

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾
صدق الله العظيم

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل
العدد: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٢٠١٣
التاريخ: ١٦ / ١٠ / ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ / ٣ / ٢٨ م

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المدينة السياحية
في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

بعد التحية :

يسرنا أن نرفق لكم (٦) نسخ من البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ بعد وضعها في صيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة . وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق بالبيانات المالية موضوع البحث :-

١- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير تحقيق فائض مقداره (١١٠٧٧٠٧٨٨) دينار (مائة وعشرة مليون وسبعمئة وسبعون الف وسبعمئة وثمانية وثمانون دينار) في حين كانت في السنة السابقة عجزا مقداره (٣٤٦٤٨١٠٦٢) دينار (ثلاثمائة وستة واربعون مليون واربعمئة وواحد وثمانون الف واثنان وستون دينار).

٢- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٩٥١٥٣٧٩٦٥) دينار (تسعمائة وواحد وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون الف وتسعمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ وهو مدور من السنوات السابقة ويمثل نسبة (٢٣٧٩%) من رأسمال الشركة وبهذا الصدد نشيركم لنص المادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت في حالة بلوغ خسارة الشركة (٧٥%) من رأسمالها اتخاذ أحد الأجراءين اما بزيادة راس المال او التوصية بتصفية الشركة.

٣- بلغ رصيد حساب الدائون (١٦١٥٨٠٥٩٣١) دينار (مليار وستمئة وخمسة عشر مليون وثمانمائة وخمسة الف وتسعمائة وواحد وثلاثون دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ ويمثل نسبة (٤٢٥%) من راس المال وحقوق الملكية الأخرى للشركة خلافا لما جاء في المادة (٢٨- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على عدم تجاوز التزامات الشركة المساهمة

٤- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص (٧٤٥٧٩٨١٤٤) دينار (سبعمائة وخمسة واربعون مليون وسبعمائة وثمانية وتسعون الف ومائة واربعه واربعون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي للسنة الحالية والسنوات السابقة.

يرجى اتخاذ ما يلزم بشأن الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق بالبيانات المالية المذكورة خلال فترة (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخه واعلامنا .

.... مع التقدير .



ليث اسماعيل عباوي

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣ / ٣ / ٢٨

نسخة منه إلى :

- شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) // مكتب المدير المفوض / نرفق طياً نسختين من البيانات المالية لتوقيع احدهما واعادتها الينا ، واعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وتسديد اجور التدقيق البالغة (١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) بموجب صك مصدق لأمر (ديوان الرقابة المالية) .. مع التقدير .

- قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ .. رجاءاً .

- هيئة الرقابة المالية الرابعة/ للمتابعة .. رجاءاً .

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختاطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد النوصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٨	- الميزانية العامة
٩	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
١٠	- كشف العمليات الجارية
١١	- كشف التدفق النقدي
١٢	- كشف إجمالي القيمة المضافة
١٢	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة :</u>
١٣	١-الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٤	٢-النفقات الايرادية المؤجلة
١٥	٣-المخزون
١٥	٤-المدينون
١٦	-إجمالي الارصدة المدينة
١٧	٥-النقود
١٧	٦- رأس المال
١٨	٧-الاحتياطات
١٩	٨-العجز المتراكم
١٩	٩-الدائنون
٢٠	-إجمالي الارصدة الدائنة
٢١	١٠-الرواتب و الاجور
٢٢	١١-المستلزمات السلعية
٢٣	١٢-المستلزمات الخدمية
٢٤	١٣-الاستخدامات الاخرى
٢٥	١٤-ايرادات النشاط الجاري
٢٦	١٥-الايادات الاخرى
٢٧	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٨	١٧-احسباب الضريبة
	- تقرير الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد: ٦٩٤٩٧٥٤ / ٢٩ / ١٣

التاريخ: ١٦ / ١٠ / ١٤٣٤ هـ

٢٠١٣ / ٣ / ٢٨ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلْبُتَىٰ هِيَ أَلْوَمٌ ﴾

صدق الله العظيم

الى/ السادة مساهمي شركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية أعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقا للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٠٥) المؤرخ في ٢٨/١/٢٠١٣، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقا 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- جرى تعليية رصيد حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية/٢٢١٣ بمبلغ (١٣٦٠٢٠٤) دينار (مليون

ثلاثمائة وستين الف ومائتين واربعه دينار) عن ارباح بيع الآت ومعدات وأثاث واجهزة مستهلكة استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

٤- جرى تقييم مخزون بضائع بغرض البيع بسعر الكلفة طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على تقييم المخزون بسعر الكلفة او القيمة التصحيحية الصافية أيهما أقل وهو نفس السياق المتبع في السنوات السابقة .

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة :

أ- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير تحقيق فائض مقداره (١١٠٧٧٠٧٨٨) دينار (مئة وعشرة مليون وسبعمائة وسبعون الف وسبعمائة وثمانية وثمانون دينار) في حين كانت في السنة السابقة عجزاً مقداره (٣٤٦٤٨١٠٦٢) دينار (ثلاثمائة وستة واربعون مليون واربعمائة وواحد وثمانون الف واثنان وستون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما ياتي:-

اولاً: زيادة ايرادات النشاط الجاري بمبلغ مقداره (٩٨٧٤٣٨٠٥) دينار (تسعين مليون وسبعمائة وثلاثة واربعين الف وثمانمائة وخمسة دينار) عن ايرادات السنة السابقة اي بنسبة (١٢%) والمتأتية من الزيادة الحاصلة في اسعار دور السكن الدائمي اعتباراً من الربع الاخير من عام ٢٠١١ مما ادى الى زيادة ايرادات المييت بنسبة (١٧%) بالاضافة الى الزيادة الحاصلة في صافي مبيعات بغرض البيع بنسبة (٢١%) عن السنة السابقة .

ثانياً: انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ مقداره (٣٥٣٩٢٦٢٠٦) دينار (ثلاثمائة وثلاثة وخمسين مليون وتسعمائة وستة وعشرين الف ومائتين وستة دينار) عن المصروفات الجارية للسنة السابقة اي بنسبة (٢٩%) وخاصة في بعض فقرات المستلزمات السلعية (اجور الماء والكهرباء) التي انخفضت بنسبة (٥٠%) .

ثالثاً: حققت الشركة ايراداً مقداره (٣٥٦٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وستمائة الف دينار) عن تأجير الاراضي داخل المدينة لنصب ابراج لشركات الاتصالات الامر الذي ادى الى زيادة الايرادات المتحققة في حساب فوائد وإيجارات الاراضي دائنة بالمبلغ المذكور .

ب- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٩٥١٥٣٧٩٦٥) دينار (تسعمائة وواحد وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون الف وتسعمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وهو مدور من السنوات السابقة ويمثل نسبة (٢٣٧٩%) من رأسمال الشركة وبهذا الصدد نشيركم لنص المادة (٧٦ - ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت في حالة بلوغ خسارة الشركة (٧٥%) من رأسمالها اتخاذ أحد الأجراءين اما بزيادة رأس المال او التوصية بتصفية الشركة . نوصي باتخاذ مايلزم بصدد ذلك .

