

شركة فندق بغداد
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٦	٢- النفقات الإيرادية المؤجلة
٧	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٨	٤- المخزون
٩	٥- الاستثمارات قصيرة الاجل
	٦- المدينون
١٠	- تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)
١١	٧- النقود
١٢	٨- رأس المال
١٣	٩- الاحتياطيات
١٤	١٠- العجز المتراكم
١٥	١١- الدائون
١٦	- تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)
١٧	١٢- الرواتب والأجور
١٨	١٣- المستلزمات السلعية
٢٠-١٩	١٤- المستلزمات الخدمية
٢١	١٥- الإستخدامات الأخرى
٢٢	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٤	١٨- المزايا العينية
	١٩- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٢٥	٢٠- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ٤٣/٢٩/٨ / ٦٤٩١
التاريخ : ٢٩/٤/٢٠١٤ م
٢٠١٤/٤/٢٩ م

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣
بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٣ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بـ(٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات

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 إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب (شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة) ذي العدد(٢١٥) المؤرخ في ٤/٢/٢٠١٤ . إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- ان الزيادة الحاصلة بالاستثمارات المالية قصيرة الاجل والبالغة (٤٠٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) تمثل فتح حساب توفير (ودیعة ثابتة) لدى المصرف الاهلي العراقي بتاريخ ٢٠١٣/٩/١٥ استناداً لموافقة مجلس الادارة بالجلسة الثامنة في ٢٠١٣/٨/٣ وبفائدة (٥٨%) سنويا .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وتقديمه ضمن جداول البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٢١٥) في ٢٠١٣/٢/٤ خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المرفق بتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي العدد (١٧/١٠/٥/٢) في ٢٠١٤/١/٢٨ و القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق . رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ ، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لمتطلبات أعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية أعلاه.

ب- قيام الشركة بعرض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٩٣٥٢٢) الف دينار (ثلاثة وتسعين مليون وخمسمائة واثان وعشرين الف دينار) ضمن حساب تخصيصات قصيرة الاجل في الميزانية العامة للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ رغم انها مسجلة ضمن حسابات تخصيصات طويلة الاجل في السجلات. نوصي بعرض الحساب اعلاه ضمن مصادر التمويل الطويلة الاجل .

ج- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن الفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد - الطبعة الثانية لسنة ٢٠١١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها إعلاه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية إعلاه.

د- لم تقم الشركة بتنزيل العجز المتراكم من الدخل الخاضع للضريبة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٣) الخاصة بالمحاسبة عن ضريبة الدخل المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. نوصي بالالتزام بما جاء في القاعدة المحاسبية.

٢- تقرير الإدارة :

خلو تقرير الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية الواجب تضمينها في التقرير وطبقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المشار اليه أعلاه ومنها :

- أ- الخطط والسياسات الموضوعة لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.
 - ب- بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
 - ج- بيان نظام التكاليف المعتمد.
 - د- بيان النسب التالية (السيولة، رأس المال، النشاط).
 - هـ- أثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل وأي مساهمات أخرى.
 - و- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
 - ز- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.
 - ح- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.
- نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- نتائج النشاط :

أ- حملة إعمار الفندق :

قامت الشركة بتنظيم محضر اتفاق مع وزارة الخارجية / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لتأهيل الفندق لاغراض القمة العربية في ٢٥/٧/٢٠١٠ ولدينا بصدده الآتي:

اولاً- تم تنظيم محضر استلام جرد الموجودات الثابتة والمخزنية التي تم تأهيل الفندق بها من قبل شركة سالار للمقاولات (الشركة المؤهلة) في ٧/٢/٢٠١٢ وتم تثبيت بعض النواقص وللعديد من فقرات العمل (المدنية، الصحية، المعمارية، الميكانيكية، الكهربائية). وقامت وزارة الخارجية اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بتشكيل لجنة بموجب الأمر الوزاري ذي العدد (٢٢/قمة/٣١٩) في ١١/٦/٢٠١٣ لغرض تدقيق النواقص والملاحظات المذكورة بسحضر فحص الاستلام الأولي اعلاه

وتحديد تاريخ بدء الصيانة الفعلي واصدار محضر الأستلام النهائي ووثيقة الأستلام وتسليم كافة الأعمال المنفذة (تسليم نهائي) الى الجهة المستفيدة (مجلس إدارة فندق بغداد) ، وقامت اللجنة بأعداد محضر كشف الأستلام النهائي لمشروع تأهيل فندق بغداد في ٢٠١٣/٦/٣٠ وتدقيق ما انجزته لجنة اكمال النواقص المشكلة في المشروع بالامر الوزاري ذي العدد (٢٢/قمة/٢٢٩) في ٢٠١٢/٢/١١ وتحديد المبالغ المصروفة من قبل المقاول وقد اوصت اللجنة بما يلي :

- (١) - اعتبار فترة بدء الصيانة من ٢٠١٢/٢/٧ ولغاية ٢٠١٣/٢/٧ .
- (٢) - حسم موضوع المدد الاضافية الممنوحة للمقاول لاكمال النواقص والفقرات المنجزة المغايرة للمواصفات .
- (٣) - توجيه كتاب الى الشركة المؤهلة (شركة سالار) للاسراع بتنفيذ الملاحظات والنواقص غير المنجزة والمشار اليها في محضر الأستلام الاولي للمشروع وخلال مدة عشر ايام من تاريخ مصادقة المحضر مع تزويد شهادات المنشأ للمعدات والمواد المجهزة للمشروع وكذلك لتزويد دائرة المهندس المقيم بشهادة فحص السلامة من قبل الجمعية الوطنية للمصاعد المجهزة ولم يتم تزويدنا بالكتاب الموجه للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٤/٣/٢ .
- (٤) - نظراً لعدم تواجد المقاول في المشروع طيلة فترة الصيانة والإستعانة بأدارة الفندق لتنفيذ الأعمال تم اقتراح استقطاع التأمينات القانونية الخاصة بأعمال الصيانة البالغة (٢,٥%) على ان يراعى اجراء خصم للمبلغ من قيمة العقد عند المباشرة بأسترداد الاموال من مجلس ادارة الفندق .
- (٥) - خصم المبالغ المترتبة عن تسديد قوائم اجور الماء والكهرباء خلال فترة اعمال التأهيل التي بدأت في ٢٠١٠/٨/٥ ولغاية تاريخ الأستلام الاولي في ٢٠١٢/٢/٧ وتخصم من مستحقات المقاول.

واستنادا لما ورد اعلاه قامت الشركة بتوجيه كتابها المرقم (٣٧) في ٢٠١٤/١/٧ الى وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لإستقطاع المبالغ المدرجة في ادناه من حساب شركة سالار لصالح الفندق :

المبلغ / دولار	البيان
٨٥٨٤٦	اجور الماء والكهرباء وفحص المصاعد
٩٩١٣٥	الصيانة التي قام بها فندق بغداد
١٥٠.٠٠٠	عن تجهيز مولدة
٣٣٤٩٨١	الاجمالي

ثانياً - قامت ادارة الشركة بحضور عدة اجتماعات مع ممثل السياحة / رئيس لجنة دراسة آلية إسترداد الاموال المصروفة على تأهيل الفنادق وتمت مناقشة التأخير في اعمال التأهيل بسبب تأجيل عقد مؤتمر القمة العربية سنة اضافة (حيث عقد في سنة/ ٢٠١٢ بدلاً من سنة/ ٢٠١١) وبقاء الفندق بعهددة اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لغاية سنة ٢٠١٢ مما تسبب بفوات المنفعة التي كان من المقرر ان يحصلوا عليها فيما لو قاموا بأستلام وتشغيل الفندق في سنة / ٢٠١١ اضافة الى ارتفاع كلف اعمال التأهيل بسبب ظهور اعمال غير منظورة واصدار اوامر تغيير زيادة كلف ومدة التأهيل بعد عدة مداوات مع اللجنة اعلاه جرى الاتفاق في ٢٢/١٢/٢٠١٣ على تسديد الاتي :

(١) - تم تحميل الفندق مبلغ (١١٠٠٤) الف دولار (احد عشر مليون واربعة الف دولار) عن كلفة التأهيل ويتم تسديدها الى وزارة المالية وبفترة (١٠) سنوات ابتداءً من ٢٠١٥/١/١ وكما موضح ادناه :

كلفة العمل الكلي الف دولار (١)	كلفة عقد المهندس المقيم الف دولار (٢)	كلفة عقد الاستشاري المحلي الف دينار (٣)	المجموع الف دولار = (٤) (٣)+(٢)+(١)	المجموع الف دولار = (٥) %٧٥ * (٤)	كلفة الاستشاري الدولي الف دولار (٦)	الكلفة الكلية الف دولار = (٧) (٦) + (٥)
١٣١٣٧	٣١٧	٣٥٢	١٣٨٠٦	١٠٣٥٤	٦٥٠	١١٠٠٤

(٢) - تم تحميل اللجنة التحضيرية مبلغ (٩٧٤٧٠٠٠) دولار (تسعة ملايين وسبعمائة وسبعة واربعون الف دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل وكما موضح ادناه :

عدد الغرف غرفة	سعر الغرفة دولار / غرفة	عدد الايام يوم	المجموع دولار
١٧٥	١٤٠	٢٧٠	٦٦١٥٠٠٠
٨٧	١٠٠	٣٦٠	٣١٣٢٠٠٠
المجموع الكلي			٩٧٤٧٠٠٠

مما ورد اعلاه نوصي بضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع اعمال التأهيل والأجور اعلاه وتسجيلها في السجلات المالية .

