



التاريخ / ١٠ / ٢٠٢٣
الموافق /

القسم / الادارة
العدد / ٢٠١



هيئة الأوراق المالية

م/ الحسابات الختامية

تهديكم شركتنا تحيتها :

نرفق لكم ربطا نسخة من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ راجين
التفضل بالاستلام .. مع التقدير .

المرفقات /

نسخة من حسابات / ٢٠٢٢

المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي
٢٠٢٣/٥/١٠



نسخة منه إلى /
الشؤون الادارية
الشؤون المالية
الاضطراب العامة



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/ ٢٠٢٢

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لانتخاذ ما يلزم وعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها :-

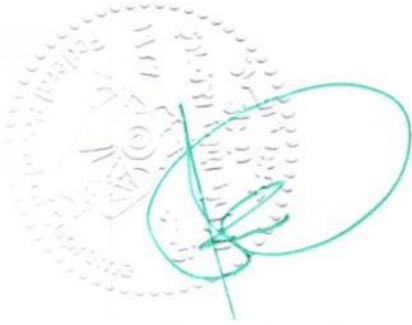
١- حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١٣٥٧٥١٠٧٧) دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمئة وواحد وخمسون الف وسبعة وسبعون دينار) ونسبة زيادة (٢١%) عن السنة السابقة. {كما موضح في الفقرة (٢/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)} .

٢- انخفاض السيولة النقدية لدى الشركة إذ بلغت (٣٤٦٩٦٠٤٦) دينار (اربعة وثلاثون مليون وستمئة وستة وتسعون الف وستة واربعون الف دينار) وهي تمثل نسبة (٢,٣%) من راس مال الشركة خلافاً للمادة (٣٢/ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) {كما موضح في الفقرة (٣/أ/اربعاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)} .

٣- لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس الادارة الى هيئة النزاهة الاتحادية خلافاً للمادة (١٦/ق) من قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل) من والتي تنص على (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم اقرار ذمته المالية، رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) {كما موضح في الفقرة (٣/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)} .

- ٤- عدم استحصال موافقة مديرية بلدية الموصل على انشاء المشاريع خلافاً للفقرة (٤) من بنود عقد ايجار واستئجار مدينة الالعاب والمبرم مع مديرية بلدية الموصل {كما موضح في الفقرة (٣/ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)}.
- ٥- لم تقم الشركة باستقطاع حصة ضريبة الدخل او ارسال مقتبسات عن المشتريات والعقود التي ابرمت مع المجهزين وارسالها الى الهيئة العامة للضرائب . {كما موضح في الفقرة (٣/د) من التقرير الواردة في الصفحتين (٤) و(٥)} .

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم 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

٢٠٢٣ / ٤ / ١٨

نسخة عنه إلى :-

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير.
 - شركة الموصل لمدن الالعاب 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 .
- لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بدمتكم مبلغ (٦٨٠٠) ألف دينار (سنة ملايين وثمانمائة الف دينار) عن أجور التدقيق ... مع التقدير.

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/٢٠٢٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

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- الدائنون
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- المزايا العينية
١٩	١٨- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى



No.:

Date:

العدد: ب ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٠٣٣٣

التاريخ: ١٨ / ٤ / ٢٠٢٣

الى / الهيئة العامة لشركة الموصل لمدر الألعاب
والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدر الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدر الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء كشف التدفق النقدي. طبقاً لمقتضيات 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 تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني محايد عن البيانات المالية المقدمة بشكلها النهائي بكتاب شركة الموصل لمدر الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٥) المؤرخ في ١٠١٧ / ٢٠٢٢. استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية 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.
- ٣- خلال سنة ٢٠٢٢ وبموجب اجتماع الهيئة العامة في ٢٠٢٢ / ٩ / ٤ تم إقرار توزيع أرباح المساهمين عن سنة ٢٠٢١ وبمبلغ (١٨٠) مليون دينار (مائة وثمانون مليون دينار) والتي تمثل ١٢% من رأسمال الشركة وبتزيادة (٧٣) مليون دينار (ثلاثة وسبعون مليون دينار) عن حصة المساهمين المنتهية خلال سنة ٢٠٢١ والبالغة (١٠٦) مليون دينار (مائة وستة مليون دينار).

العنوان / الموصل - الحجاب الأبيض - قرب دائرة التسجيل العقاري

التبريد الإلكتروني:

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

٤- تحمّلت الشركة خسائر رأسمالية خلال سنة ٢٠٢٢ بلغت (٥٣٧٢٠٤٧٠) دينار (ثلاثة وخمسون مليون وسبعمئة وعشرون الف واربعمائة وسبعون دينار) وذلك عن شطب وبيع مخلفات ومستهلكات وموجودات ثابتة باقل من قيمتها الدفترية وكما مبين في الامثلة التالية :

المبلغ/دينار	التفاصيل
١٨٠٠٠٠٠٠	بيع مخلفات جهاز المركبة الصنرة
٣٢٩٦٠٠٠٠	شطب القيمة الدفترية لقاعة وكازينو ام كلثوم لهما
٢١٥٤٤١٧	شطب ٢٨ جهاز لاسلكي

٥- بلغت اجمالي الموجودات الثابتة المضافة (٢٠٥٣٥٥) الف دينار اربعمائة وخمسة مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسون الف دينار) خلال السنة ٢٠٢٢ وذلك عن حفر آبار وشراء آلات ومعدات وعدد وقوالب واثاث واجهزة مكاتب.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واجابت الشركة بكتاتها ذي العدد (٨٠) في ٢٠٢٢/٢/١٢ بانه (لم تتمكن من اعداد كشف التدفق النقدي).

نوصي باعداد الكشف والالتزام بما جاء بالقاعدة المحاسبية المذكورة.

٢- نشاط الشركة:

أ. حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١٣٥٧٥١٠٧٧) دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمئة وواحد وخمسون الف وسبعة وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة فائضاً ولذات المرحلة بلغ (١١٢٢٨٠٩٥٨) دينار (مائة واثنان عشر مليون ومائتان وثمانون الف وتسعمائة وثمانية وخمسون دينار) ونسبة زيادة (٢١%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة اليرادات الجارية للسنة الحالية عن السنة السابقة.

ب. تقادم العديد من الاجهزة والالعب في الشركة وارتفاع مبالغ صيانتها والبالغة حدود (١٥٢) مليون دينار (مائة واثنان وخمسون مليون دينار) وتمثل نسبة (٢١%) من اجمالي المستلزمات الخدمية فضلاً عن قلة العاب الاطفال وعدم وجود قاعات العاب مغلقة تساهم في استقطاب الرائزين خلال المواسم التي يتوقف فيها العمل في الشركة وكما مبين في الامثلة ادناه :

اسم الجهاز	تاريخ المنشأ	تاريخ اخر تحديث للجهاز
القطار	١٩٧٦	لم يحدد
الكوستر	١٩٧٦	٢٠١٩
تصادم الكبار	١٩٧٦	٢٠١٠
الدوار المرح	١٩٧٦	٢٠١٩
كراسي الكبار	١٩٩٥	٢٠١٨

نوصي بتوفير العاب حديثة وتطوير الشركة لغرض تعظيم ايراداتها.

