		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٥٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٨١٨٨٠٠٠	١٩٢٢٩٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٢٥٧٠٠٠	١٥٠١٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٠٠٢٠٠٠٠	٢٠٨٨٠٠٠٠		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
١٧١٧٠٠٠٠	١٣٣٧٥٠٠٠	استنجاز آلات ومعدات	٣٣٥٣
١٢٧٩٠٠٠	٢٢٠٥٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
---	٧٠٠٠٠٠	استنجاز عدد وقوالب	٣٣٥٥
١٨٤٤٩٠٠٠	١٦٢٨٠٠٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٥٨٢٥٠١١	٢٩٥٧٥٠٠	أقساط تأمين	٣٣٦٢
٣٧١٥٠٠٠	١٣٠٩٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
١٠٠٠٠٠٠	---	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٤٧٨٩٥٠	٧٩٣٥٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٦١٥٠٠٠٠	٦٧٢٥٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٠٥٨٧٨٠٠٠	٢٣٣٧٧٥٢٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
١٢٦٠٤٦٩٦١	٢٦٠٣٤١٢٠٠		
٣٠٤٢٥٨٥١١	٦٨٥٥٤٣٤٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٣)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي		
٣٦٢	استئجار الأراضي*	١١٢٥٠	١٥٠٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٦٧٥٠	٣١١٨٢٨
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	---	١٠٠١٢٥٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١٩٣٥٢٥٠٠	٣٧٩٣٥٠٠
٣٨٣٨	سلع وخدمات مجانية	---	٩٠٥٠٠٠
		١٩٤١٩٢٥٠	١٥٠٢٢٨٢٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٤٨٩٥٥٧٥	١٧١٧٩١٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٢١٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
٣٨٥٢	إعانات خارجية	---	٢٠٠٠٠٠
		٢١٥٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	٣٦٤٦٤٨٢٥	٣٣٠٥١٩٢٨
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة**	١٠٤٥١٣٥٩١	١٦١٧٢٢٥٥
٣٩٢	مصرفوات عرضية	٢٥٥٠٠	٤٠٠٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية***	١٥١١٦٨٣٢	٩٨٩٤٢١٩
	مجموع المصرفوات الأخرى	١١٩٦٥٥٩٢٣	٢٦١٠٦٤٧٤