ج- استغلال الطاقات :

أولاً: لدى الشركة (٢٩٣) دار وغرفة فندقية، يبلغ المتاح منها والمعد للتشغيل (٢٨٨) دار نظراً لتخصيص (٢) دار للاغراض الادارية واستبعاد (٣) دور غير صالحة للاستخدام وان (٢٥٩) دار من الطاقة المتاحة مخصصة كسكن دائم و(٢٩) دار مخصص كسكن سياحي، والجدول ادناه يمثل الطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي:-

نسب التحقق		التشغيل الفعلي				الطاقات المتاحة							
		سكن سياحي		سكن دائم		سكن سياحي		سكن دائم		الكلية			
		(٥)		(٤)		(٣)		(٢)		(١)			
سكن سياحي	سكن دائم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم		
٣/٥	١/٥	٢/٤	١/٤	٦١٦	-	٧٥٢٤٠	٢٠٩	١٠٤٤٠	٢٩	٩٣٢٤٠	٢٥٩	١٠٣٦٨٠	٢٨٨
%٦	%١	%٨١	%٧٣										

ويلاحظ من الجدول اعلاه ماياتي:-

- (١) بلغت نسبة التشغيل الفعلي كسكن دائم خلال السنة (٧٣%) من الطاقة المتاحة الكلية فيما بلغت (٨١%) من الطاقة المتاحة كسكن دائم وان الشركة مازالت تعتمد على تأجير نسبة كبيرة من الدور والغرف الفندقية للعوائل على مدار السنة حيث بلغ معدل التشغيل (٢٠٩) دار وهذا يتقاطع مع نشاطها السياحي ويعد خروجاً عن الاهداف المحددة في عقد التأسيس .
- (٢) بلغ عدد الدور السياحية خلال السنة (٢٩) دار ونسبة تشغيل (١%) من الطاقة المتاحة الكلية فيما بلغت نسبة (٦%) من الطاقة المتاحة للسكن السياحي ذات المردود الجيد وهي متدنية جداً مقارنة بحجم الطاقات المتاحة .
- (٣) بلغت نسبة الطاقات غير المستغلة (٢٦%) من الطاقات المتاحة الكلية .

ثانياً: بلغ عدد المرافق السياحية المعدة للايجار خلال السنة (٢٩) مرفق تم تأجير (٢١) مرفق منها وتمثل نسبة (٧٢%) من اجمالي المرافق ومازالت (٨) محلات تجارية شاغرة البعض منها منذ سنة ٢٠٠٩ على الرغم من الاعلان عنها عدة مرات .

مما تقدم نوصي الاهتمام بالجانب السياحي وبذل الجهود اللازمة لتأجير المرافق السياحية ووضع الخطط التشغيلية لتطوير النشاط السياحي .

٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

اظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٢ وجود انخفاض في بعض فقرات المصروفات والايادات الفعلية وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	الموازنة التخطيطية	المصروفات والايادات الفعلية	الانحرافات	نسبة
	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الانحراف(%)
<u>المصروفات:</u>				
المتنوعات	٦٩٥٠	٣٧٥٤	٣١٩٦	٤٦
خدمات الصيانة	٦١٥٠	٣٢١٨	٢٩٣٢	٤٨
دعاية وطبع وضيافة	١٠٠٠٠	٥٠٠٩	٤٩٩١	٥٠
ضرائب ورسوم	٥٠٠٠٠	٣٢٣٢٧	١٧٦٧٣	٣٥
<u>الايادات:</u>				
ايادات الفنادق والسياحة	٨٤٤٠٠٠	٧٥٧٣٢٧	٨٦٦٧٣	(١٠)
ايادات تحويلية متنوعة	١٠٠٠	٥٦٠	٤٤٠	(٤٤)

مما يتطلب مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

أ- بلغ رصيد حساب الدائون (١٦١٥٨٠٥٩٣١) دينار (مليار وستمائة وخمسة عشر مليون وثمانمائة وخمسة الف وتسعمائة وواحد وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٤٢٥%) من رأس المال وحقوق الملكية الاخرى للشركة خلافا لما جاء في المادة (٢٨. ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على عدم تجاوز التزامات الشركة المساهمة نسبة (٣٠٠%) من اجمالي رأسمالها وحقوق الملكية الاخرى الخاصة بها. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة ذلك.

ب- لم يتم المصادقة على قسم من محاضر اجتماعات مجلس الادارة المرقمة (٩،٨،٥،٤،٢) لسنة ٢٠١٢ والمرسلة الى دائرة تسجيل الشركات الامر الذي يتعذر اعتمادها كمستند اصولي وفقا للمادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)، مما يتطلب العمل على استحصال المصادقات الاصولية على قرارات مجلس الادارة.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم تبويب اجهزة التكييف والتبريد (مكيف هواء وسبليت) على حساب الاتاث/١١٦١ بدلا من حساب اجهزة التكييف والتبريد/١١٦٢ خلافا للتبويبات المعتمدة في النظام المحاسبي الموحد، مما يتطلب مراعاة الدقة في التبويب واجراء التعديلات اللازمة.

ب- على الرغم من بيع عدد كبير من المستهلكات خلال عام ٢٠١٢ الا ان هناك بحدود (٧٠) مادة تتضمن العديد من الاثاث المستهلك والاجهزة الكهربائية في ورشة المخزن الرئيسي ونادي الشراع استلمت منذ تأسيس الشركة وهي غير صالحة للاستخدام ومنها على سبيل المثال:

العدد	اسم المادة
٥٦	سرير خشب نفر واحد
١٦	كاونتر مطبخ تعليق
٥	ساحية هواء
٥	سكف هواء مختلف الاحجام
١	ثلاجة (٦) قدم

نوصي بتكثيف الجهود اللازمة بشأنها وبيعها وفق الاصول.

ج- وجود عدد كبير من المواد المخزنية بطيئة الحركة متروكة في مخازن الشركة من سنوات سابقة والبالغ عددها (٢٧) مادة تتضمن (١٩٤) فقرة تمثل ادوات احتياطية (منزلية وكهربائية) ومنها على سبيل المثال:

العدد	اسم المادة
٧٢	مصباح مختلف الاحجام
٤٧	ريلبي مختلف الانواع والاحجام
٢٤	انبوب شعري
٢٣	افرلود مكيف
٥	ثرموستات

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها وتحديد امكانية الاستفادة منها او عرضها للبيع.

٥- المدينون والدائنون :-

أ- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص (٧٤٥٧٩٨١٤٤) دينار (سبعمائة وخمسة واربعون مليون وسبعمائة وثمانية وتسعون الف ومائة واربعة واربعون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي للسنة الحالية والسنوات السابقة بضمه مبلغ (١٢٧٤٢٧٧٧٥) دينار (مائة وسبعة وعشرين مليون واربعمائة وسبعة وعشرين الف وسبعمائة وخمسة وسبعين دينار) اجور الكهرباء المحسبة على النزلاء الدائمين لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ماياتي :-

اولا: ضعف اجراءات الشركة في استحصاال الديون المترتبة بذمة النزلاء حيث ارتفع الرصيد اعلاه بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة مما يشير الى عدم وجود ضوابط و ضمانات للحد من هذه الظاهرة.

ثانياً: بالرغم من توجيهه (٨٤) اذار واقامة (١٨٠) دعوى وحث النزلاء على التسديد الا انه توجد ديون متراكمة بذمتهم مدورة من سنوات سابقة ويحدود مبلغ (٣٧٧) مليون دينار (ثلاثمائة وسبعة وسبعين مليون دينار) وتمثل نسبة (٥١%) من اجمالي (اصلا الملايين) ١

مما تقدم نوصي بضرورة وضع ضوابط و ضمانات للحد من هذه الظاهرة واتخاذ الاجراءات بحق المتوقفين عن التسديد ونشيركم بهذا الصدد الى تقاريرنا السابقة و آخرها تقريرنا المرقم (٧٣٦١/٥٤/٢٩/١٣) في ٩/٤/٢٠١٢ .

ب- ضمن رصيد حساب ايرادات مستحقة/١٦٦٢ يوجد مبلغ (١١٧٦٥) الف دينار (احد عشر مليون وسبعمائة وخمسة وستون الف دينار) يمثل الايجارات المستحقة بذمة مستأجري المحلات التجارية والمدورة من سنوات سابقة وتمثل نسبة (٤٥%) من اجمالي رصيد حساب ايرادات مستحقة. مما يتطلب حث المسأجرين على تسديدها .