ج. تأخر الشركة في نصب عدادات الكترونية للمداخل والاجهزة الخاصة بالشركة لغرض السيطرة على اليرادات وتسهيل جبايتها وعدم التلاعب بما بالرغم من صدور توصية في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٤ واجتماع مجلس ادارة الشركة بالجلسة المرقمة (٦) لسنة ٢٠٢٢ والذي تضمن (نصب عدادات داخل الشركة) وقرر المجلس الاعلان عن تجهيز عدادات الكترونية عدد (٣٥) للأجهزة ومداخل الشركة ولم يتم نصبها لغاية تاريخه. نوصي بالإسراع في تثبيت عدادات الكترونية لإحكام السيطرة على ايرادات الشركة

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

أولاً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية تاريخ ٢٠٢٢/٩/٤ لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية لسنة/٢٠٢١ والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٦٧٨٢) في ٢٠٢٢/٣/٢٨ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها).

نوصي بعقد اجتماع الهيئة وإقرار الحسابات الختامية ضمن الفترة المقررة بالمادة اعلاه.

ثانياً: عدم مصادقة مسجل الشركات على قسم من محاضر اجتماعات مجلس الادارة للسنة الحالية والبعض من جلسات السنوات السابقة بالرغم من قيام ادارة الشركة بتوجيه عدة كتب 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 مبيّن في ادناه:-

السنة	ارقام محاضر اجتماع الجلسات
٢٠١٨	(١)
٢٠١٩	(٥) و(٦) و(٧) و(٩)
٢٠٢١	(٣)
٢٠٢٢	(٢) و(٣) و(٦)

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 (٣٠٢١٩٤٨٣٦) دينار (ثلاثمائة واثنتان مليون ومائة واربع وتسعون الف وثمانمائة وستة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالرغم من مسك سجلات بها خلافاً للمادتين (١٢٦/ثالثاً) و (١٢٩/أولاً) من القانون المذكور انما المتضمنتين اعداد قائمة بالأقساط المدفوعة من قيمة الاسهم في الشركة وما سدد منها خلال السنة وتلك التي لم تسدد رغم استحقاقها) و (يكون لكل شركة سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها يسجل فيه اسم العضو وحنسبته وعدد الاسهم ومقدار الحصص) على التوالي بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واحرهما تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٦٧٨٢) في ٢٠٢٢/٣/٢٨.

نوصي بالتزام الشركة بإعداد تحليل الحساب المذكور لغرض ضمان صرف مستحقات المساهمين من الأرباح عند مراجعتهم لاستلامها.

رابعاً: انخفاض السيولة النقدية لدى الشركة اذ بلغت (٣٤٦٩٦٠٤٦) دينار (اربعه وثلاثون مليون وستمائة وستة وتسعون الف وستة واربعون دينار) وهي تمثل نسبة (٥٢,٣%) من راس مال الشركة خلافاً للمادة (٣٢/ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه المتضمنة (ان لا تقل نسبة السيولة النقدية في اي وقت لديها عن ١٠% من راس مالها المدفوع) كما ورد بإجابة الشركة على بكتاتها المرقم المرقم (١٤١) في ٢٠٢٣/٣/٢٠ والمتضمنة (هناك عدة عوامل تؤثر على سيولة الشركة منها الظروف المناخية وايام العطل الرسمية والوضع الاقتصادي والمعاشي لرواد وزائري مدينة الالعاب).

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لزيادة السيولة النقدية في الشركة.

ب. لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة و(٦) اعضاء (اصلاء واحتياط) الى هيئة النزاهة الاتحادية خلافاً للمادة (١٦/اولا ق) من قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم اقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٥) في ٢٠٢٣/١٢/١٣ (بان اعضاء مجلس الادارة لا يتقاضون اجور عن عضويتهم وانما تصرف لهم مكافأة مالية تحدد من قبل الهيئة العامة).

نوصي الالتزام بمضمون القانون المذكور وتقديم اقرار الذمة المالية الى هيئة النزاهة الاتحادية .
ج. عدم استحصال موافقة مديرية بلدية الموصل على انشاء المشاريع خلافاً للفقرة (٤) من بنود عقد ايجار واستئجار مدينة الالعاب والمرم مع مديرية بلدية الموصل والذي تضمن على (لا يجوز للمستأجر اجراء تغييرات اساسية في المحاور الا بعد اخذ موافقة المؤجر التحريرية) وكما مبين في الجدول ادناه :

اسم المستأجر	العقار المؤجر	التفاصيل
وسام محمد فندي	قاعة وكازينو اداكتوم	ازالة القاعة القديمة وبناء قاعتين جديدتين
محمد ابراهيم خلف	قاعة المناسبات رقم (٢)	اصافة طابق ثاني خارج التصاميم المقدمة
عمر حسام ذنون	قاعة المناسبات رقم (٣)	
كريم محمود حمدون	فندق (١٥) طوابق مع مسبح وقاعة متعددة الاعراض ومطعم سياحي	تعديل مضمون عقد انشاء دور سياحية عدد (٢٠) وتمديد فترة التعاقد من (٣) سوات الى (٢٠) سنة
علي فاضل ياسين	مجمع ترفيهي	حصلت موافقة التخطيط العمراني على انشاء مجمع ترفيهي في حين ان التنفيذ هو انشاء دور سياحية عدد (٢٠) حيث بلغت نسبة الانجاز (٨٠%) لغاية ٢٠٢٣/٣/٣

د. نوصي باستحصال كافة الموافقات الاصولية من مديرية بلدية الموصل والالتزام ببند العقد المرجم.
عدم استقطاع ضريبة دخل من منتسبي الشركة المشمولين بالاستقطاع الضريبي المباشر 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) كما ورد بإجابة الشركة بكتابها المرقم (١٤١) في ٢٠٢٣/٣/٢٠ والمتضمنة (بان الشركة قامت بتخفيض رواتب العاملين الى ٥٠٠ الف دينار ثم الى ٤٠٠ الف دينار في الوقت الحاضر وبذلك فان اغلب العاملين لا تخضع دخولهم الى الضريبة اعتباراً من ٢٠٢٢/٩/١).

نوصي الالتزام بالقانون واخضاع العاملين للاستقطاع المباشر.
هـ. لم تقم الشركة باستقطاع حصة ضريبة الدخل او ارسال مقتبسات عن المشتريات والعقود التي ابرمت 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 (٤٣) في ٢٠٢٣/١/٢٢ بانها (لم تقم بإرسال مقتبسات او استقطاع

مبالغ لصالح الهيئة خلال السنوات التي تلت أحداث تحرير المحافظة وخذ الان بسبب ان الهيئة طالبت اضافة رقم الاضبارة الضريبية لكل من تم التعاقد معهم وحسب كتاب هيئة دي نعدد (٦٤٦.٤٤) في ٢٠١٦/١٢/٤ وكما مبين في الامثلة الاتية:

رقم وتاريخ وصل الشراء	اسم الشخص او الجهاز	نسبة الضريبة	مبلغ المعاملة دينار	رقم وتاريخ مستند القيد
٢٠٢٢/١/١٧ في ١٤	الاسماعيلي	مقتسبات	٤٥٠.٠٠٠	٢٠٢٢/١/١٨ في ٦
٢٠٢٢/٣/٨ في ٣٢٠	نور	مقتسبات	٤٥٠.٠٠٠	٢٠٢٢/٣/١٤ في ٤٨
٢٠٢٢/٤/٧ في ٤٣٠٣	الشرق الاوسط	١٧٢٢٦٠	٦٣٨.٠٠٠	٢٠٢٢/٤/٣٠ في ١١٥
٢٠٢٢/٩/٤ في ٦٢٧	معسر نعراوي	١٦٢.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٢٠٢٢/٩/٢٢ في ٢٨٧
٢٠٢٢/١/٢ في ٢٠١٩	محلات العاصمة	١٨٧٦٥٠	٦٩٥.٠٠٠	٢٠٢٢/٢/٦ في ٢٥

نوصي بمطالبة المجهزين بأرقامهم الضريبية لتلافي ذلك مستقبلا.