ب- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (١١٢٢٥٧٤) الف دينار (مليار ومائة واثنان وعشرون مليون وخمسمائة واربعة وسبعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٢٩%) من رأس مال الشركة والبالغ (٣٨٤٤٨٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات وثمانمائة واربعة واربعون مليون

وثمانمائة الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٣٣٧٣١٥) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف دينار). ولدى دراسة المؤشرات المالية للشركة لوحظ الآتي :

أولاً - إرتفاع الإيرادات الجارية بمبلغ (٣٠٨٥٠٩٢) الف دينار (ثلاثة مليارات وخمسة وثمانين مليون واثنين وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٦٠%) عن السنة السابقة بسبب التشغيل الكلي للفندق .

ثانياً- انخفاض الإيرادات التحويلية والآخرى بمقدار (٦٤٦١٩) ألف دينار (اربعة وستين مليون وستمائة وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (٧٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض التعويضات والغرامات وإيرادات سنوات سابقة.

ثالثاً - ارتفاع إيراد الفوائد الدائنة بمبلغ (٧٨٧٦٧) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون وسبعمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (١٥٦٢%) عن السنة السابقة وذلك عن تثبيت مبلغ الفائدة المترتبة على الوديعة الثابتة لدى المصارف كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رابعاً- إرتفاع الرواتب والأجور بمبلغ (٣٣٧٢٧٥) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون ومائتين وخمسة وسبعين الف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة وذلك عن تعيين منتسبين جدد على ملاك الشركة وتعديل الراتب الاسمي للمنتسبين استناداً لقرار مجلس الإدارة بالجلسة العاشرة في ٢٠١٣/٩/١ .

خامساً- إرتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٦٦٤٤٥٢) الف دينار (ستمائة واربعة وستين مليون واربعمائة واثنين وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٦٦%) عن السنة السابقة والتي تركزت بشكل اساس في مصاريف المواد النفطية اجور الخامات والمواد الاولية واجور الكهرباء .

سادساً- إرتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٩٨٦٦٨) الف دينار (مائتين وثمانية وتسعين مليون وستمائة وثمانية وستين الف دينار) ونسبة (٢٠٠%) عن السنة السابقة بسبب إرتفاع مصاريف صيانة المباني والانشاءات وصيانة آلات ومعدات واجور دعاية واعلان ومصاريف المعارض والسفر والايقاد.

سابعاً- إرتفاع الاندثارات بمبلغ (٤٧٧٧٥) الف دينار (سبعة واربعين مليون وسبعمائة وخمسة وسبعين الف دينار) ونسبة (٤٣%) عن السنة السابقة بسبب شراء بعض الموجودات الثابتة بمبلغ (٤٧١٣٤٧) الف دينار (اربعمائة وواحد وسبعين مليون وثلاثمائة وسبعة واربعين الف دينار).

ثامناً- أرتفاع المصروفات الاخرى بمبلغ (٢٩١١٨٧) ألف دينار (مائتين وواحد وتسعين مليون ومائة وسبعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٣٤.٠٦%) بسبب تسديد الشركة ضريبة المبيعات للسنوات السابقة ومصاريف أخرى .

٤- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع ما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة المذكورة اعلاه، لوحظ تجاوز في تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤثر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات . رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة/٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ وكما موضح في الامثلة أدناه:-

الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المتحقق الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١:٢)
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٠١٩٤٧٨	١٢٦٩٥١١	١٢٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٠١٠٠٠	٤٤٧٩٥٥	١١٢
٣٧	اندثارات	١٠٨٦٦٦	١٥٨٦٧٧	١٤٦
٣٩	المصروفات الاخرى	٤٨٩٨	٢٩٩٧٣٥	٦١٢٠

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً والإلتزام بتنفيذها و إستحصال موافقة مجلس الإدارة على اي تعديل يجري فيها.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها يدون فيه اسم العضو ، جنسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يملكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة

المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه) ، نوصي بضرورة مسك السجل وفق ما ورد بالقانون أعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بقرارات مجلس الادارة تثبت فيه القرارات وتؤيد بتوقيع رئيس المجلس خلافاً للمادة (١١٦- ثانيا) من قانون الشركات أعلاه والتي نصت على (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص يوقعه رئيسه) . رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة/٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ . نوصي بضرورة مسك السجل المذكور والالتزام بمتطلبات قانون الشركات اعلاه.

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة/١٩٨٣ (المعدل):

أولاً- لم تقم الشركة بإبلاغ الهيئة العامة للضرائب عن تعاقدها خلال السنة خلافاً للمادة (٢٨) الفقرة (٢) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل) الذي اوجب على شركات القطاع العام والمختلط بإبلاغ الهيئة العامة للضرائب عن التعاقبات المسرمة، نوصي الالتزام بما ورد في القانون أعلاه .

ثانياً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار (واحد مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب بالعدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وكما مبين في الامثلة أدناه :

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
شركة ألقى الواحة	١١	٢٠١٣/٥/٢٣	٨٤٣٨	عن تصيغ وطبع بورد حديد اعلانات للنفدي
مكتب العرصات	٨٩١٢	٢٠١٣/٩/٢٨	٤٩٠٥	عن شراء مشروبات كحولية
مطبعة الاسطر	بلا	٢٠١٣/٩/١١	٤٩٧٥	عن شراء مواد متنوعة خاصة بعمرض لندن

نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب :

ج- نظام الرقابة الداخلية :

أولاً- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي يبين الفقرات المطلوب تدقيقها وآلية تنفيذها، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل الإجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

ثانياً- عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات، رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ ، نوصي قيام الشركة بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي .

ثالثاً - لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الامانة للمسؤولين الماليين والذين بعهدتهم موجودات واموال ، نوصي بالتأمين على الموظفين ذوي الحيابة المالية .

رابعاً- عدم مسك سجل خاص للسيطرة على وصولات القبض المهمة غير المستعملة رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ ، نوصي ضرورة مسك سجل خاص للسيطرة على المستندات المهمة.

خامساً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الي ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها .نوصي اعداد التقارير الخاصة بالقسم للوقوف على الملاحظات ومعالجتها .

٦ - الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بفتح سجل جديد للموجودات الثابتة الخاصة بالشركة كبديل عن السجل القديم دون استحصال موافقة مجلس الادارة على هذا الاجراء وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٤/١/١٩ (بسبب كثرة الحك والشطب في السجل القديم) ولدنا بصدد ذلك مايلي :

أولاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة المنقولة من السجل القديم الي السجل الجديد .
ثانياً- عدم تثبيت رمز المادة في السجل الجديد مع عدم تثبيت بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء).

ثالثاً- قيام الشركة بترحيل بعض كلف الموجودات الثابتة واقساط اندثارها ومخصصها المتراكم من السجل القديم الي السجل الجديد بشكل اجمالي دون بيان تفاصيل تلك الموجودات .

رابعاً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق السجل اعلاه .
نوصي باستحصال الموافقات الخاصة قبل فتح أو تغيير أي سجل وتثبيت التفاصيل المذكورة اعلاه في سجل الموجودات الثابتة و قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق السجل اعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بأحتساب قسط الاندثار للموجودات الثابتة حساب عدد وقوالب التي اصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) ومازالت قيد الاستخدام خلافاً للنظام المحاسبي الموحد و تبويبها ضمن اندثار واطفاء الموجودات الثابتة ،نوصي بضرورة احتساب الاندثار للموجودات المذكورة .

ج- عدم مسك سجل او بطاقات للسيطرة على الاثاث وحسب الاقسام التابعة للشركة (سجل ذمة على الاقسام)، نوصي بضرورة تنظيم سجل ذمة لاقسام الشركة لغرض السيطرة على موجوداتها الثابتة.

د - قيام الشركة باحتساب قسط اندثار سنوي كامل بنسبة (٢٠%) لبعض الموجودات المشتراة خلال اشهر السنة خلافاً للتعليمات المالية (١١) لسنة ١٩٨٨ (خامساً) والتي تنص على (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساسي لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً متناسباً على الاشهر المتبقية من السنة المالية) وكما مبين بالأمثلة ادناه:

اسم المادة	كلفة الشراء الف دينار	رقم القيد وتاريخ الشراء	عدد الاشهر الخاضعة للاندثار شهر	مبلغ الاندثار المحتسب الف دينار	مبلغ الاندثار الصحيح الف دينار
تلفزيون بلازمة ٤٢ عقدة	٨٢٤	١٠ في ٢٠١٣/٢/١٤	٩	١٦٥	١٢٤
ميز خشب	١٢٢	٩٢ في ٢٠١٣/٥/١٩	٦	٢٥	١٢
دولاب حديد	٥٠٠	٣٦ في ٢٠١٣/٦/١٩	٥	١٠٠	٤١
طخم قففات	١٢٠٩	٦٤ في ٢٠١٣/٩/٣٠	٢	٢٤٢	٤٠
طاولة مستطيلة بلاستيك	٨٧٥	٦٩ في ٢٠١٣/١٠/٣١	١	١٧٥	١٤

نوصي بالالتزام بالتعليمات النافذة عند احتساب الاندثار السنوي .

