



شركة مراقبة، مراجعة و تنظيم

شركة مسجلة بهيئة الخبراء المحاسبين للبلاد التونسية
نصع عمر بن قدام - فضاء الزيتونة - مدرج أ - الطابق الثاني
1073 - موندليزير
الهاتف : 71.951.400 الفاكس : 71.908.132
المعرف الجبائي : 030368Y/A/M/000

تقرير مراقبة الحسابات للسنة المحاسبية 2019 لوكالة تونس إفريقيا للأنباء



نوفمبر 2020

تونس، في 12 نوفمبر 2020

إلى السيدة الرئيس المدير العام لوكالة تونس إفريقيا
للأنباء

الموضوع : تقرير مراقبة حسابات الوكالة للسنة المحاسبية المختومة
في 31 ديسمبر 2019

سيدتي،

تنفيذا لمهمة مراقبة حسابات وكالة تونس إفريقيا للأنباء والتي تم تكليفنا بها،
يسعدنا أن نمدكم بتقريرنا العام والخاص للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر
2019.

تقبلوا سيدتي، فائق عبارات الاحترام والتقدير.

عن " شركة مراقبة مراجعة و تنظيم "

محمد الحشيشة






COMMISSARIATS
AUDIT & ORGANISATION

Société Inscrite à
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Experts Comptables Associés

Activités :

- Commissariat aux comptes
- Commissariat aux apports
- Audit Financier
- Audit Opérationnel
- Audit Qualité
- Conception et mise en place
de manuels de procédures
- Conception et mise en place
de plans informatiques
- Etude de projets
- Evaluation et études
économiques
- Evaluation des entreprises
- Assistance en gestion
- Assistance juridique et fiscale
- Contrôle et surveillance
comptables

Membre de :



INTERNATIONAL ALLIANCE OF
PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Espace Zitouna Bloc A 2^{ème} Etage Ap. 3-4
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis
M.F. : 030368 Y/A/M/000
Tél. : 00216 71 951 400
Fax : 00216 71 908 132
E-mail : cao@cao.com.tn
Site web : www.cao.com.tn

فهرس

4	التقرير العام
10	التقرير الخاص
14	إيضاحات تكميلية للتقرير العام
20	القوائم المالية

التقرير العام

تونس، في 12 نوفمبر 2020

إلى السادة المساهمين لوكالة تونس إفريقيا للأبناء

I- تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة
في 31 ديسمبر 2019:

قمنا بالتدقيق في القوائم المالية للوكالة للسنة المحاسبية المنتهية
في 31 ديسمبر 2019 و المرفقة لهذا التقرير. لقد تم إعداد هذا التقرير بعد
التدقيق في هذه القوائم المالية طبقا للمعايير المهنية المتعارف عليها بالبلاد التونسية.
تبرز القوائم المالية المرفقة مجموعا صافيا للموازنة قدره 5 237 989 ديناراً،
ونتيجة صافية سلبية تقدر بـ 12 711 ديناراً، وتغيراً إيجابياً للسيولة
يبلغ 284 738 ديناراً.

1. الرأى:

حسب رأينا، وباستثناء النقاط المنصوص عليها بالفقرة "2- أساس الرأى
حول القوائم المالية"، فإن القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية وصادقة وتمثل
بأمانة كافة النواحي الجوهرية للوضعية المالية لوكالة تونس إفريقيا للأبناء
ونتيجة نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة
في 31 ديسمبر 2019 طبقا للنظام المحاسبي للمؤسسات.

2. أساس الرأى حول القوائم المالية:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعمول بها بالبلاد التونسية.
ومسؤولياتنا بموجب هذه المعايير موصوفة بشكل أكثر تفصيلاً في الفقرة المتعلقة بـ
"مسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم المالية" في هذا التقرير.



**COMMISSARIATS
AUDIT & ORGANISATION**

Société Inscrite à
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Experts Comptables Associés

Activités :

- Commissariat aux comptes
- Commissariat aux apports
- Audit Financier
- Audit Opérationnel
- Audit Qualité
- Conception et mise en place
de manuels de procédures
- Conception et mise en place
de plans informatiques
- Etude de projets
- Evaluation et études
économiques
- Evaluation des entreprises
- Assistance en gestion
- Assistance juridique et fiscale
- Contrôle et surveillance
comptables

Membre de :



INTERNATIONAL ALLIANCE OF
PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Espace Zitouna Bloc A 2^{ème} Etage Ap. 3-4
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis
M.F. : 030368 Y/A/N/000
Tél. : 00216 71 951 400
Fax : 00216 71 908 132
E-mail : cao@cao.com.tn
Site web : www.cao.com.tn

نحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد الأخلاقيات التي تنطبق على تدقيق المعلومات المالية بالبلاد التونسية ولقد تحققنا من مدى إحترامنا لمبادئ المسؤوليات الأخلاقية الأخرى التي تقع على عاتقنا.

نعتقد أن أدلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2019.

اعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية لوكالة تونس إفريقيا للأنباء المختومة في 31 ديسمبر 2019، فإننا نرفع إليكم التحفظات التالية:

1.2 لم تنهي الوكالة أعمال الجرد المادي للأصول الثابتة ولم تقع المقاربة بين الأصول الموجودة و الأصول المدونة بالحاسبة. ويبلغ المجموع الخام للأصول 11 651 863 دينار والمبلغ الصافي 1 439 039 دينار.

2.2 أفرزت عمليات مقارنة الرصيد المحاسبي لمنح الاستثمار والرصيد المحاسبي للأصول الغير جارية وجود فارق خام بـ 1 906 514 دينار. كما أن المقاربة بين جملة إستهلاكات المنح المسجلة وإستهلاكات الأصول الثابتة أفرزت عن فارق بـ 475 793 دينار. (أنظر النقطة 4.5)

3.2 لم تقم الوكالة بتسجيل مدخرات لإنخفاض قيمة سندات المساهمة المسجلة ضمن الأصول الثابتة المالية التي تبلغ في 31 ديسمبر 216 450 دينار. (أنظر النقطة 4.2)

4.2 تقدر مستحقات الوكالة بعنوان الحرفاء المشكوك في إيفائهم أو المتنازع معهم بمبلغ جملي خام قدره 987 332 دينار. هذا ولم تقم الوكالة بتسجيل مدخرات بعنوان مجموع هذه المتخلدات. (أنظر النقطة 4.3)

5.2 تتضمن الأصول الجارية أرصدة قديمة تبلغ خام على التوالي 294 721 دينار وصافية من المدخرات 79 266 دينار، وكذلك تتضمن الخصوم الجارية الأخرى مبلغ جملي قدره 1 284 241 دينار، يتعين تبريرها و تصنيفها. (أنظر النقطتين 4.4 و 6.4).

3. نقاط التدقيق المهمة

إن نقاط التدقيق المهمة هي تلك المسائل التي، في رأينا كانت الأكثر أهمية في مراجعة البيانات المالية. وقد تم تناول هذه النقاط في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ولغرض تكوين رأينا بشأنها، ولا نعبر عن رأي منفصل بشأن هذه الأمور.

4. تقرير النشاط:

إن عملية إعداد تقرير النشاط يقع على عاتق مجلس الإدارة و رأينا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير النشاط ولا نعبر عن أي شكل من أشكال التأكيد لمعطيات هذا التقرير. تنحصر مسؤوليتنا في التحقق من دقة البيانات المالية للوكالة الواردة ضمن تقرير النشاط وذلك بمقارنتها مع البيانات الواردة في القوائم المالية للوكالة.

