

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

ديوان الرقابة المالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٩	- الميزانية العامة
١٠	- حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١١	- كشف العمليات الجارية
١٢	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
١٢	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
١٣	-١ كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها
١٤	-٢ كشف النفقات الإيرادية المؤجلة
١٥	-٣ كشف المخزون
١٦	-٤ كشف المدينون
١٧	-٥ كشف النقود
١٧	-٦ كشف رأس المال
١٨	-٧ كشف الاحتياطيات
١٩	-٨ كشف العجز المتراكم
١٩	-٩ كشف الدائنون
٢٠	-١٠ كشف الرواتب والاجور
٢١	-١١ كشف المستلزمات السلعية
٢٢	-١٢ كشف المستلزمات الخدمية
٢٣	-١٣ كشف الاستخدامات الاخرى
٢٤	-١٤ كشف إيرادات النشاط الجاري
٢٥	-١٥ كشف الإيرادات الاخرى
٢٦	-١٦ كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الاولى/الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٣٨٨٧

التاريخ: ١٤ / ١٠ / ١٤٣١ هـ

٣ / ٣ / ٢٠١٠ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾

سواءً كان

إلى/ السادة مساهمي شركة المدينة السياحية في سد
الموصل (مساهمة مختلطة)/ نينوى - المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاح والتحفظات والملاحظات التالية :

الإيضاح :

جرى تغطية رصيد حساب الاحتياطيات المتنوعة بمبلغ (٢٨٩٥٢٥٠) دينار (مليونين وثمانمائة وخمسة وتسعين ألف ومائتين وخمسين دينار) عن إعادة تقييم بعض المواد المخزنية .

التحفظات والملاحظات :

١- نشاط الشركة :-

استمرت الشركة بتحقيق الخسائر ومنذ سنة ٢٠٠٣ ولغاية سنة ٢٠٠٩ باستثناء سنة ٢٠٠٧ التي كانت نتيجة نشاطها تحقيق فائض ، وعليه فإن العجز المتراكم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بلغ (٣٤٣٦٩٣٥٣٦) دينار (ثلاثمائة وثلاثة واربعون مليون وستمائة وثلاثة وتسعون الف وخمسمائة وستة وثلاثون دينار) علماً ان العجز المتحقق في سنة ٢٠٠٩ بلغ (١٠٠٠٥٢٠٥٢) دينار (مائة مليون واثنان وخمسون الف واثنان وخمسون دينار) وبزيادة نسبتها (٦١%) عن العجز المتحقق في السنة السابقة والبالغ (٦٢٣٢٤٨٦٦) دينار (لثان وستون مليون وثلاثمائة واربعة وعشرون الف وثمانمائة وستة وستون دينار) وان من اهم اسباب ذلك ما يلي :

١- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بحدود (٧%) عن إيرادات السنة السابقة حيث يلاحظ استمرار الشركة بمنح تخفيض لعدد كبير من مستأجري السكن الدائم تروحت نسبتها ما بين (٦١-٦٧%) من مبلغ الأيجار الشهري وكما مبين في الجدول أدناه بالإضافة الى عدم تمكنها من تاجير (١١) محل تجاري بالرغم من الاعلان عنها :

ت	نوع الدار	العدد	السعر السياحي في الشهر دينار	السعر المخفض في الشهر دينار	نسبة التخفيض %
١	سد ٤ ثلاث غرف وصالة	٤	١٥٠٠٠٠	٤٩٥٠٠٠	٦٧
٢	سد ٣ غرفتين وصالة	٤	١٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠	٦٥
٣	سد ٢ غرفة وصالة	١٤	٩٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠	٦١
٤	سد ١ ستوديو	١٣	٦٧٥٠٠٠	٢٤٩٧٥٠	٦٣
٥	سد ٠ غرفة فندقية	١	٤٥٠٠٠٠	١٤٨٥٠٠	٦٧

ب- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بحدود (٢٣%) عن مصاريف السنة السابقة وتركزت هذه الزيادة في فئتي الماء والكهرباء التي بلغت في سنة ٢٠٠٩ (٣٧٦٢٢٢٢) الف دينار (ثلاثمائة وستة وسبعين مليون ومائتين واثنين وعشرين الف دينار) بعد ان كانت في السنة السابقة (٢٦١٨٠٧) الف دينار (مائتان وواحد وستون مليون وثمانمائة وسبعة آلاف دينار) أي بزيادة نسبتها (٤٣%) .

ج- استنادا لكتاب سجل الشركات رقم (١١٥٠٨) في ٢٠٠٩/٥/٤ وقرار الهيئة العامة المؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٣ جرى تخفيض العجز المتراكم بمبلغ (٤١٢٠٣٥٥١) دينار (واحد واربعين مليون ومائتين وثلاثة الاف وخمسمائة وواحد وخمسين دينار) وذلك باجراء تسوية مع الفائض المتراكم من سنوات سابقة . وبالرغم من ذلك يلاحظ ان رصيد العجز المتراكم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مازال مرتفعا حيث بلغ (٣٤٣٦٩٣٥٣٦) دينار (ثلاثمائة وثلاثة واربعون مليون وستمائة وثلاثة وتسعون الف وخمسمائة وستة وثلاثون دينار) ويمثل (٨٥٩%) من رأسمال الشركة . وبهذا الصدد نشيركم الى المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ التي التزم في حالة بلوغ خسارة الشركة (٧٥%) من رأسمالها باتخاذ احد اجرائين لما زيادة رس المال او التوصية بتصفية الشركة .

٢- استغلال الطاقات:-

لدى المدينة (٢٩٦) دار وغرفة فندقية والمتاح منها والمهيئ للتشغيل هي (٢٩٠) دار نظرا لتخصيص (٣) دور للاغراض الادارية واستبعاد (٣) دور غير صالحة للاستخدام وانداء جدول بالطاقة المتاحة المحتسبة على أساس ما تقدم ونسب التشغيل الفعلي :

النسب %		التشغيل الفعلي		الطاقة المتاحة دار/يوم
١/٣	١/٢	سكن دائم	سكن سياحي	
		دار/يوم	دار/يوم	
		(٣)	(٢)	(١)
١	٨٤	١٠٨٠	٨٧٤٨٠	١٠٤٤٠٠

ومن خلال دراسة البيانات والنسب الواردة في الجدول أعلاه يلاحظ أن نسبة التشغيل للسكن الدائمي تمثل (٨٤%) من الطاقة المتاحة في حين أن نسبة التشغيل للدور السياحية لا تتجاوز (١%) وهي نسبة متدنية جدا ، كما يتضح أن نسبة (١٥%) من الطاقة المتاحة غير مستغلة خلال السنة .
 مما تقدم يتضح اعتماد ادارة الشركة على استغلال نسبة كبيرة من الدور والغرف الفندقية كسكن دائمي للعوائل على مدار السنة فيما يلاحظ أن التشغيل الفعلي للدور السياحية ذلت المردود الجيد هي نسبة متدنية من حجم الطاقة المستغلة وقد رافق ذلك تخفيض بنسبة كبيرة من اجور السكن الدائم .

٣- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- من خلال قيامنا بمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع ما يقابلها من أرصدة في سجل الموجودات كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا وجود العديد من الفروقات ندرج منها على سبيل المثال ما يلي :-

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد	الرصيد بموجب السجلات	النقص
مكتبة كهربائية	صفر	١	١
جهاز موبايل	صفر	١	١
كرسي ستول	١٤٩	١٥٣	٤
سلم ضغط عالي ١٠ متر	صفر	١	١
تلفزيون	٦٦	٦٩	٣

كما تبين لنا عدم قيام لجان الجرد بإجراء المطابقات بين الجرد والسجلات لحصر الفروقات مما يعني انتفاء الغاية المرجوة من عملية الجرد ، وعليه نوصي بإجراء المطابقات اللازمة وتحديد الفروقات ومعالجتها .