* تمثل ايجار ارض مدينة الألعاب المؤجرة من مديرية بلدية الموصل
** تمثل اغلب المبالغ أجور الكهرباء واجور العاملين لسنوات سابقة نتيجة توقف نشاط الشركة بسبب جائحة كورونا.
*** يمثل المبلغ عن بيع مخلفات ومستهلكات (موجودات ثابتة) بأقل من قيمتها الدفترية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤١	إيرادات نشاط الانتاج السلعي	٤٢٠٠٠٠٠	---
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	---	٩٧٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	---	---
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	---	---
٤٢٤	إيرادات الفندقية والسياحة	---	---
	إيرادات الكوستر	١١٢٧٩٦٠٠٠	٤٥٠٤٠٠٠٠
	إيرادات جنة الأطفال	٢٧٢١٣٠٠٠	١٢٥٠٢٠٠٠
	إيرادات تصادم الكبار	٨٨٢٨٦٠٠٠	٣٦٧٦٤٠٠٠
	إيرادات المرور	٣٠٠٨٩٠٠٠	١١٣٣٤٠٠٠
	إيرادات المقاتلة	٤٥٩١٩٠٠٠	٢١١٠٧٠٠٠
	إيرادات الزاحف الطروب	٢٣٦٠١٠٠٠	١٢٧٢٤٠٠٠
	إيرادات دولاب الفضاء	٧٨١٦١٠٠٠	٤٣١٥٥٠٠٠
	إيرادات الصحن الطائر	٧٠٩٩٦٠٠٠	٣٨٢٥٦٠٠٠
	إيرادات الهليكوبتر	٤١٣٨٨٠٠٠	٢١٤٥٠٠٠٠
	إيرادات الدوار المرح	٥٥٥٦٥٠٠٠	٢٥٥٠١٠٠٠
	إيرادات الرقص المجنون	٢٢٤٥٣٨٠٠٠	١٢١٠٨٣٠٠٠
	إيرادات البطاط	٢٨٦٣٤٠٠٠	١٤٨٣٠٠٠٠
	إيرادات كراسي الصغار	٢٧٧٩١٠٠٠	١١٦٩٠٠٠٠
	إيرادات كراسي الكبار	٩٩٠٢٩٠٠٠	٢٢٩٠٠٠٠٠
	إيرادات السفينة	١٤٣١٨٣٠٠٠	٧٨٨٤١٠٠٠
	إيرادات القرص الدوار	٨٠٩٢٦٠٠٠	٢٥٢٧٦٠٠٠
	إيرادات جهاز الكراسي الطائرة	٢٦٣٥٨٠٠٠	١٧٦٠٩٠٠٠
	إيرادات البندول	١٣٨٧٣٨٠٠٠	٧٣٦١٤٠٠٠
	إيرادات مدخل الكازينو	١٢١٦٠٧٠٠٠	٦٧٠٢٥٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ١/	١١٨٣٠٠٠٠	٧٦٥٦٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ٥/	١٦٠٤٥٨٠٠٠	٥٨١٩٩٠٠٠
	إيرادات دورة المياه ١/	١٠٨٠٤٠٠٠	٥٨٠٧٥٠٠
	إيرادات دورة المياه ٢/	١٣٤٤٦٥٠٠	٨٠٧٦٥٠٠
	إيرادات دورة المياه ٣/	١٨٠٨٣٥٠٠	١٢٠٠١٥٠٠
	إيرادات جهاز الديسكو	٤٣٦٥٤٠٠٠	١٩٢٠٩٠٠٠
	إيرادات جهاز القطار	٥٦٣٣٦٠٠٠	٢٤١٧٩٠٠٠
	إيرادات جهاز النحل	٢١٢٥٨٠٠٠	٧٦٩٠٠٠٠
	إيرادات السهم الناري	٣٤٣١٤٠٠٠	٢٦٨٠٨٠٠٠
	إيرادات جهاز دودة القز	٢٤٧٣٠٠٠٠	١٣٣٧٥٠٠٠
	إيرادات السينما	٣٦٦٧١٤٠	١٣٢٣٨٤٠
	إيرادات جهاز النفق المرعب	٤٨٩٧٠٠٠	٤١٥٢٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	١٨٦٨٢٩٦٦٤٠	٨٨٩١٧٨٣٤٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٢٣٥٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	١٨٦٩٥٣١١٤٠	٨٩١٢١٨٣٤٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	---	---
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	---	---
٤٣٨٢	إيجار مباني	٢٠٨٦٠٤٨١٣	١٣١٩٣١٨٥٦
٤٣٨٣	إيجار الات ومعدات	٣٣٣٦٧٥٠	٥٠٠٠٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢١١٩٤١٥٦٣	١٣٦٩٣٦٨٥٦
		٢٠٨٥٦٧٢٧٠٣	١٠٢٨٢٥٢١٩٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤٦	الفوائد وايجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي	١٧١٢٥٩٥٠٠	٤٠٠٤٤٥٨٤
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣١	تبرعات مستلمة *	١٠٠٠٠٠٠	---
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	---	١١٣٠٠٠٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٠٠٠٠٠٠	١١٣٠٠٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة *	١٣٦٩٠٠٠٠	٢٩٢٦٧١٥٠
٤٩٢	إيرادات عرضية ***	٩٠٢٠٠١	٤٠٠٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٤٥٩٢٠٠١	٢٩٦٦٧١٥٠

