

إفصاح عدد 04: أصول مالية

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
0	8 809 625	8 809 625	سندات مساهمة
15 965	2 353 927	2 369 892	قروض للأعوان
0	4 383	4 383	ودائع و كفالات مدفوعة
<b>15 965</b>	<b>11 167 935</b>	<b>11 183 900</b>	<b>المجموع الخام</b>
0	-760 810	-760 810	مدخرات لانخفاض قيمة سندات المساهمة
0	-257 959	-257 959	مدخرات على القروض المسندة لبعض أعوان الديوان السابقين
<b>0</b>	<b>-1 018 769</b>	<b>-1 018 769</b>	<b>مجموع المدخرات</b>
<b>15 965</b>	<b>10 149 166</b>	<b>10 165 131</b>	<b>المجموع الصافي</b>

يتكوّن "حساب سندات المساهمة " أساسا من مساهمة الديوان في رأس مال البنك الوطني الفلاحي (7,9 م د). أمّا "حساب قروض للأعوان" فهو يشمل خاصة قروض السكن المسندة لفائدة أعوان الديوان و أعوان المطاحن.

إفصاح عدد 05: المخزونات

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
-10 965 385	59 468 686	48 503 301	حبوب محلية
71 637 245	239 720 968	311 358 212	حبوب موردة
-29 876	29 876	0	بنور
500 000	0	500 000	لوازم مستهلكة
-16 319	79 214	62 895	أكياس
-45 351	629 948	584 597	أسمدة و مواد معالجة
<b>61 080 314</b>	<b>299 928 691</b>	<b>361 009 005</b>	<b>المجموع الخام</b>
0	-258 106	-258 106	المدخرات
<b>61 080 314</b>	<b>299 670 586</b>	<b>360 750 900</b>	<b>المجموع الصافي</b>

سجلت قيمة المخزون المتوفر بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ارتفاعا قدره 61 مليون دينار مقارنة بنفس التاريخ من سنة 2017 نتيجة ارتفاع الكميات المخزنة من الحبوب الموردة وارتفاع سعر شرائها بالدينار التونسي، رغم انخفاض الكميات المخزنة من الحبوب المحلية.

إفصاح عدد06: حرفاء و حسابات متصلة بهم

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
0	11 040	11 040	حرفاء مطاحن
21 000	-35 819	-14 819	حرفاء معامل العلف المركب
-37 882	38 181	300	نيابات
456 318	13 054 339	13 510 656	"هياكل الدولة"
-23	-407	-430	حرفاء حوصلة مبيعات
0	-116 756	-116 756	مبيعات بالحاضر على البنك الوطني الفلاحي
-83 870	-25 826	-109 696	فارق خلاص UAB- CA UC EL
0	-3 885	-3 885	مبيعات عن طريق حسابات جارية بريدية
-1 523 284	40 510 340	38 987 055	مطاحن / فواتير التنقيبات و التنقيصات
0	-458	-458	حرفاء مجموع حبوب
-175	-400 894	-401 069	حرفاء مجمعين خواص- فارق خلاص
1 487 770	200 517	1 688 287	حرفاء مطاحن/أوراق مستحقة
0	-4 512	-4 512	حرفاء فلاحون / أوراق مستحقة
0	395 370	395 370	حرفاء / أوراق مستحقة
1 025	347 674	348 699	صكوك غير مستخلصة
0	4 400	4 400	معامل العلف / صكوك غير مستخلصة
-1 234 383	12 692 883	11 458 500	مطاحن / كمبيالات غير مستخلصة
0	8 406	8 406	معامل العلف / كمبيالات غير مستخلصة
0	1 846 113	1 846 113	كمبيالات أخرى غير مستخلصة
133 258	0	133 258	تعاضديات ، كمبيالات غير مستخلصة
-24 738 831	61 912 968	37 174 137	مطاحن ، كمبيالات مجدولة
<b>-25 519 077</b>	<b>130 433 673</b>	<b>104 914 595</b>	<b>المجموع الخام</b>
20 616 212	-51 883 011	-31 266 799	مدخرات على الكمبيالات غير المستخلصة
2 620 594	-53 214 562	-50 593 969	مدخرات على حرفاء، مطاحن / فواتير التنقيبات و التنقيصات
0	-12 376 379	-12 376 379	مدخرات على حرفاء ، هياكل الدولة
0	-352 074	-352 074	مدخرات على الصكوك غير المستخلصة
<b>23 236 805</b>	<b>-117 826 026</b>	<b>-94 589 221</b>	<b>مجموع المدخرات</b>
<b>-2 282 272</b>	<b>12 607 646</b>	<b>10 325 374</b>	<b>المجموع الصافي</b>

