

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: 25/11/2009م

المحترم

الشيخ/ صالح سالم باثواب

رئيس مجلس الإدارة

شركة باثواب للاستثمارات المحدودة (مصنع التبغ) المنصورة – عدن

حياكم الله ،،

الموضوع / التقرير المالي للموازنة التقديرية للعام المالي 2010م

في البداية نهديكم خالص التحيات ونتمنى لكم التوفيق والنجاح في مهامكم، وبالإشارة للموضوع أعلاه فقد انتهينا بعون الله تعالى من إعداد الموازنة التقديرية لعام 2010م، حيث استندت على الواقع العملي وعلى الضوابط المالية والركائز التي تقوم عليها الموازنة. لهذا اعتمدنا على وضع المخصصات من طريقتين رئيسيتين واخترنا الطريقة الأمثل لاحتمال أي زيادة في الأسعار والطرق وهي :

الطريقة الأولى : المصاريف الفعلية من يناير/سبتمبر 2009م مقسوماً على تسعة مضروباً في اثني عشر مضافاً إليه 10%.

$$10\% + 12 \times \frac{\text{المصاريف الفعلية من يناير/سبتمبر 2009م}}{9}$$

الطريقة الثانية : المتوسط ما بين الفعلي لعام 2007م والفعلي لعام 2008م.

$$\frac{\text{المصاريف الفعلية 2007م} + \text{المصاريف الفعلية 2008م}}{2}$$

ولقد تم اختيار الطريقة الأولى مع مراعاة لبعض البنود من حيث نسبة الزيادة أو ما نصت عليه بعض الاتفاقيات مثل اتفاقية مراجع الحسابات والتأمين وعقد الصيانة مع (عبد الله باثواب) .

كما أنها استندت للثوابت التالية :

- (1) المصاريف الفعلية والموارد الجارية الفعلية للفترة (يناير – ديسمبر) 2006م.
- (2) المصاريف الفعلية والموارد الجارية الفعلية للفترة (يناير – ديسمبر) 2007م.
- (3) المصاريف الفعلية والموارد الجارية الفعلية للفترة (يناير – ديسمبر) 2008م.
- (4) المصاريف الفعلية والموارد الجارية الفعلية للفترة (يناير – ديسمبر) 2009م.
- (5) سعر تحويل العملة المتوقع الناتجة من الإيرادات لعام 2010م (205) ريال للدولار الأمريكي.
- (6) اعتماد سعر أجور التصنيع للكيلو الواحد من التبغ الجاهز بـ (1.21) دولار للكيلو الواحد.

المؤشرات الإنتاجية :

أولاً : الإيرادات :1- إيرادات أجور التصنيع

يقدم المصنع خدمة لشركة صناعة السجائر والكبريت الوطنية المحدودة- عدن، وذلك بأن تقوم شركة صناعة السجائر بتوريد المواد الخام من التبغ والمواد المساعدة ويقوم المصنع بتحضيرها وتجهيزها حسب المواصفات المطلوبة. على أن يكون سعر التحضير والتجهيز للكيلو الواحد من التبغ الجاهز مبلغ (1.21) دولار أمريكي. وقد حددت الكميات على أساس ما تم تصنيعه في السنوات السابقة، حيث اقترح لعام 2010م كمية 1.200.000 كيلو وهو رقم قريب من الكميات المنتجة في الأعوام السابقة.

النوعية	الكمية المطلوبة لعام 2010م
بال مال	792.000 كيلو
ردفان	400.000 كيلو
لكي	8.000 كيلو
الإجمالي	1.200.000 كيلو

المؤشر المالي: 1.200.000 كيلو $\times$ 1.21 دولار = 1.452.000 دولار أمريكي
 1.452.000 دولار $\times$ 205 ريال = 29.7660.000 ريال يمني

2- إيرادات أوراق مالية (يمن موبايل)

أقترح لها مبلغ -/8.400.000 ريال وهو نفس الإيراد للعام الماضي .

ثانياً: الاستخدامات الجارية:

بلغت إجمالي النفقات أي الاستخدامات الجارية التقديرية للعام المالي 2010م مبلغ 64/187839793 ريال يمني، كما بلغت المصاريف الفعلية حتى سبتمبر 2009م مبلغ 14/52758386 ريال يمني والتي لم تضاف إليها بعض المصاريف والتي عادةً تضاف في نهاية العام المالي مثل الاهلاكات.

