



## شركة مراقبة، مراجعة و تنظيم

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

# تقرير مراقبة الحسابات للسنة المحاسبية 2017 لوكالة تونس إفريقيا للأنباء



جويلية 2018

تونس، في 16 جويلية 2018

إلى السيد الرئيس المدير العام لوكالة تونس إفريقيا  
للأنباء

الموضوع: تقرير مراقبة حسابات الوكالة للسنة المحاسبية المختومة  
في 31 ديسمبر 2017

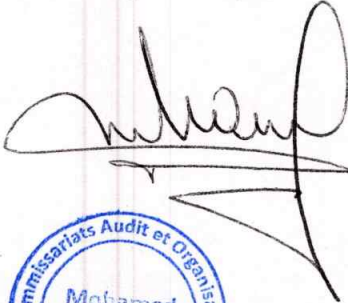
سيدي،

تنفيذا لمهمة مراقبة حسابات وكالة تونس إفريقيا للأنباء والتي تم تكليفنا بها،  
يسعدنا أن نمدكم بتقريرنا العام والخاص للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر  
2017.

تقبلوا سيدي، 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**

Mohamed BOUATTOR  
Chokri KHANFIR  
Mohamed HACHICHA

**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<sup>ème</sup> Etage Ap. 3-4  
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis  
M.E. : 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
9	التقرير الخاص
13	إيضاحات تكميلية للتقرير العام
20	القوائم المالية

# التقرير العام

تونس، في 16 جويلية 2018

إلى السادة المساهمين لوكالة تونس إفريقيا للأنباء

I- تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة

في 31 ديسمبر 2017:

قمنا بتدقيق القوائم المالية المحاسبية لوكالة تونس إفريقيا للأنباء المختومة في 31 ديسمبر 2017، كما قُدمت إلينا من طرف الإدارة وكما أرفقت بهذا التقرير.

### 1. الرأى:

حسب رأينا، وباستثناء النقطة 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 للأنباء ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 طبقا للنظام المحاسبي للمؤسسات.

قمنا بالتدقيق في القوائم المالية للوكالة للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 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 5 003 929 ديناراً، ونتيجة صافية سلبية تقدر بـ 651 942 ديناراً، وتغيرا سلبيا للسيولة يبلغ 109 723 ديناراً.

### 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**

Mohamed BOUATTOUR  
Chokri KHANFIR  
Mohamed HACHICHA

### 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<sup>ème</sup> Etage Ap. 3-4  
Rue Omar Ibn Kaddeh Montplaisir 1073 Tunis  
M.E. : 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

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 2017.

اعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية لوكالة تونس إفريقيا للأبناء المختومة في 31 ديسمبر 2017، فإننا نرفع إليكم التحفظات التالية:

1.2 لم تنهي الوكالة أعمال الجرد المادي للأصول الثابتة وذلك بالمقارنة بين الأصول الموجودة و الأصول المدونة بالحاسبة. إذ يبلغ المبلغ الخام للأصول 10 981 915 دينار والمبلغ الصافي 1 545 960 دينار. 2.2 أفرزت عمليات مقارنة الرصيد المحاسبي لمنح الاستثمار والرصيد المحاسبي للأصول الغير جارية وجود فارق خام ب 1 883 516 دينار. كما أن المقارنة بين جملة إستهلاكات المنح المسجلة وإستهلاكات الأصول الثابتة أفرزت عن فارق ب 475 793 دينار. (انظر نقطة 4.5).

3.2 لم تقم الوكالة بتسجيل مدخرات لإنخفاض قيمة سندات المساهمة التي تبلغ 216 450 دينار. (انظر نقطة 4.2).

4.2 لم تقم الوكالة بتسجيل مدخرات بعنوان الحرفاء المشكوك في إيفائهم أو المتنازع معهم بمبلغ جملي قدره 1 189 115 دينار. (انظر نقطة 4.3).

5.2 تتضمن الأصول الجارية أرصدة قديمة تبلغ خام على التوالي 297 812 دينار وصافية من المدخرات 82 360 دينار، وكذلك تتضمن الخصوم الجارية الأخرى مبلغ جملي قدره 1 440 038 دينار، يتعين تبريرها و تصفيتهما. (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. الملاحظات

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2017، بإعتبار النتيجة المحاسبة لسنة 2017، مبلغ 27 551 دينار، ويعتبر هذا المبلغ أقلّ من نصف رأس المال الإجتماعي الذي يبلغ 196 450 دينار. عملاً بمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية يتعيّن على المؤسسة عقد جلسة عامة خارقة

للعادة في أجل لا يتعدى الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على الحسابات التي أظهرت أن أموالها الذاتية أصبحت دون نصف رأس مالها نتيجة الخسائر، و ذلك قصد دراسة الوضعية والبت في مواصلة نشاط الشركة من عدمه.

#### 5. تقرير النشاط:

إن عمليّة 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 خطأً جوهري في تقرير المجلس، فإننا مطالبون بالإعلام عن ذلك.

لقد قمنا بالتحقق من صحة المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة عن نشاط وكالة تونس إفريقيا للأبناء للسنة المحاسبية 2017. وإعتماداً على فحوصنا، فإنه ليس لدينا ملاحظات حول المعلومات المالية المضمّنة به ومطابقتها مع القوائم الماليّة.