تشمل مهمتنا قراءة التقرير، وعند القيام بذلك يتم تقييم ما إذا كان هناك تضارب مادي بينه وبين المعلومات المالية أو المعرفة التي اكتسبناها أثناء عملية المراقبة، أو إذا كان تقرير مجلس الإدارة بخلاف ذلك يظهر خطأً جوهرياً. واستناداً على أعمالنا و في صورة وجود خطأ جوهري في تقرير المجلس، فإننا مطالبون بالإعلام عن ذلك.

لقد قمنا بالتحقق من صحة المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة عن نشاط وكالة تونس إفريقيا للأنباء للسنة المحاسبية 2019. وإعتماداً على فحوصنا، فإنه ليس لدينا ملاحظات حول المعلومات المالية المضمنة به ومطابقتها مع القوائم المالية.

5. مسؤولية مجلس الإدارة في إعداد و ضبط البيانات المالية:

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل دقيق وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية، فضلاً عن مسؤوليته عن منظومة الرقابة الداخلية التي تعتبرها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الغش أو الخطأ. إن إعداد البيانات المالية، يقع على عاتق مجلس الإدارة وكذلك تقييم القدرة على مواصلة النشاط. كما يقوم، عند الاقتضاء، بإثارة المسائل المتعلقة بالإستمرارية و يقع تطبيق المبدأ المحاسبي الخاص بإستمرارية النشاط. كذلك فإن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و مراقبة عملية تقديم القوائم المالية.

6. مسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم المالية:

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها والتي تقتضي منا الالتزام بضوابط وآداب المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

وتتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والبيانات المدرجة في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر إحتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، نأخذ بعين الإعتبار الرقابة الداخلية السارية المفعول بالشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض الدقيق للقوائم المالية وذلك بهدف تحديد إجراءات المراقبة المناسبة. و قد تكون الأخطاء ناتجة عن غش أو خطأ، وتعتبر جوهرية عندما يكون من المعقول توقع أن تؤثر، فردياً أو جماعياً، على القرارات التي يتخذها مستخدمو البيانات المالية.

كما تتضمن أعمال المراجعة تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض القوائم المالية ككل.

و يمكن الاطلاع على وصف أكثر تفصيلاً لمسؤوليات المدقق حول تدقيق القوائم المالية على الموقع الإلكتروني لهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية www.oect.org.tn. هذا الوصف يشكل جزءاً من هذا التقرير.

II- تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كجزء من مهمتنا في مراقبة الحسابات، أجرينا أيضاً عمليات التدقيق المحددة التي تتطلبها المعايير المنشورة الخاصة بمراقبي الحسابات بتونس والنصوص التنظيمية المعمول بها في تونس

1. أداء نظام الرقابة الداخلية:

قمنا بالتثبت على أساس السر، من نجاعة نظام الرقابة الداخلية للوكالة. وفي هذا الإطار، قدمنا إلى مجلس إدارة الوكالة تقريراً يتضمن الإستنتاجات المتعلقة بنظام الرقابة الداخلية والمقترحات التي تمكن من تحسينها.

2. مسك حسابات الأوراق المالية:

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 المتعلق بضبط شروط ترسيم الأوراق المالية، فقد قمنا بالتحقق من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل. هذا ولم تفضي أعمال التدقيق التي قمنا بها إلى أية ملاحظات.

تونس في 12 نوفمبر 2020

عن "شركة مراقبة مراجعة و تنظيم"

محمد الحشيشة



التقرير الخاص

تونس في 12 نوفمبر 2020

إلى السادة المساهمين لوكالة تونس إفريقيا للأنباء

الموضوع: التقرير الخاص

عملا بأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية، نعلمكم بالإتفاقيات والعمليات التالية التي وقع إبرامها وإنجازها خلال سنة 2019 و التي تنطبق عليها أحكام الفصل المذكور.

تمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية الخاصة بالتراخيص والمصادقات على هذه الإتفاقيات والعمليات ومن صحة ترجمتها بالقوائم المالية. وليس من مهامنا البحث المعمق عن وجود مثل هذه الإتفاقيات والعمليات وإنما إحاطتكم علما بخصوصياتها و شروطها الأساسية من خلال المعلومات التي وقع مدنا بها أو التي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بأعمال المراجعة وذلك دون إبداء الرأي حول جدوى هذه الإتفاقيات والعمليات، حيث يرجع لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها أو إنجازها وذلك لغرض المصادقة عليها.

1. المعاملات المنجزة بناء على إتفاقيات جديدة :

لم يقع إعلامنا من طرف مجلس إدارتكم بوجود إتفاقيات أو عمليات جديدة بصدد الإنجاز خلال سنة 2019 تدخل تحت طائلة الفصل المذكور أعلاه.

2. المعاملات المنجزة بناء على إتفاقيات سابقة:

لم يقع إعلامنا من طرف مجلس إدارتكم بوجود إتفاقيات أو عمليات مبرمة ومتعلقة بسنوات فارطة تدخل تحت طائلة الفصل المذكور أعلاه.



**COMMISSARIATS
AUDIT & ORGANISATION**

Société Inscrite à
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Experts Comptables Associés

Activités :

Commissariat aux comptes
Commissariat aux apports
Audit Financier
Audit Opérationnel
Audit Qualité
Conception et mise en place
de manuels de procédures
Conception et mise en place
de plans informatiques
Etude de projets
Evaluation et études
économiques
Evaluation des entreprises
Assistance en gestion
Assistance juridique et fiscale
Contrôle et surveillance
comptables

Membre de :



INTERNATIONAL ALLIANCE OF
PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Espace Zitouna Bloc A 2^{ème} Etage Ap. 3-4
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis
M.F. : 030368 Y/A/N/000
Tél. : 00216 71 951 400
Fax : 00216 71 908 132
E-mail : cao@cao.com.tn
Site web : www.cao.com.tn

3. واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرتها:

تتلخص إلتزامات وكالة تونس إفريقيا للأنباء تجاه المسيرين و المنصوص عليها بالفصل 200 (جديد) II الفقرة 5 من مجلة الشركات التجارية كما يلي :

1.3- تأجير السيد الرئيس المدير العام:

- تحصل الرئيس المدير العام من جانفي إلى ديسمبر 2019 على أجر جملي خام قدر بـ 55 610 دينار تشمل الإمتيازات العينية التالية حسب ما جاء في قرار رئاسة الحكومة المؤرخ في 10 جويلية 2019 والمتمثلة في سيارة وظيفية و500 لتر من الوقود. كما تتمتع بمبلغ قدره 120 دينار بعنوان خدمات هاتفية لكل ثلاثة أشهر.

2.3- التزمات ومسؤوليات الشركة تجاه مسيرتها على النحو الوارد في القوائم المالية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2019 على النحو التالي :

الرئيس المدير العام		
أعباء السنة بالدينار	الخصوم إلى غاية 31 ديسمبر 2019	امتيازات قصيرة المدى
43 220		مرتب سنوي خام
		الضمان الاجتماعي
		امتيازات عينية :
12 390		✓ محروقات
		✓ سيارة
		امتيازات قبل الخدمة
أعباء السنة بالدينار	الخصوم إلى غاية 31 ديسمبر 2019	امتيازات طويلة المدى
		امتيازات أخرى طويلة المدى
		منحة نهاية الخدمة
		خلاص في شكل أسهم
55 610		المجموع

قررت الجلسة العامة بتاريخ 19 سبتمبر 2019 تخصيص مبلغا قدره 21 000 دينار بعنوان منح الحضور لسنة 2018 وفوضت لمجلس الإدارة التصرف فيه طبقا لمنشور السيد الوزير الأول عدد 28 بتاريخ 22 جوان 2005.