ب- جرى احتساب ائثار وسائط النقل والانتقال بنسبة (١٠%) بدلا من (١٥%) خلافا لتعليمات نظام الائثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المعمول به في شركات القطاع المختلط ، نوصي بالالتزام بالتعليمات واجراء التعديلات اللازمة .

ج- أظهرت نتائج جرد مادة البنزين في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وجود نقص مقداره (٦٥١٥) لتر عن رصيد السجلات وكما موضح في الجدول ادناه . نوصي بإجراء التحقيق في اسباب النقص وتحديد المسؤولية واتخاذ ما يلزم بصده .

النقص لتر	رصيد الجرد لتر	رصيد السجلات لتر
٦٥١٥	٣٨٥	٦٩٠٠

د- ظهور فرق في حساب تغير مخزون بضائع بغرض البيع/٤٢٢ بلغ (٦٧٨٧٩٥) دينار (ستمائة وثمانية وستون ألف وسبعمئة وخمسة وتسعون دينار) ناتج عن بضاعة نالفة تم شطبها خلال السنة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٧) لسنة ٢٠٠٩ وتثبيتها في حساب مخزن المخلفات والمستهلكات خلافا للنظام المحاسبي الموحد .

٤- المدينون والدائنون :-

أ- بلغ رصيد حساب العملاء كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٦٥٢١١٨٩٢٧) دينار (ستمائة واثنان وخمسون مليون ومائة وثمانية عشر ألف وتسعمائة وسبعة وعشرون دينار) اقله موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين أدناه :

أولاً: ضمن رصيد حساب عملاء قطاع اشتراكي مبلغ (١١٢٤٠٠٣٥٢) دينار (مائة واثنان وعشرون مليون واربعمئة ألف وثلاثمئة واثنان وخمسون دينار) موقوف بذمة وزارة الدفاع صدر به قرار حكم من محكمة بداءة الموصل ومحكمة التمييز لصالح الشركة منذ عام ٢٠٠٦ ولم تتمكن الشركة من استحصا المبلغ لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

ثانياً: وجود مبالغ موقوفة بذمة بعض دوائر الدولة عن اجور مبيت منورة من سنوات سابقة لم يتم تحصيلها وكما مبين أدناه:

المبلغ/دينار	اسم الجهة
٩٠٦٩٦٠	المفوضية العليا للانتخابات
١٠٥٠٠٠٠	الاستخبارات العامة

ثالثاً: ان رصيد عملاء قطاع خاص البالغ (٥٣٧٧٦١٦١٥) دينار (خمسائة وسبعة وثلاثون مليون وسبعمئة وواحد وستون ألف وستمائة وخمسة عشر دينار) يمثل المبالغ المترتبة بذمة (٢٤٣) مستأجر للسكن الدائم منذ عدة سنوات حيث يلاحظ ان اغلب مستأجري السكن الدائم يمتنعون عن تسديد بدلات الأيجار وأجور الكهرباء وان قسماً منهم قد ترتبت بذمتهم مبالغ كبيرة وبالرغم من ذلك تم نقل البعض منهم الى دور ذات مساحات اكبر من الدور السابقة والجداول التالي يبين بعض الامثلة على ذلك :-

رقم المكتب	ارقام الدور المستبدلة	المبالغ المستحقة لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١	
		اجور الدار دينار	اجور الكهرباء دينار
١	٣٠١-٢٠١	٤٥٤٦٣٥٠	١٠٠٢٠٥٠
٦-٥-٢	٦٠١-٥٠٧-٢٠٣	٨٥٠٢٠٠٠	٧٨٨٤٧٥
٦-٥-٢	٦٠٤-٥٢١-٢١٢	١٢٩٧٥٠٠٠	٢٤١١٥٠٠
٣	٣١٤	٥٩٦٠٠٠٠	٦٦٢٤١٠٠
٨-٦	٨٥٦-٦٣٨	٢٩٢٤٤٧٥	٤٥٢٩٥٠
٢	٢٢٠	٥٦٠٠٠٠٠	١٧٠٤٥٠

مما تقدم يتضح عدم جدية إدارة الشركة في استحصا ل ديونها كما يلاحظ عدم وجود تعليمات وآلية لمتابعة استلام الإيجارات المستحقة بذمة مستأجري السكن الدائمي ، الأمر الذي يتطلب تشكيل لجنة لهذا الغرض تأخذ على عاتقها متابعة استحصا ل تلك الديون وأتخاذ الإجراءات القانونية بحق الممتنعين عن التسديد .

ب- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (٨١٠٦٤٧٥) دينار (ثمانية ملايين ومائة وستة آلاف واربعمائة وخمسة وسبعون دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ويمثل السلفة الممنوحة للمدير المفوض والسقف المترتب بذمة احد الباعة نوصي باتخاذ ما يلزم لتصفيتها .

ج- لم تقم الشركة بتسديد ضريبة المبيعات المترتبة عليها والمدورة من سنوات سابقة والبالغ (١٩٦٠٠٢٢٥٧) دينار (مائة وستة وتسعون مليون والفا ن ومائتان وسبعة وخمسون دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ الى الهيئة العامة للضرائب.

د- لم تقم الشركة بسداد ما بذمتها من اجور الكهرباء لهذه السنة والسنوات السابقة الى مديرية توزيع كهرباء نينوى والتي بلغ رصيدها لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ بحدود (٤٨٧٩٣٦) الف دينار (أربعمائة وسبعة وثمانين مليون وتسعمائة وستة وثلاثين ألف دينار) .

هـ- ترتب بذمة الشركة مبلغ (٩٣٠٩٦٤١٤) دينار (ثلاثة وتسعون مليون وستة وتسعون ألف واربعمائة وأربعة عشر دينار) لدائرة مشروع سد الموصل عن حصة الشركة في مصاريف تشغيل محطة إسالة الماء لهذه السنة والسنوات السابقة ولم يتم تسديدها .

و- لم يتم تسديد أقساط اشتراكات الضمان الاجتماعي عن رواتب منتسبيها لسنة ٢٠٠٩/ والبالغة (٢٤١١٢٠٠) دينار (مليونان واربعمائة واحد عشر ألف ومائتان دينار) الى دائرة العمل والضمان الاجتماعي .

ز- لم تقم ادارة الشركة باستحصا ل تلييدات بالارصدة المدينة والدائنة خلال عام ٢٠٠٩ عليه فان ارصدها الظاهرة في البيانات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ هي بموجب سجل الاستاذ العام .

مما تقدم يتضح ان الخسارة المستمرة التي تعرضت لها الشركة في السنوات الاخيرة و التهاون في تحصيل ديونها البالغة (٦٩٤٩٠٠٥٨١) دينار (ستمائة وأربعة وتسعون مليون وتسعمائة ألف وخمسمائة وواحد وثمانون دينار) قد ادى الى حدوث نقص كبير في السيولة النقدية مما تعذر عليها تسديد الديون المترتبة بذمتها والبالغة (١٠٤٩٧٩١٣٣٢) دينار (مليار وتسعة وأربعون مليون وسبعمائة وواحد وتسعون ألف وثلاثمائة واثنان وثلاثون دينار) .

نوصي بالعمل على تحصيل الديون لتسديد المستحقات المترتبة بذمتها تجنباً لتحمل اعباء اضافية عن الفوائد التأخيرية .