#### 6. مسؤولية مجلس الإدارة في إعداد و ضبط البيانات الماليّة:

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 الجوهريّة، سواء بسبب الغش أو الخطأ. إنّ إعداد البيانات المالية، يقع على عاتق مجلس الإدارة و كذلك تقييم القدرة على مواصلة النشاط. كما يقوم، عند الاقتضاء، بإثارة المسائل المتعلقة بالإستمرارية و يقع تطبيق المبدأ المحاسبي الخاص بإستمرارية النشاط. كذلك فإنّ مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و مراقبة عملية تقديم القوائم المالية.

#### 7. مسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم الماليّة:

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأى حول هذه القوائم الماليّة 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 الماليّة خالية من معلومات جوهريّة 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](http://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 بالثبوت على أساس السبر، من نجاعة نظام الرقابة الداخلية للوكالة. وفي هذا الإطار، قدمنا إلى مجلس الإدارة للوكالة تقريراً يتضمن الإستنتاجات المتعلقة بنظام الرقابة الداخلية والمقترحات التي تمكن من تحسينها.

### 2. مسك حسابات الأوراق المالية:

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

تونس في 16 جويلية 2018

عن "شركة مراقبة مراجعة و تنظيم"

محمد الحليشة

  
Mohamed  
HACHIMA  
NF: 030368VJ/AMC

# التقرير الخاص

تونس في 16 جويلية 2018

## 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 2017 و التي تنطبق عليها أحكام الفصل المذكور.

تتمثل 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 2017 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

Mohamed BOUATTOR  
Chokri KHANFIR  
Mohamed HACHICHA

### 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<sup>ème</sup> 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

## 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 2017 على أجر خام سنوي قدر ب 48 348 دينار. كما تتمتع بالإمتيازات العينية التالية حسب ما جاء في قرار رئاسة الحكومة المؤرخ في 05 مارس 2015 :

- سيارة وظيفية و450 لتر من الوقود ؛
- 2000 وحدة أساسية كل ثلاثة أشهر.

## 2.3- التزامات ومسؤوليات الشركة تجاه مسيرتها على النحو الوارد في القوائم المالية للسنة المختومة في

31 ديسمبر 2017 على النحو التالي :

الرئيس المدير العام		
الخصوم إلى غاية 31 ديسمبر 2017	أعباء السنة بالدينار	امتيازات قصيرة المدى
	48 348	مرتب سنوي خام
	7 483	الضمان الاجتماعي
		امتيازات عينية :
	10 500	✓ محروقات
	1 100	✓ سيارة
	454	✓ هاتف
		امتيازات قبل الخدمة
الخصوم إلى غاية 31 ديسمبر 2017	أعباء السنة بالدينار	امتيازات طويلة المدى
		امتيازات أخرى طويلة المدى
		منحة نهاية الخدمة
		خلاص في شكل أسهم
	67 885	المجموع

قررت الجلسة العامة بتاريخ 31 أوت 2017 تخصيص مبلغا قدره 21 000 دينار بعنوان منح الحضور لسنة 2016 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 351 812 دينار في 2017/12/31.

و عدا العمليات المذكورة أعلاه لم نتعرض إلى وجود إتفاقيات أخرى تدخل تحت طائلة الفصول المذكورة أعلاه والتي وقع إبرامها خلال سنة 2017.

تونس في 16 جويلية 2018

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 645 19 سهم مكتتبه ومدفوعة بالكامل وذات قيمة فردية تساوي 10 دنانير.

## أهداف الوكالة :

- ✓ تجميع أخبار شاملة وموضوعية سواءا 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 2017 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 2017 مقارنة بالقوائم المالية لسنة 2016؛
- 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 نهاية استعمالها وتتمثل أهم نسب الإستهلاك المعتمدة من طرف الوكالة في ما يلي :

الأصول	النسبة
بناءات	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.

رأس مال الشركة في 31 ديسمبر 2017	5 525 760
نسبة المساهمة	15,00%
الأموال الذاتية قبل التخصيص	-1 497 673,00
القيمة الحقيقية (valeur mathématique) (1)	0
القيمة المسجلة محاسبيا (2)	216 450,00
الفارق (2-1)	-216 450,00

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 بمبلغ 1 189 115 دينار تفصل كالاتي:

رقم الحساب	البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
4111110	لورونوفو (LE RENOUVEAU)	557 971
4111111	الحرية	341 992
4111120	لا غازات توريستيك ( LA GAZETTE ) (TOURISTIQUE)	82 683
4111301	التجمع الدستوري الديمقراطي	32 205
411	حرفاء مختلفون	174 264
	<b>المجموع</b>	<b>1 189 115</b>

## 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 297 815 دينار. تم تكوين مدخرات بقيمة 215 455 دينار لهذه الحسابات. مما يجعل مجموع الوصول الجارية الأخرى التي يجب تبريرها 82 360 دينار.

297 815,04

مجموع الأصول الجارية القديمة

215 455,00

المدخرات التي تم تكوينها

82 360,04

مجموع الوصول الجارية التي يجب تبريرها

تفصل مجموع حسابات الأصول الجارية التي يجب تبريرها كالاتي:

رقم الحساب	البيان	الرصيد الدائن
4130200	حرفاء، كمبيالات للخلاص	230,926
434400	تأجيل الخصم من المورد	56 164,700
45	دائنون مختلفون	25 872,200
437100	الأداء على التكوين المهني	61,420
437200	مساهمة صندوق النهوض بالمسكن	30,791
	<b>مجموع</b>	<b>82 360,04</b>

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 مقارنة بين الأرصدة المحاسبية لمنح الإستغلال و الأرصدة المحاسبية للأصول الثابتة لاحظنا الفوارق التالية:

البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
منح الإستثمار المسجلة محاسبيا (1)	12 865 431
المبلغ الخام للأصول الثابتة (2)	10981915
(I) الفارق (2) - (1)	1 883 516

البيان	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
مجموع إستهلاكات منحة الإستثمار (1)	9 911 749
مجموع إستهلاكات الأصول الثابتة	-9 435 955
(II) الفارق (2) - (1)	475 794

(II) - (I) الفارق الصافي	1 407 722
--------------------------	-----------

6.4- الخصوم الجارية :

1.6.4- تتضمن القوائم المالية للوكالة بعض أرصدة للخصوم جارية قديمة أو غير مبررة. يبلغ رصيد هذه الحسابات 1 440 038 دينار. يتعين على الوكالة التثبت من مدى صحة هذه الأرصدة وتسويتها محاسبيا. تتفصل هذه الحسابات كالتالي :

رقم الحساب	البيان	الرصيد المدين
151100	مدخرات	24 573,20
401	مزودون منذ 2016	259 336,30
4111220	وزارة الشباب	1 297,50
419	حرفاء غير محددون	9 661,65

رقم الحساب	البيان	الرصيد المدين
427	حسابات مختلفة متعلقة بالأعوان	14 499,69
42300	منح عائلية	12 903,14
425000	اجور الأعوان	784,266
43	الدولة و الجماعات المحلية	268 366,07
44	مكاتب جهوية	2 053,62
451	حساب مدينون مختلفون	77 259,18
458601	أعباء للدفع	252 993,70
453	تعاونية الوكالة	402 516,05
457	قروض للأعوان	9 528,28
457226	موسسة الإذاعة و التلفزة التونسية	24 566,31
457000	مساهمة في الصندوق الوطني للظمان الإجتماعي	38 753,88
468600	بحث علمي	35 135,45
468800	أمان	4 959,32
462000	بيع معدات زال الإنتفاع بها	850
	<b>المجموع</b>	<b>1 440 037,61</b>

## 7.4 - الأعوان و الأجور:

لم تقم الوكالة بإعداد موازنة الصندوق الاجتماعي، كما لاحظنا وجود فارق ب 14 655 دينار بين الأرصدة الدائنة والمدينة للصندوق مفصلة كالتالي :

الرصيد في 31 ديسمبر 2017	البيان
800	حسابات الصندوق الإجتماعي طويلة المدى
44 801	حسابات الصندوق الإجتماعي قصيرة المدى
1 975	الحساب البنكي للصندوق الإجتماعي
0	هبة للموظفين
47 576	المجموع المدين
-189 907	حساب إحتياطي الصندوق الإجتماعي
-5 113	الصندوق الإجتماعي
-195 020	المجموع الدائن
-147 444	الفارق
132 789	تمويل الحساب البنكي خلال سنة 2018
-14 655	فارق وجب تبريره

## القوائم المالية

## الموازنة

في 31 ديسمبر 2017

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2016	2017		
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			الأصول الثابتة
1 197 491	1 246 682		الأصول الثابتة غير المادية
-766 479	-976 644		تطرح :الإستهلاكات
<b>431 012</b>	<b>270 038</b>		مجموع الأصول الثابتة غير المادية
9 479 548	9 735 234		الأصول الثابتة المادية
-8 250 482	-8 459 312		تطرح :الإستهلاكات
-2 128	-2 128		تطرح : المدخرات
<b>1 226 938</b>	<b>1 273 794</b>		مجموع الأصول الثابتة المادية
225 177	221 377		الأصول المالية
0	0		تطرح : المدخرات
<b>225 177</b>	<b>221 377</b>		
<b>1 883 127</b>	<b>1 765 209</b>		مجموع الأصول الثابتة
<b>1 883 127</b>	<b>1 765 209</b>	1.1.4	مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
			المخزونات
33 000	37 988		تطرح : المدخرات
-4 417	-4 417		مجموع المخزونات
<b>28 582</b>	<b>33 571</b>	2.1.4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
2 488 200	2 364 117		تطرح : المدخرات
-838 735	-838 735		مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
<b>1 649 465</b>	<b>1 525 382</b>	3.1.4	أصول جارية أخرى
1 725 593	1 767 626		تطرح : المدخرات
-215 455	-215 455		مجموع الأصول الجارية الأخرى
<b>1 510 138</b>	<b>1 552 171</b>	4.1.4	التوظيفات وأصول مالية أخرى
0	0		السيولة وما يعادل السيولة
<b>237 319</b>	<b>127 596</b>	5.1.4	
<b>3 425 503</b>	<b>3 238 720</b>		مجموع الأصول الجارية
<b>5 308 630</b>	<b>5 003 929</b>		مجموع الأصول

## الموازنة

في 31 ديسمبر 2017

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم	
2016	2017			
196 450	196 450	6.1.4	الأموال الذاتية رأس المال الاجتماعي	
3 135 857	2 953 682		الأموال الذاتية الأخرى	
-1 731 675	-2 470 639		الاحتياطيات و النتائج المؤجلة	
<b>1 600 632</b>	<b>679 493</b>		مجموع الاموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية	
-739 062	-651 942		نتيجة السنة المحاسبية	
<b>861 570</b>	<b>27 551</b>		مجموع الاموال الذاتية قبل التخصيص	
			الخصوم	
			الخصوم الغير جارية	
24 573	24 573		7.1.4	مدخرات المخاطر والأعباء
<b>24 573</b>	<b>24 573</b>			مجموع الخصوم الغير جارية
			الخصوم الجارية	
553 641	669 726	8.1.4	المزودون والحسابات المرتبطة بهم	
3 868 846	4 282 079	9.1.4	الخصوم الجارية الأخرى	
<b>4 422 486</b>	<b>4 951 804</b>		مجموع الخصوم الجارية	
<b>4 447 060</b>	<b>4 976 378</b>		مجموع الخصوم	
<b>5 308 630</b>	<b>5 003 929</b>		مجموع الاموال الذاتية والخصوم	