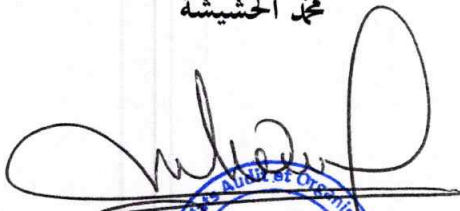
وقد بلغ الرصيد المحاسبي لهذه المنح ضمن الخصوم الجارية 392 850 دينار في 2019/12/31.

وعدا العمليات المذكورة أعلاه لم نتعرض إلى وجود إتفاقيات أخرى تدخل تحت طائلة الفصول المذكورة أعلاه والتي وقع إبرامها خلال سنة 2019.

تونس في 12 نوفمبر 2020

عن "شركة مراقبة مراجعة و تنظيم"

محمد الحشيشة



إيضاحات تكميلية للتقرير العام

I- تقديم وكالة تونس إفريقيا للأنباء:

تأسست وكالة تونس إفريقيا للأنباء سنة 1961 في شكل شركة خفية الاسم تمتلك الدولة أغلبية رأس مالها بنسبة 98.39 % . هذا ويبلغ رأس مال الوكالة حاليا 196 450 دينار وهو مقسم على 19 645 سهم مكتتبه ومدفوعة بالكامل وذات قيمة فردية تساوي 10 دنانير.

أهداف الوكالة :

- ✓ تجميع أخبار شاملة وموضوعية سواء من داخل البلاد التونسية أو من خارجها؛
- ✓ وضع هذه الأخبار على ذمة مستعمليها وذلك بمقابل؛
- ✓ ممارسة كل النشاطات الأخرى المتصلة بما سبق ذكره.

II - القواعد المحاسبية المعتمدة :

وقع إعداد القوائم المالية لسنة 2019 وفقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما وخاصة منها القواعد والمعايير والأنظمة المحاسبية وطرق التقييم والتقدير التي وقع إقرارها بالنظام المحاسبي للمؤسسات.

تتكون القوائم المالية لوكالة تونس إفريقيا للأنباء من :

- ✓ الموازنة ؛
- ✓ قائمة النتائج ؛
- ✓ جدول التدفقات المالية ؛
- ✓ الإيضاحات حول القوائم المالية.

III- إيضاحات حول قواعد القيس والاتفاقيات المحاسبية المعتمدة :

تم اعتماد الخيارات المحاسبية التالية لإعداد القوائم المالية :

- أ - النموذج المسموح به بالنسبة لقائمة النتائج ؛
- ب - النموذج المسموح به بالنسبة لجدول التدفقات المالية ؛
- ج - أعدت القوائم المالية لسنة 2019 مقارنة بالقوائم المالية لسنة 2018؛
- د - أعدت القوائم المالية باعتماد الفرضية المحاسبية المتعلقة باستمرارية الاستغلال وكذلك الفرضية المحاسبية المتعلقة بمحاسبة التعهد.

IV- إيضاحات تكميلية للتقرير العام :

1.4- الأصول المادية :

وقع تقييم الأصول المادية باعتماد مبدأ القيمة التاريخية حسب التكلفة الجملية عند الإقتناء.

حددت نسب الإستهلاك المعتمدة حسب المدة المحتملة لآستعمال الأصول وبالتالي لا توجد أي قيمة متبقية عند نفاية استعمالها وتمثل أهم نسب الإستهلاك المعتمدة من طرف الوكالة في ما يلي :

الأصول	النسبة
بنايات	5%
معدات	10%
وسائل نقل	20%
أثاث وتجهيزات مكاتب	20%
معدات إعلامية	33,33%
برامج إعلامية	33,33%
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	10%

2.4- الأصول الثابتة المالية :

لم تقم الوكالة بتكوين مدخرات بعنوان سندات المساهمة في رأس مال الشركة الجديدة للطباعة والنشر بمبلغ 216 450 دينار.

5 525 760	رأس مال الشركة
15,00%	نسبة المساهمة
-1 497 673,00	الأموال الذاتية قبل التخصيص
0	القيمة الحقيقية (valeur mathématique) (1)
216 450,00	القيمة المسجلة محاسبيا (2)
-216 450,00	الفارق (2-1)

كما أن الوكالة لا تمتلك شهادة إكتتاب لسندات المساهمة في رأس مال الشركة الجديدة للطباعة والنشر.

3.4- الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم:

لم تقم الوكالة بتكوين مدخرات بعنوان الحرفاء المشكوك في إيفائهم بمبلغ 987 332 دينار تتفصل كالتالي:

رقم الحساب	البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
4111110	لورونوفو (LE RENOUVEAU)	557 971
4111111	الحرية	341 992
4111301	التجمع الدستوري الديمقراطي	14 185
411	حرفاء مختلفون	143 185
	المجموع الخام	1 057 332
	المدخرات المسجلة	70 000
	المبلغ الصافي	987 332

4.4- الأصول الجارية الأخرى:

تتضمن القوائم المالية للوكالة بعض الحسابات والأرصدة القديمة أو الغير مبررة. يبلغ مجموع الأصول الجارية الأخرى القديمة التي يجب تبريرها إلى 294 721 دينار. تم تكوين مدخرات بقيمة 215 455 دينار لهذه الحسابات. مما يجعل مجموع الوصول الجارية الأخرى التي يجب تبريرها 79 266 دينار.

294 721	مجموع الأصول الجارية القديمة
215 455	المدخرات التي تم تكوينها
79 266	مجموع الأصول الجارية التي يجب تبريرها

تتفصل مجموع حسابات الأصول الجارية التي يجب تبريرها كالتالي:

رقم الحساب	البيان	الرصيد الدائن
4130200	حرفاء، كمبيالات للخلاص	231
434400	تأجيل الخصم من المورد	56 165
45	دائنون مختلفون	22 778
437300	الأداء على التكوين المهني	61
437400	مساهمة صندوق النهوض بالمسكن	31
	مجموع	79 266

5.4- الأموال الذاتية:

تُسجل منح الإستثمار ضمن الأموال الذاتية ويقع تحميلها على نتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول المتعلقة بها وتدرج هذه المنح نسبيا مع أعباء استهلاكها. عند القيام بعملية المقاربة بين الأرصدة المحاسبية لمنح الإستغلال والأرصدة المحاسبية للأصول الثابتة لاحظنا الفوارق التالية:

البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
منح الإستثمار المسجلة محاسبيا (1)	13 534 987
المبلغ الخام للأصول الثابتة (2)	11 628 472
(I) الفارق (2) - (1)	1 906 515

البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
مجموع إستهلاكات منحة الإستثمار (1)	10 688 618
مجموع إستهلاكات الأصول الثابتة	10 212 824
(II) الفارق (2) - (1)	475 793

(II) - (I) الفارق الصافي	1 430 722
--------------------------	-----------

6.4- الخصوم الجارية الأخرى :

1.6.4- تتضمن القوائم المالية للوكالة بعض أرصدة للخصوم الجارية قديمة أو غير مبررة. يبلغ رصيد هذه الحسابات 1 284 241 دينار. يتعين على الوكالة التثبت من مدى صحة هذه الأرصدة وتسويتها محاسبيا. تفصل هذه الحسابات كالاتي :

رقم الحساب	البيان	الرصيد المدين
401	مزودون	174 292
419	حرفاء غير محددون	9 662
427	حسابات مختلفة متعلقة بالأعوان	12 331
42300	منح عائلية	13 328
425000	أجور الأعوان	1 719
43	الدولة و الجماعات المحلية	268 029
451	حساب مدينون مختلفون	77 259
458601	أعباء للدفع	252 994