٥- نقدية بالصندوق ولدى المصرف

خلفا لتعليمات النظام الداخلي وقواعد الخدمة الخاصة بالشركة وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي على النقد لوحظ تأخر إيداع كافة المبالغ المقبوضة والمتجمعة في الصندوق واقتصارها على مرة او مرتين خلال الشهر اضافة الى ابقاء نقد بحدود (٦) مليون دينار (ستة مليون دينار) بصورة دورية وكما مبين أدناه :

الفترة	المبلغ المتجمع في الصندوق دينار
١/١ - ٢٠٠٩/١/٢٩	٧٣٥٠٩١٤٠
٢/١ - ٢٠٠٩/٢/١٦	٣٣٤٤٨٢٣٠
٢/١٦ - ٢٠٠٩/٢/٢٦	٣٣٦٣٤٤٠٠
٣/١ - ٢٠٠٩/٣/٣١	١٠١٢١٥٢٥٠
٤/١ - ٢٠٠٩/٤/١٣	٤٢٥٢٧١٠٠

٦- المصروفات

أ- خلافا للمادة (١٠٢-تاسعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) تم صرف مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة استنادا الى قرار الهيئة العامة المؤرخ في ٢٠٠٩/٦/١٣ رغم اعتراض مسجل الشركات بكتابه المرقم (١٧٧٧٩) في ٢٠٠٩/٧/٥ وكما مبين في ادناه :-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ /دينار	الاسم
٢٢٠	٨/١١	٢١٠٠٠٠٠	سالم مدب/رئيس المجلس
١٨٢	٧/٧	٢٠٠٠٠٠٠	عامر جميل /نائب رئيس المجلس
١٧٩	٧/٧	٢٤٠٠٠٠٠	مرعي ياسين / عضو
١٨٠	٧/٧	٢٠٠٠٠٠٠	بهنام حبيب / عضو
١٨١	٧/٧	٢٠٠٠٠٠٠	محمد سعيد لقمان/ عضو
١٨٣	٧/٧	١٦٠٠٠٠٠	نزيه رؤوف الشهواني /عضو
١٨٤	٧/٧	٤٠٠٠٠٠٠	سعيد الحمداني

ب- خلافا لتوجيهات الهيئة العامة للسماحة بكتابها ذي العدد (٦٨٦) في ٢٠٠٨/١/٢٤ والخاصة بضرورة تخفيض المصروفات لاحظنا التوسع في بعض بنود الصرف وعدم مراعاة الوضع الحالي الذي تمر به الشركة اضافة الى التجاوز على التخصيصات المرصدة في الموازنة التخطيطية لعام ٢٠٠٩ وكما يلي :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط دينار	المصرف الفعلي دينار	نسبة التجاوز
٣٢٧	مياه وكهرباء	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٦٢٢٢٤٥٤	%٥
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	٣٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٥٤٧٧٥٠	%٣١
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٣٠٠٠٠	%٢٤٠
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٧١٠٦٦٦	%٢٩٤

٧- تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات

أ- خلافا للمادتين (١٢٦) و(١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لم تقم الشركة بالتحقق من شروط العضوية للمساهمين الذين لم يراجعوا لاستلام أرباحهم لسنوات سابقة حيث بلغ رصيد حساب دلتو توزيع الأرباح /حصة المساهمين (١٣٠٣٦٣٦٠) دينار (ثلاثة عشر مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وستون دينار) . نوصي بالتحري عنهم وتحديد اسباب عدم المراجعة لاستلامها .

ب- لم يتم توقيع ومصادقة مسجل الشركات على محضر الجلسة (٧) في ٢٠٠٩/٨/١٣ والمرسل بموجب كتاب الشركة المرقم (١٤٢٣) في ٢٠٠٩/٨/١٤ بالإضافة الى عدم التوقيع عليه من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

ج- خلافا لقانون التقاعد والضمان الاجتماعي رقم (٢٧) لسنة ٢٠٠٦ يتم إخضاع حصة واحدة من أجور الخدمة لاستقطاع الضمان الاجتماعي بدلا من إخضاع كامل المبلغ المستحق .

د- خلافا للنظام الداخلي وقواعد الخدمة في الشركة تم صرف المخصصات التعويضية عن ارصدة الأجازات الاعتيادية للمنتسبين لسنة ٢٠٠٩ بالرغم من ان الشركة حققت خسارة وان النظام ينص على مراعاة الوضع المالي للشركة عند الصرف .

هـ- عدم استيفاء رسم الطابع والبالغ (١٣٨٤٢٠٠) دينار (مليون وثلاثمائة واربعه وثمانون الف ومائتي دينار) لبعض العقود المبرمة مع الغير بالرغم من تثبيتها في العقد خلافا لتعليمات رسم الطابع رقم (١) لسنة ٢٠٠٥ .

و- خلافا لبلود عقود الاجار الموقعة مع الغير لاحظنا ما يلي:-

أولا: عدم استيفاء مبلغ التأمينات البالغة نسبتها ٢٠% والتي بلغت بحدود (٢٣٩٠٠٠٠) دينار (مليونان وثلاثمائة وتسعون الف دينار) من مبلغ الاجار لبعض العقود .

ثانيا: قيام بعض المستأجرين ببناء غرف ملحقة بالدور وبصورة عشوائية مما ادى الى تشويه معالم الدور ذات النمط الواحد بالإضافة الى عدم استحصال الموافقات الأصولية من مجلس الادارة على ذلك.

ي. لم تقوم ادارة الشركة بتنظيم عقود إيجار لمستأجري الدور (السكن الدائمي) لغرض ضمان حقوق الشركة اضافة الى ان الشركة غير ملتزمة بإخضاع إيجارات السكن الدائمي لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل) مما تعتبر مخالفة للقانون المذكور اعلاه يجب تجاوزها .

٨- إجراءات الرقابة والضبط الداخلي :

أ. عدم استحصال توقيع الجهات المستفيدة على المبالغ المدفوعة لهم تأليدا بالاستلام وكما في الأمثلة :

رقم مستند الصرف وتأريخه	المبلغ دينار	التفاصيل
١٥٤ في ٦/١٠	٥٠٠٠٠٠	سلفة السيد حامد سعيد احمد ومليمان محمود
١٧٥ في ٧/٦	٧٩٠٠٠٠	سامر صبحي
	١٤٨٣٢٥٠	أحلام محمد
	٣٨٢٠٠٠	حسين عبد علي
١٦٥ في ٧/٢	٥٠٠٠٠٠	سبهان احمد وايمين بونس
٢٧٧ في ١٠/١٨	٢١٥٨٧٥٠	لشركات الضمان

ب. عدم استخدام وصولات القبض بصورة متسلسلة خلال السنة مما يعد خلافا في إجراءات الرقابة على استخدام تلك الوصولات ، ومن امثلة ذلك ما يلي :

الفترة	ارقام الوصولات
من ١/١ لغاية ٢٠٠٩/٥/٧	من (١٧٠٤) الى (٢٥٠٠)
من ٥/٧ لغاية ٢٠٠٩/١١/٢٥	(١) الى (١٧٠٠)


جـ. لم يتم إدخال الموجودات المشتراة مخزناً حيث يتم تجهيزها مباشرة إلى الشعب المعنية مما يضعف السيطرة على حركة تلك المواد وجردها باعتبارها ذمة على مسؤولي الشعب .
د. عدم إصدار أوامر إدارية بتوزيع الواجبات والمسؤوليات في بداية كل سنة مالية توضح مسؤوليات وواجبات كل منتسب .