هـ - قيام الشركة بأحتساب نسبة الاندثار للموجودات الثابتة لحسابي (المباني و الستائر والمفروشات) بنسبة (٣%) و (٢٠%) من الكلفة على التوالي بدلاً من (٢%) و (٢٥%) على التوالي خلافاً للتعليمات الواردة ضمن النظام المحاسبي الموحد .

٧- المدينون والدائنون:

أ- يمثل رصيد حساب الإيرادات المستحقة البالغ (٩٥٧٦٥) الف دينار (خمسة وتسعون مليون وسعمائة وخمسة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ المبالغ المتحققة بذمة بعض دوائر الدولة والأندية الرياضية الموقوفة منذ عام ٢٠٠٢ والتي لم يتم استحصائها لغاية تاريخه وكما مبين تفصيلها في ادناه ، بالرغم من التأكيد عليها بتقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة/٢٠١٢ المرقم (٨/٢٩/٤٣/٢٢٢/١٤٠٢٢) في ٢٠١٣/٧/٢:

المبلغ/الف دينار	الجهة المدينة
١١٠٤٨	الاندية الرياضية (الشرطة، الطلبة ، الزوراء)
٥٤٢٢٠	اللجنة الاولمبية الوطنية العراقية
٩٧٨٧	منظمة السلم والصدقة

المبلغ/الف دينار	الجهة المدينة
٨٨٨١	القيادة القومية لحزب البعث المنحل
٢١٨٢	الاتحاد العراقي المركزي لكرة القدم
٨٦٢	مجلس محافظة بغداد
٤٨٣	هيئة التصنيع العسكري المنحلة
١٦	وزارة الاوقاف المنحلة
١٤٥٠	وزارة التربية
١٧٧٨	جامعة بغداد
٤٤٩	المكتب التنفيذي لاتحاد شباب العراق
١٥١٥	وزارة الزراعة
٧٦٣	وزارة الخارجية
١٥٨٠	وزارة التعليم العالي
٧٥٢	اتحاد الغرف التجارية
٩٥٧٦٦	المجموع

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض استحصال هذه المبالغ ومفاتحة وزارة المالية بخصوص الجهات المنحلة .

ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبنية ادناه والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائون لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير، نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالغرامات التأخيرية إن وجدت عنها:-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ/الف دينار
٢٦٦٧	دائرة التفاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤١٨
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	١١٤٤
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب /ضريبة المبيعات للسنوات/٢٠١٣/٢٠١٢/٢٠١٠/٢٠٠٩	٢٨٢٤٢٠

ج- لم تقم الشركة بإرسال طلبات لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها، نوصي بإرسال طلبات التأييد للأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية.

٨- النقدية لدى المصارف :

أ- إستمرار الشركة بعدم تقييمها للموجود النقدي من العملات الأجنبية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفقاً لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية البالغة (١١٦٦) دينار الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لآثار التغير بأسعار العملة الأجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢ وكما موضح أدناه:-

أسم المصرف	الرصيد كما في ١٢/٣١ دولار	الرصيد كما في ١٢/٣١ دينار	السعر المعتمد في التحويل دينار/دولار
مصرف الشرق الاوسط	٥٥٧٦	٥٨٥٨٩٩٠	١٠٥٠,٧٥١
مصرف الرافدين	٦٥٥	٧٦٥٧٩٦	١١٦٩,١٥٤

نوصي التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية أعلاه وتقييم أرصدها من العملات

الأجنبية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة .

ب- لم تقم الشركة باجراء مطابقة شهرية لرصيد حسابها الجاري/ بالعملة المحلية لدى المصرف

الاهلي العراقي البالغ (٢٤٠٦) الف دينار (مليونان واربعمائة وستة الاف دينار) كما في

٢٠١٣/١٢/٣١ حيث تم اجراء مطابقة لشهر تموز فقط علماً انه لا يوجد ختم المصرف على

كشف الحساب المذكور وبينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في

٢٠١٣/١٢/١١ (وذلك لعدم وجود سحب او ايداع على هذا الحساب) ، نوصي بقيام الشركة

باجراء المطابقة الشهرية لحساباتها المفتوحة لدى المصارف .

ج- قيام الشركة بتثبيت العمولات المصرفية استناداً الى المبالغ الظاهرة في كشف المصرف دون

الحصول على اشعارات من المصرف المعني بذلك ،نوصي بضرورة مطالبة المصرف بالاشعارات .

د- عدم توقيع أمين الصندوق على بعض وصولات القبض خلال السنة موضوع التقرير تأييداً باستلام

المبالغ المقبوضة اضافة الى عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق وصولات القبض

خلافاً لاجراءات الرقابة والضبط الداخلي على عملية استلام النقود وكما مبين في الامثلة أدناه:

رقم وتاريخ الوصل	المبلغ الف دينار	البيان
٤٩٠ في ٢٠١٣/٢/٢٦	٢٠٧٤	عن ايراد الفندق ليوم ٢٠١٣/٢/٢٥
٧٩٧ في ٢٠١٣/٦/١٣	١٠٤	عن بيع مواد
٨٥٨ في ٢٠١٣/٧/٤	٩٣٠٠	عن ايراد الفندق ليوم ٢٠١٣/٧/٣

نوصي بضرورة قيام امين الصندوق بالتوقيع على جميع وصولات القبض وتدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

٩ - حسابات المساهمين:

بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين مبلغ (١١٨٠٦٧) ألف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وسبعة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ عن ارباح السنوات السابقة رغم تأكيدنا عليها بتقريرنا الرقابي الصادر لسنة ٢٠١٢ المرقم (١٤٠٢٠/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٧/٢. نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم .

١٠ - المصروفات والارادات :

أ- تم صرف مبلغ (٧٣٤٢٠) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون واربعمائة وعشرون الف دينار) لغرض تصليح المولدة الكهربائية نوع (كتر بلر) سعة (K.v/١٧٥٠) عن طريق لجنة المشتريات بأسلوب جلب عروض ولدنا مايلي:

اولاً- عدم تشكيل لجنة فنية من قبل قسم الصيانة لتحديد العطلات الواجب تصليحها . نوصي بتشكيل لجنة فنية لغرض حصر وتحديد العطل مستقبلاً .

ثانياً- عدم قيام لجنة المشتريات بالتوقيع على ظهر القوائم الخاصة بتصليح المولدة . نوصي بالزام لجنة المشتريات بالتوقيع على قوائم المشتريات .

ب- تم صرف مبلغ (١٢١٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليون ومائة الف دينار) خلال السنة عن عقد صيانة مع (مكتب السهم) لخدمات المصاعد الكهربائية بواقع (١١٠٠) الف دينار (مليون ومائة الف دينار) للشهر الواحد ولوحظ عدم تشكيل لجنة فنية من قبل الشركة لغرض تحديد العطلات وتأيد إنجاز الاعمال من قبل الطرف الثاني (مكتب السهم) باعمال الصيانة الشهرية نوصي الشركة بضرورة تشكيل لجنة مختصة لهذا الغرض .

ج- قامت الشركة بشراء سيارة تويوتا موديل / ٢٠١١ بمبلغ (٢٦٦٩٢) الف دينار (ستة وعشرين مليون وستمائة واثنان وتسعين الف دينار) بموجب قيد الاستخدام المرقم (٢٧) في ٢٠١٣/١/٣٠ ولدينا بصدد ذلك مايلي :

اولاً- تم الشراء من الاسواق المحلية (معرض الرشيد) مباشرة خلافاً لقرار مجلس الادارة المرقم (١٤) في ٢٠١٢/٩/٦ الذي اوصى بالشراء من الشركة العامة للسيارات (قطاع عام) كما لم يتم جلب عروض خاصة بالشراء خلافاً للتعليمات المالية والادارية للشركة، نوصي الالتزام بقرارات المجلس والتعليمات .

ثانياً-تم الشراء عن طريق موظف مخول من قبل الفندق دون تشكيل لجنة خاصة بهذا الغرض . نوصي بضرورة تشكيل لجنة مختصة لهذا الغرض .

د-تم تسوية سلفة الايفاد البالغة (٣٩٣٧١) ألف دينار (تسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وواحد وسبعون ألف دينار) والممنوحة الى رئيس واعضاء مجلس الادارة بموجب قيد الاستخدام المرقم (١١٤) في ٢٠١٣/٣/١٩ لتغطية مصاريف ايفادهم الى لندن للفترة من (٦-٢٠١٣/٣/١٠) ولدينا بخصوص ذلك مايلي:

اولاً- عدم ارفاق نسخ مصورة من جواز السفر الخاص بالموفدين وتأشيرات الدخول والخروج نوصي ارفاق نسخ مصورة من الجوازات تأييداً لصحة الصرف.