رقم الحساب	البيان	الرصيد المدين
453	تعاونية الوكالة	363 151
457	قروض للأعوان	7 212
457226	موسسة الإذاعة و التلفزة التونسية	24 566
457000	مساهمة في الصندوق الوطني للظمان الإجتماعي	38 754
468600	بحث علمي	35 135
468800	أمان	4 959
462000	بيع معدات زال الإنتفاع بها	850
	المجموع	1 284 241

القوائم المالية

الموازنة

في 31 ديسمبر 2019

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2018	2019		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			الأصول الثابتة
1 256 921	1 256 921		الأصول الثابتة غير المادية
-1 183 853	-1 233 530		تطرح :الإستهلاكات
73 068	23 390		مجموع الأصول الثابتة غير المادية
9 767 993	10 394 942		الأصول الثابتة المادية
-8 708 547	-8 979 294		تطرح :الإستهلاكات
-2 128			تطرح : المدخرات
1 057 317	1 415 648		مجموع الأصول الثابتة المادية
228 377	224 977		الأصول المالية
0			تطرح : المدخرات
228 377	224 977		
1 358 762	1 664 016		مجموع الأصول الثابتة
1 358 762	1 664 016	1.1.4	مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
40 158	44 421		المخزونات
-4 417	-4 498		تطرح : المدخرات
35 741	39 923		مجموع المخزونات
2 528 696	2 306 164	2.1.4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-908 735	-908 735		تطرح : المدخرات
1 619 961	1 397 428		مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
1 954 341	1 805 228	3.1.4	أصول جارية أخرى
-215 455	-215 455		تطرح : المدخرات
1 738 886	1 589 773		مجموع الأصول الجارية الأخرى
0		4.1.4	التوظيفات وأصول مالية أخرى
262 112	546 850	5.1.4	السيولة وما يعادل السيولة
3 656 700	3 573 974		مجموع الأصول الجارية
5 015 462	5 237 989		مجموع الأصول



الموازنة

في 31 ديسمبر 2019

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
2018	2019		
196 450	196 450		<u>الأموال الذاتية</u>
			رأس المال الاجتماعي
2 737 238	2 846 369		الأموال الذاتية الأخرى
-3 124 511	-2 782 418		الاحتياطيات و النتائج المؤجلة
-190 824	260 400		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
333 762	-12 711		نتيجة السنة المحاسبية
142 938	247 689	6.1.4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم الغير جارية
24 573	0	7.1.4	مدخرات المخاطر والأعباء
24 573	0		مجموع الخصوم الغير جارية
			الخصوم الجارية
584 831	562 144	8.1.4	المزودون والحسابات المرتبطة بهم
4 263 119	4 428 155	9.1.4	الخصوم الجارية الأخرى
4 847 951	4 990 300		مجموع الخصوم الجارية
			مجموع الخصوم
4 872 524	4 990 300		
5 015 462	5 237 989		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

لسنة 2019

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2018	2019		
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
1 256 780	1 281 566	1.2.4	مداخل
10 646 508	11 097 693	2.2.4	إيرادات الإستغلال الأخرى
11 903 288	12 379 259		مجموع إيرادات الإستغلال
			<u>أعباء الاستغلال</u>
0		3.2.4	تغيير مخزونات المنتوجات التامة الصنع والمنتوجات في طور الصنع
285 078	368 158	3.2.4	مشتريات مستهلكة
10 156 040	11 007 786	4.2.4	أعباء الأعوان
526 444	372 490	5.2.4	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
694 280	716 435	6.2.4	أعباء الإستغلال الأخرى
11 661 842	12 464 870		مجموع أعباء الإستغلال
241 445	-85 610		<u>نتيجة الإستغلال</u>
			<u>إيرادات و اعباء مالية</u>
12 913	-26 696	7.2.4	أعباء مالية صافية
82 261	39 563	8.2.4	إيرادات التوظيفات
0	65 931	9.2.4	الأرباح العادية الأخرى
-393	-3 262		الخسائر العادية الأخرى
336 227	-10 074		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء</u>
-2 464	-2 637		ضرائب على المربح
333 762	-12 711		<u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء</u>
0			العناصر الطارئة (أرباح / خسائر)
333 762	-12 711		<u>النتيجة الصافية للسنة الحسابية</u>
0			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
333 762	-12 711		<u>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</u>

جدول التدفقات النقدية
لسنة 2019
(ضبط مرخص به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2018	2019		
333 762	-12 711	12	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
			النتيجة الصافية
			تسوية بالنسبة لـ :
526 444	345 789		* الإستهلاكات والمدخرات
-456 444	-372 490		* استهلاكات منح الإستثمار
			* تغيرات :
-2 170	-4 182		- المخزونات
-164 579	222 532		- الحرفاء
-186 715	149 114		- أصول أخرى
-103 854	142 349		- مزودون و خصوم أخرى
0	-34 828		- زائد أو انخفاض قيمة التقيوت
			- تعديلات محاسبية
-53 555	435 573		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-42 998	-626 949		الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
	34 828		المقايض المتأتية من التقيوت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
-7 000	3 400		المقايض المتأتية من الأصول المالية
			الدفعات المتأتية من الأصول المالية
-49 998	-588 721		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
240 000	429 555		المقايض المتأتية من منح الإستثمار
-1 930	8 331		المقايض المتأتية من الصندوق الاجتماعي (resrve fond social)
			الدفعات المتأتية من التوظيفات البنكية
238 070	437 886		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
			تغيير الخزينة
134 516	284 738		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
127 596	262 112		
262 112	546 850		الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

*** تأسيس الوكالة**

تأسست وكالة تونس إفريقيا للأنباء سنة 1961 في شكل شركة خفية الاسم تمتلك الدولة أغلبية رأس مالها بنسبة 98.39% .
هذا ويبلغ رأس مال الوكالة حاليا 196 450 ديناراً وهو مقسم على 19 645 سهماً مكتتبه ومدفوعة بالكامل وذات قيمة فردية تساوي 10 دنانير.

*** نشاطات الوكالة**

اعتمادا على القانون الأساسي للوكالة، تتلخص نشاطاتها في الأعمال التالية:

- تجميع أخبار شاملة و موضوعية سواء من داخل البلاد التونسية أو من خارجها.
- وضع هذه الأخبار على ذمة مستعمليها و ذلك بمقابل.
- ممارسة كل النشاطات الأخرى المتصلة بما سبق ذكره.

*** الموارد المالية للوكالة**

تعتمد الوكالة في تغطية أعبائها على ميزانيتها السنوية و التي تنقسم مكوناتها كما يلي:

- الموارد الذاتية من بيع النشرات و الصور و كراء المعدات و فوائد التوظيفات المالية.
- منحة الاستغلال المسندة من طرف الدولة التونسية.
- الهبات العينية أو النقدية.

(2)- التقيد بمعايير المحاسبة التونسية

أعدت القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2019 حسب مبادئ ومعايير المحاسبة التونسية المتفق عليها عموماً ويمكن الإقرار بأنه ليس هناك اختلاف ذو دلالة بين معايير المحاسبة والمبادئ المحاسبية التي اعتمدها الوكالة في إعداد قوائمها المالية وضبطها.

(3)- أسس القيس والمبادئ المحاسبية المعتمدة**3-1- أسس القيس**

لإعداد قوائمها المالية المختومة في 31 ديسمبر 2019 اعتمدت الوكالة التكلفة التاريخية كقاعدة قيس كما انتهجت أحكام الفرضيات الأساسية والإتفاقات المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي.
وكل مبدأ محاسبي خصوصي وذو دلالة تم إبرازه في المذكرة الإيضاحية المتعلقة بعنصره.