٩- ملاحظات أخرى

- أ- أقرت إدارة الشركة تسعيرة جديدة لدور السكن الدائمي واعتباراً من ٢٠٠٩/٥/١ إلا أنه جرى استثناء شاطي الدور قبل هذا التاريخ من التسعيرة الجديدة مما أفقد القرار قيمته نظراً لكون شاطي الدور قبل هذا القرار يمثلون النسبة العظمى من الساكنين .
- ب- ضعف الخدمات المقدمة للدور المؤجرة حيث تعاني من كثرة الرطوبة ونضوح المياه إضافة إلى عدم خضوع المدينة بكافة مرافقها إلى تفتيش دوري أو سنوي من قبل هيئة السياحة .
- ج- خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لم تقوم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة .
- د- أصدر الديوان التقرير المرقم (٢٩/١٣/٢٨٨٧/٥٤) في ٣٠ / ٣ / ٢٠١٠ والمتضمن نتائج إجراء أعمال الرقابة والتدقيق على نشاطات وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩، مما يتطلب معالجة الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى 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/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


ليث إسماعيل عباوي

.. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٣ / ٣٠

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوي

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل	الموجودات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة النظرية)	١٢١٤٦٥٢٩٢	١٤٦٠٣٠٩٨٦
	٢	التفقات الايرادية المؤجلة	٢١٢١٠١٩٨	٢٣٥٦٦٨٨٦
			١٤٢٦٧٥٤٩٠	١٦٩٥٩٧٨٧٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	٣	المخزون (بالكلمة)	٣٧٠٧١٦٨٧	٥٠٤٠٥١٦٦
	٤	المدفونون	٦٩٤٩٠٠٥٨١	٤٩٢٣٥٣٤٤٠
	٥	التقود	٤٠٣٤٩٥٨٥	١٠٩٢٩٧٤٦٣
			٧٧٢٣٢١٨٥٣	٦٥٢٠٥٦٠٦٤
		مجموع الموجودات	٩١٤٩٩٧٣٤٣	٨٢١٦٥٣٩٣٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٦	رأس المال المنفوع (رأس المال الاسمي)	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	٧	الاحتياطيات	١٦٨٨٩٩٥٤٧	٢٠٣١٤٧١٢٦
	٨	العجز المتراكم	(٣٤٣١٩٣٥٣٦)	(٢٨٤٨٤٥٠٣٥)
			(١٣٤٧٩٣٩٨٩)	(٤١٦٩٧٩٠٩)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٩	الدائرون	١٠٤٩٧٩١٣٣٢	٨٦٣٣٥١٨٤٥
		مجموع مصادر التمويل	٩١٤٩٩٧٣٤٣	٨٢١٦٥٣٩٣٦

عبد الكريم رشيد احمد
رئيس مجلس الإدارة

شركة
المدينة السياحية
في
سد التوام
عبد الحمود عودة العبيدي
مدير المفوض

سبهان احمد عبدالله
مدير الحسابات

المؤرخ في ١٤ لولايه ١٤٣١
الموافق ٣١/٥/٢٠١٠

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٢٠١٠ / ٣٨١٧

المحاسب القانوني
ليث اسماعيل عباوي

رئيس هيئة الرقابة المالية
سالم محمد شيت

ع.ديوان الرقابة المالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار			
٨٩٦٦٨٣٥٧٤	٨٤٦١١٣٤٣٠	١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري
				<u>تنزل : كلفة النشاط الجاري</u>
١٤٢٧٤٠٥٢٢	٤٠٤٩١٤٠٩٦	١٧	٥	كلفة الإنتاج
٣٠٥٢٩٠٤٧١	٢١٤٦٣٧٤٧٠	١٧	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية
٤٤٨٠٣٠٩٩٣	٦١٩٥٥١٥٦٦			صافي كلفة الإنتاج
١١٢٣٠٩٥٢٠	٧٩٤١٨١٠٠	١٣	٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع
٥٧٠٥٠٧٤	١٤٤٢٧٦٧١	١٤	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع بغرض البيع
١١٨٠١٤٥٩٤	٩٣٨٤٥٧٧١			صافي كلفة النشاط الجاري
٥٦٦٠٤٥٥٨٧	٧١٣٣٩٧٣٣٧			فائض النشاط الجاري
٣٣٠٦٣٧٩٨٧	١٣٢٧١٦٠٩٣			<u>تنزل : كلفة الخدمات التسويقية</u>
٦٢٩٥٧٠٢٧	٥٩٥١٤٢٠٨	١٧	٧	فائض الإنتاج والمتاجرة
٢٦٧٦٨٠٩٦٠	٧٣٢٠١٨٨٥			<u>تنزل : كلفة الخدمات الإدارية</u>
٢٥٢٤٠٩٧٣٥	١٥٠٠٩٩٩٥٦	١٧	٨	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
١٥٢٧١٢٢٥	(٧٦٨٩٨٠٧١)			بضائف : الإيرادات التحويلية
١٤٢٢٠٠٠	٩٥٤٠٠٠	١٥	٤٨	الإيرادات الأخرى
٦١٢٢٥٣٨	٢٢٩١٠١٢	١٥	٤٩	تنزل : المصروفات التحويلية
٧٥٤٤٥٣٨	٣٢٤٥٠١٢			المصروفات الأخرى
٥٦٧٥٢٤٠	٦٥٠٣٠٠٠	١٣	٣٨	تنزل : العجز منقول إلى العجز المتركم
٧٩٤٦٥٣٨٩	١٩٨٩٥٩٩٣	١٣	٣٩	
٨٥١٤٠٦٢٩	٢٦٣٩٨٩٩٣			
(٦٢٣٢٤٨٦٦)	(١٠٠٠٥٢٠٥٢)	٨	٢٢٥	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مباهمة مختلطة) نيوى
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الكشف	رقم الدليل
دينار	دينار		
٨٩٠٩٧٨٥٠٠	٨٣١٦٨٥٧٥٩	<u>الإيرادات الجارية</u>	
		١٤	٤٥٠٤٢
		<u>إيرادات النشاط الجارى</u>	
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٢٩٥٤٣٢٠٩٤	٢٩٩٩٤٨٨٠٠	١٠	٣١
٣٣١٨٤٣٩٧٧	٤١٠٧٢٥١٦٢	١١	٣٢
٩٢٢٢٣٠٧٥	٨٠٤٤٩٠٥٠	١٢	٣٣
١١٢٣٠٩٥٢٠	٧٩٤١٨١٠٠	١٣	٣٥١
١٣٢٦٠٠	٢٢١٠٠	٢٠١	٣٦٢
٣٢٣٤٤٠٨٤	٣١٥٣٨٨١٨	١٣	٣٧
١١٤٢١٩٢٥	٦٤٨١٨٠٠		٣٨٤
٨٧٥٧٠٧٢٧٥	٩٠٨٥٨٣٨٣٠		
١٥٢٧١٢٢٥	(٧٦٨٩٨٠٧١)	<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١٤٢٢٠٠٠	٩٥٤٠٠٠	٤٨	٤٨
٦١٢٢٥٣٨	٢٢٩١٠١٢	٤٩	٤٩
٧٥٤٤٥٣٨	٣٢٤٥٠١٢		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٥٦٧٥٢٤٠	٦٥٠٣٠٠٠	١٣	٣٨
٧٩٤٦٥٣٨٩	١٩٨٩٥٩٩٣		٣٩
٨٥١٤٠٦٢٩	٢٦٣٩٨٩٩٣		
(١٢٣٢٤٨٦٦)	(١٠٠٠٥٢٠٥٢)	<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)</u>	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
١٤		(١) الموارد	
	٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٧٥٧٢٤٠٣٠١
	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٧٤٤٤٥٤٥٨
		أجمالي الموارد	٨٣١٦٨٥٧٥٩
		(٢) مستلزمات الإنتاج	
	٣٢	المستلزمات السلعية	٤١٠٧٢٥١٦٢
	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٥٣٢٨٠٥٠
	٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع	٧٩٤١٨١٠٠
			٥٦٥٤٧١٣١٢
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١-)	٢٦٦٢١٤٤٤٧
	٣٨٤	ينزل : ضرائب ورسوم (غير مباشرة)	٦٤٨١٨٠٠
		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة	٢٥٩٧٣٢٦٤٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
		عائد العمل	
١٠	٣١	رواتب وأجور نقدية	٢٩٩٩٤٨٨٠٠
١٦		مزايا عينية/نقل العاملين	٥١٢١٠٠٠
٢٠١		الانتدورات والاطفاء	٣١٥٣٨٨١٨
		إيجارات الأراضي	٣٢٦٦٠٨٦١٨
			٢٢١٠٠
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٧٦٨٩٨٠٧١)
		أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر	٢٥٩٧٣٢٦٤٧