## قائمة النتائج

لسنة 2017

( ضبط مسموح به )

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2016	2017		
1 281 346	1 280 790	1.2.4	إيرادات الإستغلال
8 490 434	9 099 194	2.2.4	مداخيل إيرادات الإستغلال الأخرى
<b>9 771 779</b>	<b>10 379 984</b>		<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>
-13 185	-4 989	3.2.4	<b>أعباء الإستغلال</b>
281 765	272 540	3.2.4	تغيير مخزونات المنتوجات التامة الصنع والمنتوجات في طور الصنع
9 201 303	9 740 432	4.2.4	مشتريات مستهلكة
347 227	463 164	5.2.4	أعباء الأعوان
785 921	648 114	6.2.4	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات أعباء الإستغلال الأخرى
<b>10 603 032</b>	<b>11 119 261</b>		<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>
<b>-831 253</b>	<b>-739 277</b>		<b>نتيجة الإستغلال</b>
-23 335	-3 453	7.2.4	إيرادات واعباء مالية
96 009	72 473	8.2.4	أعباء مالية صافية
22 413	22 320	9.2.4	إيرادات التوظيفات
-12	-1 343		الأرباح العادية الأخرى الخسائر العادية الأخرى
<b>-736 179</b>	<b>-649 279</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداء</b>
-2 883	-2 663		ضرائب على المربح
<b>-739 062</b>	<b>-651 942</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداء</b>
0	0		العناصر الطارئة ( أرباح / خسائر )
<b>-739 062</b>	<b>-651 942</b>		<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>
0	0		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
<b>-739 062</b>	<b>-651 942</b>		<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>

جدول التدفقات النقدية  
لسنة 2017  
(ضبط مرخص به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	البيانات
2016	2017		
-739 062	-651 942	12	<u>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</u> النتيجة الصافية تسوية بالنسبة لـ : * الإستهلاكات والمدخرات * استهلاكات منح الاستثمار * تغيرات : - المخزونات - الحرفاء - أصول أخرى - مزودون و خصوم أخرى - زائد أو انخفاض قيمة التفويت - تعديلات محاسبية
-953 499	-67 883		<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستغلال</u>
-295 324	-349 047		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</u> الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية المقايض المتأتية من الأصول المالية الدفعات المتأتية من الأصول المالية
-262 111	-322 927		<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار</u>
54 000	280 989		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u> المقايض المتأتية من منح الاستثمار المقايض المتأتية من الصندوق الاجتماعي (resrve fond social) الدفعات المتأتية من التوظيفات البنكية
5 135	98		
59 135	281 087		<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</u>
-1 156 475	-109 723		<u>تغيير الخزينة</u>
1 393 794	237 319		الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
237 319	127 596		الخبزينة 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 2017 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 2017 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 2017 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 تفيد 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 وافية 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 2017 1 765 209 ديناراً مقابل  
1 883 127 ديناراً في 31 ديسمبر 2016

2016	2017	البيانات
1 197 491	1 246 682	الأصول غير المادية (أ)
-766 479	-976 644	تطرح الاستهلاكات
9 479 548	9 735 234	الأصول الثابتة المادية (ب)
-8 250 482	-8 459 312	تطرح الاستهلاكات
-2 128	-2 128	تطرح المدخرات
225 177	221 377	الأصول الثابتة المالية (ت)
<b>1 883 127</b>	<b>1 765 209</b>	<b>المجموع</b>

(أ) يبلغ المجموع الخام للأصول الثابتة غير المادية 1 246 682 د في 31 ديسمبر 2017 سنة وهو متكون من برامج إعلامية.

(ب) : يبلغ المجموع الخام للأصول الثابتة المادية 9 735 234 د في 31 ديسمبر 2017 مقابل 9 479 548 د في 31 ديسمبر 2016

2016	2017	البيانات
72 035	72 035	أراضي
1 979 215	1 979 215	بنايات
1 937 452	1 940 833	تجهيزات عامة وعمليات تهيئة وتركيب مختلفة
3 748 383	3 920 092	آلات ومعدات وتجهيزات معلوماتية
500 315	558 761	وسائل نقل
839 718	839 718	أثاث وتجهيزات مكاتب
402 430	424 580	معدات تصوير
<b>9 479 548</b>	<b>9 735 234</b>	<b>المجموع الخام</b>

(ت) يبلغ مجموع الخام للأصول المالية 221 377 د في 31 ديسمبر 2017 مقابل 225 177 د في 31 ديسمبر 2016:

2016	2017	البيانات
216 450	216 450	سندات الشركة الجديدة للطباعة والنشر
4 600	800	قروض للأعوان
2 067	2 067	ضمان كراء
340	340	ضمان كهرباء وغاز
928	928	ضمان هواتف
792	792	ضمانات أخرى
<b>225 177</b>	<b>221 377</b>	<b>المجموع الخام</b>

تجدر الإشارة إلى أن الأصول الثابتة المادية المسجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2017 والتي بلغ مجموعها الخام 9 735 234 د لم تكن موضوع مقارنة مع الموجودات المادية.

#### 2-1-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغت القيمة الخام للحرفاء والحسابات المتصلة بهم 2 364 117 ديناراً في 31 ديسمبر 2017 مقابل 2 488 200 ديناراً في 31 ديسمبر 2016.

