

Baghdad Hotel Co .
(Mixed Joint Stock)
Its Capital is (4000000000) id



فندق بغداد
Baghdad Hotel
★★★★

شركة فندق بغداد

(مساهمة مختلطة)

رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار

العدد: ٢٥
التاريخ: ٢٠١٤/١٢/٢٥



الى / هيئة الأوراق المالية

م/ البيانات المالية لشركة فندق بغداد كما في 2022/12/31

تهديكم شركتنا اطيب تحياتها ...

نرافق لكم طياً البيانات المالية لشركة فندق بغداد (المساهمة المختلطة) للسنة المنتهية في 2022/12/31 المصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية مع مبلغ غرامة (500000) دينار خمسمائة الف دينار .

مع التقدير

نسخه منه الى :

مكتب المدير المفوض

القسم المالي الصادرة

جعفر فاضل عيسى

المدير المفوض



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الصفحة	المحتويات :-
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر للانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة والذاتارها
٨	٢- الاستثمارات (الودائع الثابتة)
٩	٣- المدينون
	- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطيات
١٣	٧- التخصيصات
١٤	٨- الدائون
	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٥	٩- دائنو توزيع الأرباح
١٦	١٠- الرواتب والأجور
١٧	١١- المستلزمات السلعية
١٨	١٢- المستلزمات الخدمية
١٩	١٣- الامتخدامات الأخرى
٢٠	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٦- توزيع الامتخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٧- المزايا العينية
٢٤	١٨- احتساب الضريبة
٢٥	١٩- كشف مقاومة الإحتكام رئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات





إلى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢ 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 والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الاملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٩) المؤرخ في ٢/٣/٢٠٢٣ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- قامت الشركة بتسديد القسط الثامن من المبلغ الاجمالي المترتب عليها عن تأهيل الفندق الى وزارة المالية خلال السنة موضوع التقرير والبالغ (٦٠٨٣٠) دولار امريكي (ستون الف وثمانمائة وثلاثون دولار امريكي) الذي يعادل (٨٨٨١١) الف ديناراً (ثمانون مليون وثمانمائة واحد عشر الف دينار) بسعر صرف (١٤٦٠) دينار/لكل دولار استناداً للاشعار الوارد من وزارة المالية بكتابها المرقم (٢٥٤٣) في ١٧/٢/٢٠٢٢ ب قيد المبلغ إيراد في حسابهم.
- ٤- تم تجديد الوثيقة الخاصة بالاعتماد (٢) بمبلغ دينار (ملييران دينار) المودعة لدى المصرف الاهلي العراقي لمدة سنة واحدة من تاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٠ وبمائدة (٦%) سنوياً استناداً لقرار مجلس الإدارة الجلسة الرابعة في جلسته

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٠ واطرافه وديعة اخرى بقيمة (١٥٠٠) مليون دينار (مليار وخمسائة مليون دينار) بفائدة (٥,٥%) سنوياً من تاريخ ٢٠٢٢/٨/١ وتم الاتفاق مع المصرف على زيادة نسبة الفائدة السنوية الى (٥,٥%) للوديعة الاولى اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٢/٨/١ .

٥- قيام الشركة بتوزيع جميع المصاريف المتحققة خلال السنة موضوع التقرير عدا حساب الضرائب والرسوم على مركز كلفة الخدمات الادارية اذ بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٣/٦/١٥ ان سبب ذلك يعود الى ان الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ واغلب المصاريف هي مصاريف ادارية .

الملاحظات والتحفظات:-

١- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة فائضاً في النشاط التشغيلي /المرحلة الأولى بلغ مقداره (٢٢٢٥٧٠٣) ألف دينار (ملياران ومائتان وخمسة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة الاف دينار) بانخفاض مقداره (٤٣٥) الف دينار (اربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) عن فائض السنة السابقة البالغ (٢٢٢٦١٣٨) ألف دينار (ملياران ومائتان وستة وعشرون مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف دينار) في حين حققت الشركة في المرحلة الثانية /النشاط الاجمالي) فائضاً مقداره (٢٢٠٤٩٤٢) ألف دينار (ملياران ومائتان واربعه مليون وتسعمائة واثنان واربعون الف دينار) بارتفاع مقداره (٩٣٠٥٥) ألف دينار (ثلاثة وتسعون مليون وخمسة وخمسون الف دينار) عن فائض السنة السابقة لذات المرحلة ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:

أ- ارتفاع حساب إيراد النشاط الجاري بمقدار (١٤٥٨٣) الف دينار (اربعة عشر مليون وخمسائة وثلاثة وثمانين ألف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (٥٨,٥%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة بنسبة (١%) من مبلغ الايجار حسب بنود العقد).

ب- ارتفاع حساب الفوائد الدائنة بمقدار (٤٤٨٧٨) الف دينار (اربعة واربعين مليون وثمانمائة وثمانية وسبعين الف دينار) وبنسبة (٣٧%) عن السنة السابقة بسبب (اضافة وديعة ثابتة بمبلغ (١٥٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار وخمسائة مليون دينار) بفائدة (٥,٥%) سنوياً .

ج- انخفاض حساب الايرادات الاخرى بمقدار (١٦٧٨) الف دينار (مليون وستمائة وثمانية وسبعون الف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة بسبب (عدم تحقق اي ايرادات للشركة للسنوات السابقة او ايراد عرضي).

د- ارتفاع حساب الرواتب والأجور بمقدار (٨١٠٥) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وخمسة الاف دينار) وبنسبة (٥٩%) عن السنة السابقة بسبب (تعيين موظفين جدد).

هـ- ارتفاع حساب المستلزمات التشغيلية بمقدار (٥٥٠) الف دينار (خمسائة وخمسون الف دينار) وبنسبة (١٢%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في حساب اللوازم والمهمات وحساب الكساي).

و- ارتفاع حساب المستلزمات التشغيلية بمقدار (٥٦٥٤٤) الف دينار (ستة وخمسين مليون وخمسائة واربعه واربعين الف دينار) وبنسبة (٥٩%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في حساب مكافآت لغير العاملين وحساب الضيافة والخدمات المحاسبية).

ز- انخفاض حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٥١٢٨) الف دينار (خمسة ملايين ومائة وثمانية وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في الرسوم مسجل الشركات وهينة السياحة عن رسوم تصنيف وشهادة ممارسة المهنة).

ح- انخفاض حساب المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٩٥١٦٧) الف دينار (خمسة وتسعين مليون ومائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٨٢%) عن السنة السابقة بسبب (تسديد ضريبة العقار التي تعود لسنة ٢٠٢٠/ خلال السنة/٢٠٢١ مما زاد في حساب مصروفات سنوات سابقة).