ج- مازال رصيد حساب مصاريف مستحقة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ البالغ مقداره (١٤٣٥٣٠٨٦٠٧) دينار (مليار واربعمائة وخمسة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية الف وستمائة وسبعة دينار) مدور من سنوات سابقة وكما مبين في الجدول ادناه :-

البيان	اسم الجية الدائنة	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
اجور اتصالات لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥	دائرة اتصالات و بريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠
ثالث كلفة الاسالة من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	مشروع ري سد الموصل	٣٧٨٠٠٥٣٣٢
اجور الكهرباء للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢	مديرية كهرباء نينوى	١٠٤٨٩٠٣٢٧٥
	المجموع	١٤٣٥٣٠٨٦٠٧

د- وجود ارصدة دائنة موقوفة لم يتم تسديدها لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ على الرغم من تسديد جزء من هذه الالتزامات خلال السنة والجدول ادناه يبين تفاصيلها :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/دينار	البيان
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٧١٢٩٢٧٨٥	عن اجور الخدمة المستحقة المدورة منذ عام ٢٠٠٩ حيث يتم الصرف على ما يتم استلامه من مستأجري الدور
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٥٦٨٠٦٦٦	المبلغ المتبقى من ضريبة المبيعات والذي يعود لعام ٢٠٠٩ حيث تم تسديد نسبة (٨١%) من الضريبة للسنوات السابقة
٢٦٨٢	دائفو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٦٣٦٢١١٩	المبلغ المتبقى من ارباح المساهمين المدورة منذ عام ١٩٩٢ ولغاية عام ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الارباح لقلة المبالغ ومجهولية اقامة البعض منهم .

مما تقدم نوصي بتكثيف الجهود اللازمة لاستحصال ديون الشركة وتوفير السيولة النقدية اللازمة لتمديد المستحقات المترتبة بدمتها .

٦- متابعة تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي :-

أ- بالرغم من المتابعة المستمرة من قبل ادارة الشركة مع وزارة السياحة والآثار /دائرة المرافق السياحية واخرها الكتاب المرقم (١٥٨) في ٢٠١٣/٢/١٠ بشأن احتواء المخزن على العديد من الاثاث والاجهزة التي تركها النزلاء في الدور بعد مغادرتهم المدينة . الا انها مازالت مودعة كامانات في المخزن الرئيسي والبالغ عددها بحدود (٦١٨) فقرة والتي تشغل حيزا كبيرا في المخزن وبهذا نشيركم الى الفقرة (٥-ب-ثالثا) من تقريرنا المرقم (٧٣٦١/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٢/٤/٩، نوصي باتخاذ مايلزم وبيعها وفق الاصول وتنزيل مبالغها من ذمة النزلاء .

ب- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (٦٩٤٧/٥٤/٢٩/١٣) والمؤرخ في ٢٠١٣/٢/٢٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٢، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.

ديوان
الرقابة المالية
دائرة
تدقيق المنفعة الاولى
الموصل



ليث اسماعيل عباوي

٥٥ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/ ٣/ ٢٨

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختاطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

رقم الدليل	رقم المحاسب	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
		الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٨١٣٨٧٩٧	١١٣٣٠٢٠٤٦
		النفقات الأيرادية الموجبة	١٥٤٦٢٢٣٦	١٧١٨٠٢٦٢
		مجموع الموجودات الثابتة	١٠٣٦٠١٠٣٣	١٣٠٤٨٢٣٠٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		المخزون (بالكلفة)	٣٢٩٧٥٤١١	٢٩٧١٣٦٧٧
		المدينون	٧٧٢٠٠٥٧٦٣	٧٧٤٥٨٣١٧٦
		النقد	١٣٥٤٦٠٣٤٠	١٥٧٨٨٠٠١٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٩٤٠٤٤١٥١٤	٩٦٢١٧٦٨٦٣
		مجموع الموجودات	١٠٤٤٠٤٢٥٤٧	١٠٩٢٦٥٩١٧١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
		رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
		الإحتياطيات	٣٣٩٧٧٤٥٨١	٢٣٠٤٥٨٦٠٨
		العجز المتراكم	(٥٦٧٧٥١٥٦)	(٩٥١٥٣٧٩٦٥)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(٥٧١٧٦٣٣٨٤)	(٦٨١٠٧٩٣٥٧)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
		الدائنون	١٦١٥٨٠٥٩٣١	١٧٧٣٧٣٨٥٢٨
		مجموع مصادر التمويل	١٠٤٤٠٤٢٥٤٧	١٠٩٢٦٥٩١٧١

يوحنا مرقس يوسف
رئيس مجلس الإدارة

شركة
المدينة السياحية
في
سد الموصل

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

سيفان احمد عبدالله
مدير الحسابات

ديوان
الرقابة المالية
أشرف
تدقيق المعنة اذوني
الموصل

الموافق في ١٦ من الشهر ١٤٣٤
٢٠١٢

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٦٩٢٩ / ٥٤ / ٢٩ / ١٣

المحاسب القانوني
ليث اسماخيل جباري

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
صبيحة أمين جرجيس

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكلفة
دينار	دينار	اسم الحساب	
٨٤٢.٩٤٩٥٢	٩٣٧٧٧٧٧٣٦	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	
٦٣٩١٣٧٤٩٤	٣٥.٢٤٢٦٨٤	كلفة الإنتاج	٥
٢٣٦٥.٠٥٢٧	١٩٧.٩٤٣٨٨	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
٨٧٥٦٣٨.٢١	٥٤٧٤٣٧.٧٢	صافي كلفة الإنتاج	
٨٨٣٨٢٧٥٠	١١.٣٤٩٥٧٠	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٣٥
(١٨٥٩٢٦٦)	(٥.٢١٢٨٧)	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢٢
٨٦٥٢٣٤٨٤	١.٥٣٢٨٢٨٣	صافي كلفة النشاط الجاري	
٩٦٢١٦١٥.٥	٦٥٢٧٥٥٣٥٥	فائض (عجز) النشاط الجاري	
(١٢.٠٦٦٥٥٣)	٢٨٤٩١١٣٨١	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٧
٦٦١٨٢٢٣٣	٥.٨٥٣٤٣٩	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	
(١٨٦٢٤٩٨٨٦)	٢٣٤.٠٧٩٤٢	بضائع فوائد وأجزاء أراضي دائنة	٤٦
	٣٥٦.٠٠٠٠	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٨
١٨٩٧٩٢٧٦٤	١٥٧٤٣.٠٨١	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
(٣٧٦.٤٢٦٥٠)	١١٢٢٢٧٣٦١	تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى	
١.٩٩٢٥٠	٥٦.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
٣٤٣٤٥٧٩٩	٦٥٥٥٤٤	الإيرادات الأخرى	٤٩
٣٥٤٤٥.٤٩	١٢١٥٥٤٤	تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	
١.٩١٥.٠٠	١.٤١٥.٠٠	المصروفات التحويلية (عنا حساب ٣٨٤)	٣٨
٤٨٢١٩٦١	١٦٣.٦١٧	المصروفات الأخرى	٣٩
٥٨٨٣٤٦١	٢١٧٢١١٧	الفائض (العجز)	
(٣٤٦٤٨١.٦٢)	١١.٧٧.٧٨٨	الفائض موزع حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المجلد ٥) كالتالي:	
		ضريبة الدخل ١٥%	١٧
		احتياطي الزاوي ٥%	
		الفائض المتراكم	
	٩٧٣.٢.٥		
	٥.٥٢.٢٩		
	٩٥٩٨٨٥٥٤		
(٣٤٦٤٨١.٦٢)	١١.٧٧.٧٨٨		