2016	2017	البيانات
1 649 234	1 525 151	حرفاء وبيوعات مواد و تقديم خدمات*
231	231	حرفاء، كمبيالات للخلاص
838 735	838 735	حرفاء مشكوك في ايفانهم بديونهم
<b>2 488 200</b>	<b>2 364 117</b>	<b>المجموع الخام</b>
-838 735	-838 735	المدخرات *
<b>1 649 465</b>	<b>1 525 382</b>	<b>المجموع الصافي</b>

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

حرفاء مشكوك في ايفانهم بديونهم: (ملحق عدد 2)

**3-1-4 الأصول الجارية الأخرى**

بلغت القيمة الجمالية الخام للأصول الجارية الأخرى 1 552 171 د في 31 ديسمبر 2017  
مقابل 1 510 138 د في 31 ديسمبر 2016:

2016	2017	البيانات
60 200	26 220	تسبقات وتسويات لمزودين
34 500	39 257	تسبقات للأعوان
65 650	65 600	تسبقة للتعاونية (قرض كبش العيد)
1 000	1 000	منح عائلية وأسفار وحسابات أخرى
805	805	قروض للصحفيين
883 676	893 585	حسابات الدولة، الأداء على الأرباح
9 890	9 890	دائنون مختلفون
29 995	44 801	قروض للأعوان (الصندوق الاجتماعي)
15 299	15 299	مساهمات الاعوان الملحقين
228 045	225 974	المبالغ المستحقة عن الملحقين
6 765	8 500	أعباء مسجلة مسبقا
90 724	102 111	منحة للقبض (وات انفو sms)
32 044	47 776	أصول مختلفة
267 000	286 808	منحة استثمار مستحقة
<b>1 725 593</b>	<b>1 767 626</b>	<b>المجموع الخام</b>
215 455	215 455	المدخرات (ب)
<b>1 510 138</b>	<b>1 552 171</b>	<b>المجموع الصافي</b>

(ب) :بلغت قيمة المدخرات على بعض حسابات الأصول الجارية الأخرى 215 455 د في  
موفى سنة 2017 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 127 596 د في 31 ديسمبر 2017 مقابل  
237 319 د في 31 ديسمبر 2016

2016	2017	البيانات
14 574	24 922	اوراق مالية لا تحصيل
469	3 008	البنك التونسي
5	5	الاتحاد الدولي للبنوك
18 814	40 766	الشركة التونسية للبنك
835	848	التجاري بنك
123 954	3 364	بنك الأمان
10 151	28 624	بنك تونس العربي الدولي BIAT
67 348	24 641	الحساب الجاري البريدي
25	25	الخزينة العامة للبلاد التونسية
1 144	1 393	الخزانة
<b>237 319</b>	<b>127 596</b>	<b>المجموع</b>

**6-1-4 الأموال الذاتية**

بلغ رصيد الأموال الذاتية مبلغ 27 551 د في 31 ديسمبر 2017 مقابل  
861 570 د في 31 ديسمبر 2016

2016	2017	البيانات
196 450	196 450	رأس مال الوكالة
-1 731 675	-2 470 639	الاحتياطيات والنتائج المؤجلة
3 135 857	2 953 682	الأموال الذاتية الأخرى (أ)
-739 062	-651 942	نتيجة السنة المحاسبية
<b>861 570</b>	<b>27 551</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية</b>

(أ) : الأموال الذاتية الأخرى مفصلة كما يلي :

المبالغ بالدينار التونسي	البيانات
2 135 000	منح مبنى المقر الإجتماعي
9 068 088	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
12 865 431	مجموع منح الاستثمار
-1 165 418	إستهلاك منح مبنى المقر الإجتماعي
-7 817 010	إستهلاك منح التجهيزات
-817 269	إستهلاك منح لمعدات الإعلامية (هبة فرنسا)
-112 052	إستهلاك منحة استثمار UNESCO
-9 911 749	مجموع إستهلاك منح الاستثمار
2 953 682	صافي منح الاستثمار

#### 4-1-7 الخوصم غير الجارية

بلغت قيمة المدخرات و الاعباء سنة 2017 مبلغ 24 573 د حيث لم يطرأ أي تغيير على هذا الرصيد خلال السنة وتتمثل في مدخرات للمخاطر والأعباء وقع تدوينها خلال سنة 2006 .

#### 4-1-8 المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ حساب المزودون والحسابات المتصلة بهم 669 726 د في 31 ديسمبر 2017 مقابل 553 641 د في 31 ديسمبر 2016

2016	2017	البيانات
169 096	185 017	اتصالات تونس
323 281	382 833	باقي مزودو الاستغلال
15 260	101 876	مزودو أصول ثابتة
46 004		فاتورات غير متأتية
553 641	669 726	مجموع الخوصم الجارية

#### 4-1-9 الخوصم الجارية الأخرى

بلغت حسابات الخصوم الجارية الأخرى 4 282 079 د في سنة 2017 مقابل  
3 868 846 د في 31 ديسمبر 2016:

2016	2017	البيانات
5 113	5 113	الصندوق الإجتماعي
41 251	162 196	حسابات مختلفة مدينة متعلقة بالأعوان
1021 500	1 044 740	أعباء للدفع متعلقة بالأعوان : احتياطي للعطل القانونية الخالصة الأجر
780 391	972 672	الدولة والجماعات المحلية (أ)
6 855	7 559	حساب المجمع
87 770	87 810	حساب مدينون مختلفون
1 014 585	1054 181	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
3 438	4 301	SNIPE LA PRESSE
7 031	7 212	حسابات الأعوان الملحقين و تسويات
784 165	819 548	أعباء للدفع
40 095	40 095	حسابات الانتظار
10 512	10 512	باقي الخصوم الجارية الأخرى sprols
<b>3 868 846</b>	<b>4 282 079</b>	<b>المجموع</b>