٢- الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال سنة ٢٠٢٢/ لوحظ الاتي :-

أ- وجود تدني وتجاوز في نسب التنفيذ لبعض الحسابات عن المخطط لها ضمن الموازنة التخطيطية الامر الذي يؤشر عدم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة على ضوء احتياجاتها الفعلية وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٣/٥/١١ ان (سيتم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة) كما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المصرف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ (%)
		(١)	(٢)	(١/٢)
٣٢٢٣	زيت وشحوم	١٠٠٠	٦٠٠	% ٦٠
٣٣١٦	صيانة الاث واجهزة مكتب	٦٠٠	٣٦٥	% ٦١
٣٣٣١	دعاية واعلان	١٥٠٠	١٠٧٥	% ٧٢
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٣٠٠	٩٧٢	% ٧٥
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٧٥٠	٤٢٠	% ٥٦
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٥٠٠	١٠٠٠	% ٦٧
٤٦	فوائد دائنة	١٥٠٠٠	١٦٤٨٧٨	% ١١٠

نوصي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية وعلى ضوء احتياجات الشركة الفعلية .

ب- قامت الشركة بالصرف على بعض الحسابات دون ان يتم تخصيص مبالغ لها ضمن الموازنة التخطيطية وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠٢٣/٥/١١ انه (هناك مصاريف لا يمكن التكهّن بها) وكما مبين في ادناه :

المصرف الفعلي (الف دينار)	اسم الحساب
١٣١٥	اثاث واجهزة مكتب
٤٩٤٠	تعويضات وغرامات

نوصي التخطيط لجميع مصروفات الشركة مستقبلاً.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للسنتين ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث تم إصدار تقاريرنا للبيانات المالية بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٥١٧٥/٤٣/٢٩/٨) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ عن البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠/ في حين تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣١ وتقريرنا المرقم (١٠٤٩٣/٤٣/١٩/٨) في ١٩/٤/٢٠٢٣ عن البيانات المالية للسنة ٢٠٢١/ ولم يتم عقد اي اجتماع لغاية تاريخه اعلاه خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١/٦/٢٠٢٣ بان (مسجل الشركات هو من حدد تاريخ ٢٠٢٣/٣/٣١ وفق ما موجود لديهم في جدول اعمالهم) .
نوصي الالتزام بالمدة المحددة في القانون أعلاه.

ب- قانون ضريبة العقار المرقم ١٦٢ لسنة ١٩٥٩ (المعدل)

لوحظ وجود فرق في مبلغ ضريبة العقار للسنة موضوع التقرير بمبلغ (١٣١٢) ديناراً وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) حيث تم تسديد مبلغ مقداره (٢٥٠٠٠٠) الف دينار(مائتان وخمسون مليون دينار) حسب الوصل المرقم (٥٤٩٤١٢) في ٢٥/٨/٢٠٢٢ في حين ان المبلغ الواجب تسديده (٢٢٦٣١٢) الف دينار(مائتان وستة وعشرون مليون وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) استناداً الى المادة الثانية من القانون اعلاه التي تبين آلية تسديد ضريبة العقار التي تنص (يتم احتساب ضريبة اساسية على العقار المؤجر بنسبة (١٠%) من بدل الايجار السنوي للعقار بعد تنزيل نسبة (١٠%) من بدل الايجار السنوي للعقار كمصاريف صيانته واندثار للعقار، ان نسبة ما يسدده المكلف هي (٥٩%) من بدل الايجار السنوي) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ١٢/٧/٢٠٢٣ (ان الشركة غير مسؤولة عن احتساب ضريبة العقار من يقوم بالاحتساب الضريبي هو الهيئة العامة للضرائب /قسم العقار) .
نوصي بضرورة تسديد مبلغ الفرق لضريبة العقار اعلاه الى الهيئة العامة للضرائب .

٤- الموجودات الثابتة

أ- لم تقم الشركة باحتساب اندثار الموجودات الثابتة لكل من المباني والآلات والمعدات ووسائل النقل والانتقال والعدد والقوالب للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ خلافاً للتعليمات المالية عدد (١١) لسنة ١٩٨٨ بشأن اندثار واطفاء الموجودات الغائبة في الوحدات الاقتصادية (المادة التاسعة -١) التي نصت (استثناء الموجودات الثابتة المتوقفة عن العمل بسبب الحرب او من جرائها من احتساب قسط الاندثار طيلة فترة توقفها) وتحتسب فترة التوقف لهذا الغرض على اساس عدد الاشهر الكاملة التي توقفت فيها عن العمل خلال السنة) . وقد سببت الشركة سبب عدم الاحتساب في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ١٥/١١/٢٠٢٣ هو ان الفندق مجال الى المستثمر بموجب عقد الاستثمار) وهو تبرير غير مقبول كون ان الموجودات الثابتة لازالت ملكاً للشركة.
نوصي بضرورة احتساب الاندثار للمباني استناداً الى التعليمات المالية الصادرة المشار اليها اعلاه.

ب- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة ومطابقة الموجودات الثابتة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بموجب الامرين الاداريين رقم (٢١٠) و(٢١٢) في ٢٠٢٢/١٢/١١ على التوالي ولدنيا بصدها الاتي:-
 اولاً- قامت الشركة بتكليف السيد (فارس عبد العزيز) بعنوان (مدير الرقابة الداخلية) في لجان الجرد السنوي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث كان (عضواً) في لجنة جرد الصندوق ولجنة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات و(رئيساً) في لجنة جرد الموجودات الثابتة ، مما يشكل خللاً في اجراءات الضبط الداخلي .
 نوصي بعدم تكليف الموظفين بالأعمال المتعارضة والالتزام بإجراءات الضبط الداخلي .
 ثانياً- من خلال قيام هيئتنا الرقابية بأجراء المطابقة لعينة من الموجودات الثابتة بين السجلات وقوائم الجرد ظهرت لدينا بعض الفروقات المدرجة تفصيلها ادناه علماً ان تلك الفروقات لم يتم تثبيتها ضمن المطابقة التي تم اجرائها من قبل اللجنة المشكلة بالامر اعلاه مما يؤشر الى عدم دقة عمل لجنة المطابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٦/٢١ هو (بسبب وجود موجودات مندثرة مسجلة في السجل ولم تجرد وموجودات تم دمجها مع بعضها بسبب التسميات).

اسم المادة	رصيد بموجب السجل	الرصيد بموجب الجرد	الفرق
لوكر حديد	٢٥	٢٣	٦
هاتف ارضي سلكي	٢	١	١
هاتف ارضي لاسلكي	١	٢	(١)
سبيل جناري	٤	٣	١
سيت طبلات	١	٢	(١)
ميز مكثبي	١٤	١٠	٤
مكتب مع ملحقاته	٠	٢	(٢)
لوكر خشب	٠	٢	(٢)
كرسي دوار ظهر قصير	٢	٩	(٧)
كرسي دوار ظهر عالي	١	٢	(١)

نوصي بتوخي الدقة عند اجراء الجرد السنوي للموجودات الثابتة .
 ج- عدم مطابقة رصيد مخصص الاندثار المتراكم الخاصة بالأثاث واجهزة مكاتب بين السجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ورصيد سجل الموجودات الثابتة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١ والمؤكد عليها بالمذكرة (٥) في ٢٠٢٣/٧/١٢ بانه (سيتم تلافي ذلك خلال سنة/٢٠٢٣) وكما مبين في ارفاقنا قابلة المالية.