٤. الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ. عدم الدقة في احتساب اندثار بعض الموجودات الثابتة خلافاً للنسب الواردة بموجب نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل) وكما مبين في الجدول:-

الفرق دينار	الاندثار الصحيح		الاندثار المسجل في سجلات		الكلفة التاريخية للموجود دينار	العدد	نوع الموجود
	النسبة	المبلغ / دينار	النسبة	المبلغ / دينار			
(٣٤٥٢٧٠)	%٢٠	٤٠٦٢٠٠	%٣	٦٠٩٣٠	٢٠٣١٠٠٠	١	غرفة سندويج بنل للمولدة
(١٣٦٠٠٠٠)	%٢٠	١٦٠٠٠٠٠	%٣	٢٤٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٤	غرف بلاستيكية
(٢٨٥٥٠)	%١٥	٨٥٦٥٠	%١٠	٥٧١٠٠	٥٧١٠٠٠	١	لاتوب

نوصي الالتزام بالنسب المحددة بالنظم المذكور وحصر وتعديل كافة الاحطاء.

ب. لم تتمكن من اجراء الجرد الفعلي لمادة زيت الغاز (الكاز وايل) لعدم وجود عصا ذرعة نظامية وخزان نظامي اذ بلغ رصيدها بموجب السجلات (٣٨٤٥) لتر اضافة الى عدم تركيب عداد لغرض السيطرة على الكميات المصروفة خلافاً لإجراءات الرقابة والضيطة الداخلي.

نوصي بمفاتيحة دائرة المنتوجات النفطية للحصول على عصا ذرعة نظامية ووضع عداد لغرض السيطرة على مادة زيت الغاز.

٥. المدينون والدائنون:

أ. لم يتم استحصا تاييدات بالأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥/ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢/ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/٥٨/٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ والمتضمنة (طلب تاييدات لكافة ارصدة الذمم المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية او بأي تاريخ مناسب) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٠) في ٢٠٢٣/٢/١٢ بانه سيتم استحصا تاييدات بالأرصدة المدينة والدائنة في المستقبل).

نوصي بمفاتيحة الجهات المعنية لغرض استحصا تاييدات الارصدة المدينة والدائنة.

ب. لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتنصيف الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٢١٩٢٣) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) للأرصدة المدينة ومبلغ

(١٠٣٥٨٨٣) الف دينار (مليار وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) للأرصدة الدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ على التوالي ولم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها وكما مبين في الامثلة التالية:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	مبلغ / دينار	تفصيل
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	قبضة أجهزة بدمية شركة لتشلالات السياحية منذ سنة ٢٠٠٦ ولم تتمكن من التسديد بسبب ضعف السيولة النقدية
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣	رصيد الحساب الجاري المحمد منذ أحداث عام ٢٠٠٣ لدى مصرف الرشيد / فرع أبي تمام و٤ مفاضة وزارة المالية بكتاب الشركة ذي العدد (٥١٥) في ٢٠٢١/١٢/٢٢ بخصوص الأرصدة المحمودة قبل الأحداث الا انه لم يتم الرد
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢١٧٩٩٩٥٠٠	مستحقات جهاز القرص يدوار لسنة (٢٠١٣)
٢٦٦١	تأمينات مستلمة / ضريبة الدخل	٢٢٨٨٧٨٠٦	مبالغ مستقطعة من المقولين لصالح الهيئة العامة للضرائب ولم يتم تسديدها منذ سنة ٢٠١٨/
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٥٥٥٥٥٥	مكافأة لأحد أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٨ ولم يتم صرفها
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٠٠٠٠٠٠	مكافأة لأحد أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٣ ولم يتم تسديدها
٢٦٨٢	دائنو توزيع الأرباح	٢٤١٨٠٠٠٠	ربح لتسوية الموصل لسنة ٢٠١٨ و ٢٠٢١

مما يتطلب تصفية كافة الأرصدة الموقوفة وإجراء المعالجات اللازمة بصددتها.

ج. بلغ رصيد فروقات نقدية ومحزنية وموجودات ثابتة لظروف غير عادية/١٦٦٦ (١٠٨٦٨٨٥٠٥) دينار (مائة وثمانية مليون وستمائة وثمانية وثمانون الف وخمسمائة وخمسة دينار) وهي تمثل اضرار الحرب التي تعرضت لها الشركة خلال سنة/٢٠١٤ ولم يتم استحصل التعويضات لغاية تاريخه وكما ورد بإحاطة الشركة بكتابها المرقم (٨٠) في ٢٠٢٣/٢/١٢. نوصي بمتابعة الموضوع واتخاذ الاجراءات اللازمة لغرض استحصل التعويضات الخاصة بالشركة.

د. لم يتأيد لنا تسديد حصة ضريبة الدخل الموقوفة والمدورة منذ سنة ٢٠١٣ ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح /٢٦٨١ والبالغة بمحدود (١٠٨٦٨٩) الف دينار (مائة وثمانية مليون وستمائة وتسعة وثمانون الف دينار) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٠) في ٢٠٢٣/٢/١٢ (انها سددت الضريبة بموجب قانسة التسديد الصادرة عن الهيئة العامة للضرائب/الساحل الايسر بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٧) الا ان المبلغ لم يظهر مسحوب ضمن كشف المصرف في حينه علماً انه تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٦٧٨٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠٢٢/٣/٢٨. نوصي بالتنسيق مع الهيئة العامة للضرائب والمصرف بشأن تصفية المبلغ اعلاه.

هـ. لم يتم تسديد السلف الشخصية المترتبة بدمية بعض منتسبي الشركة الممنوحة لأغراضهم الشخصية على الرغم من انتهاء السنة المالية ٢٠٢٢ خلافاً لمخضر اجتماع مجلس الادارة المصادق عليه في الجلسة ٩ المنعقدة في سنة/٢٠١٨ والذي اجاز للمدير المفوض منح سلفة شخصية لا تتجاوز (٣) مليون دينار (ثلاثة ملايين دينار) يتم تسديدها قبل نهاية السنة المالية وكما في الامثلة التالية:-

اسم المنتسب	مبلغ السلفة/دينار	تاريخ منح السلفة	المتبقي من مبلغ السلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار
بسام محمد حاجي	٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١/٢٣	٥٧٠٠٠٠
محمد حازم محمد	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/٣/٢٢	٤٢٥٠٠٠
عدي سالم عبد	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/٣/٣٠	١٩٥٠٠٠
عمار مصعب عامر	١٥٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/٥/١٥	٣٦٠٠٠٠

نوصي بضرورة اطفاء السلف الممنوحة قبل نهاية السنة المالية.

٦. الاستخدامات والموارد:-

أ. وجود (٧) ابنية شاعرة لدى الشركة تتضمن مطاعم ومحلات لبيع المأكولات تم الاعلان عن ثلاثة منها فقط للإيجار في جريدتين محليتين الا انه لم يتم تأجيرها لعدم وجود راغب باستئجارها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير تقديرها من قبل اللجنة المشكلة بالأمر الاداري ذي العدد (٢٠٨) في ٢٠٢١/٦/٩ بمبلغ (٤٥٥٠٠) الف دينار (خمسة واربعون مليون وخمسمائة الف دينار) وقيام مجلس الادارة بمنح المدير المفوض الصلاحية لغرض تأجيرها ولم توجر مما ادى الى ضياع فرصة تحقيق إيرادات أكثر للشركة.

نوصي بتأجير الابنية الشاعرة من خلال اتساع كافة وسائل الاعلان واعادة النظر في التقديرات الممكنة لتعظيم الإيرادات.