(أ) : الدولة والجماعات المحلية : بلغ رصيد هذا الحساب 972 672 د في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل كما يلي :

2016	2017	البيانات
254 908	335 023	الخصم من المورد
277 912	283 017	الأداء على القيمة المضافة
235591	337 877	حساب الأداء على التكوين المهني
10 823	16 747	حساب المساهمة في المساكن الاجتماعية
1150	0	المساهمة الظرفية
7	8	معلوم الطابع الجبائي
<b>780 391</b>	<b>972 672</b>	<b>المجموع</b>

2-4 إيضاحات حول قائمة النتائج

**4-2-1- المداخيل**

بلغت قيمة المداخيل الذاتية لسنة 2017 1 280 790 د مقابل 1 281 346 د في سنة 2016

2016	2017	البيانات
1 143 665	1 157 003	مداخيل الاشتراكات
5 206	5 044	مداخيل متأتية من كراء الوسائل و الخطوط
61 719	45 796	مداخيل متأتية من الإشهار
22 485	14 844	مداخيل متأتية من بيع الصور
47 891	53 367	مداخيل متأتية من TAP INFO
380	4 736	مداخيل أخرى
<b>1 281 346</b>	<b>1 280 790</b>	<b>مجموع المداخيل الذاتية</b>

**4-2-2- إيرادات الاستغلال الأخرى**

بلغت قيمة إيرادات الاستغلال الأخرى لسنة 2017 9 099 194 د مقابل 8 490 434 د لسنة 2016:

2016	2017	البيانات
8 143 200	8 636 000	منحة الاستغلال
347 227	463 165	حصص منح الاستثمار
7	29	باقي إيرادات الاستغلال الأخرى
<b>8 490 434</b>	<b>9 099 194</b>	<b>مجموع إيرادات الاستغلال الأخرى</b>

**4-2-3- مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة**

بلغت قيمة مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة خلال سنة 2017 مبلغا قدره 272 540 ديناراً مقابل 281 765 د لسنة 2016

2016	2017	البيانات
2 052	2 309	شراء مواد للتصوير
29 287	25 988	شراء مواد مكتبية
97 455	110 909	اشتراكات نشرات دولية وكراء خطوط دولية
4 106	6 065	ماء
317	14 600	غاز
59 753	49 064	كهرباء
47 788	41 345	وقود ومحروقات
24 134	14 643	قطع غيار للسيارات
16 873	7 617	شراءات أخرى
<b>281 765</b>	<b>272 540</b>	<b>مجموع مشتريات التموينات والخدمات المستهلكة</b>

#### 4-2-4 أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان لسنة 2017 9 740 432 د مقابل 9 201 303 د سنة 2016

2016	2017	البيانات
5 706 738	6 043 272	رواتب وملحقات رواتب
326	2 127	الساعات الإضافية
632 808	678 904	الأحادي والعمل الليلي
1 003 360	1 053 196	منح الانتاج
309 772	319 589	الشهر الثالث عشر
360 822	386 122	تعاونية الوكالة
1405 237	1 488 751	أعباء اجتماعية قانونية
0	0	أعباء أعوان متصلة بتعديل محاسبي
33 171	31 247	أعباء أعوان الأخرى والأعباء الاجتماعية الأخرى
<b>9 452 234</b>	<b>10 003 208</b>	<b>المجموع</b>
-250 931	-262 776	تحويلات أعباء الأعوان الملحقيين
<b>9 201 303</b>	<b>9 740 432</b>	<b>مجموع أعباء الأعوان</b>

## 463 164 5-2-4 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات:

6-2-4 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغت قيمة أعباء الاستغلال الأخرى خلال سنة 2017 مبلغا قدره 648 114 د مقابل 785 921 د سنة 2016

2016	2017	البيانات
176 786	162 492	خدمات خارجية (كراء - صيانة - تأمين...)
352 566	212 878	خدمات خارجية أخرى (أعباء- إسهام- سفر- بريد...)
235 569	251 744	ضرائب وأداءات
21 000	21 000	أعباء استغلال أخرى (منح حضور)
<b>785 921</b>	<b>648 114</b>	<b>مجموع أعباء استغلال أخرى</b>

7-2-4 أعباء مالية صافية

بلغت قيمة مجموع الأعباء المالية الصافية 3 453 د سنة 2017 مقابل 23 335 د سنة 2016 وهي مفصلة كالاتي :

2016	2017	البيانات
12 209	866	- - خسائر مالية
14 277	8 857	- خسائر الصرف
(3151)	(6 270)	- مرابيح الصرف
<b>23 335</b>	<b>3 453</b>	<b>المجموع</b>

8-2-4 إيرادات التوظيفات المالية

بلغت قيمة مجموع مداخيل التوظيفات المالية 72 473 د سنة 2017 مقابل 96 009 د سنة 2016 وهي مفصلة كالاتي :

2016	2017	البيانات
90 912	71 467	- فوائد التوظيفات المالية
5 096	1 006	- فوائد الحسابات البنكية الجارية
<b>96 009</b>	<b>72 473</b>	<b>المجموع</b>

**4-2-9- الأرباح و الخسائر العادية الأخرى**

بلغت قيمة المربح الأخرى سنة 2017: 22 320 د.