الفرق	رصيد مخصص الاندثار بموجب سجلات المالية	رصيد مخصص الاندثار بموجب سجل الموجودات
دينار	دينار	دينار
(٣٠٥٠٠٩٨٤٧)	٩٥٤٤٩٦١٠٩	٦٤٩٤٨٦٢٦٢

نوصي بمطابقة سجل الموجودات الثابتة مع السجلات المالية .

د- عدم قيام الشركة باحساب اندثار للموجودات الثابتة المشطوبة خلال سنة /٢٠٢٢ من بداية السنة ولغاية تاريخ شطبها خلافا الى تعليمات مالية عدد (١١) لسنة /١٩٨٨ بشأن الاندثار واطفاء الموجودات الثابتة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١ ان سبب ذلك (حدث سهوا وسيتم تلافي ذلك خلال سنة/٢٠٢٣) وكما مبين في اناه :-

المادة	عدد	تاريخ الشطب	كلفتها
طابعة ملونة	٦	٢٠٢٢/٢/٢٤	١٣٨٠٠٠
شاشة حاسبة	٢	٢٠٢٢/٢/٢٤	٢٠٠٠٠٠
كيس حاسبة	٣	٢٠٢٢/٢/٢٤	٢٥٠٠٠٠
كرسي حاسبة	٥	٢٠٢٢/٢/٢٤	١١١٣٨٠

نوصي ضرورة احتساب الاندثار استنادا الى تعليمات اعلاه .

ه- لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأن الموجود الثابتة المشطوبة (سبلت يونت كرافت ٢ طن) حيث لم يتم تنزيله من السجلات المالية والاستمرار باحساب الاندثار للموجود لغاية /٢٠٢٢/١٢/٣١ في حين تم شطبه بموافقة المدير المفوض بتاريخ /٢٠٢٢/٩/٨ وفق القيد رقم (٦٢) في /٢٠٢٢/١٢/٣١ ولم يتم تخفيض مخصص الاندثار المتراكم له حيث تم تخفيضه من احتياطي استبدال موجودات ثابتة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١ بانه (حدث سهوا وسيتم اجراء التسويات القيدية خلال /٢٠٢٣).

نوصي باتخاذ الإجراءات بصدد الموجود وتنزيله من السجلات .

٥- المدينون :

بلغ حساب المدينون (٣٥٤١٢٣) الف دينار (ثلاثمائة واربع وخمسون مليون ومائة وثلاثة وعشرون الف دينار) كما في /٢٠٢٢/١٢/٣١ ولدينا بشأنه الاتي :-

أ- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص (١٤٦٧١٩) ألف دينار (مائة وستة واربعون مليون وسبعمائة وتسعة عشر ألف دينار) والتي تمثل ارصدة موقوفه ومدورة منذ سنوات سابقة تعود لسنة /٢٠١٤ والتي تشكل نسبة (٥٤١%) من اجمالي المدينون ولم يتم استحصالتها لغاية تاريخه وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٨) في /٢٠٢٣/٦/١ انه (تم اخذ اجراء بحقهم حيث قامت الشركة برفع دعاوى قضائية ضدهم وما زالت قيد المرافعات).

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال تلك الديون .

ب- لم تقم الشركة بتقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال سنة/٢٠٢٢ وعلى الرغم من ذلك تم شطب دين بمبلغ (٢٠٢٠٠) الف دينار (عشرين مليون ومائتين الف دينار) الظاهر ضمن حساب مدينون قطاع خاص عن شركات مجهولة العنوان وتم تنزيله من حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيله الذي يعود للسنوات السابقة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والفقرة (ثالثاً) من قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ /٢٠٢٢/٣/٣١ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في /٢٠٢٣/٦/١ انه (سيتم زيادة التخصيص خلال اجتماع الهيئة العامة).

نوصي بتقييم المخصص سنوياً وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد.

بلغ رصيد حساب الدائنون (٨٦٣٨١٣) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر ألف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تضمن ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغت (١٨٦٥٧٢) ألف دينار (مائة وستة وثمانون مليون وخمسمائة واثان وسبعون ألف دينار) ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :-

أ- لوحظ وجود اختلاف في حساب دائنو النشاط غير الجاري /وزارة المالية حيث ظهر في السجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ (١٠٩٤٧٧) الف دينار(مائة وتسعة مليون واربعمائة وسبعة وسبعين الف دينار) في حين ان المبلغ المتبقي الى وزارة المالية بعملة الدولار (\$) (١٢١٦٤٦) (مائة وواحد وعشرين الف وستمائة وستة واربعين دولار) وبسعر صرف (١٤٦٠) دينار مقابل الدولار ما يعادل بالدينار العراقي (١٧٧٦٠٣) الف دينار(مائة وسبعة وسبعين مليون وستمائة وثلاثة الف دينار) ولم تقم الشركة بمعالجة الفرق الذي قيمته (٦٨١٢٦) الف دينار(ثمانية وستون مليون ومائة وستة وعشرون الف دينار) وفق القعدة المحاسبية رقم (٤) محاسبية لآثار التغير بأسعار العملة الاجنبية وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٢) في ٢٠٢٣/٥/١١ بأنه (سوف يتم تسوية حساب وزارة المالية عند تسديد القسط العاشر والاخير المترتب عن تأهيل الفندق الى وزارة المالية).

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه ومعالجة الفروقات .

ب- ظهر حساب التأمينات المستلمة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ (٢٥٠٠٠٠) الف دينار(مئتان وخمسون مليون دينار) يمثل (١٠%) من الايجار السنوي المستلم من المستثمر نقداً خلافاً للمادة (خامساً/٥) من عقد الاستثمار التي نصت { يلتزم الطرف الثاني ايداع خطاب ضمان لمدة سنة بنسبة (١٠%) من قيمة الاستثمار } ولم تقم الشركة بمطالبة المستثمر بتقديم الزيادة على مبلغ التأمينات البالغ (٢٥٠٠) الف دينار(مليونين وخمسمائة الف دينار) الذي يمثل نسبة (١%) من الزيادة الحاصلة للإيجار السنوي وفق للمادة (رابعاً) من العقد التي نصت { يسدد بدل الايجار بزيادة تصاعديه كل سنة بنسبة (١%) من قيمة الاستثمار السنوي الذي يبدأ بعد السنة الخامسة } وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٣/٥/١١ بان { الزيادة الحاصلة من مبلغ الايجار والبالغة (١%) كانت بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١ وسيتم زيادة خطاب الضمان لسنة/٢٠٢٢ خلال سنة /٢٠٢٣ مضافا اليه الزيادة الحاصلة لسنة/٢٠٢٣ } وهو تبرير غير مقبول كون ان الشركة لم تستلم خطاب ضمان.

نوصي الاخذ بنظر الاعتبار الزيادة الحاصلة في مبلغ للايجار والالتزام بنود العقد.