ثانياً- عدم قيام الشركة بتنظيم اوامر ادارية خاصة بالانفكاك والمباشرة للموفدين . نوصي باصدار الاوامر الادارية الخاصة بهذا الشأن مستقبلاً

ثالثاً- عدم ارفاق الاوليات الخاصة المعززة للصرف مثل (رسم الفيزا و الترجمة) . نوصي بتعزيز الصرف بكافة الاوليات المعززة للصرف .

هـ- قيام الشركة بتجزئة بعض حالات الصرف لشراء نفس المادة لغرض تجنب اللجوء الى اسلوب العروض في التجهيز بالنسبة لمبالغ الصرف التي تزيد اقيامها عن (١٠٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) وكما مبين في الامثلة ادناه :

رقم وتاريخ سند الاستخدام	المبلغ الف دينار	رقم وتاريخ قائمة الشراء	اسم المحل	البيان
٢٠١٣/١٠/٢٣ في ٤٧٨	٩٥٠	٩٦١٨ في ١٠/١٠/٢٠١٣	شركة الحسين	عن شراء اجهزة كهربائية متنوعة
	٩٣٩	٩٦١٧ في ١٠/١٠/٢٠١٣		
٢٠١٣/١١/٥ في ٤٤١	٩٧٥	٢٦٢٨٤ في ٢٣/٩/٢٠١٣	شركة الحيرات الطبية	عن شراء مواد كهربائية متنوعة
	٣٨٢	٢٦٢٩٥ في ٢٤/٩/٢٠١٣		
	٩٠٨	٢٦٢٩٠ في ٢٤/٩/٢٠١٣		
٢٠١٣/١١/٥ في ٤٤٠	٧٦٩	١٦٣٤ في ١٢/٩/٢٠١٣	شركة الطيبون	مواد صحية متنوعة
	٧٦٩	١٦٥٠ في ١٥/٩/٢٠١٣		
	٧٦٩	١٦٣٠ في ١٦/٩/٢٠١٣		
	٨٧١	١٨٩٠ في ١٧/٩/٢٠١٣		
	٧٦٩	١٦٤٤ في ١٩/٩/٢٠١٣		
٢٠١٣/٤/٣ في ١٨١	٩٧٥	٦٤٤ في ١٥/٤/٢٠١٣	مطبعة حليل	عن طبع (قائمة النزلاء و سند استلام مخزني)
	٧٥٠	٦٤٨ في ٢٣/٤/٢٠١٣		
	٤٥٠	٦٤٢ في ١٠/٤/٢٠١٣		

نوصي التزام الشركة بالصلاحيات الادارية والمالية وعدم تجاوزها .

و- تأخر تسديد الايراد المتحقق من النزلاء في المكتب الامامي (الاستقبال) الى امين الصندوق العام لغرض ايداعها في الحساب الجاري للشركة لدى المصارف وكما في الامثلة ادناه :

رقم وتاريخ وصل القبض	المبلغ الف دينار	البيان
٢٠١٣/٨/١٢ في ٩٦١	١٥٦٠	الايراد المتحقق ليوم ٧/٨/٢٠١٣
٢٠١٣/١٠/٥ في ١١٢٩	٤٥٢٦	الايراد المتحقق ليوم ٢/١٠/٢٠١٣
٢٠١٣/١٠/٥ في ١١٣٠	٤٨٠٠	الايراد المتحقق ليوم ٢/١٠/٢٠١٣

نوصي بتسليم مبالغ الايراد المتحقق أولاً بأول .

ز- قيام الشركة بتبويب فرق سعر تصريف العملة البالغ (٢٧٧) ألف دينار (مئتان وسبعة وسبعون الف دينار) على حساب احتياطات متنوعة بدلاً من تبويبها على حساب إيرادات عرضية ، نوصي بالتبويب وفق الحساب المختص .

١١- المزايدات:

قامت الشركة بالاعلان عن مزايده لبيع بعض المستهلكات (كهربائية، وادوات مطبخ، مواد ميكانيكية) خلال سنة/٢٠١٣ ولدى تدقيق اوليات المزايدة تكونت الملاحظات التالية:-

أ- عدم تضمين الاعلان تحديد مبلغ التأمينات الواجب تقديمها من المزايدين خلافاً للفقرة (ثانياً) من المادة (٢٦) من قانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة /٢٠١٣.

ب- تم فتح المزايدة بتاريخ ١٧/١١/٢٠١٣ والمذكور في الجريدتين الخاصة بالاعلان ونظراً لعدم وصول مبلغ المزايدة الى مبلغ الثميين والبالغ (١١٠١٨) الف دينار (احد عشر مليون وثمانية عشر الف دينار) فقد قامت الشركة بتوجيه دعوات مباشرة لشراء المواد خلافاً للفقرة (اولاً) من المادة (٣١) من قانون بيع وايجار اموال الدولة رقم (٢١) لسنة/٢٠١٣ التي نصت (اذا لم يبلغ بدل بيع الأموال بنتيجة المزايدة العلنية القيمة المقدرة له من قبل لجنة التقدير تمدد المزايدة لمدة خمسة عشر يوماً تبدأ من اليوم التالي لنشر الاعلان في الصحيفة).

ج- جرى تامين بعض المواد من قبل اللجنة بشكل اجمالي (مبلغ اجمالي) دون تحديد سعر مقدر لكل مادة من المواد كما لوحظ وجود تفاوت ما بين تاريخ تامين المواد وتاريخ الاعلان عن المزايدة حيث تم الاعلان لغرض البيع قبل اجراء التامين على تلك المواد وكما موضح ادناه :

تاريخ التامين	تاريخ الاعلان عن المزايدة
٢٠١٣/١٢/٩	٢٠١٣/١٠/٣٠

إشارة لما ورد أعلاه نوصي بالالتزام بالتعليمات الواردة في قانون بيع وإيجار اموال الدولة ذي الرقم (٢١) لسنة /٢٠١٣.

١٢- الدعاوى :

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٢/ب/١٩٤٣	وزارة الخارجية	عن تسديد رواتب المنتسبين من شهر (تموز ولغاية تشرين الاول /٢٠١١).	ما زالت مستمرة
٢٠١٣/ب/١٤٨٠	وزارة الخارجية	اجر المثل .	ما زالت مستمرة

نوصي بمتابعة موضوع حسم الدعاوى المستمرة وأستلام المبالغ المترتبة للشركة عنها.

١٣- متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما مبين أدناه :

رقم التقرير وتاريخه	رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
١١٦٥٣ في ٢٠١٢/٥/٣١	٦- ب	المدينون والدائنين	لا يزال رصيد حساب مدينو النشاط الغير الجاري البالغ (٧٤١٨٣٢) ألف دينار (سبعمائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة واثنان وثلاثون الف دينار) موقوف كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبالغ بدمية وزارة الخارجية عن رواتب موظفي الشركة لمدة ستة اشهر للفترة من تموز ولغاية كانون الاول / ٢٠١١
	٥- ز	الموجودات الثابتة	لم تقم الشركة بالتنسيق مع اللجنة التحضيرية بخصوص تسديد اقيام الموجودات الثابتة البالغة (١١١٦٠) ألف دينار (أحد عشر مليون ومائة وستون ألف دينار) المباعة الى الشركة المؤهلة للفندق (شركة سالار) -
٧٥٩٤ في ٢٠١١/٥/٢٩	١٠- ب	مخالفة القوانين والتعليمات	قامت الشركة استناداً الى قرار الهيئة العامة المرقم (٦٦٩) في ٢٠٠٩/٧/٧ بتحويل مبلغ (١٩٨٠٦٨) الف دينار (مائة وثمانية وتسعون مليون وثمانية وستون الف دينار) من احتياطي التوسعات الى حساب الفائض المتراكم ومن ثم استخدام المبلغ المذكور لغرض اطفاء جزء من العجز المتراكم خلال سنة / ٢٠١٠ خلافاً للمادة (٧٤- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) ولم يتم الغاء التسويات القيدية اعلاه واعادة المبلغ الى حساب الاحتياطيات لغاية تاريخه. وقد بينت الشركة بانه سيتم اجراء التسويات القيدية خلال سنة / ٢٠١٤ -
١٤٠٢٠ في ٢٠١٣/٧/٢	١٣- ج	العقود	مازالت الشركة لم تقم باستيفاء رسم الطابع من العقود المبرمة من الغير والبالغ (٠.٠٠٢) من قيمة العقد الاجمالي خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة / ١٩٧٤ .
	١٣- هـ		عدم مصادقة المشاور القانوني على بعض العقود المبرمة خلال سنة ٢٠١٣

نوصي بضرورة التزام الادارة بماورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصفيتها.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٣/٢٩/٨ / ٧٤٢٦٦) والمؤرخ في ٢٠١٤/٩/٢٥ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٣. مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرة (١-أ) البيانات المالية، (٧-ج) المدينون والدائنون، (٨-ب) النقدية لدى المصارف واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا. فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات لسلاء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٣ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني
سعيد محمد سليمان
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠١٤ /