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	اسم الحساب	
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
٨٤٣٩٥٤٢١٨	٩٤٢٦٩٨٠٢٣	إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤٢	١٤
—	٣٥٦.٠٠٠٠	فوائد وإيجارات أراضي دائنة ٤٦	١٥
		<u>المصروفات الجارية</u>	
٢٧٢٧٩.٠٠٠	٢٨.٣٥١.٠٢٣	الرواتب والأجور ٣١	١٠
٧٠٠٢.٩٠٦٧	٣٥١.٥٧٣٣٦	المستلزمات السلعية ٣٢	١١
٦٨١١٩٣٥٠	٥٧٨٩٧٧٧٠	المستلزمات الخدمية ٣٣	١٢
٨٨٣٨٢٧٥٠	١١.٣٤٩٥٧٠	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع ٣٥	١٣
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	فوائد وإيجارات الأراضي مدينة ٣٦	١٣
٣٥٣٥٦٣٠٠	٣٤٠.٦٥٦٦٣	الاندثارات ٣٧	٢ و ١
٥٥١١٧٣٠٠	٣٢٣٢٧٢٠٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤	١٣
١٢١٩٩٦٨٦٨	٨٦٦.٧٠٦٦٢		
(٣٧٦.٤٢٦٥٠)	١١٢٢٢٧٣٦١	قائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١.٩٩٢٥٠	٥٦.٠٠٠	الإيرادات التحويلية ٤٨	١٥
٣٤٣٤٥٧٩٩	٦٥٥٥٤٤	الإيرادات الأخرى ٤٩	١٥
٣٥٤٤٥.٤٩	١٢١٥٥٤٤		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
١.٦١٥٠٠	١.٤١٥٠٠	المصروفات التحويلية (عنا حساب ٣٨٤) ٣٨	١٣
٤٨٢١٩٦١	١٦٣.٦١٧	المصروفات الأخرى ٣٩	١٣
٥٨٨٣٤٦١	٢٦٧٢١١٧		
(٣٤٦٤٨١.٦٢)	١١٠.٧٧.٧٨٨	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد الممنوع من :-</u>			
٤٢-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٩٢٨٧٨٥٢		
٤٦	إيجارات الأراضي	١٤٧٣٥٠٠٠		
٤٨	إيرادات تحويلية	٥٦٠٠٠٠		
٤٩	إيرادات أخرى	٥٠٠٨٦٦		
١٦	المدفونون	٤١٤٩١٤٤٤١٣		
			١٠٠٩٩٩٨١٣١	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٦٤٦٩٠٧٣٨		
٣٦	إيجارات الأراضي	٢٢١٠٠		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٣٣٣٦٨٧٠٠		
٣٩	المصرفوات الأخرى	١١٣٦٧٥٠		
١٣	زيادة في المخزون	٧٨٩٥٢٥٠		
٢٦	الدائونون	٥٢٢٩٦٩٩٩٩٨		
			١٠٣٠٠٨٣٥٣٦	
	صافي التدفق عن الأنشطة التشغيلية			(٢٠٠٨٥٤٠٥)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	بيع موجودات ثابتة	١٤٥٠٠٠٠		
	بيع المخزون والمستلزمات السلعية	١١١٠٠٠		
			١٥٦١٠٠٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٤٧٠٠٠٠		
			٤٧٠٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			١٠٩١٠٠٠
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u>			
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	الأرباح الموزعة	٣٤٢٥٢٦٥		
			(٣٤٢٥٢٦٥)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)			(٣٤٢٥٢٦٥)
	بضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١			(٢٢٤١٩٦٧٠)
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			١٥٧٨٨٠٠١٠
				١٣٥٤٦٠٣٤٠

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
		<u>الموارد</u>
٨٩١٨٠٥٤٢١	٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٥٠٨٩٢٦٠٢	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٩٤٢٦٩٨٠٢٣		إجمالي الموارد
		<u>مستلزمات الإنتاج</u>
٣٥١٠٥٧٣٣٦	٣٢	المستلزمات السلعية
٥٥٠٠٦٧٧٠	٣٣	المستلزمات الخدمية
١١٠٣٤٩٥٧٠	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع
٥١٦٤١٣٦٧٦		مجموع مستلزمات الإنتاج
٤٢٦٢٨٤٣٤٧		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
٣٢٣٢٧٧٢٠٠	٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
٣٩٣٩٥٧١٤٧		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
		<u>عائد العمل</u>
٢٨٠٣٥١٠٢٣	٣١	(١) رواتب وأجور نقدية
٢٨٩١٠٠٠		(٢) مزايا عينية /نقل العاملين
(٣٥٥٧٧٩٠٠)		صافي إيجار الأراضي (٣٦٢-٤٦٢)
٣٤٠٦٥٦٦٣	٣٧	<u>الاندثارات</u>
٢٨١٧٢٩٧٨٦		
١١٢٢٢٧٣٦١		<u>فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى</u>
٣٩٣٩٥٧١٤٧		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف الموجودات الثابتة والائثراتها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

المجموع	اثرات وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومباني وطرق	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢ ٨٤١٥٤٦٩٩	٩٤٧٢٣.٩٢	٦٦٧٨٣٧٥.٠	٥٦١٦٨٨٦٢	٦٦٤٧٨٩٩٥	الكافة كما في ٢٠١٢/١/١
٤٧٠.٠٠٠	٤٧٠.٠٠٠	—	—	—	الإضافات: المشتراة
٣.٤٤٧٥	٩٤٢٩١٢٥	—	٨٧٥٢٥.٠	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمبيعة
٢ ٨٤٣٢٠.٧٢٤	٨٥٧٦٢٩٦٧	٦٦٧٨٣٧٥.٠	٥٥٢٩٣٥١٢	٦٦٤٧٨٩٩٥	الكافة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	% (٢٥-١٠)	% (٢٥-١٠)	% ١٠	% (٥-٣)	نسبة الائثار / قسط ثابت
					<u>الإلتزامات</u>
١ ٧.٨٥٢٦٥٢	٧٤١١٧٤٢٤	٣٣٢٥١٣٣٢	٢٥٨٧٩٢٥٩	٧٧٦.٠٤٣٧	مخصص الائثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
٢ ٢٢٤٧٦٢٧	١٥٩٥٤٨٣٥	٧٠.٩٨٧٥	٤١٣٧٢١٩	٥٢٤٥٧.٨	تضاف: الائثار الفقرة
٦٩١٥١٨٦	٥٢٣٦١١٢	—	١٤٥.٣٦١	٢٢٨٧١٣	تنزل: الائثار المحول إلى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٣ ١.٣٦٧٧	٩٢٤٥١.٠	—	٧٥٨٥٧	—	الائثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمبيعة
١ ٨٦١٨١٤٢٧	٧٥٤٩١.٤٧	٤.٢٦١٢.٨	٣٧٨.٧٦٤.٠	٣٢٦٢١٥٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٤ ٨١٣٨٧٩٧	١.٢٧٢٩٢.٠	٢٦٥٢٢٥٤٢	١٧٤٨٥٨٧٢	٣٣٨٥٧٤٦٣	القيمة الافتراضية في ٢٠١٢/١٢/٣١

كثف رقم (٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كثف النفقات الأبرادية الموجلة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الثقة	الثقة	الثقة	الثقة	الثقة
١١٨٨	نفقات موجلة متنوعة	دينار	٤٨٥١٩٣٧٩	٣١٣٣٩١١٧	١٧١٨٠٢٦	٣٣٠٥٧١٤٣
	رصيد الإطفاء المتراكم	دينار	٣١٣٣٩١١٧	٣١٣٣٩١١٧	١٧١٨٠٢٦	٣٣٠٥٧١٤٣
	رصيد الإطفاء السنوية الحالية	دينار	٣١٣٣٩١١٧	٣١٣٣٩١١٧	١٧١٨٠٢٦	٣٣٠٥٧١٤٣
	مجموع الإطفاء	دينار	٣١٣٣٩١١٧	٣١٣٣٩١١٧	١٧١٨٠٢٦	٣٣٠٥٧١٤٣
	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	دينار	٣١٣٣٩١١٧	٣١٣٣٩١١٧	١٧١٨٠٢٦	٣٣٠٥٧١٤٣

كشف رقم (٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨٩٠٩١٨	٣٥٦٤٠٧	مخزون المواد الأولية	١٣١
٥٦٠٨٠٠	٤٩٤٨٠٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١١٣٢٥٨٩٨	١٠٨٥٧٤١٦	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتتوعات	١٣٥
٥٩٠٦٩٧	٤٧٩٣٧٣	مخزن اللوازم و المهمات	١٣٥١
٢٠٩٨٧٤٠	١٥٣٩٦٤٥	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
١٨	٧	مخزن المخلفات و المستهلكات	١٣٥٤
٢٨٥٥٣	٨٤٢٣	مخزن المواد التنظيفية	١٣٥٩
٢٧١٨٠٠٨	٢٠٢٧٤٤٨		
١٤٢١٨٠٥٣	١٩٢٣٩٣٤٠	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	١٣٧
٢٩٧١٣٦٧٧	٣٢٩٧٥٤١١	مجموع المخزون	