كشف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٩

المجموع	الأثاث	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	الأبنية	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٥٩٧٤٤٧٩	٩٤٥١٨٢٧٨	٣٨٦.٣	٦٤٥٧٣٧٥.٠	٣٧٥٨٦١.٣	٥٩٢٥٧٧٤٥	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١١/١١
١٣.٨٥٠.٠	١٣.٨٥٠.٠	—	—	—	—	الإضافات خلال السنة
(٤٢٤٩٧٣٢)	(٣٣٩٨٢٢٩)	(٣٨٦.٣)	—	(٨١٢٩٠.٠)	—	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٥٣.٣٣٢٤٧	٩٢٤٢٨٥٤٩	—	٦٤٥٧٣٧٥.٠	٣٦٧٧٣٢.٣	٥٩٢٥٧٧٤٥	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١١/٢١/٣١
	%٢٠	%٢٠	%١٢,٥-١٠	%١٠	%١٠-٣	نسب الاندثار / قسط ثابت
						<u>الاندثار</u>
١.٠٩٩٤٣٤٩٣	٥٤١.١٠٨٦	٣٨٥٩٣	١٣٣٢٦٧.٨	٢٩٦٥٨٧٣٤	١٢٨١٨٣٧٢	مخصص الاندثار المتراكم كما في
٢٩١٨٢١٣.٠	١٤٦٦٣٧٧٦	١٠	٦٤٥٧٣٧٥	٣.٣١٨٤٥	٥.٢٩١٢٤	يضاف : اندثار السنة الحالية
(٣٥٦٥١٤٦)	(٢٩٢٦٣٢٢)	(٣٨٦.٣)	—	(٦٠.٢٢١)	—	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة
(٣٩٩٢٥٢٢)	(٣٦٥٦٣٢٦)	—	—	(١٤١٢.٣)	(١٩٤٩٩٣)	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
١٣١٥٦٧٩٥٥	٦٢١٨٢٢١٤	—	١٩٧٨٤.٨٣	٣١٩٤٩١٥٥	١٧٦٥٢٥.٣	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١١/٢١/٣١
١٢١٤٦٥٢٩٢	٣.٢٤٦٣٣٥	—	٤٤٧٨٩٦٦٧	٤٨٢٤.٤٨	٤١٦.٥٢٤٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١١/٢١/٣١

كشف رقم (٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	اسم الحساب	الكلفة الكلية كما في ٢٠٠٩/١١/١١	رصيد الإطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الإطفاء	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١١٨	نفقات مؤجلة متنوعة	٤٨٥١٩٣٧٩	٢٤٩٥٢٤٩٣	٢٣٥٦٦٨٨	٢٧٣٠٩١٨١	٢١٢١٠١٩٨

كشف رقم(٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوي

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
١٤٤٩٠١	١٢٤٥٣٣٧	١٣١ مخزن الخامات والمواد الأولية
٢٥٦٦١١٥	٣٧٩٠٨٠٠	١٣٢ مخزن الوقود والزيوت
١١٩٤٢٨٧٠	١٠٤٥٩٥٢٩	١٣٣ مخزن الأدوات الاحتياطية
		١٣٥ مخزن المتنوعات
٧٣١٨٦٤	٤٥٦٧٧١	١٣٥١ التوازم والمهمات
١٥٨٦٨٢٦	٢٧٥٣٧٤٥	١٣٥٢ القرطاسية
٣٣	٤٥٨٩٨	١٣٥٤ مخزن مخلفات ومستهلكات
٤٥٠٩٦	٣٨٦١٧	١٣٥٩ مواد التنظيف
٢٣٦٣٨١٩	٣٢٩٥٠٣١	
٣٣٣٨٧٤٥٦	١٨٢٨٠٩٩٠	١٣٧ مخزن بضائع بغرض البيع
٥٠٤٠٥١٦١	٣٧٠٧١٦٨٧	مجموع المخزون

كشف رقم(٤)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوي

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
		العلاء ١٦١
١١٤٣٥٧٣١٢	١١٤٣٥٧٣١٢	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٣٥٨٧٥٠٢٠٠	٥٣٧٧٦١٦١٥	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٤٧٣١٠٧٥١٢	٦٥٢١١٨٩٢٧	
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
١٨٥٢١٨٦٠	٠٣٤٦٧٤٠٦٠	إيرادات مستحقة غير مقبوضة ١٦٦٢
١٨٥٢٢٩٧٩	٣٤٦٧٥١٧٩	
		سلف ١٦٧
٧٦٠٠٠	—	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
٦٤٦٩٤٩	٨١٠٦٤٧٥	سلف المنتسبين ١٦٧٢
٧٢٢٩٤٩	٨١٠٦٤٧٥	
٤٩٢٣٥٣٤٤٠	٦٩٤٩٠٠٥٨١	مجموع المدينون

كشف رقم (٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوي

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	١٨٢
	٢٠٠٠	سلف مستديمة
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف
		مصرف الرشيد / موصل ٣
		مصرف الرافدين / تبادل تجاري
		مصرف الموصل للتنمية والاستثمار
		١٨٥
		شيكات وحوالات برسم التحصيل
		مجموع النقد
٥٢١١٨	٥٢١١٨	
٧٤٩٤١٧٥٠	٥٣٧٦٢٧٢	
٣٤٣٠٣٥٩٥	٣٤٤٣١١٩٥	
١٠٩٢٩٧٤٦٣	٣٩٨٥٩٥٨٥	
—	٠٠٤٧٠٠٠٠	
١٠٩٢٩٧٤٦٣	٤٠٣٤٩٥٨٥	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	٢١١
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الأسمى
		عدد الاسهم
		قيمة السهم
		دينار واحد
		رأس المال المدفوع
		رأس المال المدفوع موزع كما يلي:
		٢١١ مساهمة القطاع الاشتراكي / هيئة السياحة
		دائرة العمل والضمان
		مساهمة القطاع الخاص
		%١٠٠
		%٥٨,٥
		%٥
		%٣٦,٥
١٤٦٠٠٠٠٠	١٤٦٠٠٠٠٠	
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	
٢٣٤٠٠٠٠٠	٢٣٤٠٠٠٠٠	
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوى

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهذاة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٣١٤٧١٢٦	١٦٤١٠١٨٧	٢٥٣٨٦٤٦٤	٢٣٠٠٠٥٢٢	١٩١٢٧٦٠٠	١٠٩٣٥٣٢٠٦	٨٠٧٦٣٠٥	١٧٩٢٨٤٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٣٤٢٤٧٥٧٩)	(١٦٤١٠١٨٧)	٢٨٩٦٢٥٠	(٢٣٠٠٠٥٢٢)	-	٦٧٢٠٠	٣٩٩٢٥٢٢	(١٧٩٢٨٤٢)	الحركة خلال السنة
١٦٨٨٩٩٥٤٧	—	٢٨٢٨٢٧١٤	—	١٩١٢٧٦٠٠	١٠٩٤٢٠٤٠٦	١٢٠٦٨٨٢٧	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف رقم (٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نيوي
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٢٢٥٢٠١٦٩	٢٨٤٨٤٥٠٣٥	الرصيد في ١/١/ ٢٠٠٩
—	(٤١٢٠٣٥٥١)	يطرح: اطفاء خلال السنة
٦٢٣٢٤٨٦٦	١٠٠٠٥٢٠٥٢	يضاف: عجز السنة الحالية
٢٨٤٨٤٥٠٣٥	٢٤٣٦٩٣٥٣٦	الرصيد كما في ٣١/١٢/ ٢٠٠٩

كشف رقم (٩)

كشف الدائنين كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
١٤٠٤٧٩٩	٢١٢٣٩٤٩	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري
٢١٢٧٩٠٠٠	١٩٣٣٩٠٠٠	٢٦٦ حسابات دائنة متلوة
—	١٨٧٠٠٠٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٤٥٣٤١٧٤٨١	٧٠٥٢٢٥٨٣٥	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدما
٤٦٦١٠٤٣٧	٦٣٧١٠٤٦٩	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٢٨٤٢٢٠٠	٢٤١١٢٠٠	٢٦٦٤ رواتب وأجور مستحقة
١٠٠٠٠٠	—	٢٦٦٧ مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
٥٢٤٢٤٩١١٨	٧٩٢٥٥٦٥٠٤	٢٦٦٩ اخرى /دلالية
٢٣٨٣٦٠٩٥٨	١٩٦٠٠٢٢٥٧	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
—	٤٠٠٠	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/ضريبة المبيعات
٢٣٨٣٦٠٩٥٨	١٩٦٠٠٢٢٥٧	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/رسوم طابع
٢٧٣٨٣٤٠٨	١٣٠٣٦٦٦٠	٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
٢٥٨٨٥٢٨٧	—	حصة المساهمين
٤٦٠٦٨٢٧٥	٤٦٠٦٨٢٦٢	حصة الضريبة
٩٩٣٣٦٩٧٠	٥٩١٠٤٦٢٢	حصة الضمان الاجتماعي
٨٦٣٣٥١٨٤٥	١٠٤٩٧٩١٣٢٢	

كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
		<u>الأجور التقدية للعمال</u>
١٥٤٨٤٥٥٠٨	١٦٧٨٣١٥٥٢	٣١٢١ الأجور
١٢٨٩٥٩٥٠	٤٣٤٠٢٥٠	٣١٢٢ أجور الأعمال الإضافية
١١٨٧٢١٥٠	٣٤٤٥٦٣٥٠	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
٩٢٤٩٧٥٣	٣٨٩٩٦٨٥	٣١٢٥ مخصصات مهنية
٢٨١٢٦٥٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	٣١٢٦ مخصصات تعويضية
٥٧٧١٠٠٩٤	٠٦٥٩٣٣١٨٥	٣١٢٩ مخصصات أخرى
٢٧٤٦٩٩٩٥٥	٢٨٠٠٦١٠٢٢	
		<u>٣١٥ المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>
٢٠٧٣٢١٣٩	١٩٨٨٧٧٧٨	٣١٥١ حصة الشركة في الضمان
٢٩٥٤٣٢٠٩٤	٢٩٩٩٤٨٨٠٠	مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
١٨٦٨٥٣.	٣٧٢٧٥٠.	٣٢١ <u>الخدمات والمواد الأولية</u>
		٣٢١١ خدمات المطعم
		٣٢٢ <u>الوقود والزيوت</u>
		٣٢٢١ مواد نفطية
		٣٢٢٣ زيوت وشحوم
		٣٢٣ <u>الأدوات الاحتياطية</u>
		٣٢٥ <u>المتلوعات</u>
		٣٢٥١ اللوازم والمهمات
		٣٢٥٢ القرطاسية
		٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات
		٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
		٣٢٦١ كسوى
		٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
		٣٢٧١ المياه
		٣٢٧٢ الكهرباء
		مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) لنبوي

كشف المستلزمات الخدمية لتسعة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
٧١٥١٤.٠٠	٣٢٤.٠٠	٣٣١ خدمات الصيانة
٢٣٨٣.٠٠	١٥٤٦.٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني وانشاءات وطرق
١١٨١١٤٥.٠	٢.٤٨٧٥.٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٢٧٤.٠٠	٤٦٧٥.٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل والنقل
٢١٦١٩٨٥.٠	٤٣٨٦٢٥.٠	٣٣١٦ صيانة آلات واجهزة ومكاتب
		٣٣٢ دعابة وطبع وضفاة
٩١٩.٠٠	١٨١.٠٠٠	٣٣٢١ دعابة واعلان
١٥٤٣١٥.٠	٥٧٩٧٥.٠	٣٣٢٢ نشر وطبع
١١٦١.٢٠	٦٣٦١٣.٠	٣٣٢٣ ضفاة
١٦٥٥.٠	—	٣٣٢٥ اختلافات
١٤٢٣٧٨٥.٠	٨٧٥١.٥.٠	
		٣٣٤ نقل وايفاد واتصالات
٣٩٩٣٥.٠	٥١٢١.٠٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٢١٢٧٥.٠	١٨٨٧٧٥.٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
٢٣٣٤٤٢٥.٠	٣٣٥٧٢.٠٠	٣٣٤٣ السفر والايفاد
٣٦.٠٢٥.٠	٣٩٦٧.٠٠	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٣٣.٦٥٥.٠	٤٤٥٤٧٧٥.٠	
		٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة :-
١١٢٥.٠٠	١٥٧٥.٠٠	٣٣٥٢ استئجار مباني
١.٠٠٠.٠٠	—	٣٣٥٣ استئجار الات ومعدات
٢١٢٥.٠٠	١٥٧٥.٠٠	
		٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعه
١.٠٠٠.٠٠	١٥.٠٠٠.٠	اشتركات وانتماءات
١٣٦.٠٠٠	٣١٣٤٥.٠	اقساط التأمين
٣٨.٠٠٠	٥٦٥.٠٠	مكالمة لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١.٩٢٨٧٥	٣٢٥٢١٥.٠	خدمات قانونية
٣٥٣٥٥.٠	١٨٤٤.٠	خدمات مصرفية
١٥.٠٠٠.٠	١٥.٠٠٠.٠	خدمات محاسبية
١٥٤٨٨٤٥.٠	١١.٥٢٩٥.٠	مصروفات خدمية اخرى
٢١١٧٤٨٧٥	٢١١٨٩.٠٠	
٩٢٢٢٣.٧٥	٨.٤٤٩.٥.٠	

كشف رقم (١٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) تينوي

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	التفاصيل
١١٢٣.٩٥٢٠	٧٩٤١٨١٠٠	٣٥١ مشتريات بضائع بغرض البيع
١٣٢٦٠٠	٢٢١٠٠	٣٦٢ اجازات الاراضي
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٩٦٢٧٥٠	٢٧٦٤٠٠	٣٨٣١ تبرعات للغير
٤٤١٢٤٩٠	٣١٢٦٦٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٥٣٧٥٢٤٠	٣٤٠٣٠٠٠	
		٣٨٤ الضرائب والرسوم
١١٤٢١٩٢٥	٦٤٨١٨٠٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥ الاعاقات
٣٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠	٣٨٥١ إعاقات المنتسبين
١٧٠٩٧١٦٥	١٢٩٨٤٨٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
٧٧٩٤٩٥٥٠	١٩٧١٠٦٦٦	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
١٥١٥٨٣٩	١٨٥٣٢٧	٣٩٢ خسائر رأسمالية
٧٩٤٦٥٣٨٩	١٩٨٩٥٩٩٣	مجموع المصروفات الاخرى