ج- ما زال رصيد الارباح الموزعة وغير مستلمة من قبل المساهمين (٧٧٠٩٦) الف دينار(سبعة وسبعون مليون وستة وتسعون الف دينار) موقوفة في السجلات من سنوات سابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسار المرقم (٨) في ٢٠٢٣/٦/٤ بأنه (تم الاعلان عن الارباح في سوق الاوراق المالية والصحف الرسمية وان هناك مساهمين خارج القطر يتعدون عليهم استلامها).

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لبحث المساهمين لاستلام ارباحهم .



٧- المصروفات :

قامت الشركة بدمج مخصصات النقل والطعام مع حساب الرواتب والاجور خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد الامر الذي يؤشر عدم الدقة في عرض تفاصيل الراتب والاجور الاسمية واجمالي المخصصات وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢١ بأنه (لا يؤثر على حساب الاجور النقدية للعمال كونه من المستوى الثالث ومعمول به في السنوات السابقة) نوصي بعرض تفاصيل الراتب استناداً للنظام المحاسبي الموحد .

٨- الدعاوى :

لا زالت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعاوى مدورة من سنوات سابقة وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٢٣/٥/١٠ ان (الدعاوى قيد لاجراءات القضائية ولم يصدر قرار نهائي بها) كما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٤/ب/٣٠٥١	هزاع ماجد الامين	مطالبة المدعى عليه بتسديد مبلغ (٥١٧٠٣) الف دينار واحد وخمسون مليون وسبعمئة وثلاثة الف دينار) عن سكن وطعام وخلال سنة /٢٠١٤ .	اكتسب القرار فيها الدرجة القطعية ولم تستلم الشركة مستحقاتها .
٢٠٢٠/ب/٩٦٥	رئيس مجلس محافظة صلاح الدين.	مطالبة المدعى عليه بتسديد مبلغ (٨١٩٧٩) الف دينار ، واحد وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وسبعون الف دينار) عن سكن وطعام خلال سنة/٢٠١٥ .	تم تأييد الحكم استناداً وتصديقه تمييزاً ولم تستلم الشركة مستحقاتها .
٢٠٢٠/ب/١٧٧٦	رئيس الهيئة الادارية لنادي الامانة الرياضي	مطالبة المدعى عليه بتسديد مبلغ (١٣٠٣٨) الف دينار ثلاثة عشر مليون وثمانية وثلاثون الف دينار) عن سكن وطعام خلال سنة/٢٠١٥ .	ما زالت قيد الاجراءات القضائية.

نوصي تكثيف الجهود لمتابعة حسم الدعاوى.

٩- متابعة تقارير الديوان السابقة :

تأخر الشركة بالإجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات الواردة في تقريرنا الرقابية خلافاً للمادة (٢) - زيعاً قاصين الفصل الاول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تشير الى (تعهد مخالفة لا اعتراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال السنة المحددة) وكما مبين في لجدول ادناه:



رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وتاريخ الإجابة التاريخ والتاريخ	رقم وتاريخ الإجابة الشركة	رقم الفقرة في التقرير	اسم الفقرة
١٣٣٨٤/٤٣/٢٩/٨/ب	البيانات المالية للسنة المنتهية	٢٠١٩/٧/٢٠	٢٠١٩/٧/٢٠	٣	تأهيل الفنادق
٢٠٢٠/١٠/١٨	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠١٩/٧/٢١	٢٠٢٢/٤/١٤	٦	الإرسدة المدينة والدائنة
٢٥١٧٥/٤٣/٢٩/٨/ب	البيانات المالية للسنة المنتهية	١٨١٤٩/٧/٢٠	١٧٩٩/٧/٢٠	٢	استحصال الكشوفات الضريبية للمبالغ المسروقة على تأهيل الفنادق لغرض تصفيتها وتثبيت الكلف الحقيقية للتأهيل وتزويدنا بما يؤيد ذلك
٢٠٢٩/١٢/٢٩	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٢٣/٧/١٣	٢٠٢٣/٨/٩	٥	توكيد رأينا السابق بإشراق مستندات الإدخال والإخراج المخزني للموجودات المشار إليها في الملاحظة الرقابية
				٦	اتخاذ الإجراءات اللازمة لدراسة جدوى الاستثمارات المالية
				٧-١	تصعيص كافة الإرسدة المدينة والدائنة
				٧-١	الموقوفة والمسورة من - - - - - وتزويدنا بما يؤيد ذلك
				٧-ب	توثيق الإجابة بما يؤيد متابعة التحقق من صحة الإرسدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة
				١٠	حسم الدعاوى المقامة على الغير والمتابعة بجدية لغرض تصفيها
					(٨٦) فـ ٢٠٢٣/٥/١٠
					البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
					١٠٤٩٣/٤٣/٢٩/٨/ب) فـ ٢٠٢٣/٤/١٩

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الجدول أعلاه والالتزام بالفترة المحددة للإجابة.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه، وبإسناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات والمستوفية للمنظمات القانونية ونها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كالتالي ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٣ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

ص
ومبيض مجيد عبد الجبار

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/٨/٢٠



البريد الإلكتروني:
info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

العنوان/ بغداد-العلاوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والاشغال العامة
مكتب بريد حيثا (ص.ب/٧٠٣٨)

Haifa st. p. o. Box. 7038

(٩-٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٤٥١٥٣٢٧٠٩	٤٤٥٦٧٦٦٦٩٦
٢	١٥١	استثمارات طويلة الاجل	٧٤٢١٦٢	٧٤٢١٦٢
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٤٥٢٢٧٤٨٧١	٤٤٥٧٥٠٨٨٥٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣	١٦	المدينون	٣٥٤١٢٢٦٦٦	٣٤٩١٩٧١٦٦
٤	١٨	النقود	٢٤٢٣٥٥٦٧٥١	٢٩٠٩٣٨٥٣٠٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٦٢٧٧٦٧٩٤١٧	٥٢٥٨٥٨٢٤٧٥
		مجموع الموجودات	١٠٧٢٩٩٥٤٢٨٨	٩٧١٦٠٩١٣٣٣
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٥	٢١	رأس المال الاسمي الملغوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣	٤٨٥٠١٧٨٠٠٣
٧	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٤٠١٨٠٣٣٦	٦٠٣٧٩٨٣٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	٨٧٥٥٣٥٧٨٣٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		تخصيصات قصيرة الاجل	٤٧٨٠١١	٤٧٨٠١١
٨	٢٦	الدائون	٨٦٣٨١٢٨٤٨	٩٦٠٢٥٥٤٨٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٨٦٤٢٩٠٨٥٩	٩٦٠٧٣٣٤٩٤
		مجموع مصادر التمويل	١٠٧٢٩٩٥٤٢٨٨	٩٧١٦٠٩١٣٣٣

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو خدر

والمؤرخ في ١٦/١٠/٢٠٢٢ هـ ١٤٤٥

المحاسب القانوني
وميض مجيد عبدالجبار

رئيس الهيئة
ميادة طارق توفيق
م/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المالي
بشير حميد غانم