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	الموجودات		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١٢١٩٩٨٨٣٥	٨٠٩٤٧٨٢٣٠
٢	١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة	١٨٥١٣٥٩	٢٠٠٩٥٠٠
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٥٩٣٥٠٠٠	
		مجموع الموجودات الثابتة	١١٣٩٧٧٥١٩٤	٨١١٤٨٧٧٣٠
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٣٣٥٦٠٨١٦	١٠٥٣٤٠١٤١
٥	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	١٦	المدينون	١١٤٩٠٢٣٨٩٧	٩٦٨١٢٣٧٠٦
٧	١٨	النقود	٧٣٥٧٩٠١٢٧	٥٨٩١٩٠٨٥٥
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٦١٧٣٧٤٨٤٠	٢٨٦٢٥٥٤٧٠٢
		مجموع الموجودات	٤٧٥٧١٥٠٠٣٤	٣٦٧٤٠٤٢٤٣٢
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٨	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	١٥٢٣٠١٢٤٨٨	٥٧٣٣٤٥٢٠٧
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣٨٦٩١٣٨٤٩٢	٢٩١٩٤٧١٢١١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٢٣٢	تخصيصات قصيرة الأجل	٩٣٥٢١٧١١	٩٦١٦٥٥٨٦
١١	٢٦	الدائون	٧٩٤٤٨٩٨٣١	٦٥٨٤٠٥٦٣٥
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٨٨٨٠١١٥٤٢	٧٥٤٥٧١٢٢١
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٥٧١٥٠٠٣٤	٣٦٧٤٠٤٢٤٣٢

رئيس مجلس الإدارة

داود شمو حيدر

المدير المفوض

عامر حسين سلمان

المدير المالي

ناصر عبد الحميد خليل

حضوراً للقرينة المرقم ٤٣/٢٩/٨ / ٢٠١٤/١٤/١٤ الموافق ١٤/١٤/٢٠١٤

الموافق ١٤/١٤/٢٠١٤ م

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

بشرى عبد الله حسن

عضو هيئة الرقابة المالية لاتحادى

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشور	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٢٧٠٣٧٤٣٤٢	١١٨٥٢٨١٨٦٥
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة مركز الإنتاج	٥٧٢٥٥٥٠٧٠	٣٥٦٨٦٨٧٨٦
١٩	٦	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية	٦٨٨٠٩٠٩١٧	٣٢٢٦٢٧٣٦٩
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٢٦٠٦٤٥٩٨٧	٦٧٩٤٩٦١٥٥
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٣٠٠٩٧٢٨٣٥٥	٥٠٥٧٨٥٧١٠
١٧	٤٦١	يضاف : فوائد دائنة	٨٣٨٠٨٢١٩	٥٠٤١٠٩٦
١٩	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	١٦٨٧٦٦٦٧٤٩	٩٢٢٠٠١٢٣٥
		فائض (عجز) العمليات التجارية	١٤٠٥٨٦٩٨٢٥	(٤١١١٧٤٤٣٩)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٧٣٦٢٥	٧٤٤٩٦٩
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٨٠٥٥٥٨١	٨٢٦٠٣٦١٩
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٨٧٢٩٢٠٦	٨٣٤٤٨٥٨٨
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٢٩٠٣٥٨	٩٤٠٧٣٨
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٩٩٧٣٤٩٣٣	٨٥٤٨٢٩٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٠٢٠٢٥٢٩١	٩٤٨٩٠٣٦
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)	١١٢٢٥٧٣٧٤٠	(٣٣٧٣١٤٨٧٧)
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
		ضريبة الدخل ١٥%	١٨٧٨٧١٠٠٥	
		احتياطي الزامي ٥%	٤٦٧٣٥١٣٧	
		الفائض المتراكم	٨٨٧٩٦٧٥٩٨	
			١١٢٢٥٧٣٧٤٠	

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٢٧.٣٧٤٣٤٢	١١٨٥٢٨١٨٦٥
١٧	٤٦١	فوائد وإيجار أراضي دائمة	٨٣٨.٨٢١٩	٥٠٤١٠٩٦
			<u>٤٣٥٤١٨٢٥٦١</u>	<u>١١٩.٣٢٢٩٦١</u>
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	١٢٦٩٥١٠٦١٤	٩٣٢٢٣٥٦٤٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٦٤٧١١٠٢٨	٤٠٠٢٥٩٤٦١
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٤٧٩٥٥١٨٠	١٤٩٢٨٦٩١٩
٢٠١	٣٧	الائتمانات	١٥٨٦٧٧٤١٤	١١٠٩٠٢٥٦٨
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٤٥٨٥٠٠	٨٨١٣٨٠٠
			<u>٢٩٤٨٣١٢٧٣٦</u>	<u>١٦٠١٤٩٧٣٩٠</u>
		فاتص (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	١٤٠٥٨٦٩٨٢٥	(٩٢٣١٧١١٤)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٧٣٦٢٥	٧٤٤٩٦٩
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٨٠٥٥٥٨١	٨٢٦٠٣٦١٩
			<u>١٨٧٢٩٢٠٦</u>	<u>٨٣٤٨٥٨٨</u>
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٢٩٠٣٥٨	٩٤٠٧٣٨
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٩٩٧٣٤٩٣٣	٨٥٤٨٢٩٨
			<u>٣٠٢٠٢٥٢٩١</u>	<u>٩٤٨٩٠٣٦</u>
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية	<u>١١٢٢٥٧٣٧٤٠</u>	<u>(١٣٧٣١٤٨٧٧)</u>

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	(١) - الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٢٧.٣٧٤٣٤٢
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا الكسائي)	١.٠٥٣٨٨٩٣٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٤٤٢٦.٢١٨٠
		١٤٩٦٤٩١٥٢١
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٧٧٣٨٨٢٨٢١
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	(٧٤٥٨٥٠٠)
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٦٦٤٢٤٣٢١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٢٦٩٥١٠٦١٤
٣٢٦-٣٣٤١	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨) المرفق	١٦١٧٤٦٨٧
	صافي القوائد (٣٦١-٤٦١)	(٨٣٨.٨٢١٩)
٣٧	الاندثارات	١٥٨٦٧٧٤١٤
٢٢٤	(فائض) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	١٤٠٥٨٦٩٨٢٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٦٦٤٢٤٣٢١

كشف رقم (١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٤٢٤٥٥٥٥٤٥	١٣.٨.٩٣٦٣٧ ^(١)	٨١٩٣٣١٠ ^(٥)	٢.٠٠٦٢٥٠٠ ^(٣)	٨٣٤٩٢١٩٥٠ ^(٢)	١٥٥٩٨٣٦٧٨ ^(١)	١٥٢.٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٤٧١٣٤٧١٤١	١٢٥٧٨١٦٧٦	—	٢٦٦٩١٧٥٠	٩٩٦٣١٩٧١	٢١٩٢٤١٧٤٤	—	الإضافات: المشتراة
(١٤٠٧٧٩٩٠)	(١٤٠٧٧٩٩٠)	—	—	—	—	—	ينزل قيمة الموجودات المشطوبة والمباعة
١٧٩٩٧٧٢٤٦٩٦	٤١٩٧٩٧٣٢٣	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	٩٣٤٥٥٣٩٢١	٣٧٥٢٣٥٤٢٢	١٥٢.٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
—	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٣	—	نسبة الاندثار
٥٣٢٩٧٧٣١٥	٢٢١٢٨٣٢٣٥	٨١٩٣٢٩٢	٦.١٨٧٥٠	٢٧٣٣٦٩٧٧٨	٢٤١١٢٢٦٠	—	محخص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
١٥٨.١٤٢٧٩	٦١٦٣٨١٧٠	—	٤٦٧٥٤٢٥	٨٦٦٥٥٢١٣	٥.٤٥٤٧١	—	تضاف: الدفارات السنه الحاليه
(١٣٢٦٥٧٢٣)	(١٣٢٦٥٧٢٣)	—	—	—	—	—	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٦٧٧٧٢٥٨٦١	٢٦٩٦٥٥٦٧٢	٨١٩٣٢٩٢	١.٦٩٤١٧٥	٣٦.٠٢٤٩٩١	٢٩١٥٧٧٣١	—	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١١٢١٩٩٨٨٣٥	١٥.١٤١٦٥١	١٨	٣٦.٦٠٠٧٥	٥٧٤٥٢٨٩٣٠	٣٤٦.٦٧٦٩١	١٥٢.٠٠٤٧٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

(١) تم انشاء قاعة جديدة في مدخل البنايه .

(٢) شراء الات ومعدات .

(٣) شراء سيارة جديدة .

(٤) تم شراء اثاث واجهزة مكاتب .

(٥) لم يؤخذ اندثار على العدد والقوالب ولم يعاد تقييم الموجود خلال هذا العام وسيتم إعادة تقييم الموجود خلال العام ٢٠١٤ .