وعند المقارنة بين التقديري لعام 2010م والتقديري لعام 2009م يتضح أن نسبة التقديري لعام 2010م إلى التقديري لعام 2009م هي 99.04 % أي نقص بنسبة 0.96 % وفي الآتي إيضاح لذلك:

الباب الأول:الرواتب والأجور وما في حكمها :

رقم الحساب	الحساب	تقديري 2009م	تقديري 2010م
31	المرتبات والأجور النقدية	27/20.312.123	68/18591417
	مرتبات وأجور خبراء أجنب	00/2.400.000	00/2.400.000
	البدلات والتعويضات	00/16.925.592	1892572

67/3.283.266	00/2.885.000	المزايا العينية	
00/2.700.000	00/2.100.000	المكافآت	
00/1785000	00/1.700.000	تأمينات العاملين	
00/360.000	00/360.000	صندوق التدريب المهني	
79/53.524.215	27/46.682.715	إجمالي الباب الأول	

يشمل هذا الباب المرتبات والأجور للوظائف الدائمة ووظائف الأجر اليومي والبدلات والتعويضات والمزايا العينية وحساب المكافآت وتأمينات العاملين وصندوق التدريب حيث بلغ المبلغ التقديري لهذا الباب مبلغ 79/53.524.215 ريال أي زيادة عن المبلغ التقديري في موازنة 2009م بنسبة 14.66%.

ويعود السبب في ذلك بالى العلاوة السنوية الممنوحة للعاملين رواتب المهندسين والتوظيفات الجديدة (تعيين مدير مالي وإداري) إضافة إلى الزيادة في بعض البنود بسبب متطلبات العمل والزيادة في الأسعار .

الباب الثاني:

المستلزمات السلعية :

يشمل هذا الباب بصورة مباشرة على المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج والتشغيل كالوقود والزيوت والغاز والديزل والمياه وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف والمواد القرطاسية.

رقم الحساب	التفاصيل	تقديري 2009م	تقديري 2010م
	المستلزمات السلعية	34/17.982.393	16/19.395.315
	الإجمالي	34/17.982.393	16/19.395.315

وقد بلغ المبلغ المخصص للمستلزمات السلعية مبلغ 16/19.395.315 ريال أي زيادة عن المبلغ التقديري لعام 2009م بنسبة 7.86% . واهم أسباب الزيادة هو:
(1) زيادة مخصص بعض المحروقات والمياه وقطع الغيار.

الباب الثالث :

المستلزمات الخدمية:

رقم الحساب	التفاصيل	تقديري 2009م	تقديري 2010م
	المستلزمات الخدمية	33/23.356.375	1/20.149.858
	الإجمالي	33/23.356.375	1/20.149.858

وتحتوي هذه المجموعة على الصيانة والتوصيلحات والدعاية والنقل والانتقال والاتصالات والسفر الداخلي والخارجي واستئجار موجودات ثابتة والخدمات الحكومية وغير الحكومية والخدمات المتممة والمستلزمات الخدمية الأخرى. وقد بلغ المبلغ التقديري 2010م 1/20.149.858 ريال أي بنسبة أقل عن الميزانية التقديرية لعام 2009م بمعدل 13.73%.

الباب الرابع :**المصروفات الجارية التحويلية :**

بلغ مخصص هذا الباب مبلغ 01/94.096.840 ريال بزيادة 0.12 % عن عام 2009م.

رقم الحساب	التفاصيل	تقديري 2009م	تقديري 2010م
	النفقات التحويلية	34/93.984.623	01/94.096.840
	الإجمالي	34/93.984.623	01/94.096.840

الباب الخامس:**المصروفات المخصصة:**

بلغ مخصص هذه المجموعة مبلغ 00/9.663.042 ريال بنسبة انخفاض 101.16 % عن التقديري لعام 2009م حيث تم تخفيض مخصص الإعانات وكذا مخصص مصاريف سنوات سابقة وإضافة مخصص حقوق العاملين.

رقم الحساب	التفاصيل	تقديري 2009م	تقديري 2010م
	النفقات التخصوية	00/4803521	00/9.663.042
	الإجمالي	00/4803521	00/9.663.042

ثالثاً: نتيجة النشاط العام :

بلغت الأرباح التقديرية لعام 2009م مبلغ وقدره 109230728.94 ريال تفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	التفاصيل
00/297.660.000 00/8.400.000	إيرادات النشاط لعام 2010م إيرادات أسهم يمن موبايل
00/306.060.000	إجمالي الإيرادات
06/196.829.271	(-) المصاريف المتوقعة الاستخدامات الجارية 2010م
94/109.230.728	الربح المتوقع

وفي الختام نرجو أن نكون وفقنا في شرح وتوضيح الموازنة.

مع خالص تقديرنا،،،

المدير المالي
جواد العلس

المحاسب المالي
هاني البهيجي