ب. لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال بدلات ايجار بعض عقود ايجارات الابنية من قبل المستأجرين ولغاية تاريخه اعلاه خلافاً لبنود العقود التي تضمنت بان (يتم تسديد بدل الايجار بالكامل بعد توقيع العقود) وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم المتعاقد	محل الايجار	تاريخ توقيع العقد	مبلغ العقد الستوي الف دينار	المبلغ المسدد الف دينار	المبلغ المتبقي لغاية ١٢/٣١ الف دينار
محمد فاضل ياسين	حديقة عامة	٢٠٢٢/٤/١	١٧٢٠٤	٤٠٠٠	٨٩٠٣
جمعة رضى عباس	كافتريا رقم ١	٢٠٢٢/٦/١	١١٦٠٠	١١٥٠٠	٣١٠٠
محمد فاضل ياسين	قاعة الملكة	٢٠٢٢/١/١	٢٢٠٠٠	١٤٥٠٠	٧٥٠٠
صفوان فيصل رضا	كافتريا رقم ١١	٢٠٢٢/٦/١	٨٠٠٠	٦٠٠٠	٢٠٠٠
شامل رعد حامد	كافتريا رقم ١٢	٢٠٢٢/٦/١	٧١٠٠	٦٥٠٠	٦٠٠

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية والادارية اللازمة المنصوص عليها بالعقود للمتلكتين عن التسديد.

ج. عدم قيام الشركة بالزام المستأجرين بدفع كامل بدل الايجار خلافاً لشروط العقد التي نصت (ان تدفع بدلات الايجار مقدماً وبشكل كامل بعد توقيع العقود) وكما في الامثلة ادناه:-

اسم المتعاقد	محل الايجار	تاريخ توقيع العقد	مبلغ العقد دينار	أنية التسديد
لمى راسم عبدالله	قاعة لقمة	٢٠٢٢/١/١	٣٨٥٠٠٠٠٠	١٠ اشهر
وسام محمد فندي	قاعة ام كننوم	٢٠٢٢/١/١	١٨٠٠٠٠٠٠	٣ اشهر
اسامة محمد شوكت	مطعم رقم ١	٢٠٢٢/١/١	٨٠٠٠٠٠٠٠	٣ اشهر
دريد محمود عثمان	محل رقم ١٤	٢٠٢٢/١/١	٦٢٥٠٠٠٠٠	٤ اشهر
هيثم عبدالستار جبار	محل رقم ١٥	٢٠٢٢/١/١	٤٥٠٠٠٠٠٠	٣ اشهر

نوصي بالالتزام بنود العقود وحث المستأجرين على تسديد كامل المبالغ التي بدمتهم.

د. عدم استقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال والبالغ (١٠٠٠) دينار من العقود المبرمة مع الغير خلافاً للمادة (١/اولاً) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ والتي نصت على (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع مقداره ١٠٠٠ دينار اضافة الى مبلغ الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١١٤) لسنة ١٩٨١).

نوصي بالالتزام بالقانون اعلاه واستقطاع الرسم المذكور.

هـ. عدم استقطاع رسم الطابع والبالغ نسبته (٠,٠٠٣) من مبلغ العقود خلافاً للمادة (٣/أولاً) من قانون رسم الطابع رقم ٧١ لسنة ٢٠١٢ والمتضمنة (تخضع عقود الشركات رسم قدره (٠.٠٠٣) ثلاثة بالألف) وكما مبين بالجدول ادناه:-

اسم المستأجر	محل الايجار	تاريخ توقيع العقد	بدل الايجار السنوي/ دينار
صائب سالم احمد	مدينة العاب مائية ومطعم سياحي	٢٠٢٢/١/١	٢٥٠٠٠٠٠٠
كرم محمود حمدون	مجمع ترفيهي	٢٠٢٢/١٠/١	١٧٢٦٠٠٠٠

نوصي بتضمين كافة العقود نص يتضمن استقطاع رسم الطابع المالي والالتزام باستقطاعه .

٧. ملاحظات اخرى:-

- من خلال تدقيق عائدة السيارات الخاصة بالشركة لاحظنا ما يلي :
- أ. لم يتم تحويل سيارة تويوتا نوع (برادو) المرقمة (٦٦٥٤٤/ اربيل) باسم الشركة لغاية تاريخه لدى دائرة المرور اذ تم استحصال وكالة مصدقة من كاتب العدل في اربيل تخول فيها المدير المفوض صلاحية البيع والتحويل وترقين القيد خلافاً للمادة (٣/أولاً) من قانون المرور رقم (٨) لسنة ٢٠١٩ المتضمنة (تسجيل جميع المركبات في دوائر التسجيل المختصة) .
- نوصي الالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه وتحويل السيارة باسم الشركة .
- ب. لم يتم تجديد اجازة تسجيل السيارة العائدة للشركة نوع (ميتسوبيشي فان) رقم (١٨٨٠/مختلط) منذ سنة ٢٠٠٢ خلافاً للمادة (٣/ج) من قانون المرور المذكور انفاً والمتضمنة (تكون مدة نفاذ وثيقة التسجيل خمسة سنوات) ولم يتم تزويدنا ببقية وثائق الملكية الخاصة (بالساحبة الزراعية والدرجة النارية ذات ثلاث عجلات) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٨/٦٧٨٢) في ٢٠٢٢/٣/٢٨ نوصي الالتزام بالقانون اعلاه واستحصال كافة الوثائق المطلوبة .

خلاصة الرأي:-

في رأينا مع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما 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/ ٢٠٢٢ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.


زياد خلف محمود

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/٩/١٨

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٧٢٥١٣٠٠٠٤	٢٨٣٦٨٥٠٣٢٠
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٨١٨٠٠٠	٢٦٤٣٧٥٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
			٢٧٣١٤٤٨٠٠٤	٢٨٦٣٧٨٧٨٢٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٩٨٠٩٣٢٨٣	١٦١٩٧١٢١٠
٥	١٦	المدينون	١٧٢٧٥٤٥٨٧	٢٣٧٦٧٤٨٣٧
٦	١٨	النقود	٣٤٦٩٦٠٤٦	٨٥١٥٣٦٠٦
			٤٠٥٥٤٣٩١٦	٤٨٤٧٩٩٦٥٣
		<u>مجموع الموجودات</u>	<u>٣١٣٦٩٩١٩٢٠</u>	<u>٣٣٤٨٥٨٧٤٧٣</u>
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٥٩٨١٦٣٤٦٨	٦٣٩٣٩٩٣٦٢
			٢٠٩٨١٦٣٤٦٨	٢١٣٩٣٩٩٣٦٢
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	١٠٣٨٨٢٨٤٥٢	١٢٠٩١٨٨١١١
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	<u>٣١٣٦٩٩١٩٢٠</u>	<u>٣٣٤٨٥٨٧٤٧٣</u>

محمد زهير محمد زكي
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر وعد الله البراوي
المدير المفوض

أسامة هشام محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في / / ١٤٤٤ هـ
الموافق / / ٢٠٢٣ م

(

خضوعاً لتقريرنا المرقم)