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف رقم (٢)

كشف النفقات الأبرادية المؤجلة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وفواتع	٢٥١٤٤٩٤	-	٦٦٣١٣٥	٦٦٣١٣٥	١٨٥١٣٥٩
	المجموع	٢٥١٤٤٩٤	-	٦٦٣١٣٥	٦٦٣١٣٥	١٨٥١٣٥٩

- الاضافات دخلت السجلات ضمن شهر كانون الاول ٢٠١٣ ولم تحسب عليها نسبة اطفاء وقد بلغت الاضافة (٥٠٤٩٩٤) دينار .
- تم اخذ نسبة الاطفاء ٣٣ % بموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

المنبع/دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
—	اثاث واجهزة مكاتب	١٢٦
١٥٩٢٥٠٠٠	اثاث	١٢٦١
١٥٩٢٥٠٠٠	المجموع	

• دفعه مقدمه عن شراء كراسي للشركة

كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
٤٤٠.٨٩١٢	٩١٢.١٥٧٠	مخزن المواد الغذائية	١٣١١٣
١٩٦.٨٢٦٠	٢٨٧.٥٩٥٤	مخزن المشروبات الغازية	١٣١٢
١٠.٢٥٠٠	٣٩.٢٣٦	مخزن السكاكر	١٣١٣
٧٦٦.٨٥٢٢	٢٥٨.٠٨٥٨٢	مخزن المشروبات الكحولية	١٣١٤
١٤١٤.٨١٩٤	٣٨١.٩٦٣٤٢		
		مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٣.٧١٠.١٣	٤٤٦.٣٦٨٠	مخزن المواد النفطية	١٣٢١
١٢.٩٩٥٦٦	٨٥٧.٧٤٧	مخزن الزيوت والشحوم	١٣٢٣
٤٣٧.٥٧٩	٥٣٢.١٤٢٧		
		مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٥.٩٧٢.٢٧٨	٣٨.٣٨١.٢٨	مخزون المتنوعات	١٣٥
		مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥٤٩.٨٥٢٧	٩٠.٤٦٤٣٥	مخزن المنظفات	١٣٥١١
٤٤١.٧٢٤٢	٤٨٣.٨٣٧٤	مخزن الزجاجيات	١٣٥١٢
١٠.٨٠٣.٥٦٤	٩٨٩.١٨٧٣	مخزن البياضات	١٣٥١٤
٢.٧١٩.٣٣٣	٢٣٧.٧٦٦٨٢		
١٥.٢٩٧.٥٧	٢٧٢.٢٨٢٣٧	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٣٥٧.٤٩.٠٩٠	٥١٠.٠٤٩١٩		
١٠.٥٢٤.١٤١	١٣٢.٥٦.٠٨٦	مجسوع المخزون	

كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة العائد	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	%٧	مصرف الشرق الاوسط
١٥٢	وديعة ثابتة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٧	مصرف الشرق الاوسط
١٥٢	وديعة ثابتة	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	%٨	مصرف الاهلي العراقي
	المجموع	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠		

كشف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٨٧٦١٦٥٢٦	٣٠٣٠١٠٨٧٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٧٤٢٣٣٢٣٣٨	٧٤١٨٣٢٣٣٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٧٥٠٧٠٠٠	٧٥٥٧٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٠٦٢٣٨٠٨٦	٩٥٧٦٥٥٨٦	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	٨٥٨١٠٠	مصاريف مدفوعه مقدماً	١٦٦٣
١١٣٧٤٥٠٨٦	١٠٤١٨٠٦٨٦		
٢٤٤٢٩٧٥٦	—	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
٩٦٨١٢٣٧٠٦	١١٤٩٠٢٣٨٩٧	مجموع المدينون	

كشف تحليل الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث	أكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٠٣٠١٠٨٧٣	—	١٩٢٠٣٣٠٣٧	١٥٢١٢٢٥٠	٩٥٧٦٥٥٨٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٧٤١٨٣٢٣٣٨	—	—	٧٤١٣٣٢٣٣٨	٥٠٠٠٠٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٧٥٥٧٠٠٠	—	٥٠٠٠٠	٧٥٠٧٠٠٠	—
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٩٥٧٦٥٥٨٦	٩٥٧٦٥٥٨٦	—	—	—
١٦٦٣	مصاريف مدفوعه مقدماً	٨٥٨١٠٠	—	٨٥٨١٠٠	—	—
	المجموع	١١٤٩٠٢٣٨٩٧	٩٥٧٦٥٥٨٦	١٩٢٩٤١١٣٧	٧٦٤٠٥١٥٨٨	٩٦٨١٢٣٧٠٦

كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٣.٠٠٠.٢٥٠	—	١٨١	نقديه في الصندوق
		١٨٣	نقديه لدى المصارف
		١٨٣١	نقديه لدى المصارف / عمله محليه
		١٨٣٢	نقديه لدى المصارف / عمله اجنبيه
			مجموع النقود
٥٨.٢٧٤.٤٢١	٧٢٩١٦٥٣٤١		
٥٩١٦١٨٤	٦٦٢٤٧٨٦		
٥٨٦١٩.٦٠٥	٧٣٥٧٩.١٢٧		
٥٨٩١٩.٨٥٥	٧٣٥٧٩.١٢٧		

كشف رقم (أ)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	ويمثل ما يلي:-	
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام %٤٧,٣٥	
٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	مساهمة القطاع الخاص %٥٢,٦٥	
٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠		

كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	القائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي إلزامي	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٧	٢٢٤	٢٢٣٢	٢٢٣١	٢٢١٨	٢٢١٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٥٧٣٣٤٥٢٠٧	٢٥٩٥٤٥٠٠٠	-	٦٧٣٢٠٠	٢٣٢٨٧٢	١٩٦٧٤٣٢٩	٢٩٣٢١٩٨٠٦	الإضافات خلال السنة
٩٤٩٦٦٧٢٨١	-	٨٨٧٩٦٧٥٩٨	(١) ٢٧٦٩٩٤	(٣) ٨٤٠٧٨٠٩	(٢) ٦٢٧٩٧٤٣	(١) ٤٦٧٣٥١٣٧	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٥٢٣٠١٢٤٨٨	٢٥٩٥٤٥٠٠٠	٨٨٧٩٦٧٥٩٨	٩٥٠١٩٤	٨٦٤٠٦٨١	٢٥٩٥٤٠٧٢	٣٣٩٩٥٤٩٤٣	

(١) يمثل ٥٥% من الأرباح

(٢) يمثل فرق بيع الموجودات بزيادة عن قيمتها التاريخية.

(٣) يمثل ٢% من اجور خدمة المتسبين لتعويض مكاسير الرجائيات والفضيات.

(٤) يمثل المبلغ عن فرق تصريف العملة خلال السنة.

كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣		
٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
(١١٦١٣٥٩١١٩)	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	رصيد العجز في ١/١
(٣٣٧٣١٤٨٧٧)	—	يضاف: عجز السنة الحالية
(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	(١٤٩٨٦٧٣٩٩٦)	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠١٣

كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	—	(٥٤٤٥٠٠٠)
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	—	—
٢٦٥١	دائون النشاط غير الجاري/ أجور خدمة	٣٠٦٦٥٦٥٥٩	٢٧٦٩٣٤٥٧٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٧٢٧٨٤٥٧٧	٢٤٧٧٠٣٠٢
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	—	١٦٣٤٦٤٩
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤١٧٧٨٨	١٧١٨٨٤٤١
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٦٢٠٢٣٦٥	٤٣٥٩٣٣٩٢
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١١٤٤١٢٧	٦٨٦٦٨٢٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٨٢٤٢٠١٧٨	٩٤١٧٦٤٤٦
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٢٨٣٥٦٤٣٠٥	١٠١٠٤٣٢٧١
٢٦٨٣	حصة المساهمين من الأرباح	١١٨٠٦٦٦٠٢	٢٤٢٢٧٩٣٩٩
	مجموع الدائون	٧٩٤٤٨٩٨٣١	٦٥٨٤٠٥٦٣٥

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥١	اجور خدمه	٣٠٦٦٥٦٥٥٩		٤٠٤٤٨٦٦٦	٢٦٦٢٠٧٨٩٣
٢٦٦١	تأمينات قاعة ليالينا وبرج الحمام	٧٢٠٠٠٠٠٠		٧٢٠٠٠٠٠٠	
٢٦٦١	صندوق دعم العاملين	٧٨٤٥٧٧	٧٨٤٥٧٧		
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤١٧٧٨٨		١٣٤١٧٧٨٨	
٢٦٧١١	نقده	٣٧٧٥٦٢			٣٧٧٥٦٢
٢٦٧١٢	نقابه	٧٦٦٥٦٥			٧٦٦٥٦٥
٢٦٧٢١	ضريبة المبيعات	٢٨٢٤٢٠١٧٨	٦٥٦٥٩٩٨٦	٢١٦٧٦٠١٩٢	
٢٦٨٣	دائنو توزيع ارباح المساهمين	١١٨٠٦٦٦٠٢			١١٨٠٦٦٦٠٢
المجموع		٧٩٤٤٨٩٨٣١	٦٦٤٤٤٥٦٣	٣٤٢٦٢٦٦٤٦	٢٦٦٢٠٧٨٩٣
					١١٩٢١٠٧٢٩

كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣١٢	الأجور التقديرية للعمال
٣٧٧٤٢٧٠٠٦	٦٠٣٣٤٦١٠٥	٣١٢١	الأجور
٢٧٥٠٢٨١	—	*٣١٢٤	مكافآت تشجيعية
٥٩٧٦٩٦١٥	٧٤٠١٨٠٣٢	٣١٢٥	مخصصات مهنية
٣٥٢٧٦٧٣٠٩	٤٢٢٩٩٥٢٧٦	٣١٢٦	مخصصات تعويضية
٦٦٨٣٠٠٠٠	٦٦٧١٥٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٨٥٩٥٤٤٢١١	١١٦٧٠٧٤٤١٣		
٧٢٦٩١٤٣١	١٠٢٤٣٦٢٠١	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٩٣٢٢٣٥٦٤٢	١٢٦٩٥١٠٦١٤		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين
			مجموع الرواتب والأجور

* تم عكس حساب مكافآت تشجيعية الظاهر ضمن حساب ٣١٢٤ في حساب ٣١٢٨ (مكافآت تشجيعية) حسب النظام المحاسبي الموحد الجديد .

كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات الصيانة	٣٣١
٤٧٥٥٧٥٠	١١٥٠٠٤٤٤	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
١٤٤٠٢٠٠٠	١١٢٨٦٢٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٠٠٠	١٣٧٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٤١٠٦٠٠٠	١٨٣٨٠٠٠	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٢٣٢٦٤٧٥٠	١٢٦٣٣٧٩٤٤	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
—	٢٣٣٥٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
١٠٨٩٣٩٠٠	٣١٠٣٢٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١٥٢٥٣٥٠	٣٠٠٦٢٥	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٧٨٩٤٧٥٦	٤٥٢٩٩٤٩٢	ضيافة	٣٣٣٣
٢٦٥٢٦٢٨	٢٥٦٤٢٣٥٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
—	٤٠٦٤٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٣٢٩٦٦٦٣٤	١٠٦٣٣٨٤٦٧	نقل وإيقاد واتصالات	٣٣٤
١٢٧١٨٥٠٠	٥٣٥٣٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٩٣٦٨٥٠٠	١٧٣٣٧٥٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
—	٧١٩٧٢٣٢٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
١٢٠٨٥٣١٠	٤٢٢٧٣٢٣٧	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٤١٧٢٣١٠	١٣٦٩٣٦٠٥٧	استنحار موجودات ثابتة	٣٣٥
٣٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	استنحار الات ومعدات	٣٣٥٣
٨٧٥٠٠٠	١١٩٥٠٠٠	استنحار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٢٦٢٥٠٠	١٢٧٧٥٠٠	استنحار اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
١٤٨٧٥٠٠	٢٥٤٧٥٠٠		
٩١٨٩١١٩٤	٣٧٤٤٩٤٩٦٨		

ما بعد

تابع كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مابقله	
٩١٨٩١١٩٤	٣٧٤٤٩٤٩٦٨	مصروفات خدمة متنوعة	٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	١٩٢٢٤٠٠	اشتراكات والتأمينات	٣٣٦١
١٢٢٤٣٠٠	٧١٥٦٨٥٠	أقساط التأمين	٣٣٦٢
٦٣٨٥٠٠٠	٨٠٩٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٧٧٥٢١٠٠	٥٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٨٧٠١٣٢٥	٢٨١٢٧١٢	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٢٢٥٠٠٠	—	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٢٠٠٠٠٠٠	٨٤٠٨٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٢٨٦٠٨٠٠٠	٤٤٥٦٥٢٥٠	مصروفات خدمة أخرى	٣٣٦٩
٥٧٣٩٥٧٢٥	٧٣٤٦٠٢١٢		
١٤٩٢٨٦٩١٩	٤٤٧٩٥٥١٨٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٢٩.٣٥٨	٩٣٨٨٩٦
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	—	١٨٤٢
		٢٢٩.٣٥٨	٩٤٠٧٣٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٧٤٥٨٥٠٠	٨٨١٣٨٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٩٧٤٨٨٥٨	٩٧٥٣٥٣٨
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٩٨١٩٣٦٨٣	٨٥٤٧٠٤٨
٣٩٢	مصروفات عرضية	١٥٤١٢٥٠	١٢٥٠
	مجموع المصروفات الأخرى	٢٩٩٧٣٤٩٣٣	٨٥٤٨٢٩٨

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢٤	إيرادات الفنادق والسياحة		
٤٢٤١	إيرادات الأتعمة	٨٤٠٥٧٧٢٦٠	١٩٦٠٦٧٦٠٠
٤٢٤٢	إيرادات المشروبات	٦٢٠٩٨٦٠٠	٦٠٨٧٤٠٠
٤٢٤٣	إيرادات السكاكر	٨٨٨٠٦٠٠	١٢٧٣٦٠٠
٤٢٤٤	إيرادات المبيت	١٤١٥٣٢٠٤٠٠	٣١٨٣٨٨١٤٠
		٢٣٢٦٨٧٦٨٦٠	٥٢١٨١٦٧٤٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة		
٤٢٥١	إيرادات اللوندري	١٦١٧٤٦٠٠	٢١٨٥٠٠٠
٤٢٥٢	إيرادات النادي الرياضي	٤٠١٢٥٦٠٠	٣٤٣٢٠٠٠
٤٢٥٣	إيرادات الكراج	—	٦٧٥٠٠٠
		٥٦٣٠٠٢٠٠	٦٢٩٢٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢٣٨٣١٧٧٠٦٠	٥٢٨١٠٨٧٤٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨٢٢	إيجار الموجودات الثابتة	٩٥٩٨٦٢٨٢	٧٥٨٤٨١٢٥
٤٣٨٢٣	إيجار قاعة	١٧٩١٢١١٠٠٠	٥٨١٣٢٥٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	١٨٨٧١٩٧٢٨٢	٦٥٧١٧٣١٢٥
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	٤٢٧٠٣٧٤٣٤٢	١١٨٥٢٨١٨٦٥

كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى لخدمة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٨٣٨.٨٢١٩	٥٠٤١.٩٦
٤٦١	فوائد دائنة	٨٣٨.٨٢١٩	٥٠٤١.٩٦
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	٨٣٨.٨٢١٩	٥٠٤١.٩٦
٤٨	الإيرادات التحويلية	٦٧٣٦٢٥	٧٤٤٩٦٩
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٧٣٦٢٥	٧٤٤٩٦٩
	مجموع الإيرادات التحويلية	٦٧٣٦٢٥	٧٤٤٩٦٩
٤٩	الإيرادات الأخرى	—	٧٧٥٤٠٠٠٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٨٠.٥٥٥٨١	٥.٦٣٦١٩
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٨٠.٥٥٥٨١	٨٢٦.٣٦١٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٨٠.٥٥٥٨١	٨٢٦.٣٦١٩

كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
١٠٨٢١٦٨٧	—	١٠٨٢١٦٨٧	مستلزمات سلعية	٣٢
٥٣٥٣٠٠٠	٥٣٥٣٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
١٦١٧٤٦٨٧	٥٣٥٣٠٠٠	١٠٨٢١٦٨٧	المجموع	

كشف رقم (١٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	كلفة مركز الخدمات الإدارية	كلفة مركز الخدمات الإنتاجية	كلف مركز الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢٦٩٥١٠٦١٤	٧٢٠١٩٣٣٧١	١٧٨٨٧٤٠٤٦	٣٧٠٤٤٣١٩٧	الرواتب والاجور	٣١
١٠٦٤٧١١٠٢٨	٣٥٤٨٦٨١٨٥	٥٠٨١٨٦٥٧٤	٢٠١٦٥٦٢٦٩	المستلزمات السلعية	٣٢
٤٤٧٩٥٥١٨٠	٤٤٦٤٦٩٢٧٩	١٠٣٠٢٩٧	٤٥٥٦٠٤	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٥٨٦٧٧٤١٤	١٥٨٦٧٧٤١٤	—	—	الاندثارات	٣٧
٧٤٥٨٥٠٠	٧٤٥٨٥٠٠	—	—	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٢٩٤٨٣١٢٧٣٦	١٦٨٧٦٦٦٧٤٩	٦٨٨٠٩٠٩١٧	٥٧٢٥٥٥٠٧٠	المجموع	

كشف (٢٠)

شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١١٢٢٥٧٣٧٤٠	الفائض بموجب العمليات التجارية قبل تنزيل الضريبة تضاف	٢٢٤
١١٥٠٠٤٤٤	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٢٩٨١٩٣٦٨٣	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
٣.٩٦٩٤١٢٧	ينزل - ايرادات معفاة من الضريبة	٤٣٨
٩٥٩٨٦٢٨٢	ايجارات مقبوضة خاصة لغرض العقار	٤٦١
٨٣٨٠٨٢١٩	فوائد دائنة	
١٧٩٧٩٤٥٠١		
١٢٥٢٤٧٣٣٦٦	الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل	

الفائض المنوزة وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات
رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-

١٨٧٨٧١٠٠٥ ضريبة الدخل ١٥ %

٤٦٧٣٥١٣٧ احتياطي الزامي ٥ %

٨٨٧٩٦٧٥٩٨ الفائض القابل للتوزيع

١١٢٢٥٧٣٧٤٠

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

تحية طيبة

١ - معلومات عامة :-

أ - اسم الوحدة :-

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) أسست في شهر آب ١٩٨٩ محل إدارتها بغداد ومكان التسجيل (وزارة التجارة) دائرة مسجل الشركات يحكمها القانون رقم (٢١) وتعديلاته وليس لها فروع بالوقت الحاضر وهدفها الرئيسي هو تطوير النشاط السياحي في العراق .