الموافق ٢٠٢٣/١٧/٢٠٢٣ م



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع لمسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤٣-٤٢	١٤	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
		٢٢٧٦٣٧٥٠٠	٢٣٢٢٦٥٢٥٠
		٢٢٧٦٣٧٥٠٠	٢٣٢٢٦٥٢٥٠
		٢٢٨٦٩٤٥٨٣٣	٢٢٦٧٢٣٤٧٥٠
		١٦٤٨٧٨٤٢٤	١٢٠٠٠٠٠٠٠
		٢٢٦١٢١١٧٧	١٦١٠٩٧٠٥١
		٢٢٢٥٧٠٣٠٨٠	٢٢٢٦١٣٧٦٩٩
		٣٥٣	١٦٧٨٣١٣
		٣٥٣	١٦٧٨٣١٣
		٤٩٤٠٠٠٠	٤١٨٢٣٧٠
		١٥٨٢١٩٢١	١١١٧٤٧٠٠٠
		٢٠٧٦١٩٢١	١١٥٩٢٩٣٧٠
		٢٢٠٤٩٤١٥١٢	٢١١١٨٨٦٦٤٢
		١١٠٢٤٧٠٧٦	١٠٥٥٩٤٣٣٢
		٢٠٩٤٦٩٤٤٣٦	٢٠٠٦٢٩٢٣١٠
		٢٢٠٤٩٤١٥١٢	٢١١١٨٨٦٦٤٢

إيرادات النشاط الجاري

ينزل: كلفة النشاط الجاري

كلفة الإنتاج ٥ ١٦

كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ ١٦

صافي كلفة الإنتاج

محمل الفائض (العجز)

يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة ٤٦ ١٥

ينزل: كلفة الخدمات الادارية ٨ ١٦

فائض (عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)

تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى ١٥

الإيرادات الأخرى ٤٩

مجموع الإيرادات التحويلية والاخرى

تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى ١٣

المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) ٣٨

المصروفات الأخرى ٣٩

مجموع المصروفات التحويلية والاخرى

صافي الفائض (العجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الثانية):

الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣-اولا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

٥٥% احتياطي الزامي

الفائض المتراكم المحول الى حساب الفائض

ايضاح

الفائض غير خاضع لضريبة الدخل وفقاً لعقد الاستثمار باستثناء ضريبة العقار



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	١٦٤٨٧٨٤٢٤	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠
			٢٦٧٩٤٦١٧٥٧	٢٦٢٠٠٠٠٠٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٩٨٧٣٤٥٩٨	٩٠٦٢٩٦٦٦
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢١٦٥٠٠	٤٦٦٧٠٠٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٣٥١٣٥١٤	٥٦٩٦٩٠١٥
١	٣٧	الاندثارات	٨٦٥٦٥٦٥	٨٨٣١٣٧٠
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٢٧٦٣٧٥٠٠	٢٣٢٧٦٥٢٥٠
			٤٥٣٧٥٨٦٧٧	٣٩٣٨٦٢٣٠١
			٢٢٢٥٧٠٣٠٨٠	٢٢٢٦١٣٧٦٩٩
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٥٣	١٦٧٨٣١٣
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٤٩٤٠٠٠٠	٤١٨٢٣٧٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٨٢١٩٢١	١١١٧٤٧٠٠٠
			٢٠٧٦١٩٢١	١١٥٩٢٩٣٧٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي	٢٢٠٤٩٤١٥١٢	٢١١١٨٨٦٦٤٢



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣		
٤٩	الايرادات الاخرى	٣٥٣		
١٦	مدينو نشاط جاري (عدا / ١٦٥)	<u>٦٩٦٦٦٦٦٦</u>		
			٢٥٨٤٢٥٠٣٥٢	
	<u>تنزل النقد المدفوع عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢١٧٤٦٤٦١٢		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٢٣٢٥٧٧٥٠٠		
٣٩	المصرفوات الاخرى	<u>١٥٨٢١٩٢١</u>		
			٤٦٥٨٦٤٠٣٣	
٢٦٥	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u> المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية (دائنو نشاط غير جاري / ٢٦٥)	٨٨٨١١٨٠٠	<u>٨٨٨١١٨٠٠</u>	
	<u>صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>			
٤٦١	<u>النقد المستلم من :-</u> ايراد فوائد دائنة	٧٠٠٨٦٧٥٨		
			٢٠٢٩٥٧٤٥١٩	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	ينزل النقد المدفوع عن :-			
١١٦	شراء الموجودات الثابتة	١٣١٥٠٠٠		
١٥	شراء الاستثمارات	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠</u>		
			١٥٠١٣١٥٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			(١٤٣١٢٢٨٢٤٢)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	النقد المستلم من:			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
	الأرباح الموزعة			
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية			١٠٨٤١٧٤٨٣٥
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية			(١٠٨٤١٧٤٨٣٥)
	يضاف: رصيد النقد كما في ١ / ١ / ٢٠٢٢			(٤٨٥٨٢٨٥٥٨)
	رصيد النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١			<u>٢٩٠٩٣٨٥٣٠٩</u>
				<u><u>٢٤٢٣٥٥٦٧٥١</u></u>



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	(١) - الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٤٦٦٦٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	١١٢٢٦٧٥١٤
		١١٦٩٣٤٠١٤
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٣٩٧٦٤٩٣١٩
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٢٧٦٣٧٥٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٧٠٠١١٨١٩

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية رقابية المائدة (١٤)	٩٨٧٣٤٥٩٨
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٤)	١٧٩٦٠٠٠
	صافي الفوائد (٣١١-٤٣١)	(١٦٤٨٧٨٤٢٤)
٣٧	الاندثارات	٨٦٥٦٥٦٥
٢٢٤	(فائض) العمليات التجارية/ المبتدئة الأولى	٢٢٢٥٧٠٣٠٨٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٧٠٠١١٨١٩



كشف الموجودات الثابتة والندائرها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقرواب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
ديار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل المحاسبي
٢٣٦٣٧٤٤٨٣٢	١٠٨٤٩٥٠٥٦٤	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	كثافة كما في ٢٠٢٢/١/١
١٣١٥٠٠٠	١٣١٥٠٠٠	—	—	—	—	—	إضافات: المشتراة خلال السنة
١٣٥٥٣٢١	١٣٥٥٣٢١	—	—	—	—	—	زل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٣٦٣٧٠٤٥١١	١٠٨٤٩١٠٢٤٣	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	كثافة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		سبة الاندثار
١٩٠٦٩٧٨١٣٦	٩٥٢٤٢٧٤٤٣	٨١٩٣٣٠٩	١١٤٥٨٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	إنداثارات
٨٦٥٦٥٦٥	٥٤٨٨٥٦٥	—	٣١٢٥٠٠٠	٤٣٠٠٠	—	—	بخصم الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٢/١/١
٣٤٦٢٨٩٩	٣٤١٩٨٩٩	—	—	٤٣٠٠٠	—	—	بنايف: الانداثارات الفقرة الحسابية
١٩١٢١٧١٨٠٢	٩٥٤٤٩٦١٠٩	٨١٩٣٣٠٩	١٤٥٨٣٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	زل: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٤٤٥١٥٣٢٧٠٩	١٣٠٤١٤١٣٤	١	١٦٦٦٦٦٦٧	٥٧٥٤٣٧١٥٠	٣٧١٣٨١٤٤٨٧	—	رصيد كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
							قيمة المدفوعة في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع لثابتة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