بلغت قيمة الخسائر الأخرى سنة 2017: 1 343 د

**4-3- إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية**

تشمل قائمة التدفقات النقدية على :

237 319 د	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
67 883 - د	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
322 927 - د	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستثمار
281 087 د	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
127 596 د	الخزينة في اخر السنة المحاسبية

الملحق عدد 1 قائمة حسابات الحرفاء العاديون في 31/12/2017

الرصيد في 2017	الحرفاء	الحساب
2605.800	IPSI	4111101
90279.942	ETS RADIODIFFUSION TUNISIENNE	4111102
598.290	TELEVISION TUNISIENNE	4111103
22561.000	LA PRESSE	4111104
59.397	DAR ESSABAH	4111105
9629.800	STE RADIO NEAPOLIS	4111106
557970.640	LE RENOUVEAU	4111110
341991.563	EL HORRIA	4111111
1595.000	RADIO NEJMA	4111112
9637.600	DAR EL ANWAR	4111113
82683.251	LA GAZETTE TOURISTIQUE	4111120
22685.700	JOURNAL EL BAYANE	4111122
14953.100	JOURNAL AL ARAB (Sté.MAGH.desSces)	4111125
-0.500	TUNISIA BROAD CASTING(RADIO SHAMS FM)	4111126
10609.200	MAGHREB PROD.& COMMUN.(EXPRESS FM)	4111127
6018.500	NESSMA BROADCAST	4111128
14805.600	HANNIBAL TV - AVIP (AUDIO VISUELINTER.PROD.TUNISIE )	4111129
2584.700	GRAND MAGHREB MEDIAS	4111131
4460.900	INTERNET MANAGEMENT GROUP	4111135
4462.500	SOCIETE MEDIAVISION EDITING	4111136
6716.600	TOUNISSNA PRO	4111138
3776.800	SOCIETE KALIMA PRODUCTION	4111145
12932.500	LA STE V.PROD	4111146
2657.500	JASMIN PROD	4111147
431.200	ENNAWRES PRODUCTION	4111149
365.251	A.F.P	4111151
1495.163	REUTERS	4111153
43562.435	S.P.A	4111161
1242.500	AGENCE ANADHOUL DE PRESSE	4111181
885.500	INNOVATION BUSINESS NETWORK	4111183
2230.699	POST TUNISIE	4111190
2584.700	RADIO IBTISSEM FM	4111191
2644.200	ZITOUNA	4111194
531.500	STE HAMZA	4111195
0.500	CENTRIUM UNIVERSAL	4111196
3186.500	EIGHT PROD	4111199
9550.708	PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE	411201
0.000	CHAMBRE DES DEPUTES	411202
1522.200	PREMIER MINISTERE	411203
118.000	MINIS. DES AFFAIRES ETRANGERES	411205
31400.477	MINIS. L'INTERIEUR & DU DEVELPPEMENT LOCAL	411206
10852.609	MINIS. DE LA DEFENSE NATIONALE	411207
1522.200	MINISTERE DU DEVELOPPEMENT & COOP. INTER.(DEVELOPPEMENT)	411208
7611.000	MINIS. DE L'INDUSTRIE, DE L'ENERGIE ET DES PETITES ET	411209
3540.000	MINIS. DE L'EQUIP. HABITAT &AMENAGEMENT TERRITOIRE	411210
5310.000	MINIS. DE LA CULTURE ET DE LA SAUVEGARDE DU PATRIMOINE	411213
1522.200	MINIS. DE L'EDUCATION & DE LA FORMATIONFORMATION	411214
6088.800	MINIS. DE LA SANTE PUBLIQUE	411217
6147.800	MINIS. DES TECHNOLOGIES DE LA COMMUNICATION	411218
10655.400	MINIS. AFF. SOCIALES, SOLIDARITE&TUNISIENS A	411219
-1297.560	MINIS.JEUNESSE, DES SPORTS & DE L'EDUCATION PHYSIQUE	411220
3911.700	MINIS. DES FINANCES	411221
1588.280	MINIS. DE L'EMPLOI & DE L'INSERTION PROFES.DES JEUNES	411222
8106.600	MINIS. DES AFFAIRES RELIGIEUSES	411223
1670.760	MINIS. DU TRANSPORT	411224
1563.604	MINIS. DE L'ENVIRONNEMENT & DU DEVELOPPEMENT DURABLE	411226
270.810	MINIS. DU TOURISME	411227
526.090	MINIS. DU COMMERCE & DE L' ARTISANAT	411228
6910.174	MINIS.DE LA COMMUNICATION	411230
88.540	MINIS. AFF.DE LA FEMME, FAMILLE, L'ENFANCE,DES PERS.AGEES	411231
3234.012	CHAMBRE DES CONSEILLERS	411232

32204.984	R.C.D	4111301
32255.400	D.G DE LA GARDE NATIONALE	4111304
1421.200	UTAP	4111305
708.500	STAM	4111306
2.500	GROUPE CHIMIQUES	4111308
531.500	SABRA FM	4111312
531.500	FATHI FETAH	4111313
1.500	AMBASSADE DE L'INDE	4111402
1062.500	CENTRE POUR LE CONTROLE DEMOCRATIQUE	4111413
3104.000	B.C.T	4111451
2367.866	Sté. Gle. DES Sces. TELEMATIQUES & DE TELECOMMUNICATIONS	4111503
4468.679	JAWHARA TELECOM	4111513
6132.456	CLIENTS - PHOTOS	4111601
-600.500	A.P.I.A	4111704
4426.000	API	4111705
2623.022	TUNISIANA	4111710
708.500	CHAMBRE DE COMMERCE & D'INDUSTRIE DE SFAX	4111711
708.500	CHAMBRE DE COMMERCE	4111718
5000.500	STE PROMOSPORT	4111736
406.438	TUNISAIR	4111743
590.500	SOCIETE JOMAA	4111746
5900.500	LOUKIL INV.GP	4111751
944.000	OFFICE NL DE L'ARTISANAT	4111753
5900.500	ECONOMIC AUTO	4111754
5900.500	CLASSE EXPORT	4111755
<b>1525150.980</b>		