معاون مدير عام
زياد خلف محمود
ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس الهيئة
علياء خالد أمين
ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمناجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
١٤	٤١-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢٠٨٥٦٧٢٧٠٣	٢٢٦٢٥٣٨٦١٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٧٩٨٩٥٤٤٩٩	١٠٤٦٥٩٠٦٣٠
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٩٩٢١٥٨٧٥	٥٢٣٢٩٥٣١٦
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٣٩٨١٧٠٣٧٤	١٥٦٩٨٨٥٩٤٦
		فائض النشاط الجاري	٦٨٧٥٠٢٣٢٩	٦٩٢٦٥٢٦٦٤
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٩٩٧٣٨٦٢٤	١٠٤٦٥٩٠٦٤
		فائض الإنتاج والمناجرة	٤٨٧٧٦٣٧٠٥	٥٨٧٩٩٣٦٠٠
١٥	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٧١٢٥٩٥٠٠	١٦٠٥٨٤٧٥٠
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٤٠٦٢١٣٥٠٠	٤٣٠٧٩١٢٥٣
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٥٢٨٠٩٧٠٥	٣١٧٧٨٧٠٩٧
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٠٠٠٠٠	-
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٤٥٩٢٠٠١	-
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٥٥٩٢٠٠١	-
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٦٤٦٤٨٢٥	٣٩٠٠٨٣٥٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٩٦٥٥٩٢٣	١٤٣٠٢٧٦٧٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٦١٢٠٧٤٨	١٨٢٠٣٦٠٢٠
		صافي الفائض	١١٢٢٨٠٩٥٨	١٣٥٧٥١٠٧٧
		الفائض موزع كما يلي:		
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٥٦١٤٠٤٨	٦٧٨٧٥٥٤
		الفائض المتراكم	١٠٦٦٦٦٩١٠	١٢٨٩٦٣٥٢٣
			١١٢٢٨٠٩٥٨	١٣٥٧٥١٠٧٧



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٢٦٢٥٣٨٦١٠	٢٠٨٥٦٧٢٧٠٣
١٥	٤٦	فوائد وإيجار اراضي دائنة	١٦٠٥٨٤٧٥٠	١٧١٢٥٩٥٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٦٩٧٦٢٤٧٣٦	٧١٩١٧٩٥٦٢
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٩٩٠٦٤٩١١	٢٦٩٨٩١٤٨٣
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٣٢٠٢٧٨٢٥	٦٨٥٥٤٣٤٥٠
١٣	٣٦	فوائد وإيجار اراضي مدينة	١٥٠٠٠	١١٢٥٠
١	٣٧	الاندثارات	٢٧٦٦٠٣٧٩١	٣٢٩٤٩٦٧٥٣
		<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	٢١٠٥٣٣٦٢٦٣	٢٠٠٤١٢٢٤٩٨
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	-	١٠٠٠٠٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	-	١٤٥٩٢٠٠١
			-	١٥٥٩٢٠٠١
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٩٠٠٨٣٥٠	٣٦٤٦٤٨٢٥
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤٣٠٢٧٦٧٠	١١٩٦٥٥٩٢٣
			١٨٢٠٣٦٠٢٠	١٥٦١٢٠٧٤٨
		<u>الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)</u>	١٣٥٧٥١٠٧٧	١١٢٢٨٠٩٥٨



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	١٣٢٨٠٠٠٠
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٢٠٤٣٦٨٧٣٦
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٢٠٥٥٧١٢٥
	اجمالي الموارد	٢٢٦٢٥٣٨٦١
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٩٤٤٣٣٩١١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٣٢٠٢٧٨٢٥
		١١٢٦٤٦١٧٣٦
	<u>(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	
	<u>(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	١١٣٦٠٧٦٨٧٤

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٦٩٧٦٢٤٧٣٦
	(٢) مزاي عينية (بموجب الكشف رقم/١٧)	٤٦٣١٠٠٠
	صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)	(١٦٠٥٦٩٧٥٠)
٣٧	الاندثارات	٢٧٦٦٠٣٧٩١
	فائض العمليات	٣١٧٧٨٧٠٩٧
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١١٣٦٠٧٦٨٧٤



كشف رقم (11)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف بالموجودات الثابتة وانقراضاتها كما في 31/12/2022

المجموع دينار	الموجودات الحية لإغراض العرض والإنتاج 117	أثاث وأجهزة مكاتب 116 دينار	عدد وقوف الب 115 دينار	وسائط نقل 114 دينار	آلات ومعدات 113 دينار	مباني ومنشآت وطرق 112 دينار	الموجودات الثابتة رقم التليل المحاسبي
4149334400	285400000	148177200	130075000	90174000	3100274904	769170691	الكلفة كما في 2022/1/1
205350000	-	338070000	120000000	-	785350000	810130000	الإضافات: المشتراة
223600000	53400000	827000000	-	-	675000000	420000000	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
4292329400	222000000	1727042500	250075000	901740000	31772059904	808183691	الكلفة كما في 2022/12/31
		%(20-10)	%(20-10)	%10	%10	%(10-3)	نسبة الانقراض
1312484080	-	40742228	5834510	21310697	1151653809	92941826	الانقراضات
-	-	281250	-	-	(281250)	-	مخصص الانقراض المتراكم كما في 2022/1/1
276203791	53400000	21291502	4651189	90174000	201413910	348889740	تعديل قيد :- تضائف: انقراضات لفترة تنزل: الانقراض المحول الى حساب الإحتياطيات/إحتياطي إستبدال الموجودات الثابتة
3013029	-	920600	180000	1858000	54374	-	تنزل: الانقراضات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
18875447	53400000	4495447	-	-	-	90400000	الرصيد كما في 2022/12/31
1567199396	-	56899989	10305699	28470047	1352722090	118791566	القائمة الافتراضية في 2022/12/31
2725130004	222000000	116804266	14701801	61703952	1819327859	689392125	



كثف رقم (٢)

شركة الموصل لمن الأعمال والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كثف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢

المجموع	أنشاء كوخ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
٥٨١٨٠٠٠	٥٨١٨٠٠٠	المجموع	
٥٨١٨٠٠٠	٥٨١٨٠٠٠		

كثف رقم (٣)

كثف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢

الجهة المستثمر بها	كافة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة النشاط	رقم الدليل
شركة جزيرة السندباد السياحية	٥٠٠٠٠٠	دينار واحد	٥٠٠٠٠٠	سياحي	١٥١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٤)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٢٧٨١٩٨٧	٥٨٤٧٦٤٨
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٢٥٤٨٣٨٣٧	٩١٥٦٨٣١٣
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٥٣٧٥٧٤١٣	٣٨٣٢٧٨١٣
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٦.٥٥٩٦٢	٥٩٢٧٤٣٦
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٤٠٨٤	٢٠٣٠٠٠٠٠
		٥٩٨٢٧٤٥٩	٦٤٥٥٥٢٤٩
	مجموع المخزون	١٩٨.٩٣٢٨٣	١٦١٩٧١٢١٠

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٥	مدينو نشاط غير الجاري	٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٤٦٣٩٥٧٥٠	١٠٧٤٠١٠٠٠
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٠٨٦٨٨٥٠٥
	سلف	١٥٥٠٨٤٢٥٥	٢١٦٠٨٩٥٠٥
١٦٧	سلف المنتسبين	٤٤٣٥٠٠٠	٨٣٥٠٠٠٠
١٦٧٢	مجموع المدينون	١٧٢٧٥٤٥٨٧	٢٣٧٦٧٤٨٣٧



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كثف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	أقل من سنة		
دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
٧٩٧٦٨١٩	-	٧٩٧٦٨١٩	حسابات جارية مدينة
٥٢٥٨٥١٣	-	٥٢٥٨٥١٣	مدينو نشاط غير جاري
-	٤٦٣٩٥٧٥٠	٤٦٣٩٥٧٥٠	إيرادات مستحقة
١٠٨٦٨٨٥٠٥	-	١٠٨٦٨٨٥٠٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطروف غير عادية
-	٤٤٣٥٠٠٠	٤٤٣٥٠٠٠	سلف المتسبين
١٢١٩٢٣٨٣٧	٥٠٨٣٠٧٥٠	١٧٢٧٥٤٥٨٧	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٩٥٥٤١٨٨	٢٨٩٢٠٢٧٤
١٨٣١	مصرف الرافدين/ فرع جامعة الموصل (١٠٠١٩)	٥٩٤	٥٩٤
١٨٣٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٢٥١٤١٢٦٤	٥٦٢٣٢٧٣٨
١٨٣٣	مصرف الرافدين/ فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٣٤٦٩٦٠٤٦	٨٥١٥٣٦٠٦
	مجموع النقود		