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠) ثلاث مليارات وثمانمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة الف دينار

• بلغ العجز المتراكم للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ :- (١٤٩٨٦٧٣٩٩٦) دينار

ح - أن شركة فندق بغداد ليست عضواً في أي شركة أخرى .

هـ - أن عدد العاملين في الفندق (٢١٩) متنسب موزعين كما يلي

١٨	الاستقبال	٥	الإدارة
٣٤	التدبير الفندقي	٨	الإفراد
٣٥	الخدمات	٢٥	الحسابات
٣٠	الصيانة	٣	التدقيق
١١	العلاقات	٥٠	الأضعة

د - الهيكل التنظيمي للشركة :-

الشركة هيكل تنظيمي برأس الهيكل رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض للشركة والأقسام التالية .
القسم المالي ، قسم الرقابة والتدقيق ، قسم الأفراد ، قسم الخدمات ، قسم الصيانة ، قسم الاستقبال ، قسم العلاقات ، قسم التدبير الفندقي ، قسم الأطعمة . وموقع مجلس الإدارة في فندق بغداد .

وأسماء أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :-

الأعضاء الأصليين :-

١ - داود شمو خدر	٣٢٤٨٩٣١٢٧ سهم
٢ - ابراهيم شناوه خصاف	٣٢٩٠٢٩٠٠ سهم
٣ - أمين شمو خدر	١٠٠٠٠٠٠٠ سهم
٤ - محمد ضياء الدين الشماخ	١٩٢٢٤٠ سهم
٥ - دلشاد داود شمو	٤٩٢٠٠٢٠ سهم
٦ - انعم عباس ناصر	قطاع عام
٧ - ابراهيم سالم علوان	قطاع عام

الأعضاء الاحتياط :-

١ - شاكرا محمود القزاز	٣٣١٠٨٠ سهم
٢ - محمد رضا خضير	٤٠٠٠٠٠٠ سهم
٣ - عزيز شناوة خصاف	٢٨٨٣٦٠٠٠ سهم
٤ - قيس جميل محمد ابراهيم	صفر سهم
٥ - عماد احمد رؤوف	٤٦٧٠٠ سهم
٦ - عبد السلام صبيح	قطاع عام
٧ - حيدر مهدي صاحب	قطاع عام
المدير المفوض	عامر حسين سلمان

لم يتمتع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (١٦) اجتماعاً خلال العام واجتماع واحد للهيئة العامة .

تمتلك الدولة متمثلة بهيئة السياحة ودائرة العمل والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧,٣٥ %) من رأس مال الشركة ويمتلك القطاع الخاص (٥٢,٦٥) % من رأس المال .

اسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % فأكثر من اسهم الشركة :-

تحسين سعيد علي حسين	٤١١٦٣٨٨١٤	سهم	بنسبة	١٠.٧١ %
داود شمو خدر	٣٢٤٨٩٣١٢٧	سهم	بنسبة	٨.٤٥ %
ضياء الدين صالح الشماع	٢٧٥٧٢٨١٠٢	سهم	بنسبة	٧.١٧ %

قطاع الدولة :-

دائرة التقاعد والضمان	٣٨٤٤٨٠٠٠٠	سهم	بنسبة	١٠ %
هيئة السياحة	١٤٣٦٠٣٢٨٠٠	سهم	بنسبة	٣٧.٣٥ %

اسماء خمسة موظفين ورواتبهم :-

بلغ إجمالي الراتب خلال عام ٢٠١٣ (١٢٦٩٥١٠٦١٤) دينار .

وأدناه أسماء خمسة موظفين ورواتبهم :-

١ - عامر حسين سلمان	مدير مفوض	(١٥٠٩٦٦٠٠)	دينار
٢ - مبارك توهه	شيف	(١٢٢٦٨٩٢٠)	دينار
٣ - ناصر عبد الحميد خليل	مدير مالي	(٨٤٠٠٠٠٠٠)	دينار
٤ - ازهار فاضل	مديرة الافراد	(٦٥٠٤٦٩٦)	دينار
٥ - جعفر فاضل	مدير الأطعمة	(٦٣٩٢٧٠٠)	دينار

حصل أعضاء مجلس الإدارة على ما يلي :-

بموجب قرار الهيئة العامة	(٢٠٠٠٠٠)	دينار	أجور نقل شهرياً لكل منهم
	(٣٠)	دولار	كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس
	(١٠٠)	دولار	لرئيس مجلس الإدارة ونائبه والمدير المفوض

لم يحصل المدير المفوض على اية مكافئه خلال عام ٢٠١٣

٢ - المؤشرات العامة في أداء الوحدة :-

أ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠١٣ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ وقد اتاحت هذه المدة للفندق بتحقيق اهدافه

ب - أن نسبة التشغيل خلال هذا العام تراوحت بين ١٤.٦٣ % - ٣٠.١٧ % وكان معدل التشغيل اليومي ٢٠.٦٣ % وتعتبر هذه النسبة متدنية .

ج - أن نسب النمو تعتبر قليلة بسبب الضرف الامني الذي يمر به البلد .

د - أن نسبة الهدر والضياح والتلف في السنوات السابقة هي قليلة جداً مقارنة بالسنوات السابقة خصوصاً وإن الفندق لم يعمل منذ ١ / ٨ / ٢٠١٠ ولغاية ١٢ / ٨ / ٢٠١٢ .

هـ - يوجد تأثير كبير للسياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة .

و - /

ز - لا يوجد أي استيراد أو تصدير .

و - لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير .

٣ - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الإيرادات	٤٣٧٢٩١١٧٦٧	دينار
بلغت المصروفات	٣٢٥٠٣٣٨٠٢٧	دينار
بلغت اجمالي الربح	١١٢٢٥٧٣٧٤٠	دينار

ولا توجد أرباح أو خسائر غير اعتيادية .

ب - توجد استثمارات مالية قصيرة الأجل ودائع ثابتة للفندق تبلغ (١٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار مليار وستمانه مليون دينار . .

ج - لا يوجد أي اثر للتضخم على نتائج أعمال الفندق .

د - يتم احتساب كلف الأضعة والتدبير الفندقي وتوزيع النفقات على مراكز الإنتاج وخدمات الإنتاج والإدارية .

هـ - بلغ رصيد الديون المشكوك في تحصيلها (٩٣٥٢١٧١١) دينار .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

أ - بلغت السيولة النقدية للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ (٧٣٥٧٩٠١٢٧) دينار ونشاط الفندق هو الفندقة والمجال السياحي .

ب - عدد المنتسبين (٢١٩) منتسب .

ج - ساهمة ادارة الفندق باستخدام الحاسوب والانترنت بالإعمال لغرض متابعة كافة التطورات التي تحدث .

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ - توجد عقود لا يجاز القاعات وايجاز المحلات داخل الفندق .

ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والسفر والضيافة بلغت كما يلي :-

الدعاية	دينار	٣١.٣٢.٠٠٠
السفر والإيفاد	دينار	٧١٩٧٢٣٢٠
الضيافة	دينار	٤٥٢٩٩٤٩٢
نقل العاملين	دينار	٥٣٥٣.٠٠٠
نقل سلع وبضائع	دينار	١٧٣٣٧٥.٠٠
الاتصالات	دينار	٤٢٢٧٣٢٣٧
بلغ رصيد الاحتياطيات	دينار	(١٥٢٣.١٢٤٨٨)
موزعه كما يلي :-		

احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتته (-)

احتياطي الزامي ٣٣٩٩٥٤٩٤٣

احتياطي استبدال موجودات ثابتته ٢٥٩٥٤٠٧٢

احتياطي مكاسير ٨٦٤٠٦٨١

احتياطيات متنوعه ٩٥.١٩٤

الفائض المتراكم ٨٨٧٩٦٧٥٩٨

احتياطي تقييم الموجودات الثابتة ٢٥٩٥٤٥.٠٠٠

ج - تعتمد الشركة النظام المحاسبي الموحد في استخراج حساباتها وتستخدم الحاسوب في الحسابات .

نرجو أن نكون قد وفقنا لعرض نشاط الشركة مُمثّلة بمجلس إدارتها والمدير المفوض والقائمين على إدارة الأعمال في مختلف الأقسام ومن الله التوفيق .

مع التقدير

داود شمو خدر

رئيس مجلس الإدارة