- * يمثل المبلغ تبرع من قبل المجمع الترفيهي للشركة وبموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته الثالثة لسنة / ٢٠٢١
 ** تمثل المبالغ أجور الكهرباء المترتبة على المستأجرين وكذلك المتبقي من مبالغ الايجارات
 *** تمثل المبالغ عن بيع تنادر لاستثمار قطع أراضي



شركة الموصل لمعدن الألبان والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
 كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٢٠٢١

المجموع	كثف الخدمات الإدارية		كثف الخدمات التسويقية		كثف الخدمات الإنتاجية		كثف الإنتاج		رقم الدليل المحاسبي
	٨ دينار	٧ دينار	٦ دينار	٥ دينار	٤ دينار	٣ دينار	٢ دينار		
٧١٩١٧٩٥٦٢	١٤٣٨٣٥٩١٢	٧١٩١٧٩٥٦	٢١٥٧٥٣٨٦٩	٢٨٨٧٦٧١٨٢٥				٣١	
٢٦٩٨٩١٤٨٣	٥٣٩٧٨٢٩٧	٢٦٩٨٩١٤٨	٨٠٩٦٧٤٤٥	١٠٧٩٥٦٥٩٣				٣٢	
٦٨٥٥٤٣٤٥٠	١٤٣٤٨٨٦٩٠	٦٧٨٨١٨٤٥	٢٠٣٦٤٥٥٣٥	٢٧١٥٢٧٣٨٠				٣٣	
١١٢٥٠	١١٢٥٠	---	---	---				٣٦	
٣٢٩٤٩٦٧٥٣	٦٥٨٩٩٣٥١	٣٢٩٤٩٦٧٥	٩٨٨٤٩٠٢٦	١٣١٧٩٨٧٠١				٣٧	
٢٠٠٤١٢٢٤٩٨	٤٠٦٢١٣٥٠٠	١٩٩٧٣٨٦٢٤	٥٩٩٢١٥٨٧٥	٧٩٨٩٥٤٤٩٩				المجموع	

كثف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٢٠٢١

المجموع	الطبية	مواد غذائية	كساي	نقل العاملين	المزايا العينية	الاستخدمات
٢٩٩١٤٢٥٠	٢٨٨٠٩٧٥٠	١٦١٥٠٠	٩٤٣٠٠٠		٣٢	
١٥٠٠٠٠	---	---	---	١٥٠٠٠٠	٣٣	
٢٠٠٦٤٢٥٠	٢٨٨٠٩٧٥٠	١٦١٥٠٠	٩٤٣٠٠٠	١٥٠٠٠٠		المجموع



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

كشف رقم (١٨)

التفاصيل	٢٠٢١ دينار
الفائض بموجب العمليات الجارية	١١٢٢٨٠٩٥٨
<u>الإضافات</u>	
ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسدد)	١١٦٤٢٥٠٠
مصروفات سنوات سابقة	١٠٤٥١٣٥٩١
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	١٧٣٤٥٠٠
خسائر رأسمالية	١٥١١٦٨٣٢
	١٣٣٠٠٧٤٢٣
<u>التنزيلات</u>	
ايرادات العقارات المؤجرة للغير (٢٠٨٦٠٤٨١٣+١٧١٢٥٩٥٠٠)	(٣٧٩٨٦٤٣١٣)
الربح الخاضع للضريبة	(١٣٤٥٧٥٩٣٢)
<u>حصة ضريبة الدخل *</u>	-

* عدم خضوع الشركة لاحتساب ضريبة الدخل بنسبة (١٥%) استنادا الى قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) وذلك لظهور المبلغ دانتاً.



شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
رقم شهادة التأسيس م.ش ٤٧٧٣ في ١/٨/١٩٩٢

تقرير مجلس الادارة لعام ٢٠٢١

استنادا الى احكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاطات الشركة لعام ٢٠٢١ .