3-2- الطرق المحاسبية**(أ) الأصول الثابتة المادية**

تم إدراج الأصول الثابتة المادية في أصل الموازنة المختومة في 31 ديسمبر 2019 حسب المقاييس المعتمدة في معيار المحاسبة المتعلق بالأصول الثابتة المادية (عدد5).
وقد تم تقويم الأصول الثابتة المادية حسب التكلفة الجمالية عند الإقتناء.

تتكون تكلفة الشراء الجمالية من ثمن الشراء والمعاليم والأداءات المتحملة وغير القابلة للإسترجاع وكل المصاريف المباشرة لوضعها في حالة اشتغال من أجل استعمالها المتوقع. تضاف النفقات اللاحقة للقيمة المحاسبية للأصول الثابتة المادية إذا ثبت أنها تمكن من :

- * إطالة مدة استعمالها أو الترفيع من قدرتها أو الحصول على تحسن ملموس لنوعية الإنتاج
- * إتاحة تخفيض ملموس لمصاريف الاستغلال المتوقعة في البدء

طريقة الإستهلاك المستعملة هي طريقة الإستهلاك متساوي الأقساط والذي يؤدي إلى عبء قار على مدة استعمال المادة.

(ب) المنح العمومية للإستثمار

طبقا للمعيار المحاسبي عدد 12 تقيد منح الإستثمار ضمن الأموال الذاتية ويقع تحميلها على نتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول المتعلقة بها وتدرج هذه المنح نسبيا مع أعباء استهلاكها.

(ت) الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم

الوقائع التي تجد بعد تاريخ ختم السنة المحاسبية هي الوقائع الإيجابية أو السلبية التي تقع بين تاريخ ختم السنة المحاسبية وتاريخ نشر القوائم المالية. وتؤخذ هذه الوقائع بعين الإعتبار في القوائم المالية للوكالة وفق توصيات المعيار المحاسبي عدد 14 كما يلي :

- * بالنسبة للوقائع التي تمثل عنصرا تكميليا لتقدير قيمة عناصر أصول وخصوم الديون عند تاريخ ختم السنة المحاسبية ينبغي تعديل الحسابات المعنية على مستوى القوائم المالية لإعطاء معلومة إضافية أو تصحيحية
- * بالنسبة للوقائع التي ليس لها ارتباط مباشر بوضعية ما عند تاريخ ختم السنة المحاسبية لا يقع اللجوء إلى تعديل الحسابات ولكن يفصح عن ذلك في الإيضاحات حول القوائم المالية

إن الإيضاحات التالية تهدف إلى إعطاء معلومة إضافية لا توجد ضمن القوائم المالية وتتيح تقديم صورة وفيية للوضع المالي.

تقدم هذه الإيضاحات بطريقة مقارنة من سنة محاسبية إلى أخرى مما يتيح لمستعملي القوائم المالية الحصول على فهم أفضل لها.



1-4 إيضاحات حول الموازنة**1-1-4 الأصول الثابتة المادية وغير المادية**

بلغ رصيد حسابات الأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2019 1 664 016 ديناراً مقابل
1 358 762 ديناراً في 31 ديسمبر 2018

2018	2019	البيانات
1 256 921	1 256 921	الأصول غير المادية (أ)
-1 183 853	-1 233 530	تطرح الاستهلاكات
9 767 993	10 394 942	الأصول الثابتة المادية (ب)
-8 708 547	-8 979 294	تطرح الاستهلاكات
-2 128		تطرح المدخرات
228 377	224 977	الأصول الثابتة المالية (ت)
1 358 762	1 664 016	المجموع

(أ) يبلغ المجموع الخام للأصول الثابتة غير المادية 1 256 921 د في 31 ديسمبر 2019 سنة وهو متكون من برامج إعلامية.

(ب) : يبلغ المجموع الخام للأصول الثابتة المادية 10 394 942 د في 31 ديسمبر 2019 مقابل 9 767 993 د في 31 ديسمبر 2018

2018	2019	البيانات
72 035	72 035	أراضي
1 979 215	1 979 215	بنايات
1 963 568	2 183 262	تجهيزات عامة وعمليات تهيئة وتركيب مختلفة
3 922 028	4 007 667	آلات ومعدات وتجهيزات معلوماتية
558 761	664 096	وسائل نقل
847 806	859 610	أثاث وتجهيزات مكاتب
424 580	629 057	معدات تصوير
9 767 993	10 394 942	المجموع الخام

(ت) يبلغ المجموع الخام للأصول المالية 224 977 د في 31 ديسمبر 2019 مقابل 228 377 د في 31 ديسمبر 2018:

2018	2019	البيانات
216 450	216 450	سندات الشركة الجديدة للطباعة والنشر
7800	4400	قروض للأعوان
2 067	2 067	ضمان كراء
340	340	ضمان كهرباء وغاز
928	928	ضمان هواتف
792	792	ضمانات أخرى
228 377	224 977	المجموع الخام

تجدر الإشارة إلى أن الأصول الثابتة المادية المسجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2019 والتي بلغ مجموعها الخام 10 394 942 د لم تكن موضوع مقارنة مع الموجودات المادية.

2-1-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغت القيمة الخام للحرفاء والحسابات المتصلة بهم 2 306 163 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 مقابل 2 528 696 ديناراً في 31 ديسمبر 2018.

2018	2019	البيانات
1 619 730	1 397 197	حرفاء وبيوعات مواد و تقديم خدمات*
231	231	حرفاء، كمبيالات للخلاص
908 735	908 735	حرفاء مشكوك في ايفائهم بديونهم
2 528 696	2 306 163	المجموع الخام
-908 735	-908 735	المدخرات *
1 619 961	1 397 428	المجموع الصافي

حرفاء وبيوعات مواد و تقديم خدمات : (ملحق عدد 1)

حرفاء مشكوك في ايفائهم بديونهم: (ملحق عدد 2)



3-1-4 الأصول الجارية الأخرى

بلغت القيمة الجملية الخام للأصول الجارية الأخرى 1 589 773 د في 31 ديسمبر 2019
مقابل 1 738 886 د في 31 ديسمبر 2018:

2018	2019	البيانات
26 220	26 220	تسبقات وتسويات لمزودين
19 573	20 094	تسبقات للأعوان
71 950	61 400	تسبقة للتعاونية (قرض كبش العيد)
1 000	1 000	منح عائلية وأسفار وحسابات أخرى
805	805	قروض للصحفيين
913 346	974 997	حسابات الدولة، الأداء على الأرباح
9 890	9 890	دائنون مختلفون
75 621	62 781	قروض للأعوان (الصندوق الاجتماعي)
15 299	15 299	مساهمات الاعوان الملحقين
169 006	202 662	المبالغ المستحقة عن الملحقين
24 048	15 444	أعباء مسجلة مسبقا
115 456	69 601	منحة للقبض (وات انفو sms)
43 127	45 034	أصول مختلفة
469 000	300 000	منحة استثمار مستحقة
1 954 341	1 805 228	المجموع الخام
215 455	215 455	المدخرات(ب)
1 738 886	1 589 773	المجموع الصافي

(ب) :بلغت قيمة المدخرات على بعض حسابات الأصول الجارية الأخرى 215 455 د في
موفى سنة 2019 و هي مفصلة في الملحق عدد 1.