اولاً: كشف الاستثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيم الاسمية للسهم	كلفة الشراء (دينار)	نسبة الفائد او الربح (دينار)	الارباح والفوائد المستلمة (دينار)	الجهة المستثمر بها
١٥١	تجاري / خاص	١٠٥٦٦٠٤	٠,٢٥	٧٤٢١٦٢	—	—	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار
	المجموع	١٠٥٦٦٠٤	٠,٢٥	٧٤٢١٦٢			

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة (دينار)	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة (دينار)	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٦,٥ %	١٣٠٠٠٠٠٠٠	المصرف الاهلي العراقي
	وديعة ثابتة	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٦,٥ %	٩٧٥٠٠٠٠٠٠	المصرف الأهلي العراقي
	المجموع	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٦,٥ %	٢٢٧٥٠٠٠٠٠٠	

- ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليارين دينار وديعة ثابتة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٨/١ وتنتهي ٢٠٢٣/٨/١ .
- ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار وخمسمائه مليون وديعة تاجرة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/٨/١ وتنتهي ٢٠٢٣/٨/١ .

كشوف رقم (٣)

شركة فندق بغداد، مساهمة مختلطة (- بغداد)
كشوف المدينون كم في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
١٦٦٩١٨٥٠٠	١٤٦٧١٩٠٠٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
١١٤٦١٢٠٠٠	١١٢٦١٢٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٦٧٦٦٦٦٦٦	٩٤٧٩١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٨٢٢٧٨٦٦٦	٢٠٧٤٠٣٦٦٦	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٤٩١٩٧١٦٦	٣٥٤١٢٢٦٦٦	مجموع المدينون	

اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد			الرصيد وطبيعته المحاسبي	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة			
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٤٦٧١٩٠٠٠	—	—	١٤٦٧١٩٠٠٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
١١٢٦١٢٠٠٠	—	—	١١٢٦١٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	—	٩٤٧٩١٦٦٦	٩٤٧٩١٦٦٦	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٥٩٣٣١٠٠٠	—	٩٤٧٩١٦٦٦	٣٥٤١٢٢٦٦٦	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
١٨٣١	مصرف الرافدين / العلوية / ٧٤٧٧	٣٠٤٦٢١٠	٢٧١٤٢١٠
١٨٣٥	المصرف الاهلي العراقي (٤) / ١٤٢٤٦	٢٤٠٨٢٢٦٢٠٢	٢٨٠٤٦٩٣٧٣٤
	مجموع النقد / عملة محلية	٢٤١١٢٧٢٤١٢	٢٨٠٧٤٠٧٩٤٤
	نقدية لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / العلوية / ٥٠٠٤٨	٥٧٤٣٦٤٠	٥٦١٦٦٢٠
	(٣٩٣٤ دولار)		
١٨٣٦	المصرف الاهلي العراقي (٨) / ١٤٢٤٦	٦٥٤٠٦٩٩	٩٦٣٦٠٧٤٥
	(٤٤٧٩,٩٣ دولار)		
	مجموع النقد / عملة اجنبية	١٢٢٨٤٣٣٩	١٠١٩٧٧٣٦٥
	مجموع النقد	٢٤٢٣٥٥٦٧٥١	٢٩٠٩٣٨٥٣٠٩

تم تقييم النقد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ بسعر صرف (١٤٦٠) دينار للدولار الواحد وحسب نشرة البنك المركزي العراقي



كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%	
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	١٠٠%	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات المهداة ٢٢٧ دينار	القائض المبرك ٢٢٤ دينار	احتياطيات متنوعة ٢٢٣٢ دينار	احتياطي الزاوي ٢٢٣١ دينار	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١١ دينار	التوسعات ٢٢١١ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٤٨٥٠١٧٨٠٠٣	٦٣٦٨٥٠٨٠٠ (٤)	٣١١٤٠٣١٩٦٠	٦٧٥٢٣٢	٨٥٣٨٤٤٦٧٥	٦٧٠٧٠٢٥٠٢٥٠	٨٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٢٢٠٨٤٠٤٤١١	—	٢٠٩٤٦٩٤٤٣٦ (٣)	—	١١٠٢٤٧٠٧٦ (١)	٣٤٦٢٨٩٩ (٢)	—	الإضافات خلال السنة
١٠٧٧٨٩٩٣٢١	—	١٠٧٦٥٤٤٠٠٠	—	—	١٣٥٥٣٢١	—	التزيلات خلال السنة
٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	٤١٣٢١٨٢٣٩٦	٦٧٥٢٣٢	٩٦٤٠٩١٧٥١	٤٨٨١٤٦٠٣	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٧/٣١

١- يمثل مبلغ الاحتياطي العام للسنة ٢٠٢٢ بنسبة ٥٥% من قائض سنة ٢٠٢٢ وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

٢- يمثل احتياطي استبدال الموجودات القائمة المستمرة الممل بعد بلوغ قيمها الدفترية دينار واحد.

٣- احتياطي القائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠٢٢.

٤- تم استحداث الحساب حسب طبيعة عمل الشركة.

كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
٦٠٣٧٩٨٣٦	٤٠١٨٠٣٣٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
٤٧٨٠١١	٤٧٨٠١١	مخصص هبوط الاستثمارات المالية	٢٣٨
<u>٦٠٨٥٧٨٤٧</u>	<u>٤٠٦٥٨٣٤٧</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (أ)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	١٠٩٤٧٦٦٠٠	١٩٨٢٨٨٤٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨٣	*حصة المساهمين من الأرباح	٥٠٤٣٣٦٢٤٨	٥١١٩٦٧٠٨٣
		<u>٨٦٣٨١٢٨٤٨</u>	<u>٩٦٠٢٥٥٤٨٣</u>

إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد		
		أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥٢	دائون نشاط غير جاري / وزارة المالية	—	—	١٠٩٤٧٦٦٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	—	—	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٨٣	دائون توزيع الأرباح	—	٤٢٧٢٤٠٥٦٩	٧٧٠٩٥٦٧٩
	المجموع	—	٤٢٧٢٤٠٥٦٩	٤٣٦٥٧٢٢٧٩

* ٢٦٨٣ تم استحداث الحساب مثلا سنوات سابقة مع العوض انه لم يرد ضمن النظام المحاسبي الموحد .

كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
حصة الخزينة العامة	دينار	دينار	دينار	دينار
	—————	٥٠٩٧٤٣٥٨٤	٥٠٩٧٤٣٥٨٤	—————
حصة المساهمين	٥١١٩٦٧٠٨٣	٥٧٤٤٣١٢٥١	٥٦٦٨٠٠٤١٦	٥٠٤٣٣٦٢٤٨
المجموع	٥١١٩٦٧٠٨٣	١٠٨٤١٧٤٨٣٥	١٠٧٦٥٤٤٠٠٠	٥٠٤٣٣٦٢٤٨
		(١)	(٢)	

لايضاحات

- يمثل المبلغ (١٠٨٤١٧٤٨٣٥) دينار (مليار واربعة وثمانون مليون ومائة واربعة وسبعون الف وثمانمائة وخمسة وثلاثون دينار) الارباح الموزعة خلال السنة الى الخزينة العامة والمساهمين والتي تعود الى السنوات السابقة .
- يمثل المبلغ (١٠٧٦٥٤٤٠٠٠) دينار (مليار وستة وسبعون مليون وخمسمائة واربعه واربعون الف دينار) حصة المساهمين والخزينة العامة من ارباح ٢٠٢٠ .



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
		اجور	٣١٢١
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
		مجموع الرواتب والأجور المالية الاتحادية	

٨٤٢٠٨٦٦٦
٢٩٥٠٠٠٠
٨٧١٥٨٦٦٦

٨٥٩١١٣٩٨
٩٦٠٠٠٠٠
٩٥٥١١٣٩٨

٣٤٧١٠٠٠
٩٠٦٢٩٦٦٦

٣٢٢٣٢٠٠
٩٨٧٣٤٥٩٨

المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٦٦.٠٠٠	٢٤.٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٥٩.٠٠٠	٦.٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٣٢٥.٠٠٠	٣٠.٠٠٠		
		المتنوعات	٣٢٥
٤٦٨٥.٠٠	٨١٣٥.٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٨٩٨٥.٠٠	٨٥٣.٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١٣٦٧.٠٠	١٦٦٦٥.٠٠		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٥.٠٠٠	٥٥.٠٠٠	كساوي	٣٢٦١
٤٦٦٧.٠٠	٥٢١٦٥.٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت	٢٩٥٢٠٠٠	—
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٠٨٥٠٠٠	٣٣٠٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٣٦٥٠٠٠	١٤٧٠٠٠
		٤٤٠٢٠٠٠	٤٧٧٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٠٧٥٠٠٠	٨٢٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٩٧١٥٠٠	٢٣١٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٣٢٤٩٧٥٠	٨٤٧٥٥٠٠
		١٥٢٩٦٢٥٠	٩٥٣١٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٢٤٦٠٠٠	١٢٤٤٥٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	٥٨٠٥٥٠٠	٥٦٢٥٠٠٠
		٧٠٥١٥٠٠	٦٨٦٩٥٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٤٢٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٨٣٠٠٠٠٠	١٧٧٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٧٤٣٧٦٤	١٩٥١٠١٥
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	—	٥٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٦٧٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٣٣٦٠٠٠٠٠	٢٨٠١٥٠٠٠
		٨٦٧٦٣٧٦٤	٤٠٠٩١٠١٥
	مجموع المستلزمات الخدمية	١١٣٥١٣٥١٤	٥٦٩٦٩٠١٥



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٨	<u>المصروفات التحويلية</u>		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٤٩٤٠٠٠٠	٤١٨٢٣٧٠
		٤٩٤٠٠٠٠	٤١٨٢٣٧٠
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢٢٧٦٣٧٥٠٠	٢٣٢٧٦٥٢٥٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٣٢٥٧٧٥٠٠	٢٣٦٩٤٧٦٢٠
٣٩	<u>المصروفات الأخرى</u>		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٥٨٢١٩٢١	١١١٧٤٧٠٠٠
	مجموع المصروفات الأخرى	١٥٨٢١٩٢١	١١١٧٤٧٠٠٠



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>ايراد النشاط الخدمي</u>	٤٣
		ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		ايجار مباني	٤٣٨٢
		مجموع ايراد النشاط الخدمي	

٢٥٠٠٠٠٠٠٠

٢٥٠٠٠٠٠٠٠

٢٥١٤٥٨٣٣٣٣

٢٥١٤٥٨٣٣٣٣



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وايجارات الاراضي	٤٦
١٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٤٨٧٨٤٢٤	فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٦٧٧٣٤٦	—	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٩٦٧	٣٥٣	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٦٧٨٣١٣	٣٥٣		
١٢١٦٧٨٣١٣	١٦٤٨٧٨٧٧٧		



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بلجنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	—	٩٨٧٣٤٥٩٨	٩٨٧٣٤٥٩٨
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٥٢١٦٥٠٠	٥٢١٦٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١١٣٥١٣٥١٤	١١٣٥١٣٥١٤
٣٧	الاندثارات	—	٨٦٥٦٥٦٥	٨٦٥٦٥٦٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٢٦٦٣٧٥٠٠	—	٢٢٦٦٣٧٥٠٠
	المجموع	٢٢٦٦٣٧٥٠٠	٢٢٦١٢١١٧٧	٤٥٣٧٥٨٦٧٧



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
٥٥.٠٠٠	—	٥٥.٠٠٠	مستلزمات سلعية	٣٢
١٢٤٦.٠٠٠	١٢٤٦.٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
١٧٩٦.٠٠٠	١٢٤٦.٠٠٠	٥٥.٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار
٢٢٤	القائض بموجب العمليات الجارية	٢٢٠٤٩٤١٥١٢
٤٣٨	ينزل ايراد النشاط الخدمي/ايجار المباني /ايراد العقد الاستثماري خاضع لضريبة العقار القائض المعدل /غير الخاضع لضريبة الدخل	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣ <u>(٣٠٩٦٤١٨٢١)</u>



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ دينار	
%٤٥	٤٤٥١٥٣٢٧.٩	%٥٠	٤٤٥٦٧٦٦٦٩٦	%٦٧	٤٤٦.١٧٧٣٥٦	%٥٦	٤٤٦٤٩٣٩٥٤٤	%٥٩	٤٤٦٩٧٧٧٩٩.٠	الميزانية العامة الموجودات الثابتة الموجودات الأخرى رأس المال العامل
%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٦٨٥٥٥٨	%١	٦٨٥٥٥٨	
%٥٤	٥٤١٣٣٨٨٥٥٨	%٤٩	٤٢٩٨٣٢٦٩٩٢	%٣٢	٢١٧٩٧١٣٩٨.٠	%٤٣	٣٤٨٢.٩٠٧٨١	%٤٠	٣.٥٨٩١٧٥٩٤	
%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥.٠	%١٠٠	٦٦٤.٦٣٣٤٩٨	%١٠٠	٧٩٤٧٧١٥٨٨٣	%١٠٠	٧٥٢٩٣٨١١٤٢	مجموع موجودات المنشأة
%٣٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	%٤٤	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	%٥٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	%٤٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	%٥١	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	ممولة كما يلي :- رأس المال بعد تنزيل الخسائر
%٦١	٥٩٨.٦٨٣.٩٣	%٥٥	٤٨٥.١٧٨.٠٣	%٤١	٢٧٣٤٩٧٥٦٥١	%٥١	٤١٨.٤٢٥٣٦.٤٧	%٤٨	٣٦٢٤٢.١٣٠.٦	الإحتياطيات
%١	٤.١٨٠.٣٣٦	%١	٦.٨٥٧٨٤٧	%١	٦.٨٥٧٨٤٧	%١	٦.٨٥٧٨٤٧	%١	٦.٣٧٩٨٣٦	التخصيصات
%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥.٠	%١٠٠	٦٦٤.٦٣٣٤٩٨	%١٠٠	٧٩٤٧٧١٥٨٨٣	%١٠٠	٧٥٢٩٣٨١١٤٢	مجموع مصادر التمويل



التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢

تحية طيبة

١ - معلومات عامة :-

أ - اسم الوحدة :-

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) أسست في شهر آب ١٩٨٩ محل ادارتها بغداد ومكان التسجيل (وزارة التجارة) دائرة تسجيل الشركات يحكمها قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وليس لها فروع بالوقت الحاضر وهدفها المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق احداث الطرق بادخال التقنية الحديثة .