١ / معلومات عامة :-

أ / تأسست شركة الموصل لمدن الالعاب بتاريخ ١٩٩٢/٨/١ بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٤٧٧٣) الصادرة عن دائرة تسجيل الشركات في بغداد ومحل ادارتها / الموصل / قرب الجسر القديم ويحكمها قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتعديلات الملحقه به ونشاطها سياحي وتخصصها تقديم الخدمات السياحية والترفيهية لعموم المحافظة ولا توجد لها فروع في الوقت الحاضر واهدافها الرئيسية تنشيط الحركة السياحية لأهالي المحافظة واستثمار راس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام والخاص .

ب/ راس مال الشركة المدفوع (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار دينار وتم تعديله الى (١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) واعتبارا من ٢٠٢١/١١/٢١ حسب قرار الهيئة العامة الذي تحقق بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢١ وفق الفقرة (٧) منه والمصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات في كتابها ذي العدد (ش / هـ / ٧١٧٨) والمؤرخ في ٢٠٢٢/٢/٢٢ ، وبنسبة (٥١%) قطاع عام (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على (٢٨٠٥) مساهم .

ج / بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ كما مبين ادناه :

المبلغ / دينار	نوع الاحتياطات
٧٩٠٨٥٨١٩	احتياطي توسعات
٣٧٤٦٧٦٢٧	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٥٩٤٧٧٣٩	احتياطات المكاسب الرأسمالية
٢٢٢٨٤٧٩١٨	احتياطي عام
٨١٦١٦٦٠	احتياطات متنوعة
٢٨٥٨٨٨٥٩٩	الفائض المتراكم
٦٣٩٣٩٩٣٦٢	المجموع

د / عدد العاملين في شركتنا هو (١٠٣) موظف بين ملاك وعمال موزعة على الدرجات ادناه :



التفاصيل	العدد
مدير مفوض	١
موظف اداري / فني	٥٥
عمال بأجور يومية	٤٤
العاملين بعقود	٣

٢/ الهيكل التنظيمي للشركة :

اولاً/ الهيئة العامة تتكون من المساهمين وهي اعلى هيئة في الشركة وتتولى تقدير كل ما يتعلق بسياسة الشركة وتجتمع بالسنة مرة واحدة .
ثانياً/ مجلس الادارة يتكون من السادة المذكورة اسمائهم ادناه ومقدار ما لديهم من اسهم في الشركة .

ت	الاسم	المنصب	اسم القطاع	عدد الاسهم
١	السيد محمد زهير محمد زكي	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٣٧٥٠
٢	السيد عبد الستار خضر الحبو	عضو مجلس الادارة	قطاع عام	----
٣	السيد ياسر وعد الله البراوي	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص	٢١٦٧٦٧٣٢
٤	السيد علي عبد المحسن الزيدان	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص	٩٩٨٩١٣
٥	السيد احمد هاشم علي	عضو مجلس الادارة	قطاع عام	----
٦	السيد علاء خزل سلطان	عضو مجلس الادارة	قطاع عام	----
٧	السيد جعفر احمد يونس	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص	٩٠١٨٦٩٠

ولا يوجد أي نفع او لشركائهم او لذويهم من الدرجة الرابعة لكافة انواع التعامل والتعاقد مع الشركة .

٣/ اقسام الشركة وهي :

- قسم الشؤون الادارية
- قسم الشؤون المالية
- قسم التدقيق
- القسم الفني
- قسم التشغيل

٤/ المؤشرات المالية :

أ / أدناه الايرادات والمصروفات والفائض المتراكم التي تحققت خلال عام /٢٠٢١ ومقارنتها مع / ٢٠٢٠ :-

البيان	٢٠٢١	٢٠٢٠	نسبة التغير
الايرادات	٢٢٧٢٥٢٤٢٠٤	١١٠٩٢٦٣٩٣٠	% ٢٠٥
المصروفات	٢١٦٠٢٤٣٢٤٦	١٠٧٢١٥٠٣٣٤	% ٢٠١
الفائض المتراكم	١١٢٢٨٠٩٥٨	٣٧١١٣٥٩٦	% ٣٠٢