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
١١٢٤٠٠٣٥٢	—	مدينون قطاع عام	١٦١١
٦٣٦٠٥٠٧٠٥	٧٤٥٧٩٨١٤٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٧٤٨٤٥١٠٥٧	٧٤٥٧٩٨١٤٤		
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢٦١٣١٠٠٠	٢٦٢٠٦٥٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٦١٣٢١١٩	٢٦٢٠٧٦١٩		
٧٧٤٥٨٣١٧٦	٧٧٢٠٠٥٧٦٣	مجموع المدينون	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
 كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل عر الرصيد الموقوف		الرقم		الوصف	
أكثر من ثلاث سنوات	سنة ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	الرقم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧٤٠٧٤٥٧٥	٢٠٢٩٢٩٥٦٩	٣٦٨٧٩٤٠٠٠	—	٧٤٥٧٩٨١٤٤	مدينون قطاع خاص
—	—	—	١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير
٥٠٦٠٠٠٠٠	٦٧٠٥٠٠٠٠	١٤٤٤١٥٠٠	—	٢٢٢٠٦٥٠٠	إيرادات مستحقة
١٧٩١٣٤٥٧٥	٢٠٩٦٣٤٥٦٩	٣٨٣٢٣٥٥٠٠	١١١٩	٧٧٢٠٠٥٧٦٣	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالنفود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٥٢١١٨	٥٢١١٨	مصرف الرشيد موصل/٣	١٨٣١
٧١٥٩٤٩٧	١٩٦٧٢١٧٥	مصرف الزرافين/التبادل التجاري/٦٢٤٣	١٨٣٢
١٥٠٦٦٨٣٩٥	١١٥٧٣٦٠٤٧	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/٥٠٢٣	١٨٣٥
١٥٧٨٨٠٠١٠	١٢٥٤٦٠٣٤٠	مجموع النفود	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الأسمى	٢١١
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم	
		قيمة السهم	
		دينار واحد	٤٠٠٠٠٠٠٠
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع	
		رأس المال المدفوع موزع كما يلي:	
١٤٦٠٠٠٠٠	١٤٦٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام/ هيئة السياحة	% ٣٦,٥
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان	% ٥
٢٣٤٠٠٠٠٠	٢٣٤٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص	% ٥٨,٥
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	% ١٠٠

كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

المجموع	الفاصل المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهادة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم التقييم المحاسبي
٢٢٤	٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٤	٢٢١٣	٢٢١٢	
٢٢٠٤٥٨٦٠٨	٤٣٧٦٤٨٤٩	٢٨٢٨٢٧١٤	٢٣٠٣٤١٣	١٩١٢٧٦٠٠	١١٤١٣٠٩٥٨	٢٢٨٤٩٠٧٤	الرصيد كما في ١/١ ٢٠١٢
١٠٩٣١٥٩٧٣	٩٥٩٨٨٥٥٤	—	٥٠٥٢٠٢٩	—	١٣٦٠٢٠٤	٦٩١٥١٨٦	بمضاف: الحركة خلال السنة
٢٢٩٧٧٧٤٥٨١	١٣٩٧٥٣٤٠٣	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٣٥٥٤٤٢	١٩١٢٧٦٠٠	١١٥٤٩١١٦٢	٢٩٧٦٤٢٦٠	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

(٢٨-١٨)

كشف رقم (٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	الرصيد كما في ١ / ١ / ٢٠١٢
٦.٥٠.٥٦٩.٠٣	٩٥١٥٣٧٩٦٥		يضاف: عجز السنة الحالية
٣٤٦٤٨١.٦٢	_____		الرصيد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢
٩٥١٥٣٧٩٦٥	٩٥١٥٣٧٩٦٥		

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
٨٣٦٥٤٩	٥٤٥٥٤٩	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١٦٧٣٩.٠٠٠	١٨٢٣٩.٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
٢٤٧٦٣.٠٠٠	٣٨٦٤٧.٠٠٠	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً *
١٤٥٢٣٤٧٧٢٧	١٤٣٥٣.٨٦.٧	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة **
٨.٧٤٨.٠٠٢	٧١٢٩٢٧٨٥	٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة ***
٢٨٣٦٢.٠٠	_____	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٥٧٧٤٣٣٩٢٩	١٥٦٣٤٨٧٣٩٢	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
١٨٥٦٨.٦٦٦	٣٥٦٨.٦٦٦	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
_____	٩٧٣.٢.٥	٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح
٩٧٨٧٣٨٤	٦٣٦٢١١٩	٢٦٨١	حصة ضريبة الدخل
٩٧٨٧٣٨٤	١٦.٩٢٣٢٤	٢٦٨٢	حصة المساهمين
١٧٧٣٧٣٨٥٢٨	١٦١٥٨.٥٩٣١		مجموع الدائنون

- * ايراد تأجير قطعة ارض الى شركات الاتصالات والمحلات التجارية
 ** اجور الاتصالات والماء والكهرباء لسنة ٢٠١٢ والسنوات السابقة
 *** تمثل اجور الخدمة المستحقة للسنوات السابقة والسنة الحالية

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
 كتف إجمالي الأرصدة الآتية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل صر الرصيد الموقوف				التفاصيل	
أكثر من ثلاث سقو ات	مستقلات سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠١٠٩٠٠٠	٥٤٥٤٩	—	—	٥٤٥٤٩	دائرو نشاط غير جاري
—	٤٥٨٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠	—	١٨٢٣٩٠٠٠	تأمينات متزامنة وحسابات التوفير
١٢٤٥٦٤٥٨١	—	٣٨٦٤٧٠٠٠	—	٣٨٦٤٧٠٠٠	إيرادات متزامنة مقدماً
٢١٤٩٣٢٠	٩٩٢٠٤١٨٠٦	٢١٨٧٠٢٢٢٠	—	١٤٣٥٣٠٨٦٠٧	مصاريف مستحقة
٣٥١٨٠٦٦٦	٢٤٨٩٤١٨٥	٤٤٢٤٩٢٨٠	—	٧١٢٩٢٧٨٥	رذائب واجور مستحقة
—	—	—	—	٣٥٦٨٠٦٦٦	استحقاقات من غير المتستين لحساب الغير
—	—	٩٧٣٠٢٠٥	—	٩٧٣٠٢٠٥	حصة المصروفية
٤٤١٦٤٠٠	—	—	١٩٤٥٧١٩	٦٣٦٢١١٩	حصة المساهمين
١٧٦٩١٩٩٦٧	١٠٢٢٠٦١٥٤٠	٤١٤٨٧٨٧٠٥	١٩٤٥٧١٩	١٦١٥٨٠٥٩٣١	إجمالي الأرصدة الآتية الموقوفة بتال بيع الميراثية

كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة العالمة المنتهية في

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣١٢	الأجور النقدية للعمال
١٧٥٦٩٥٧٢٠	١٧٣١٤٥٨٢٣	٣١٢١	أجور
٣٥١٩٢٩٠	٦٧٧٩٦٩٦	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
٢٨٢٤٢٥٠	٣٠٠٢٠٠٠	٣١٢٦	أجور اعمال اضافية
٨٧٩٠٠٠٠	١٣٨٠٥٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٥٩٩١١٠٨٨	٦٠٠٩٦٩٦١	٣١٢٩	مخصصات أخرى
٢٥٠٧٤٠٣٤٨	٢٥٦٨٢٩٤٨٠		
		٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٢٢٠٤٩٦٥٣	٢٣٥٢١٥٤٣	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان
٢٧٢٧٩٠٠٠١	٢٨٠٣٥١٠٢٣		مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (11)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	القمامات والمواد الأولية	٣٢١
٣٨.٣٢٥٠	٣٩٥٢٥٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
١٢٦٨٩٩٢٥	٨٨٩٣٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
—	٢٠٨٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٨٥٦٠٠٠	٥٥٩٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٣٥٤٥٩٢٥	٩٦٦٠٠٠٠	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
١٢٤٩٣٣٥٢	٥٦٤٣٢٦٥	المتنوعات	٣٢٥
٣٨٢٥٨٢١	١٩٠٧٩٠٥	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٤٤٧٢١٦	١٨٤٦٥٩٦	القرطاسية	٣٢٥٢
٦٢٧٣٠٣٧	٣٧٥٤٥٠١	المياه والكهرباء	٣٢٧
٧٩٤٣٩٠٨٨	٢١٠٠٧٧٠٠	المياه	٣٢٧١
٥٨٤٦٥٤٤١٥	٣٠٧٠٣٩٣٧٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٦٦٤٠٩٣٥٠٣	٣٢٨٠٤٧٠٧٠		
٧٠٠٢٠٩٠٦٧	٣٥١٠٥٧٣٣٦	مجموع المستلزمات السلعية	