4-1-4 التوظيفات و اصول مالية اخرى : 0**5-1-4 السيولة وما يعادل السيولة**

بلغت قيمة السيولة وما يعادل السيولة 546 850 د في 31 ديسمبر 2019 مقابل
262 112 د في 31 ديسمبر 2018

2018	2019	البيانات
48 337	99 151	اوراق مالية للتحصيل
0	0	البنك التونسي
5	5	الاتحاد الدولي للبنوك
41 405	51 814	الشركة التونسية للبنك
744	728	التجاري بنك
1 101	47 694	بنك الأمان
161 415	213 319	بنك تونس العربي الدولي BIAT
7 896	133 409	الحساب الجاري البريدي
-92	-236	BTE
25	25	الخزينة العامة للبلاد التونسية
277	942	الخزانة
262 112	546 850	المجموع

6-1-4 الأموال الذاتية

بلغ رصيد الأموال الذاتية مبلغ 245 546 د في 31 ديسمبر 2019 مقابل
142 938 د في 31 ديسمبر 2018

2018	2019	البيانات
196 450	196 450	رأس مال الوكالة
-3 124 511	-2 782 418	الاحتياطات والنتائج المؤجلة
2 737 238	2 846 369	الأموال الذاتية الأخرى (أ)
333 762	-12 711	نتيجة السنة المحاسبية
142 938	247 689	مجموع الأموال الذاتية

(أ) : الأموال الذاتية الأخرى مفصلة كما يلي :

المبالغ بالدينار التونسي	البيانات
2 150 000	منح مبنى المقر الإجتماعي
9 182 103	منح التجهيزات
81 738	منح رئاسية Lab. Mini
817 269	منح لمعدات الإعلامية (هبة فرنسا)
3 476	منحة API
169 775	منحة استثمار UNESCO
37 625	منحة استثمار UNESCO غير مستعملة
552 460	منحة استثمار système éditorial
60 780	منحة استثمار K.A.S
479 761	منحة استثمار PAMT
13 534 987	مجموع منح الاستثمار
1 246 258	إستهلاك منح مبنى المقر الإجتماعي
8 439 802	إستهلاك منح التجهيزات
64 578	إستهلاك منح لمعدات الإعلامية (هبة فرنسا)
8 659	إستهلاك منحة استثمار UNESCO
817 269	إستهلاك منح لمعدات الإعلامية (هبة فرنسا)
112 052	إستهلاك منحة استثمار UNESCO
10 688 618	مجموع إستهلاك منح الاستثمار
2 846 369	صافي منح الاستثمار

7-1-4 الخصوم غير الجارية

مدخرات المخاطر والأعباء

بلغت قيمة مدخرات المخاطر والأعباء سنة 2019 مبلغ 0 د



4-1-8- المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ حساب المزدودون والحسابات المتصلة بهم 562 144 د في 31 ديسمبر 2019 مقابل
584 831 د في 31 ديسمبر 2018

2018	2019	البيانات
176 549	220 276	اتصالات تونس
356 676	297 246	باقي مزودو الاستغلال
51 606	44 622	مزودو أصول ثابتة
584 831	562 144	مجموع الخصوم الجارية

4-1-9- الخصوم الجارية الأخرى

بلغت حسابات الخصوم الجارية الأخرى 4 428 155 د في سنة 2019 مقابل
4 263 119 د في 31 ديسمبر 2018:

2018	2019	البيانات
5 113	5 113	الصندوق الإجتماعي
10 512	10 511	SPROLS
43 557	46 909	حسابات مختلفة مدينة متعلقة بالأعوان
1 073 542	1 181 579	أعباء للدفع متعلقة بالأعوان : احتياطي للعطل القانونية الخاصة بالأجر
1 006 301	1 031 631	الدولة والجماعات المحلية (أ)
7 791	3 962	حساب المجمع
87 771	78 209	حساب مدينون مختلفون
1 058 060	1 114 758	حسابات الهياكل الاجتماعية
38 753	38 753	مساهمة حبيبة الشيخ في الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي
1 333	1 333	وزارة الصحة
1 225	1 225	وزارة السياحة
263	263	ولاية تونس
24 566	24 566	الإذاعة والتلفزة التونسية
4 301	4 301	SNIPE LA PRESSE
7 212	7 212	حسابات الأعوان الملحقين و تسويات
852 724	837 735	أعباء للدفع
40 095	40 095	حسابات الانتظار
4 263 119	4 428 155	المجموع

(أ) : الدولة والجماعات المحلية : بلغ رصيد هذا الحساب 1 031 631 د في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كما يلي :

البيانات	2019	2018
الخصم من المورد	270 197	260 361
الأداء على القيمة المضافة	299 191	299 071
حساب الأداء على التكوين المهني	439 444	424 416
حساب المساهمة في المساكن الإجتماعية	12 183	12 010
المساهمة الظرفية	10 609	10 434
معلوم الطابع الجبائي	7	9
المجموع	1 031 631	1 006 301

2-4 إيضاحات حول قائمة النتائج

1-2-4- المدخل

بلغت قيمة المدخل الذاتية لسنة 2019 مبلغ 1 281 566 د مقابل 1 256 780 د في سنة 2018

البيانات	2019	2018
مدخل الاشتراكات	1 223 627	1 206 562
مدخل متأتية من كراء الوسائل و الخطوط	4 800	4 800
مدخل متأتية من الإشهار	19 718	14 619
مدخل متأتية من بيع الصور	20 951	15 099
مدخل أخرى	12 470	15 700
مجموع المدخل الذاتية	1 281 566	1 256 780

2-2-4- إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغت قيمة إيرادات الاستغلال الأخرى لسنة 2019 مبلغ 11 097 693 د مقابل 10 646 508 د لسنة 2018:

2018	2019	البيانات
10 190 000	10 725 284	منحة الاستغلال
456 445	372 409	حصص منح الاستثمار
63		باقي إيرادات الاستغلال الأخرى
10 646 508	11 097 693	مجموع إيرادات الاستغلال الأخرى

3-2-4 مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة

بلغت قيمة مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة خلال سنة 2019 مبلغا قدره 368 158 ديناراً مقابل 285 078 د لسنة 2018

2018	2019	البيانات
3 088	1 343	شراء مواد للتصوير
28 079	42 396	شراء مواد مكتبية
119 352	158 243	اشترابات نشرات دولية وكراء خطوط دولية
6 177	8 217	ماء
6 301	11 846	غاز
50 454	66 478	كهرباء
53 732	66 960	وقود ومحروقات
14 107	11 685	قطع غيار للسيارات
3 788	991	شراءات أخرى
285 078	368 158	مجموع مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة

4-2-4 أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان لسنة 2019 مبلغ 10 933 747 د مقابل 11 007 786 د سنة 2018 :

2018	2019	البيانات
6 270 334	6 941 034	رواتب وملحقات رواتب
3 355	5 220	الساعات الإضافية
695 401	783 870	الأحاد والعمل الليلي

1 122 916	1 095 702	منح الانتاج
349 684	337 724	الشهر الثالث عشر
412 936	443 875	تعاونية الوكالة
1 563 522	1 738 063	أعباء اجتماعية قانونية
0	0	أعباء أعوان متصلة بتعديل محاسبي
31 255	23 433	أعباء أعوان الأخرى والأعباء الإجتماعية الأخرى
10 449 403	11 368 921	المجموع
-293 363	-361 135	تحويلات أعباء الأعوان الملحقين
10 156 040	11 007 786	مجموع أعباء الأعوان

4-2-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات: 372 490 د

4-2-6 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغت قيمة أعباء الاستغلال الأخرى خلال سنة 2019 مبلغا قدره 716 435 د مقابل 694 280 د سنة 2018