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	-	٥٠٠٠٠٠٠٠
	يضاف الحركة خلال السنة		
	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم		
	دينار واحد		
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل ٥١%	٧٦٥٠٠٠٠٠٠	٧٦٥٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٩%	٧٣٥٠٠٠٠٠٠	٧٣٥٠٠٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠%	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية	٧٩٠٨٥٨١٩	٧٩٠٨٥٨١٩
٢٢١١	احتياطي توسعات	٣٧٤٦٧٦٢٧	٤٠٤٨٠٦٥٦
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٥٩٤٧٧٣٩	٥٩٤٧٧٣٩
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٢٢٥٠١١٨٥	١٢٥٥١٤٢١٤
٢٢٢	احتياطي عام	٢٢٢٨٤٧٩١٨	٢٢٩٦٣٥٤٧٢
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	٨١٦١٦٦٠	٨١٦١٦٦٠
٢٢٤	الفائض المتراكم	-	٢٨٥٨٨٨٥٩٩
	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١	-	١٢٨٩٦٣٥٢٣
	يضاف: ربح السنة الحالية	-	١٨٠٠٠٠٠٠٠
	ينزل: الأرباح الموزعة خلال السنة	-	
	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٨٥٨٨٨٥٩٩	٢٣٤٨٥٢١٢٢
	مجموع الاحتياطيات	٦٣٩٣٩٩٣٦٢	٥٩٨١٦٣٤٦٨



كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	-	١٧٦٩٢١٧٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢١٧٩٩٩٥٠٠	٢٩٦٩٩٩٥٠٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٩٩٦٩٠٣٠٦	٨٧٨٧٠٣٠٦
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٢٠٦٤٣٧٥٠	٢٩٢٢٥٢٥٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٨٣٧٩٣٠٥	٢٣٧٨٠٥٥٥
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٢٤٢٩١٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥١٤١٢٥٠	٤٥٨٤٢٥٠
		١٦٨١٤٥٦١١	١٥٠٤٦٠٣٦١
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٠٨٦٨٨٥٠٥
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٥٤٣٩٩٤٨٣٦	٤٧٦١١٧٩٩٥
		٦٥٢٦٨٣٣٤١	٥٨٤٨٠٦٥٠٠
	مجموع الدائنون	١٠٣٨٨٢٨٤٥٢	١٢٠٩١٨٨١٩١

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢

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	اسم الحساب
٢١٧٩٩٩٥٠٠	-	-	-	٢١٧٩٩٩٥٠٠	دائنو نشاط غير جاري
٢٣٠١٢٨٠٦	٣٦٣٦٢٥٠٠	٤٠٣١٥٠٠٠	-	٩٩٦٩٠٣٠٦	تأمينات مستلمة
-	-	٢٠٦٤٣٧٥٠	-	٢٠٦٤٣٧٥٠	إيرادات مستلمة مقما
١٥٥٥٥٥٥	-	١٦٨٢٣٧٥٠	-	١٨٣٧٩٣٠٥	مصاريف مستحقة
٥٠٠٠٠٠٠٠	-	١٩٢٩١٠٠٠	-	٢٤٢٩١٠٠٠	رواتب ولجور مستحقة
-	-	٥١٤١٢٥٠	-	٥١٤١٢٥٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٠٨٦٨٨٥٠٥	-	-	-	١٠٨٦٨٨٥٠٥	حصة الضريبة
٤٤٩٢٥٠٢١٦	٩١٨٠٠٠٠٠٠	-	٢٩٤٤٦٢٠	٥٤٣٩٩٤٨٣٦	حصة المساهمين
٨٠٥٥٠٦٥٨٢	١٢٨١٦٢٥٠٠	١٠٢٢١٤٧٥٠	٢٩٤٤٦٢٠	١٠٣٨٨٢٨٤٥٢	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١			
٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدئيل المحاسبي
دينار	دينار		
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٥٢٦١٧٥٧٥٠	٥٣٣١٧٥٠٠٠	أجور	٣١٢١
٩٢١٤٦٦٧	٩٨٣٠٠٠٠	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
١٩٥٠٠٠٠	١٦٩١٥٠٠	مخصصات المنصب	٣١٢٣
٢٣٩٠٠٠٠	٢٦٢٠٠٠٠	أجور إعمال إضافية	٣١٢٦
٨١٧٣٢٧٠٠	٣٩٤٧٩٧٥٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٥٩٨٠٦٥٢١	٦٦٨٨٩٠٠٠	مخصصات أخرى	٣١٢٩
٦٨١٢٦٩٦٣٨	٦٥٣٦٨٥٢٥٠		
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٣٧٩٠٩٩٢٤	٤٣٩٣٩٤٨٦	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان	٣١٥١
٧١٩١٧٩٥٦٢	٦٩٧٦٢٤٧٣٦	مجموع الرواتب والأجور	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٤.٧٥٢٦٤١	٢١٤٧٣٤٨٩
٣٢٢٢	غاز	٨٧.٠٠٠	١٤٥.٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٨٥.٤٠٢.٠	١٣٢.٤٢٤.٠
		٦٩٣٤٣٦٦١	٣٤٨٢٢٧٢٩
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٢٧١٦٥٧٢٦	٣٣.٤٥٨٥٩
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٩٦٩٩٧٨٥.٠	٨٢٨٣٣٧٥٩
٣٢٥٢	القرطاسية	١.٠٢٦٨٤٧٤	٩٩٤٣.٣٦
		١.٠٧٢٦٦٣٢٤	٩٢٧٧٦٧٩٥
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	٧١٨.٠٠٠	٩٤٣.٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	١٢٥.٠٠٠	١٦١٥.٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٣٧٨٨.٠٠٠	٢٨٨.٩٧٥.٠
		٤٦٣١.٠٠٠	٢٩٩١٤٢٥.٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٢.٥٨.٠٠٠.٠	١٢.٩٦.٠٠٠.٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٧.٠٧٨٢.٠٠	٦٧٢٣٥٨٥.٠
		٩.٦٥٨٢.٠٠	٧٩٣٣١٨٥.٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٩٩.٦٤٩١١	٢٦٩٨٩١٤٨٣



٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٨٦٥٤٢٥٠	٤٤٣٣٧٧٥٠	خدمات الصيانة	٣٣١
٥٧٠٣٠٠٠٠	٣١٩٩٤٢٥٠	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٣٣١١
٢٣١٩٩٤٧٥٠	١٥٢٠١٦٢٥٠	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
٢٦٥٠٣٠٠٠	٧٥٣٩٠٠٠	صيانة الآت ومعدات	٣٣١٣
---	١٠٧٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٢٤٢٠٠٠	٣٧٢٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٣٦٥٤٢٤٠٠٠	٢٣٩٧١٩٢٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٤٥٠٠٠٠٠	١٥٥٠٠٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢١٣٦٠٠٠	١٥٩٥٤٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١٩٢٥٥٠٠	٣٦٣٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٠٢٢٧٥٠	٧٧٨٤٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٣٠٣٤٠٠٠	٤٤٣٦٥٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
١٨١١٨٢٥٠	٣١٨٠٩٥٠٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١٥٠٠٠٠	-	نقل العاملين	٣٣٤١
١٩٢٢٩٠٠٠	١٢٩٣٤٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٥٠١٠٠٠	١٥٦٧٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٠٨٨٠٠٠٠	١٤٥٠١٥٠٠		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
١٣٣٧٥٠٠٠	١٠٨٢٥٠٠٠	استئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
٢٢٠٥٠٠٠	١١٣٨٦٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٧٠٠٠٠٠	-	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
١٦٢٨٠٠٠٠	١٢٤٦٨٥٠٠٠		
		مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٢٩٥٧٥٠٠	٤٦٤٥٤٢٥	أقساط تأمين	٣٣٦٢
١٣٠٩٠٠٠٠	٢٠٣٨٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
---	٦٣٧٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٧٩٣٥٠٠	١٤٧٠٤٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٦٧٢٥٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٢٣٣٧٧٥٢٠٠	٢٦١١٤٦٧٥٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٢٦٠٣٤١٢٠٠	٣٠٥٨١٢٥٧٥		
٦٨٥٥٤٣٤٥٠	٧٣٢٠٢٧٨٢٥	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٣)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	١٥٠٠٠	١١٢٥٠
٣٦٢	استئجار الأراضي *	-	-
٣٨	المصروفات التحويلية	-	-
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	-	-
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٥٤١٠٢٥٠	٦٦٧٥٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	-	١٩٣٥٢٥٠٠
٣٨٣٨	سلع وخدمات مجانية	-	-
		١٥٤١٠٢٥٠	١٩٤١٩٢٥٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٩٢٩٨١٠٠	١٤٨٩٥٥٧٥
٣٨٥	إعانات	-	-
٣٨٥١	إعانات داخلية	٤٣٠٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠
٣٨٥٢	إعانات خارجية	-	-
		٤٣٠٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٩٠٠٨٣٥٠	٣٦٤٦٤٨٢٥
٣٩	المصروفات الأخرى	-	-
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة **	٨٩٣٠٧٢٠٠	١٠٤٥١٣٥٩١
٣٩٢	مصروفات عرضية	-	٢٥٥٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية ***	٥٣٧٢٠٤٧٠	١٥١١٦٨٣٢
	مجموع المصروفات الأخرى	١٤٣٠٢٧٦٧٠	١١٩٦٥٥٩٢٣

* تمثل ايجار ارض مدينة الالعاب المؤجرة من مديرية بلدية الموصل
 ** تمثل اغلب المبالغ اجور الماء والكهرباء واجور التشغيل المسائي والراتب الاضافي لمنتسبي الملاك الدائم وورصيد
 الاجازات المتراكمة لمنتسبي الملاك
 *** يمثل المبلغ عن بيع مخلفات ومستهلكات (موجودات ثابتة) بأقل من قيمتها الدفترية ومشطوبات



٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٢٠٠٠٠٠	١٣٢٨٠٠٠٠	<u>إيرادات نشاط الإنتاج السلمي</u>	٤١
---	---	إيرادات ماء وكهرباء	٤١٦
---	---	إيرادات بيع مخلفات	٤١٧
---	---	<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
---	---	<u>إيرادات الفنادق والسياحة</u>	٤٢٤
١١٢٧٩٦٠٠٠	١٠١١٥٨٠٠٠	إيرادات الكوستر	
٢٧٢١٣٠٠٠	٢٤٥٤٤٠٠٠	إيرادات جنة الأطفال	
٨٨٢٨٦٠٠٠	١٠٥١٩٤٠٠٠	إيرادات تصادم الكبار	
٣٠٠٨٩٠٠٠	٢٩٤٦٣٠٠٠	إيرادات المرور	
٤٥٩١٩٠٠٠	٤٣٤٩٥٠٠٠	إيرادات المقاتلة	
٢٣٦٠١٠٠٠	٢٢٨٠٦٠٠٠	إيرادات الزاحف الطروب	
٧٨١٦١٠٠٠	٨١٩٩٧٠٠٠	إيرادات دولاب الهواء	
٧٠٩٩٦٠٠٠	٩٦٣٤٢٠٠٠	إيرادات الصحن الطائر	
٤١٣٨٨٠٠٠	٣٤٨٤٦٠٠٠	إيرادات الهليكوبتر	
٥٥٥٦٥٠٠٠	٤١٦١٧٠٠٠	إيرادات الدوار المرح	
٢٢٤٥٣٨٠٠٠	٢١١١٠١٠٠٠	إيرادات الرقص المجنون	
٢٨٦٣٤٠٠٠	٢٤٨٦٥٠٠٠	إيرادات البطاط	
٢٧٧٩١٠٠٠	٣٠٢١٨٠٠٠	إيرادات كراسي الصغار	
٩٩٠٢٩٠٠٠	٩٨١١٤٠٠٠	إيرادات كراسي الكبار	
١٤٣١٨٣٠٠٠	١٥٣٣٩٤٠٠٠	إيرادات السفينة	
٨٠٩٢٦٠٠٠	٧٨٥٥٦٠٠٠	إيرادات القرص الدوار	
٢٦٣٥٨٠٠٠	١٩٠٥١٠٠٠	إيرادات الكراسي الطائرة	
١٣٨٧٣٨٠٠٠	١٤٨٩٨٣٠٠٠	إيرادات البندول	
١٢١٦٠٧٠٠٠	١٧٩٥٣٨٠٠٠	إيرادات مدخل الكازينو	
١١٨٣٠٠٠٠	١٧٥٨٦٠٠٠	إيرادات مدخل رقم ١/	
١٦٠٤٥٨٠٠٠	٢٢٨٥٢٦٥٠٠	إيرادات مدخل رقم ٥/	
١٠٨٠٤٠٠٠	١٣٩٥١٥٠٠	إيرادات دورة المياه ١/	
١٣٤٤٦٥٠٠	١٥٠٦٠٥٠٠	إيرادات دورة المياه ٢/	
١٨٠٨٣٥٠٠	١٩٠٧٩٥٠٠	إيرادات دورة المياه ٣/	
٤٣٦٥٤٠٠٠	٦١٥٨١٠٠٠	إيرادات جهاز الديسكو	
٥٦٣٣٦٠٠٠	٦٤١٠١٠٠٠	إيرادات جهاز القطار	
٢١٢٥٨٠٠٠	١٥٥٠٤٠٠٠	إيرادات جهاز النحل	
٣٤٣١٤٠٠٠	٤٤٣٩٤٠٠٠	إيرادات السهم الفاري	
٢٤٧٣٠٠٠٠	٢٣٥٩٨٠٠٠	إيرادات جهاز دودة القز	
٣٦٦٧١٤٠	٤٨٣٩٣٦٠	إيرادات السينما	
٤٨٩٧٠٠٠	٧١٨٤٠٠٠	إيرادات النفق المرعب	
١٨٦٨٢٩٦١٤٠	٢٠٤٠٦٨٧٣٦٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
١٢٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
١٨٦٩٥٣١١٤٠	٢٠٤٣٦٨٧٣٦٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
		<u>إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)</u>	٤٣٨
		إيجار مباني	٤٣٨٢
		إيجار الآلات ومعدات	٤٣٨٣
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	
٢٠٨٦٠٤٨١٣	١٩٩٥٧١٢٥٠		
٣٣٣٦٧٥٠	٦٠٠٠٠٠٠		
٢١١٩٤١٥٦٣	٢٠٥٥٧١٢٥٠		
٢٠٨٥٦٧٢٧٠٣	٢٢٦٢٥٣٨٦١٠		



كشف رقم (١٥)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي	١٧١٢٥٩٥٠٠	١٦٠٥٨٤٧٥٠
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣١	تبرعات مستلمة	١٠٠٠٠٠٠	-
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٠٠٠٠٠٠	١٦٠٥٨٤٧٥٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٣٦٩٠٠٠٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٩٠٢٠٠١	-
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٤٥٩٢٠٠١	١٦٠٥٨٤٧٥٠