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل	٢٠١٢	٢٠١١	المحاسبي
اسم الحساب	دينار	دينار	
خدمات الصيانة	٣٣١		
صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢	٤٨٥٢٥٠	
صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣	١٨٢٩٠٠٠	
صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤	٢٤٩٣٠٠٠	
صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦	١٣٣٠٠٠	
		٤٩٤٠٢٥٠	
دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣		
دعاية وإعلان	٣٣٣١	٥٣٠٧٠٠٠	
نشر وطبع	٣٣٣٢	٢٧٦٤٢٥٠	
ضيافة	٣٣٣٣	٤١٧٩٣٥٠	
		١٢٢٥٠٦٠٠	
نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤		
نقل العاملين	٣٣٤١	٤١٨٢٠٠٠	
نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢	٣٥٥٠٠٠	
السفر والإيفاد	٣٣٤٣	١٩٥٤٣٥٠٠	
اتصالات عامة	٣٣٤٤	٣٠٨٢٧٥٠	
		٢٧١٦٣٢٥٠	
استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥		
استئجار مباني ومنشآت	٣٣٥٢	١٢٠٠٠٠٠	
استئجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣	٣١٠٠٠٠	
		١٥١٠٠٠٠	
مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦		
اشتركت وانتماءات	٣٣٦١	١٥٠٠٠٠٠	
اقساط التأمين	٣٣٦٢	٢٢٦٣٠٠٠	
مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣	٣٩٠٠٠٠	
خدمات قانونية	٣٣٦٥	٥٨٨٢٩٥٠	
خدمات مصرفية	٣٣٦٦	٥٥٧٨٠٠	
خدمات محاسبية	٣٣٦٨	١٥٠٠٠٠٠	
مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩	١٠١٦١٥٠٠	
		٢٢٢٥٥٢٥٠	
مجموع المستلزمات الخدمية		٦٨١١٩٣٥٠	
		١٨٨٧٠٨٠٠	
		٥٧٨٩٧٧٧٠	

كشف رقم (١٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
		٣٥	مشتريات التضامع والأراضي بغرض البيع
٨٨٣٨٢٧٥٠	١١٠٣٤٩٥٧٠	٣٥١	مشتريات التضامع بغرض البيع
		٣٦	القوائد وأستجار الأراضي
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	٣٦٢	استجار الأراضي
		٣٨	المصروفات التحويلية
		٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة
٥١١٥٠٠	٧٦٥٠٠	٣٨٣١	تبرعات للخير
—	١٥٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
٥١١٥٠٠	٩١٥٠٠	٣٨٤	الضرائب والرسوم
٥٥١١٧٣٠٠	٣٢٣٢٧٢٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥	إعانات
٥٥٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
—	٢٥٠٠٠٠	٣٨٥٢	إعانات خارجية
٥٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠		مجموع المصروفات التحويلية
٥٦١٧٨٨٠٠	٣٣٣٦٨٧٠٠	٣٩	المصروفات الأخرى
٤٨٢١٩٦١	١٦٣٠٦١٧	٣٩١	مصروفات سنوات سابقة

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
١٠٠٥١٥٦٠٠	١٢١٦٥٨٧٢٨	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢١
١٨٥٩٢٦٦	٥٠٢١٢٨٧	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٢٢
٦٥٩٣٦٦١٤٠	٧٥٧٣٢٦٨٣٦	إيرادات الفنادق والسواحة	٤٢٤
٨٥٤٧٠٦٨	٧٧٩٨٥٦٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٧٦٧٢٨٨٠٧٤	٨٩١٨٠٥٤٢١	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
٧٦٦٦٦١٤٤	٥٠٨٩٢٦٠٢	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
٨٤٣٩٥٤٢١٨	٩٤٢٦٩٨٠٢٣	مجموع إيرادات النشاط التجاري لأغراض العمليات الجارية	
(١٨٥٩٢٦٦٦)	(٥٠٢١٢٨٧)	يطرح: التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	٤٢٢
٨٤٢٠٩٤٩٥٢	٩٣٧٦٧٦٧٣٦	مجموع لأغراض الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر	
		<u>توزيع الإيرادات كما يلي:</u>	
		<u>صافي مبيعات بضائع بغرض البيع</u>	٤٢١
٦٩٥٧٦٠٦٤	٧٦١٠٤٨١٤	إيرادات السوق المركزي	
١٤٩٦٧١٣٦	٢٠٧٥٣٥٣٢	إيرادات كشك الاستقبال / ٨٧	
٧٥٦٣١٠٨	١٤٨٧٨٥٢٠	إيرادات أسواق الشراخ	
١٩٣٨٤٠	—	إيرادات كشك الشراخ	
٤٣٤٩٩٠٨	١٨٥٢٤٧٠	إيرادات كشك السينما	
٣٠٧٢٩٣٤	٣٣٧٣٧٠٠	إيرادات كشك المروج	
٧٩٢٦١٠	٤٦٩٥٧٠٢	إيرادات محل المدينة	
١٠٠٥١٥٦٠٠	١٢١٦٥٨٧٢٨		
		<u>إيرادات الفنادق والسياحة</u>	٤٢٤
٦١٥٦٣٦٩٨٠	٧١٩٧٩٧٦٥٢	إيرادات المبيت	
١٠٥٠٠١٦٠	٩٨٢٧٨٤٠	إيرادات دخولية المدينة	
٥٧٥٦٠٨٠	٦٢٢٧٣٢٠	إيرادات دخولية الشراخ	
١٤١٩٦٣٨٠	١٢٠٧٠٣٤٤	إيرادات كافتريا السينما	
٩٦٤٨٥٤٠	٩٢٧١٦٨٠	إيرادات الحديقة / القاعة/ الشراخ	
٦٣٨٠٠٠	١٣٢٠٠٠	إيرادات مطعم الامواج	
٦٥٩٣٦٦١٤٠	٧٥٧٣٢٦٨٣٦		
		<u>إيرادات متنوعة</u>	٤٢٥
٦١٤٤٦٠	٤٢٠٤٢٠	إيرادات اللوتري	
٥٠٠٦٣٢٠	٤٦٨٦٨٨٠	إيرادات صالون الحلاقة	
٢٢٣١٦٦٠	١٨٢٠٧٢٠	إيرادات كشك منتزه المروج	
٤٤٠٠٠	—	إيرادات الزورق	
٦٥٠٦٣٨	٨٧٠٥٤٠	إيرادات مدينة الألعاب	
٨٥٤٧٠٦٨	٧٧٩٨٥٦٠		
٧٦٦٦٦١٤٤	٥٠٨٩٢٦٠٢	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
٨٤٢٠٩٤٩٥٢	٩٣٧٦٧٦٧٣٦		