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاث مليارات وثمانمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة الف دينار) وبلغت الاحتياطات (٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣) دينار (خمسة مليارات وتسعمائة وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وثمانون الف وثلاثة وتسعون دينار) ولا توجد ارباح محتجزة او خسائر متراكمة .

ج - ان شركة فندق بغداد ليست عضواً في اي شركة اخرى .

د - ان عدد العاملين في الفندق (٩) وكما موضح بالجدول ادناه :-

نوع المستوى	العدد
اداري	٥
مالي	٤



هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

للشركة هيكل تنظيمي يرأسه الهيكل رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة والاقسام التالية القسم المالي والاداري ، قسم الرقابة والتفقيق ، سكرتارية المجلس ، سكرتارية المدير المفوض ، المشاور القانوني . وموقع مجلس الادارة في فندق بغداد .

واسماء اعضاء مجلس الادارة ونسبة مساهمتهم (عدد الاسهم) كما يلي :-

الاعضاء الاصليين :-

٦٠٩٥٣٧٧٥١ سهم	رئيس مجلس الادارة	١ - داود شمو خدر
٥٠٩٠٠٠٠ سهم	نائب رئيس مجلس الادارة	٢ - امين شمو خدر
٤٥٠٠٠٠٠٠ سهم	عضو	٣ - ريبر داود شمو
١٥٠٠٠٠٢٠ سهم	عضو	٤ - دلشاد داود شمو
٣٧٣٠٩٤٨٤ سهم	عضو	٥ - محمد امين ضياء الدين

اعضاء القطاع العام :-

ممثل هيئة السياحة	عضو	١ - عماد صكبان محمد
ممثل هيئة السياحة	عضو لغاية ٢٠٢٢/١١/١٥	٢ - عامر غازي مهدي
ممثل هيئة السياحة	عضو اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/١٥	٣ - احمد جاسم محمد

الاعضاء الاحتياط :-

١٠٠٠٠٠ سهم	١ - دلشير داود شمو
٦٢٥٠٠٠٠ سهم	٢ - عبدالامير مطر كاظم
٢٦٠٤٦٦١ سهم	٣ - جمال جرجيس
صفر سهم	٤ - باسم كاظم محمد
١٠٠٠٠٠ سهم	٥ - سعد عبدالمجيد

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى

لم يتمتع رئيس واعضاء مجلس الادارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (٧) اجتماعاً خلال العام واجتماع واحد لهيئة العامة .
تمتلك الدولة متمثلة بكل من هيئة السياحة ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧,٣٥ %) من رأس مال الشركة .



اسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من اسهم الشركة :-
داود شمو خدر ٦٠٩٥٣٧٧٥١ سهم

قطاع الدولة :-
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٣٨٤٤٨٠٠٠٠ سهم
هيئة السياحة ١٤٣٦٠٣٢٨٠٠ سهم

حصل اعضاء مجلس الادارة على مايلي:-
(٤٠٠٠٠٠) دينار لكل منهم اجور نقل شهرياً .
(٣٥٠٠٠) دينار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس وعلى مدى سنة كاملة .
(١٠٠) \$ شهرياً فاتورة موبايل لكل من رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض .
و - لا توجد نشاطات وتوسعات جديدة كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ من قبل شركة جمال
الوديان للاستثمارات السياحية ولمدة (٢٥ سنة) .

٢ - المؤشرات العامة في اداء الوحدة :-

- أ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠٢٢ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ وقد اتاحت هذه المدة للفندق تحقيق أهدافه ولم تتم الإشارة الى دراسة الجدوى الاقتصادية والفنية كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ب - لم يتم الإشارة الى نسب استغلال الطاقات ومدى مساهمة الشركة في سد الطلب على خدماتها كونها مستثمرة من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ج - لا توجد نسب ومديات النمو والتطور في الإنتاج كون الشركة مستثمرة من ٢٠١٧/٦/١ .
- د - لا توجد لدى الشركة أي هدر او ضياع والتلف الحاصل في بعض المواد بسبب انتهاء عمرها الإنتاجي .
- هـ - عدم الاعتماد السياسة السعرية على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي كونها مستثمرة من ٢٠١٧/٦/١ .
- و - لا توجد تحاليل النوعية وجودة الإنتاج كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ز - لا توجد أي عمليات استيراد خلال عام ٢٠٢٢ كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ح - لم يتم الانفاق على البحث والتطوير كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ## ٣ - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الإيرادات ٢٦٧٩٤٦٢١١٠ دينار
بلغت المصروفات ٤٧٤٥٢٠٥٩٨ دينار
بلغ اجمالي الربح ٢٢٠٤٩٤١٥١٢ دينار
لا توجد ارباح وخسائر غير اعتيادية .

ب - تم تطوير عائد الاستثمار من ٦ % الى ٦,٥ % على الودائع الثابتة ونطمح في زيادة الفائدة مستقبلاً خلال ثلاث سنوات القادمة.

ج - لا توجد اي اثار للتضخم على نتائج اعمال الشركة .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

أ - اثرت الشركة وبشكل ايجابي على تحسين السياحة والخدمة الفندقية .

ب - اثر نشاط الشركة وبشكل ايجابي على ميزان المدفوعات من خلال الربحية والايرادات المتحققة .

ج - ساهمت ادارة الشركة باستخدام احداث الطرق في تطوير أداء الشركة بإدخال الحاسوب والانترنت وغيرها .

د - من أولويات ادارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام افضل الأجهزة والمعدات لمكافحة الأوبئة والأمراض .

هـ - الشركة مستثمرة من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية .

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ - تم ابرام عقد استثمار الشركة من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠١٧ ولمدة ٢٥ سنة وبمبلغ (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليارين وخمسمائه مليون دينار) سنوياً .

ب - بلغت المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة :-

الدعاية ١٠٧٥٠٠٠ دينار

الضيافة ١٣٢٤٩٧٥٠ دينار

ج - اثرت جائحة كورونا سلباً على القطاع السياحي عموماً في العراق .

نرجو ان نكون قد وفقنا لعرض نشاط الشركة متمثلة بمجلس ادارتها والمدير المفوض والقائمين على ادارة الاعمال في مختلف الاقسام ومن الله التوفيق .



مع التقدير

داود شمو خدر

رئيس مجلس الادارة

جعفر فاضل عيسى

المدير المفوض

بشير حميد غافل

المدير المالي