كثف رقم (١٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
 كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

المجموع	كافة الخدمات الإدارية		كافة الخدمات الترويجية		كافة الخدمات الإنتاجية		كافة الإنتاج		رقم الدليل المحاسبي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٩٧٦٢٤٧٣٦	١٣٩٥٢٤٩٤٧	٣٤٨٨١٢٣٧	١٧٤٤٠٦١٨٤	٣٤٨٨١٢٣٦٨		كافة العاملين	٣١		
٣٩٩٠٦٤٩١١	٧٩٨١٢٩٨٣	١٩٩٥٣٢٤٥	٩٩٧٦٦٢٢٨	١٩٩٥٣٢٤٥٥		المستزيمات السلعية	٣٢		
٧٣٢٠٢٧٨٢٥	١٥١٨٤٥٥٦٥	٣٦٢٦١٢٩٢	١٨١٣٠٦٩٥٦	٣٦٢٦١٢٩١٢		المستزيمات الخدمية	٣٣		
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	-	-	-		الفوائد واستجار الأراضي	٣٦		
٢٧٦٦٠٣٧٩١	٥٩٥٩٢٧٥٨	١٣٥٦٣١٩٠	٦٧٨١٥٩٤٨	١٣٥٦٣١٨٩٥		الائتزازات	٣٧		
٢١٠٥٣٣٦٢٦٣	٤٣٠٧٩١٢٥٣	١٠٤٦٥٩٠٦٤	٥٢٣٢٩٥٣١٦	١٠٤٦٥٩٠٦٣٠		المجموع			

كثف رقم (١٧)

كثف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

المجموع	الطبية	مواد غذائية	كساي	المزايا العينية
دينار	دينار	دينار	دينار	الاستخدمات
٤٦٣١٠٠٠	٣٧٨٨٠٠٠	١٢٥٠٠٠	٧١٨٠٠٠	٣٢
٤٦٣١٠٠٠	٣٧٨٨٠٠٠	١٢٥٠٠٠	٧١٨٠٠٠	المجموع



(١٩-١٨)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٨)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢ دينار	التفاصيل
١٣٥٧٥١٠٧٧	الفائض بموجب العمليات الجارية
	<u>الإضافات</u>
١٤٢٥١٥٠٠	ضريبة العقار على العقارات المؤجرة
٨٩٣٠٧٢٠٠	للغير (المسدد)
٣٠١٣٠٢٩	مصروفات سنوات سابقة
٥٣٧٢٠٤٧٠	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
	خسائر رأسمالية
١٦٠٢٩٢١٩٩	<u>التنزيلات</u>
(٣٦٠١٥٦٠٠٠)	ايرادات العقارات المؤجرة للغير
(٦٤١١٢٧٢٤)	(١٩٩٥٧١٢٥٠ + ١٦٠٥٨٤٧٥٠)
-	الربح الخاضع للضريبة
	<u>حصاة ضريبة الدخل *</u>

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



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

تقرير مجلس الادارة لعام ٢٠٢٢

استنادا الى احكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاطات الشركة لعام ٢٠٢٢ .

١ / معلومات عامة :-

أ / تأسست شركة الموصل لمدن الالعاب بتاريخ ١/٨/١٩٩٢ 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 (١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) ، ونسبة (٥١%) قطاع عام (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على (٢٨٠٥) مساهم .

ج / بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما مبين ادناه :

نوع الاحتياطات	المبلغ / دينار
احتياطي توسعات	٧٩٠٨٥٨١٩
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٤٠٤٨٠٦٥٦
احتياطات المكاسب الرأسمالية	٥٩٤٧٧٣٩
احتياطي عام	٢٢٩٦٣٥٤٧٢
احتياطات متنوعة	٨١٦١٦٦٠
الفائض المتراكم	٢٣٤٨٥٢١٢٢
المجموع	٥٩٨١٦٣٤٦٨

د / عدد العاملين في شركتنا هو (٥٧) موظف بين ملاك وعمال موزعة على الدرجات ادناه :

العدد	التفاصيل
١	مدير مفوض
٥٣	موظف اداري / فني
٣	العاملين بعقود

هـ/ أبرمت الشركة عقود ايجار أراضي جديدة خلال سنة ٢٠٢٢ منها ايجار ارض لإنشاء مدينة العاب مائبة وحدائق عامة ومجمع ترفيهي على القطعة رقم/٥ يشمل (فندق خمسة طوابق ومطعم سياحي) وايجار قاعة أم كلثوم وتجديد العقود المبرمة سابقاً ومنها الكافيهات ومطعم وكافتريات عدد ٢ وحقت هذه العقود إيرادات اضافية لنشاط الشركة .



٢ / الهيكل التنظيمي للشركة :-

أولاً / الهيئة العامة تتكون من المساهمين وهي أعلى 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 عبد الستار خضر الحبو	رئيس مجلس الادارة	قطاع عام	-
٢	السيد محمد زهير محمد زكي	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٣٧٥٠
٣	السيد ياسر وعد الله البراوي	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص	٣٠١٩٧٩٠٤
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 الأيرادات والمصروفات والفائض المتراكم التي تحققت خلال عام ٢٠٢٢ ومقارنتها مع / ٢٠٢١ :-

البيان	٢٠٢٢	٢٠٢١	نسبة التغير
الإيرادات	٢٤٢٣١٢٣٣٦٠	٢٢٧٧٥٢٤٢٠٤	%١٠٦
المصروفات	٢٢٨٧٣٧٢٢٨٣	٢١٦٠٢٤٣٢٤٦	%١٠٥
الفائض المتراكم	١٣٥٧٥١٠٧٧	١١٢٢٨٠٩٥٨	%١٢٠

حققت الشركة فائضاً قدره (١٣٥٧٥١٠٧٧) دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمئة وواحد وخمسون ألف وسبعة وسبعون دينار) في سنة / ٢٠٢٢ مقارنة مع سنة / ٢٠٢١ .

٥ / معلومات ومؤشرات إضافية :-

أ / المبالغ التي انفقت لأغراض السفر والضيافة والدعاية والاعلان خلال عام / ٢٠٢٢



نوع المصروف	المبلغ بالدينار
دعاية و اعلان	١٥٩٥٤٠٠٠
السفر والايقاف	١٢٩٣٤٠٠٠
الضيافة	٧٧٨٤٠٠٠

٦ / معلومات إضافية خاصة بشركتنا :-

أ / مجموع ما تم صرفه للمدير المفوض خلال عام ٢٠٢٢ /
ان مجموع ما تم صرفه للسيد المدير المفوض بلغ (٣٨١٧٥٠٠٠) دينار وتشمل الرواتب الشهرية والمكافآت .
ب/ في ادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال الفترة من
٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ :-

ت	الاسم	العنوان	المبلغ
١	محمد حازم محمد	مدير مكتب المدير المفوض	١١٧١٨٠٠٠
٢	علي صلاح الدين حمزة	مسؤول الاملاك	١٠٠١٦٠٠٠
٣	محمد يحيى صالح	أمين الصندوق	٨٥٨٦٠٠٠
٤	احمد صالح خضر	المشاور القانوني	٩٩٠٠٠٠٠
٥	لبنى عبد السلام حامد	أمنية مخزن	٨٦٠٨٠٠٠

ج / بلغت الرواتب والاجور خلال سنة ٢٠٢٢ (٦٥٣٦٨٥٢٥٠) دينار

٧ / المشاكل والمعوقات

ان الشركة تواجه منافسة من مدن العاب 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