2018	2019	البيانات
166 585	158 271	خدمات خارجية (كراء - صيانة - تأمين...)
239 541	239 562	خدمات خارجية أخرى (أعباء- إشهار- سفر- بريد...)
267 154	297 602	ضرائب وأداءات
21 000	21 000	أعباء استغلال أخرى (منح حضور)
694 280	716 435	مجموع أعباء استغلال أخرى

4-2-7 أعباء مالية صافية

بلغت قيمة مجموع الأعباء المالية الصافية 26 696 د سنة 2019 مقابل 12 913 د سنة 2018 وهي مفصلة كالآتي :

2018	2019	البيانات
23 090	1 194	- - خسائر مالية
9 678	41 967	- خسائر الصرف
(-45 681)	(-16 465)	- مرابيح الصرف
-12 913	26 696	المجموع

4-2-8- إيرادات التوظيفات المالية

بلغت قيمة مجموع مداخيل التوظيفات المالية 39 563 د سنة 2019 مقابل 82 261 د سنة 2018 وهي مفصلة كالآتي :

البيانات	2019	2018
- فوائد التوظيفات المالية	38 814	81 824
- فوائد الحسابات البنكية الجارية	749	437
المجموع	39 563	82 261

4-2-9- الأرباح و الخسائر العادية الأخرى

بلغت قيمة المربح الأخرى سنة 2019: 65 931 د وهي مفصلة كالآتي:

البيانات	2019
المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية	34 828
مربح أخرى	4 401
إستردادات على الأصول الثابتة	2 128
إستردادات على مدخرات المخاطر وأعباء الإستغلال	24 573
المجموع	65 931

بلغت قيمة الخسائر الأخرى سنة 2019: 3 262 د

4-3- إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

تشمل قائمة التدفقات النقدية على :

الخزينة في بداية السنة المحاسبية	262 112 د
التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال	435 573 د
التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار	-588 721 د
التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل	437 886 د
الخزينة في آخر السنة المحاسبية	546 850 د

2018		2019		الأرصدة (د)		الإعفاء (د)		الإيرادات (د)	
1 428 210	1 285 817	هامش على تكلفة المواد	368 158	مشتريات مستهلكة	1 653 975	مداخل و غيرها من إيرادات الاستغلال			
			418 833	إعفاء خارجية أخرى	0	تحويلات الإعفاء			
					1 653 975	إنتاج			
					1 285 817	هامش الربح			
					10 725 284	منحة الاستغلال			
11 191 083	11 592 268	القيمة المضافة الخام	418 833	المجموع	12 011 101	المجموع			
			297 602	ضرائب و أدوات	11 592 268	القيمة المضافة الخام			
			11 007 786	إعفاء الأعران					
767 889	286 880	زائد الاستغلال الخام	11 305 388	المجموع	11 592 268	المجموع			
			3 262	إعفاء عادية أخرى	286 880	زائد الاستغلال الخام			
			26 696	إعفاء مالية	65 931	إيرادات عادية أخرى			
			372 490	مخصصات الاستهلاكات و المخزونات	39 563	إيرادات مالية			
			2 637	آداء على النتيجة العادية		تحويل و استناد الاعفاء			
333 762	-12 711	نتيجة الأنشطة العادية	405 085	المجموع	392 374	المجموع			
				النتيجة السلبية للأنشطة العادية		النتيجة الإيجابية للأنشطة			
						أرباح غير عادية			
333 762	-12 711	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية				المجموع			

الملحق عدد 1 قائمة حسابات الحرفاء العاديون في 31/12/2019

الرصيد في 31/12/2019	الحرفاء	الحساب
2 606.400	IPSI	4111101
144 405.556	ETS RADIODIFFUSION TUNISIENNE	4111102
598.270	TELEVISION TUNISIENNE	4111103
11 280.600	LA PRESSE	4111104
5 159.997	DAR ESSABAH	4111105
487 970.640	LE RENOUVEAU	4111110
341 991.563	EL HORRIA	4111111
1 774.100	RADIO NEJMA	4111112
5 557.300	DAR EL ANWAR	4111113
14 953.100	JOURNAL AL ARAB (Sté.MAGH.des Sces)	4111125
4 824.404	TUNISIA BROAD CASTING(RADIO SHAMS FM)	4111126
0.500	MAGHREB PROD.& COMMUN.(EXPRESS FM)	4111127
6 069.600	NESSMA BROADCAST	4111128
14 805.600	HANNIBAL TV - AVIP (AUDIO VISUEL INTER.PROD.TUNISIE)	4111129
2 606.700	GRAND MAGHREB MEDIAS	4111131
8 997.600	INTERNET MANAGEMENT GROUP	4111135
6 716.600	TOUNISSNA PRO	4111138
3 776.800	SOCIETE KALIMA PRODUCTION	4111145
12 943.700	LA STE V.PROD	4111146
2 657.500	JASMIN PROD	4111147
365.251	A.F.P	4111151
1 495.173	REUTERS	4111153
49 067.935	S.P.A	4111161
179.100	AGENCE ANADHOUL DE PRESSE	4111181
18 470.000	MIDDLE EAST(EL HORRA)	4111184
749.700	POST TUNISIE	4111190
7 820.100	RADIO IBTISSEM FM	4111191
2 606.700	ZITOUNA	4111194
1 072.200	STE HAMZA	4111195
6 427.200	EIGHT PROD	4111199
6 427.200	MBA SARL	411200
9 628.858	PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE	411201
3 570.000	CHAMBRE DES DEPUTES	411202
3 070.200	PREMIER MINISTERE	411203
5 758.600	MINIS. DES AFFAIRES ETRANGERES	411205
31 679.477	MINIS. L'INTERIEUR & DU DEVELPPEMENT LOCAL	411206
2 168.713	MINIS. DE LA DEFENSE NATIONALE	411207
1 522.200	MINISTERE DU DEVELOPPEMENT & COOP. INTER.(DEVELOPPEMENT)	411208
12 262.900	MINIS. DE L'INDUSTRIE, DE L'ENERGIE ET DES PETITES ET	411209
3 570.000	MINIS. DE L'EQUIP. HABITAT & AMENAGEMENT TERRITOIRE	411210
3 570.000	MINIS. DE LA CULTURE ET DE LA SAUVEGARDE DU PATRIMOINE	411213
1 522.300	MINIS. DE L'EDUCATION & DE LA FORMATION	411214
7 662.600	MINIS. DE LA SANTE PUBLIQUE	411217
4 888.400	MINIS. DES TECHNOLOGIES DE LA COMMUNICATION	411218
4 566.600	MINIS. AFF. SOCIALES, SOLIDARITE&TUNISIENS A	411219
1 772.640	MINIS.JEUNESSE, DES SPORTS & DE L'EDUCATION PHYSIQUE	411220
3 944.850	MINIS. DES FINANCES	411221
1 851.080	MINIS. DE L'EMPLOI & DE L'INSERTION PROFES.DES JEUNES	411222
5 646.600	MINIS. DES AFFAIRES RELIGIEUSES	411223
1 670.760	MINIS. DU TRANSPORT	411224