حققت الشركة فائضاً قدره (١١٢٢٨٠٩٥٨) دينار (مائة واثنان عشر مليون ومائتان وثمانون الف وتسعمائة وثمانية وخمسون دينار) في سنة / ٢٠٢١ مقارنة مع سنة / ٢٠٢٠ علماً أن الشركة توقفت عن العمل بحدود شهر بصورة متقطعة في فترة الربع بسبب جائحة كورونا وهي الفترة التي تعتبر من الاوقات الذهبية للشركة لكي ترفع من ايراداتها وكذلك ضياع اليوم الاول من عيد الفطر المبارك بسبب الجائحة حيث تم فتح ابواب الشركة للزائرين في اليوم الثاني من عيد الفطر المبارك وتوقف السفرات المدرسية خلال هذه السنة لنفس السبب اعلاه .

٥/ معلومات ومؤشرات اضافية :

أ / لا توجد أي عقود ابرمت خلال السنة السابقة .

ب/ المبالغ التي انفقت لأغراض السفر والضيافة والدعاية والاعلان خلال عام / ٢٠٢١



نوع المصروف	المبلغ بالدينار
دعاية و اعلان	٢١٣٦٠٠٠
السفر والايفاد	١٩٢٢٩٠٠٠
الضيافة	١١٠٢٢٧٥٠

٦ / معلومات اضافية خاصة بشركتنا :

أ / مجموع ما تم صرفه للمدير المفوض خلال عام ٢٠٢١ / ٢٠٢١ ان مجموع ما تم صرفه للسيد المدير المفوض بلغ (٤٢٥٨٥٠٠٠) دينار وتشمل الرواتب الشهرية والمكافآت .
ب/ في ادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال الفترة من ٢٠٢١/ ١/١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١

ت	الاسم	العنوان	المبلغ
١	محمد حازم محمد	مدير مكتب المدير المفوض	١٨٧٨٩٢٥٠
٢	علي صلاح الدين حمزة	مسؤول الاملاك	١٤١٣٦٠٠٠
٣	محمد يحيى صالح	أمين الصندوق	١٠٤٩٧٥٠٠
٤	احمد صالح خضر	المشاور القانوني	١٠٠٠٠٠٠٠
٥	لبنى عبد السلام حامد	أمنية مخزن	١٠١٦٩٠٠٠

ج / بلغت الرواتب والاجور خلال سنة ٢٠٢١ (٦٨١٢٦٩٦٣٨) دينار

٧ / المشاكل والمعوقات

ان الشركة تواجه منافسة من مدن العباب القطاع الخاص حيث ان الشركة لديها شهادة سلامة لأجهزتها العاملة صادرة من مكتب الخدمات العلمية والاستشارية في المعهد التقني الشمالي / هيئة المعاهد الفنية بموجب عقد ميرم معهم حيث يتم فحص كافة اجهزة الشركة من قبله واصدار شهادة بذلك كل ثلاثة أشهر كما ان الشركة تتحمل اجور الماء والكهرباء بمبالغ عالية وان الشركة تقوم بشراء الوقود (الكازوايل) من القطاع الخاص حيث لا يوجد دعم من القطاع الحكومي للكهرباء والمنتجات النفطية المستخدمة من قبل الشركة بعد شمول الشركة بانقطاع التيار الكهربائي خلال هذه السنة كما هو الحال مع احياء المدينة .

٨ / السياسات المحاسبية

أ / تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية واعداد موازين المراجعة .
ب/ تم اعتماد نظام الاندثار رقم (٩) لسنة / ١٩٩٤ (المعدل) في احتساب الاندثارات .
ج/ تم تطبيق القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .



المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي

مدير المالية
أسامة هشام محمد