كشف رقم (١٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٦	القوائد و ايجارات الاراضي
	٣٥٦٠٠٠٠٠	٤٦٢	ايجارات الاراضي
		٤٨	الإيرادات التحويلية
١.٩٩٢٥٠	٥٦٠٠٠٠	٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٨٣٢	تحويلات و غرامات
١.٩٩٢٥٠	٥٦٠٠٠٠		مجموع الإيرادات التحويلية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٣٣٩٩٥٥٦٤	١٥٥٢٧٨	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
٣٥.٢٣٥	٥٠.٢٦٦	٤٩٢	إيرادات عرضية
٣٤٣٤٥٧٩٩	٦٥٥٥٤٤		مجموع الإيرادات الأخرى

كثف رقم (١٦)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

المجموع	كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١		كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	كثف الخدمات الإدارية	كثف الخدمات التسويقية			
دينار	٨	٧	٦	٥	
٢٨٠٣٥١٠٢٣	٨٩٧١٢٣٢٧	٢٥٢٣١٥٩٢	١٠٩٣٣٦٨٩٨	٥٦٠٧٠٢٠٦	كثف العاملين
٢٥١٠٥٧٣٣٦	٧٠٢١١٤٧	١٤٠٤٢٢٩٣	٢٨٦١٦٣٠٦	٢٩١٣٧٧٥٩٠	المستلزمات المنجوية
٥٧٨٩٧٧٧٠	٢٨٣٦٩٩٠٧	١١٥٧٩٥٥٤	١٥٠٥٣٤٢١	٢٨٩٤٨٨٨	المستلزمات الخدمية
٢٢١٠٠	—	—	٢٢١٠٠	—	القوائد و إيجارات الأراضي
٣٤٠٦٥٦٦٣	—	—	٣٤٠٦٥٦٦٣	—	الإلتفاتات
٣٢٣٢٧٢٠٠	٣٢٣٢٧٢٠٠	—	—	—	الخصم الب و الرسوم
٧٥٥٧٢١٠٩٢	١٥٧٤٣٠٥٨١	٥٠٨٥٣٤٣٩	١٩٧٠٩٤٣٨٨	٢٥٠٣٤٢٦٨٤	المجموع

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١٢

دينار

١١٠٧٧٠٧٨٨

التفاصيل

القائض بموجب العمليات الجارية

الإضافات

ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسددة)

احتياطي استبدال موجودات ثابتة

مصروفات سنوات سابقة

٣٢٠٤٤٠٥٠

٦٩١٥١٨٦

١٦٣٠٦١٧

٤٠٥٨٩٨٥٣

التنزيلات

إيرادات العقارات المؤجرة للغير

الربح المعدل الخاضع للضريبة

ضريبة الدخل ١٥%

٨٦٤٩٢٦٠٢

٦٤٨٦٨٠٣٩

٩٧٣٠٢٠٥

إلى / السادة أعضاء الهيئة العامة

لشركة المدينة السياحية في سد الموصل المحترمين

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١٢

نطرح بين أيديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٢ راجين الإطلاع عليه وإبداء ملاحظتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

أولاً : معلومات عامة :

١ . نبذة مختصرة عن شركة المدينة السياحية في سد الموصل .

- أ . تأسست 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 بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠ ومقر إدارتها في محافظة نينوى / قضاء تكليف / ناحية وانه / مشروع سد الموصل .
- ب . تخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتقوم بتطبيق جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمل والضمان الاجتماعي وقانون العمل رقم ٧١ لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .
- ج . من ناحية السياسات المحاسبية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد في إدارة أعمالها الحسابية وتستأنس بقرارات وتوجيهات القطاع العام .
- د . بسبب الظروف الأمنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ وتباعاً فقد توقف نشاطها السياحي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة إلى نشاط سكني (سكن مستمر) منذ نهاية العام ٢٠٠٥ ولغاية الآن لإيواء العوائل المهجرة والمهاجرة وسكن بعض منتسبي الدولة وبنائهم باعتبارها موقع أمن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن .
- فكان حربي بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف ومنذ عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بتأهيل دور سياحية وصلت في نهاية العام ٢٠١٢ إلى (٢٩) دار مؤثث بصورة جيدة جداً وجاهزة لاستقبال السياح وبأسعار مغرية تشجيعاً للعمل السياحي .

٢ . التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة :

- أ . تم تعديل رأس المال من ١٠ - ١٥ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٧ .
- ب . تم تعديل رأس المال من ١٥ - ٢٠ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٨ .
- ج . تم تعديل رأس المال من ٢٠ - ٤٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب في سنة ٢٠٠٧ رأس المال حالياً ٤٠ مليون دينار مدفوع بالكامل موزع كالاتي :-
 - القطاع العام ٤١% من أسهم الشركة
 - القطاع الخاص ٥٨% من أسهم الشركة

٣ . الموقف المالي للشركة :

- أ . حققت الشركة أرباح لهذا العام مقدارها (٧٨٨ * ٧٧ * ١١٠) دينار .
- ب . تملك الشركة احتياطات متراكمة مقدارها (٣٢٨ ٧٧٤ ٥٨١) دينار .
- ج . أما بالنسبة للعجز المتراكم للسنوات السابقة فقد بلغ (٩٥١ ٥٣٧ ٩٦٥) دينار .

- ٤ . ليس للشركة أي عضوية في شركات أخرى داخل أو خارج جمهورية العراق .
- ٥ . إجمالي عدد العاملين في الشركة لعام ٢٠١٢ هو ٨٦ منتسب و (٣) عمال وقتيين بأجور يومية .

ثانياً : الهيكل التنظيمي للشركة :

- ١ . الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن المادة (١٠٢) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- ب . مجلس الإدارة : ويتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات وخمسة أعضاء احتياط .
- أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنصيبهم من قبلها مع تحديد الأعضاء الاحتياط لهم . ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١١٧ - ١١٨ و ١١٩ و ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- أدناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ :

عدد الأسهم	الجهة القطاعية	المنصب	الاسم
	قطاع عام	رئيس مجلس الإدارة	السيد يوحنا مرقس يوسف
٥٠٢٥٦٠	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	السيد مرعي ياسين السامرائي
	قطاع عام	عضو مجلس الإدارة	السيد مهدي ابراهيم يوسف
٢٧٢٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	السيد رياض احمد خلف
١٢٦٨٦٨٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	السيد وعد غانم حسين
٤٠٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	السيد نزيه رؤوف الشهواني
٤٢٠٠	قطاع خاص	عضو مجلس الإدارة	ممثل شركة طيبة الخير

- لم يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي قرضاً أو سلفة أو مكافأة أو هدايا من الشركة .

- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة :

(١) هيئة السياحة ١٤٦٣٠٠٠٠ سهم

(٢) السيدة ندى محمود عودة ٣٩٠٠٠٠٠ سهم

(٣) دائرة الضمان الاجتماعي ٢٠٠٠٠٠٠ سهم

ج . إدارة الشركة :

- يتراس إدارة الشركة السيد المهندس مخلد محي الدين يونس كمدير مفوض للشركة وتمارس الشركة أعمالها عن طريق كادرها المؤلف من (٨٦) عامل دائمى و (٣) عمال وقتيين تتفاوت أعدادهم بين فترة وأخرى حسب نشاط العمل ومواسم التشغيل ويمارس كافة المنتسبين أعمالهم في الشركة حسب المهام المثبتة في النظام الداخلي وقواعد الخدمة والأوامر الإدارية .