الملحق عدد 2 قائمة حسابات الحرفاء المشكوك في ايفائهم

الحساب	الحرفاء	الرصيد في 31/12/2019
4160100	CLIENTS DOUTEUX	583165.268
4161117	CLIENT DOUTEUX/ATCE	29146.631
4161121	CLIENT DOUT./ERRAY EL AM	22218.981
4161155	CLIENT DOUTEUX/APS	590.200
4161163	CLIENT DOUTEUX/SANA	561.600
4161164	CLIENT DOUT./KNA	1836.900
4161166	CLIENT DOUTEUX/JANA	566.400
4161173	CLIENT DOUT./B.B.C	1330.800
4161175	CLIENT DOUT./AGENCE PALESTINIENNE	443.600
4161176	CLIENT DOUT./RADIO HOLLANDE	1770.000
4161177	CLIENT DOUT./OLP INFORMATION UNIE	21626.084
4161178	CLIENT DOUT./M.B.C.	444.400
4161201	DOUTEUX/PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE	7330.000
4161203	CLIENT DOUTEUX/PREMIER MINISTERE	13352.000
4161204	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE LA JUSTICE	3958.000
4161205	CLIENT DOUTEUX/AFFAIRES ETRANGERES	1953.559
4161206	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE L'INTERIEUR	7980.000
4161210	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE L'EQUIPEMENT	83.000
4161217	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE SANTE	285.000
4161219	CLIENT DOUTEUX/AFFAIRES SLE	2019.000
4161221	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE FINANCE	3018.600
4161226	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE L'ENVIRONNEMENT	185.000
4161227	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE TOURISME	3664.100
4161228	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE COMMERCE	507.000
4161230	CLIENT DOUTEUX/MINIST DE COMMUNICATION	30092.000
4161255	CLIENT DOUTEUX/G.DE TATAQUINE	16679.700
4161257	CLIENT DOUTEUX/G.DE GABES	10349.000
4161258	CLIENT DOUTEUX/G.SILIANA	27399.600
4161259	CLIENT DOUTEUX/G.BIZERTE	6282.910
4161260	CLIENT DOUTEUX/G.DE BEJA	1657.890
4161307	CLIENT DOUTEUX/DG.D'INTERVENTION	699.718
4161310	CLIENT DOUTEUX/MUNICIPALITE TUNIS	13876.300
4161411	CLIENT DOUTEUX/AMBASSADE DE QATAR	43.200
4161451	CLIENT DOUTEUX/BCT	7613.000
4161454	CLIENT DOUTEUX/UIB	1228.500
4161501	CLIENT DOUTEUX/TUNISIE TELECOM	3044.400
4161505	CLIENT DOUT./COMITE JEUX MEDITERRANEENS	5242.696
4161508	CLIENTS DOUTEUX/ONTT	3663.900
4161602	CLIENTS DOUTEUX/LOCATION BUVETTE	426.460
4161605	CLIENT DOUT./BULLETIN SC.TECHNO	800.000
4161606	CLIENT DOUT./BULLETIN TAP-ECO	200.000
4161607	CLIENT DOUT./BULLETIN TAP+	1400.000
4161110	CLIENT DOUT./LE RENOUVEAU	70000.000
	المجموع	908735.397



الملحق عدد 3: قائمة حسابات الاصول الجارية الاخرى التي تم تكوين مدخرات في شأنها

الرصيد في 31/12/2019	الحرفاء	الحساب
0.101		
34.000	CHAMAM	4081277
26 014.100	FOURNISSEURS A REGUL.	409000
2 300.000	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTE/COMMANDES	4091000
632.962	AVANCES & ACOMPTE	421000
85.474	MED ARSLENE ABOUDA	421043
46.619	AYARI KACEM	421248
300.000	MOUNIR BEN BRAHIM	421394
849.600	CHAKER BEN MOUSSA	421560
10.000	COLONIES DE VACANCES	423500
140.857	AVANCES A RECUPERER	424999
170.000	PERSONNEL RETENUES R.R.C NON OPEREES	425100
135.000	BOUAZZA BEN BOUAZZA	427006
2 839.908	LAMJED HAMDANI	427010
4 168.474	B. H	427120
143.448	T .G. T	427140
1 130.000	FONDS DE SOLIDARITE 26/26	427500
150.000	A.J.T	427600
138.933	S.N.J (SYNDICAT JOURNALISTES)	427700
10 208.652	RAS/FACTURES NON PARVENUS	434140
15 298.683	ATCE DETACHES PAYES	457010
5 266.937	COTISATIONS DETACHES	457220
735.033	PRESIDENCE	457221
3.000	A.T.C.E	457225
13 637.573	TAIEB YOUSSEFI (Premier Ministère)	457230
615.529	MUSTAPHA BEN BACHI (MINIST. DEFENSE)	457231
1 834.610	LOUI (MISIT.COMUNI.RELAT.AVEC CH.DEP.ET CONSEIL.)	457234
16 727.756	SALEM LABBANE (ATCE)	457243
2.020	HAMADI AISSA	457245
2 398.739	ZINE AMARA	457247
2 642.604	BECHIR TOUAL	457250
1 781.139	MOHAMED KRAIEM	457252
922.980	FATMA GHORBAL	457254
1 348.960	MOHAMED SFAR	457256
4 395.086	NABIL DOUGAZ (AFF.ETRANGERES)	457257
4 434.953	KHALED BEN KHADHRA (Radio)	457262
6.651	KAMEL JAOUANI (RADIO)	457264
2 595.160	Med. ARSLENE ABOUDA (PRESIDENCE)	457270
3 737.857	Med. HATTAB MEHDI (PRESIDENCE)	457271
1 466.562	ZOUHEIR GUEMBRI	457274
33 139.084	MONGI BEN SOUSSI (MINIST.INTERIEUR)	457276
155.161	ALI BEN NECIB(TV.TUN.)	457290
37 624.800	HATTEM KATTOU(ENSEIG.SUP.)	457293
5 132.248	SUBVENTION A RECEVOIR UNISCO	458710
324.588	DIVERS	461100
6 635.099	D.G.INFORMATION (REFECTION ANCIEN SIEGE)	468700
3 094.000	AFFAIRE JELLOULI KAMMOUN	468900
215 454.940	المجموع	471000
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	



3 348.604	MINIS. DE L'ENVIRONNEMENT & DU DEVELOPPEMENT DURABLE	4111226
270.810	MINIS. DU TOURISME	
1 553.790	MINIS. DU COMMERCE & DE L' ARTISANAT	4111227 4111228
6 910.174	MINIS. DE LA COMMUNICATION	
88.940	MINIS. AFF. DE LA FEMME, FAMILLE, L'ENFANCE, DES PERS. AGEES	4111230 4111231
3 234.012	CHAMBRE DES CONSEILLERS	
249.900	Centre De Documentation Nationale	4111232
1 785.600	CAISSE DES DEPOTS	4111235
14 184.612	R.C.D	4111236
32 255.400	D.G DE LA GARDE NATIONALE	4111301
3 715.200	UTAP	4111304
1 429.200	STAM	4111305
2.500	GROUPE CHIMIQUES	4111306
1 072.200	SABRA FM	4111308
0.600	mission d'observation etectorale de l'union europene	4111312 4111401
1.500	AMBASSADE DE L'INDE DEMOCRATIQUE	4111402
0.000	CENTRE POUR LE CONTROLE DEMOCRATIQUE	4111413
6 175.500	B.C.T	
2 367.866	Sté. Gle. DES Sces. TELEMATIQUES & DE TELECOMMUNICATIONS	4111451 4111503
4 962.557	JAWHARA TELECOM	
6 663.956	CLIENTS - PHOTOS	4111513
0.100	A.P.I.A	4111601
6 047.000	API	4111704
2 623.022	TUNISIANA	4111705
708.500	CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE TUNIS	4111710 4111718
5 000.600	CTN	
406.438	TUNISAIR	4111724
590.500	SOCIETE JOMAA	4111743
944.000	OFFICE NL DE L'ARTISANAT TUN. (ONAT)	4111746 4111753
5 900.500	CLASSE EXPORT SOCIALE	4111755
1 397 197.448	TOTAL	