كشف رقم (١٤)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) لنبوي

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
٨٢٥٨٤٥٢٤٣	٧٧١٦٦٧٩٧٢	٤٢ إيرادات النشاط التجاري
(٥٧٠٠٠٧٤)	(١٤٤٢٧٦٧١)	٤٢٢ بطرح: التغيير في مخزون بضائع بغرض البيع
٨٢٠١٤٠١٦٩	٧٥٧٢٤٠٣٠١	
٧٠٨٣٨٣٣١	٧٤٤٤٥٤٥٨	٤٣ إيراد النشاط الخدمي
٨٩٠٩٧٨٥٠٠	٨٣١٦٨٥٧٥٩	مجموع إيرادات النشاط الجاري لاغراض العمليات الجارية
٥٧٠٠٠٧٤	٠١٤٤٢٧٦٧١	٤٢٢ بضائف: التغيير في مخزون بضائع بغرض البيع
٨٩٦٦٨٣٥٧٤	٨٤٦١١٣٤٣٠	
<u>توزيع الإيرادات كما يلي:</u>		
٦٥٤١٩٩٣٩٥	٦٢٩٠٨٠٧٣٠	إيرادات المعبيت
٢١٧٧٩٣٧٠	٧٤٤٥٢٠٠	إيرادات نادي الشراع / دخولية
٩١٩٢٨٦٦٢	٨٤٩٢٧٢٠٢	إيرادات السوق المركزي / اسواق وكشك الشراع
١٠٣٦٥٦٠٩	٩٢٠٠٠٠	إيراد محل المرطبات
١٤١٦٥٧٩٢	٨١٢٨١٦٠	إيرادات كشك الاستقبال
٨٥٢٢٣٣٠	٧٠١٧٦٠٠	إيرادات متنزه المروج
٩٣٤٤٠٠٠	١٣٧٨١٦٠٠	إيرادات الدخولية
٤٨١٠٠٠	٣٩٢٤٠٠	إيرادات التوندي
٤١٨٤٨٠٠	٤٢٩١٢٠٠	إيرادات صالون الحلاقة
٧٠٨٣٨٣٣١	٧٤٤٤٥٤٥٨	إيراد ايجار موجودات ثابتة
٣٦٦٣٢٣٠	٦٢٦٦٥١٠	إيرادات المرطبات
٥٠٤٢٦٥٥	٥٥٢٩٣٧٠	إيرادات مطعم الامواج
٥١٥٦٠٠	٧٢٠٠٠٠	إيرادات الزورق
١٦٥٢٨٠٠	٣١٦٨٠٠٠	إيراد مدينة الالعب
٨٩٦٦٨٣٥٧٤	٨٤٦١١٣٤٣٠	

كشف رقم (١٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	
١٤٢٢.٠٠٠	٩٥٤.٠٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية
		٤٨٣ تعويضات وغرامات
		٤٩ الإيرادات الأخرى
		٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ إيرادات عرضية
٦٠٨٧٤٨٥	٢٠٠٥٩٣٦	
٣٥.٥٣	٢٨٥.٧٦	
٦١٢٢٥٣٨	٢٢٩١.١٢	
٧٥٤٤٥٣٨	٢٢٢٤٥.١٢	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى

كشف رقم (١٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

المجموع	كلفة الخدمات الادارية	كلفة خدمات التسويق	كلفة خدمات الانتاج	كلفة الانتاج	اسم الحساب	رقم الدليل
	٨	٧	٦	٥		
	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٩٩٩٤٨٨٠٠	٩٥٩٨٣٦٦٦	٢٦٩٩٥٣٩٢	١١٦٩٨٠٠٣٢	٥٩٩٨٩٧٦٠	كلفة العاملين	٣١
٤١٠٧٢٥١٦٢	٨٢١٤٥٠٠	١٦٤٢٩٠٠٦	٤٥١٧٩٧٦٧	٣٤٠٩٠١٨٨٤	المستلزمات السلعية	٣٢
٨٠٤٤٩٠٠٠	٣٩٤٢٠٠٣٥	١٦٠٨٩٨١٠	٢٠٩١٦٧٥٣	٤٠٢٢٤٥٢	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٢١٠٠			٢٢١٠٠		ايجارات اراضي	٣٦
٣١٥٣٨٨١٨			٣١٥٣٨٨١٨		الاندثارات	٣٧
٦٤٨١٨٠٠	٦٤٨١٨٠٠				ضرائب ورسوم	٣٨
٨٢٩١٦٥٧٣٠	١٥٠٠٩٩٩٥٦	٥٩٥١٤٢٠٨	٢١٤٦٣٧٤٧٠	٤٠٤٩١٤٠٩٦	المجموع	

بسم الله الرحمن الرحيم

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

م/ تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

إشارة إلى المادة ١١٧ والمادة ١٣٤ من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل فإنه يسر مجلس إدارة شركة المدينة السياحية في سد الموصل أن يقدم لهيبتكم الموقرة تقريره للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

١٠ نبذة مختصرة عن الشركة:

أسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقداره ١٠ مليون دينار موزعة على عشرة ملايين سهم قيمة السهم الواحد دينار عراقي وبموجب شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠ وسقر أدارتها في مركز الشركة في محافظة نينوى / سد الموصل .
بتخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل كما أن طبيعة نشاطها وتخصصها هو للأغراض السياحية وأهم أهدافها تشجيع الحركة السياحية في القطر واستقبال الزوار على مدار السنة وتأمين الخدمات السياحية المطلوبة قدر الإمكان . وللوضع الراهن والظرف الأمني الذي يمر به قطرنا العزيز فقد تحول هذا النشاط إلى نشاط سكني طويل الأمد للجهات الحكومية وغير الحكومية والعوائل المهجرة مع تأمين كافة الخدمات الممكنة لهم .
ح-أما من ناحية السياسات الحسابية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد في إدارة أعمالها الحسابية وتسنن بقرارات وتوجيهات القطاع الاشتراكي

٢٠ التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة هي :

- ٠ أ- تأسست الشركة برأسمال مقداره (١٠) مليون دينار بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ .
 - ٠ ب- تم تعديل رأس المال من ١٠-١٥ مليون دينار من أرباح سنة (١٩٩٧) .
 - ٠ ج- تم تعديل رأس المال من ١٥-٢٠ مليون دينار من أرباح سنة (١٩٩٨) .
 - ٠ د- تم تعديل رأس المال من ٢٠-٤٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب حسب قرار الهيئة العامة في اجتماعها في ٩/٦/٢٠٠٧ .
 - ٠ ٣- ليس للشركة أي عضوية في شركات أخرى داخل أو خارج جمهورية العراق
 - ٠ ٤- إجمالي عدد العاملين في الشركة يبلغ (٩٥) منتسب كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩
- يضاف إليهم عدد (٨) عمال وفنيين وبأجر يومي وحسب التعليمات الواردة في الهيكل التنظيمي المقرر في النظام الداخلي وقواعد الخدمة في الشركة .

٥٠ الهيكل التنظيمي للشركة :

أ الهيئة العامة: تتألف الهيئة العامة من كافة المساهمين في القطاع الخاص والعام وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن أحكام المادة (٨٥) من قانون الشركات الرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .

ب. **مجلس الإدارة:** يتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة أعضاء يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخاب وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات أعلاه أما العضوين الآخرين فيمثلون الجهة القطاعية ويتم تعيينهم من قبل هيئة السياحة . كما يتم انتخاب وتعيين سبعة أعضاء احتياط آخرين وبنفس الأسلوب والطريقة .