الملحق عدد 2 قائمة حسابات الحرفاء المشكوك في ايفائهم

الحساب	الحرفاء	الرصيد في 31/12/2017
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	CLIENT 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 TATAOUINE	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 QUATAR	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
	المجموع	838735.397

الملحق عدد 3: فائمة حسابات الاصول الجارية الاخرى التي تم تكوين مدخرات في شانها

الرصيد في 31/12/2017	الحرفاء	الحساب
0.101		CHAMAM 4081277
34.000		FOURNISSEURS A REGUL. 409000
26 014.100	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTE/COMMANDES	4091000
2 300.000		AVANCES & ACOMPTE 421000
632.962		MED ARSLENE ABOUDA 421043
85.474		AYARI KACEM 421248
46.619		MOUNIR BEN BRAHIM 421394
300.000		CHAKER BEN MOUSSA 421560
849.600		COLONIES DE VACANCES 423500
10.000		AVANCES A RECUPERER 424999
140.857	PERSONNEL RETENUES R.R.C NON OPEREES	425100
170.000		BOUAZZA BEN BOUAZZA 427006
135.000		LAMJED HAMDANI 427010
2 839.908		B. H 427120
4 168.474		T. G. T 427140
143.448		FONDS DE SOLIDARITE 26/26 427500
1 130.000		A.J.T 427600
150.000	S.N.J (SYNDICAT JOURNALISTES)	427700
138.933		RAS/FACTURES NON PARVENUS 434140
10 208.652		ATCE DETACHES PAYES 457010
15 298.683		COTISATIONS DETACHES 457220
5 266.937		PRESIDENCE 457221
735.033		A.T.C.E 457225
3.000	TAIEB YOUSSEFI (Premier Ministere)	457230
13 637.573	MUSTAPHA BEN BACHI (MINIST. DEFENSE)	457231
615.529	LOUI (MISIT.COMUNI.RELAT.AVEC CH.DEP.ET CONSEIL.)	457234
1 834.610		SALEM LABBANE (ATCE) 457243
16 727.756		HAMADI AISSA 457245
2.020		ZINE AMARA 457247
2 398.739		BECHIR TOUAL 457250
2 642.604		MOHAMED KRAIEM 457252
1 781.139		FATMA GHORBAL 457254
922.980		MOHAMED SFAR 457256
1 348.960	NABIL DOUGAZ (AFF.ETRANGERES)	457257
4 395.086		KHALED BEN KHADHRA (Radio) 457262
4 434.953		KAMEL JAOUANI (RADIO) 457264
6.651	Med. ARSLENE ABOUDA (PRESIDENCE)	457270
2 595.160	Med. HATTAB MEHDI (PRESIDENCE)	457271
3 737.857		ZOUHEIR GUEMBRI 457274
1 466.562	MONGI BEN SOUISSI (MINIST.INTERIEUR)	457276
33 139.084		ALI BEN NECIB(TV.TUN.) 457290
155.161	HATTEM KATTOU(ENSEIG.SUP.)	457293
37 624.800		SUBVENTION A RECEVOIR UNISCO 458710
5 132.248		DIVERS 461100
324.588	D.G.INFORMATION (REFECTION ANCIEN SIEGE )	468700
6 635.099		AFFAIRE JELLOULI KAMMOUN 468900
3 094.000		CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 471000
<b>215 454.940</b>	<b>المجموع</b>	

## جدول الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2017

وحالة تونس أفريقيا للأحياء

2016	2017	الأرصدة (د)	الإعفاء (د)		الأرباح (د)	
					1 743 984	مداخل و غيرها من إيرادات الاستغلال
					0	تحويلات الاعفاء
1 359 998	1 476 434	هامش على تكلفة المواد	267 550	مشتريات مستهلكة	1 743 984	انتاج
			396 176	اعفاء خارجية أخرى	1 476 434	هامش الربح
				slide int de	8 636 000	محنة الاستغلال
8 952 845	9 716 064	القيمة المضافة الخام	396 370	المجموع	10 112 434	المجموع
			251 744	ضرائب و آداءات	9 716 064	القيمة المضافة الخام
			9 740 432	اعفاء الأعران		
-484 027	-276 112	زائد الاستغلال الخام	9 992 176	المجموع	9 716 064	المجموع
			1 343	اعفاء عالية اخرى	-276 112	زائد الاستغلال الخام
			3 453	اعفاء مالية	22 320	إيرادات عالية اخرى
			463 164	مخصصات الاستهلاكات و المخزرات	72 473	إيرادات مالية
-739 062	-651 942	نتيجة الأنشطة العادية	2 663	آداء على النتيجة العادية		تحويل و استناد الاعفاء
			470 623	المجموع	-181 319	المجموع
				النتيجة السلبية للأنشطة العادية		النتيجة الإيجابية للأنشطة
-73 962	-651 942	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية				أرباح غير عالية
						المجموع