- لإدارة الشركة ٩ أقسام هي :

- | | |
|--------------------------|----------------------------|
| ١ . قسم الإدارة | ٢ . قسم الحسابات |
| ٣ . قسم التدقيق | ٤ . قسم الاستقبال والحجز |
| ٥ . قسم الإسكان | ٦ . قسم الصيانة |
| ٧ . قسم العلاقات العامة | ٨ . قسم الأطعمة والمشروبات |
| ٩ . قسم الزراعة والخدمات | |

ثالثاً : النشاطات والتوسعات خلال السنة :

- أ . تم استلام مبلغ (١١٢) مليون دينار المستحق على وزارة الدفاع منذ عدة سنوات .
- ب . تم التعاقد مع شركة زين للاتصالات ونصب برج لها في الشركة .
- ج . تم تسديد مبلغ (٣٢٩) مليون دينار عن أجور الكهرباء للسنوات السابقة وعلى دفعات شهرية كما تم تسديد (١٥٠) مليون دينار لحساب الهيئة العامة للضرائب - الاستقطاع المباشر عن ضريبة المبيعات التي لم تسدد خلال الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ .
- د . تم بيع الأثاث المستهلك والموجود في مخازن الشركة والذي يعود معظمه إلى تاريخ استلام الشركة في عام ١٩٩٠ .
- هـ . تم رفد الأسواق والمحلات المدارة ذاتياً بحيث حققت مبيعات إضافية عن عام ٢٠١١ وصلت إلى نسبة ٢٠% أي بزيادة (٢١) مليون دينار خلال السنة .
- و . تم زيادة عدد المحلات المؤجرة للغير وبواقع (٧) محلات عن عام ٢٠١١ وتم عقد اتفاقية تشغيل مع أحد المتعهدين لتشغيل مدينة ألعاب مصغرة في متنزه المروج .
- ح . ارتفعت الإيرادات الكلية لعام ٢٠١٢ ووصلت إلى ما يقارب (٩٧٩) مليون دينار عن إيرادات عام ٢٠١١ والتي كانت ما يقارب (٨٧٩) مليون دينار وعلى أثرها حققت الشركة الأرباح التي تم الإشارة إليها في التقرير .
- ط . تم أستحصال مبلغ (٢٥١) مليون دينار من (٥٠٤) مليون دينار من مستحقات الشركة على النزلاء للسنوات السابقة عن طريق المخاطبات والمتابعات الشخصية والقانونية خلال عام ٢٠١٢ ومستمرين في المتابعة والتحصيل .

رابعاً : النشاطات والتوسعات المستقبلية :

- أ . بعد الإعلان عن المشروع الاستثماري في الصحف والتلفاز في مطلع العام ٢٠١٢ حضر إلى الشركة عدة مستثمرين وأطلعوا على مشروع الشركة الاستثماري وكان المتابع الوحيد منهم هي شركة أيندة التي قدمت عرضاً تحريرياً تم مناقشته في مجلس الإدارة وهيئة استثمار نينوى وبحضور ممثلين ومازالت الشركة متراصلة معهم للوصول إلى اتفاقية أولية تحريرية للمشروع في حالة اكتمالها سيتم إرسالها إلى اللجنة الوزارية المكلفة بمناقشة كافة قضايا الاستثمار في وزارة السياحة والآثار مع أرفاق كافة الأوليات لاستحصال الموافقة النهائية للجهة القطاعية .

ب . تم الإعلان عن طريق توجيه دعوة إلى بعض الشركات المتخصصة في تجهيز ونصب وتشغيل مدن الألعاب لغرض تقديم الدراسات والمبالغ النهائية والتي سوف تعرض في اجتماع الهيئة العامة الذي يعقد خلال عام ٢٠١٣ لغرض تشييد مدينة ألعاب مصغرة

لخلق مرادوا مادي وواجهه سياحية لاستقطاب الزوار .

ج . الاستمرار بمتابعة ومراجعة الشركات السياحية والدوائر والمدارس والكلية لغرض جلب المجاميع السياحية إلى الشركة .

د . إعادة تأهيل وتطوير عدد من الدور الشاغرة وأضافتها إلى الدور السياحية المععدة للأيجار الوقتي .

هـ . زيادة أجور السكن السياحي واعتباراً من ٢٠١٣/١/١ وبنسبة تتراوح ما بين (١٥ - ٥٠%) زيادة .

خامساً : المؤشرات العام للشركة :

أ . في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر حيث أنه يوفر السيولة النقدية ونظراً لإعادة تسعيرة الكهرباء إلى التعريفية القديمة والبالغة (٥٠) دينار للوحدة فإن أسعار السكن الحالية والمقررة في عام ٢٠١١ تفي لتغطية المصاريف وتحقيق أرباح في حالة بقاء أعداد الدور المؤجرة كما هي عليها الآن .

ب . أن الشركة حالياً مستمرة بتقديم الخدمات الممكنة للنزلاء ومستمرة في تأهيل عدد من الدور الشاغرة وكذلك الضغط على النفقات إلى أقصى حد ممكن لغرض تحقيق أرباح والاجتهاد في تقليص وإنهاء العجز المتراكم .

ج . هناك ارتفاع في الإيرادات الخاصة بالسكن الدائمي ومبيعات الأسواق المركزية عن عام ٢٠١١ وإنشاء الله سوف تستمر الشركة على نفس المنوال خلال الأعوام القادمة .

سادساً : نسب استغلال الطاقات :

أ . لدى الشركة ٢٩٣ دار موزعة كالآتي :

٣ دار خارج الخدمة بسبب التخسفات

٢ دار سكن إداري

٢٩ دار سكن سياحي مؤقت

٢٥٩ دار جاهز للسكن الدائمي

ب . أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور السياحية والسكن الدائمي وقدرها (١٠٣٦٨٠) ليلة موزعة كالآتي :

- الطاقة المتاحة للسكن الدائمي (٩٣٢٤٠) ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي (٧٦٤٧٣) ليلة

- الطاقة المتاحة للسكن السياحي (١٠٤٤٠) ليلة عدد ليالي التشغيل الفعلي (٦١٦) ليلة .

- بلغت نسبة السكن الدائمي خلال عام ٢٠١٢ مع الطاقة المتاحة نسبة ٨٢ % .

- بلغت نسبة السكن السياحي خلال عام ٢٠١٢ مع الطاقة المتاحة نسبة ٦ % .

سابعاً : معلومات ومؤشرات إضافية :

٠ أبرمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٢ وبعده
(١٩) عقد وتمديد (٣) عقود كما تم تنفيذ عقد أيجار الأرض الذي أقامت عليه شركة
زين للاتصالات برجا لها .

لبيان الأرقام جدولاً لموضع فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
١	٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٤٥٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٨٣٩٤٥٠
٣	٣٣٣	ضيافة	٣٩٢٤٧٧٠
٤	٣٣٤٣	سفر وإيقاد	٢٣١٠٤٢٥٠
٥	٣٨٣١	تبرعات للغير	٧٦٥٠٠

- تم تقديم هدية للسيد مسؤول فرع (١٤) للحزب الديمقراطي الكوردستاني وذلك لتوليه
منصبه الجديد .

ثامناً : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والاحكام المتخذة لمعالجتها :

- ٠ أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .
 - ٠ أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء
نينوى عن أجور الكهرباء للسنوات السابقة والتي أثرت بنسبة كبيرة جداً على
مبلغ العجز المتراكم الكلي كذلك الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية
والمتضمنة (الأندثارات) والتي هي مصرف دفترى يحسب وينزل من إجمالي
الإيرادات ويسبب عجز في الميزانية .
 - ٠ المعالجة تكمن بإعفاء الشركة من أجور الكهرباء وكذلك محاولة مفاتحة اللجان
العليا المختصة لغرض عدم احتساب الأندثارات أسوة بالمحاسبة الحكومية المتبعة
في دوائر القطاع العام باعتبار الموجود الثابت الذي يتم شرائه خلال السنة
مصرف نهائي .
 - ٠ طول الإجراءات القانونية والمخاطبات بين المحاكم والدوائر لغرض استحصـال
حقوق الشركة من خلال تنفيذ قرارات المحاكم المستحصلة بحق النزلاء سواء
الموجودين أو المغادرين وكذلك فقدان العنوان للشخص المغادر إلى جهة مجهولة .
- ٠ المشاكل والمعوقات ضمن صلاحيات الهيئة العامة للشركة :
 - زيادة رأسمال الشركة بما يتناسب مع موجوداتها وممتلكاتها أسوةً بباقي الشركات
والذي سيولد سيولة نقدية من جهة لتسديد الالتزامات المالية وتحسن رأس المال
للشركة من جهة أخرى كما أنه سوف يتم استخدام الزيادة في تقليص نسبة العجز
المتراكم إلى رأس مال الشركة تناسباً عكسياً .

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

سبهان أحمد عبدالله
مدير الحسابات