٦- أدناه أسماء رئيس وأعضاء المجلس كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وعدد الأسهم التي يمتلكونها:

عدد الأسهم	المنصب	الاسم
١٤٦٢٠٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة قطاع عام	أ- السيد عبد الكريم رشيد احمد
٨٠٠٠	نائب رئيس المجلس	ب- السيد عامر جميل يوسف
١٤٦٢٠٠٠٠	عضو مجلس الإدارة قطاع عام	ج- السيد عقيل عبد الحميد عبد القادر
١٢٨٠٠	عضو مجلس الإدارة	د- السيد محمود عودة مرزوق
٩٧٥٠٨٠	عضو مجلس الإدارة	هـ- السيد وعد غانم حسين
٢٠٠٠٠	عضو مجلس الإدارة	و- السيد محمد سعيد نعمان
١٠٠٠٠٠	عضو مجلس الإدارة	ز- مصرف الموصل للتنمية والاستثمار

٧- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الاحتياط من القطاع الخاص:

- أ. السيد رياض احمد خلف
- ب. السيدة شيما وعد غانم
- ج. السيد جلال يحيى قاسم
- د. السيد نواف خضر حسن
- هـ. السيد هاشم رشيد مهدي

٨- أسماء خمسة من المساهمين الذين يمتلكون أعلى أسهم في الشركة

- أ. هيئة السياحة
- ب. السيدة ندى محمود عودة
- ج. قسم التقاعد والضمان الاجتماعي للعمل
- د. السيد وعد غانم حسين
- هـ. السيد هاشم رشيد مهدي

٩- لم يستلم أي عضو من أعضاء المجلس أعلاه قرضاً أو سلف من الشركة وليس لهم أي منفعة أو مصلحة ولشركتهم الأخرى أو لذويهم حتى الدرجة الثانية في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة ولا توجد أي ترتيبات موضوعية لمساعدتهم أو لذويهم للحصول على الأسهم .

١٠- المبالغ (المكافآت) التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال سنة ٢٠٠٩ علماً بأن عدد الجلسات عشرة جلسات عن الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٨ .

المبلغ	الاسم
٢٤٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ مرعي ياسين السامرني
٢٠٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ بهنام حبيب ابراهيم
٢١٠٠٠٠٠ ✓	ح الأستاذ سالم مندب محمد
٢٠٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ محمود عودة مرزوق
٢٠٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ عامر جميل يوسف
٢٠٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ محمد سعيد نعمان
١٦٠٠٠٠٠ ✓	١٠ الأستاذ نزيه روهف الشهباني
٤٠٠٠٠٠٠ ✓	ج الأستاذ سعيد ياسين الحمداني

١١- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة:

١٨١٠٠٠٠ ✓	-الدعاية والإعلان
٦٣٦١٣٠٠ ✓	-الضيافة
٣٣٥٧٢٠٠٠ ✓	-السفر والإيفاد

١٢- أعلى خمس أجور تدفعها الشركة خلال السنة :

٢٩٤٣٠٠٠٠	أ٠ المدير المفوض
٩٧٤١٤٠٠	ب٠ مدير الحسابات
٧٢١٥٠٠٠	ح٠ مدير الإدارة
٥٠٧٠٠٠٠	د٠ مدير التدقيق
٤٥٦٦٠٠٠	ه٠ مدير الصيانة

١٣- تم منح السيد المدير المفوض اجازة اعتيادية براتب تام لمدة ثلاثة اشهر مع منحه سلفة تستقطع من رواتبه للأشهر الثلاثة الأولى لسنة ٢٠١٠ .

١٤- التوقعات والتوسعات المستقبلية :

أن الشركة لازالت تعاني من النقص الكبير الحاصل فسي موجوداتها الثابتة ومرافقها وخاصة الدور السياحية والخدمات . وأن هذا النقص لا يمكن معالجته بالإمكانات المالية الذاتية الحالية للشركة . وأن القضاء على كافة مشاكل الشركة ونواقصها لا يتحقق إلا باللجوء إلى الاستثمار أو المساعدة المالية من قبل الدولة . كما أن هذا النقص وتدني الكفاءة الفنية للموجودات سيكون له الأثر الكبير على كيان الشركة ووجودها في حالة عدم معالجة الحالة بصورة جذرية .

١٥- أجمالي عدد دور المدينة (٢٩٦) دار موزعة كما مبين أدناه :

- س٠ (٢٤٣) دار سكن طويل الأمد .
- ص٠ (١٦) دار سكن سياحي .
- ح٠ (٣١) دار شاغر (سكن طويل الأمد) .
- س٠ (٣) دار اداري .
- س٠ (صفر) دار ضيافة .
- و٠ (٣) دار خارج الخدمة .

١٦- أبرمت الشركة خلال السنة (١٨) عقد أيجار للمحلات التابعة لها .

١٧- لم تتلقى الشركة أية مساعدات لتطويرها من أي جهة كانت سواء حكومية أو غير حكومية كما أن موجوداتها الثابتة تضاعفت إمكانياتها بسبب عمرها الذي تجاوز ٢٨ سنة حيث أن النقص الحاصل في الموجودات الثابتة وتدني كفاءتها الفنية لا يمكن أكمل وتأهيله إلا عن طريق التوجه نحو الاستثمار وبأسرع ما يمكن . أن مجلس الإدارة يوصي بالتوجه نحو الاستثمار الذي سيقتضي على كافة المشاكل والمعوقات ويساهم في تطوير الشركة للوصول إلى مستويات عالية في تطوير التقنية السياحية المهنية للشركة لمواكبة تطور السياحة على الأقل في الدول المجاورة .

١٨- لقد ترتبت مستحقات للشركة على ذمة بعض الدوائر والنزلاء والمسافرين مبلغ ومقداره ما يقارب ٧٥١ مليون دينار وذلك عن ما يلي :-

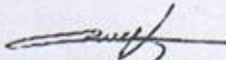
أ. النزلاء	٤٥٦ ٥٢٣ ٤٠٠ دينار
ب. أجور الكهرباء مستمرة	١٣٧ ٨٣٨ ١٥٠ دينار
ج. وزارة الدفاع	١١٢ ٤٠٠ ٣٥٠ دينار
د. المحلات المسافرة	٣٤ ٦٧٤ ٠٦٠ دينار
هـ. القوات العسكرية	٦٤ ٨٠٠ ٠٠٠ دينار
و. المفوضية العليا للانتخابات	٩٠٦ ٩٦٠ دينار

ورغم هذا المبلغ الكبير فإن للشركة أيضا "التزامات عليها قد تصل إلى ٨٦٠ مليون دينار عن أجور الكهرباء والماء والضرائب علما" أن الشركة قد قامت بتسديد جزء من هذه المستحقات خلال هذه السنة وهي كالآتي .

أ. أجور كهرباء سنوات سابقة	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار
ب. ضريبة المبيعات لسنوات سابقة	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار
ج. ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٧	٢٥ ٨٨٦ ٠٠٠ دينار
د. ضريبة المبيعات لسنة ٢٠٠٩	٤٤ ٥١٦ ٠٠٠ دينار

ورغم هذا النشاط الذي تقوم به الشركة للحفاظ على ديمومة العمل وعلى تسديد الالتزامات التي عليها إلا أنها تتعثر بسبب السيولة النقدية وعليه يرجى التأكيد وبكل الوسائل لحث النزلاء على التسديد نيتسنى للشركة الاستمرار بكافة النشاطات .

للتفضل بالاطلاع . . . مع الشكر والتقدير


عبد الكريم رشيد احمد
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٠ / ١ / ١٨