سجل هذا الحساب خلال سنة 2018 إنخفاضا يقدر بـ 25 مليون دينار مرده أساسا انخفاض حساب الكمبيالات المجدولة للمطاحن بـ 24,7 مليون دينار وحساب مطاحن تنقيبات وتنقيصات بـ 1,5 مليون دينار ومطاحن كمبيالات غير مستخلصة بـ 1,2 مليون دينار، والذي يمثل مستحقات الديوان لدى مطحنة سيدي فتح الله، مقابل ارتفاع حساب حرفاء مطاحن أوراق مستحقة بـ 1,5 مليون دينار. ويمثل انخفاض المدخرات الإستردادات على المدخرات المحترقة على مستحقات مطحنة سيدي فتح الله التي وقعت إحالتها للغير.

إفصاح عدد 07 : الدولة - التعويض و الدعم

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
0	649 837 918	649 837 918	الصندوق العام للتعويض -مستحقات التعويض المتخلدة منذ 1996
342 977 832	134 633 861	477 611 693	الصندوق العام للتعويض -مستحقات التعويض على المبيعات-
-15 760 549	-20 741 474	-36 502 023	الصندوق العام للتعويض فاريئة - وزن نوعي
4 961 612	-12 947 194	-7 985 582	تعويضات أخرى
<b>332 178 896</b>	<b>750 783 111</b>	<b>1 082 962 006</b>	<b>المجموع الخام</b>
-6 948 853	-29 476 513	-36 425 366	المدخرات على الصندوق العام للتعويض
<b>325 230 043</b>	<b>721 306 597</b>	<b>1 046 536 640</b>	<b>المجموع الصافي</b>

يمثل عنصر مستحقات التعويض الدين المتخذ بدمّة الصندوق العام للتعويض بتاريخ 31 ديسمبر 1996 لفائدة الديوان. ولئن تمت تسوية هذه المستحقات بواسطة قرض طويل المدى أسند للديوان من طرف البنك الوطني الفلاحي وأحيل لاحقا إلى البنك المركزي التونسي لخلاصه بضمان الدولة إلا أنه لم يتسنّ إلى غاية إعداد القوائم المالية لسنة 2018 إجراء مقاصة بين ديوان الحبوب والدولة .

أما -مستحقات التعويض على المبيعات- فهي تمثل المبالغ المتخذة بدمّة الصندوق العام للتعويض لفائدة الديوان عند ختم القوائم المالية . وقد سجّل هذا الحساب ارتفاعا سنة 2018 مقارنة بسنة 2017 بحوالي 343 مليون دينار والذي يمثل أساسا مستحقات التعويض للثلاثية الرابعة التي وقع استخلاصها خلال سنة 2019.

#### إفصاح عدد 08: الدولة - العنوان الثاني

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
0	1 183 630	1 183 630	الدولة - العنوان الثاني ، شركات تعاونية- منحة تجميع الشعير
-810 742	12 183 218	11 372 476	منحة البذور
205 315	5 388 173	5 593 488	منحة المخزون الاحتياطي
0	2 709 476	2 709 476	الدولة - العنوان الثاني ، التخفيض في احتساب نسبة التفرغ
367 654	507 997	875 651	الدولة - العنوان الثاني ، منحة الغرلة
0	3 957 556	3 957 556	الدولة - العنوان الثاني ، منحة الحبوب المنبثة
-1 343 536	0	-1 343 536	الدولة - العنوان الثاني ، منحة الفول المصري
<b>-1 581 309</b>	<b>25 930 050</b>	<b>24 348 741</b>	<b>المجموع</b>
0	-21 583 667	-21 583 667	مدخرات على العنوان الثاني
<b>-1 581 309</b>	<b>4 346 383</b>	<b>2 765 074</b>	<b>المجموع الصافي</b>

تمثل منحة البذور مستحقات الديوان على العنوان الثاني المتعلقة بالمنح التي يصرفها سنويًا لفائدة تعاقدتي البذور مقابل تكاليف التنقية والغرلة. أما منحة المخزون الاحتياطي فهي تمثل مستحقات الديوان لدى العنوان الثاني والتي تتعلق بتمويل كلفة المخزون الاحتياطي من البذور.

#### إفصاح عدد9: العلاقات المالية مع مؤسسات التجميع والخزن

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
8 818	267 943	276 761	شركات تعاونية - علاقات مالية مستحقة
7 410 151	217 343 163	224 753 315	شركات تعاونية - ضمان بعنوان كمبيالات غير مستخلصة
-5 576 101	10 810 430	5 234 329	علاقات مالية - شراعات لحساب الشركات التعاونية (بذور)
0	109 187	109 187	مصاريف نقل غير مستخلصة (تعاقدية السباب)
<b>1 842 868</b>	<b>228 530 724</b>	<b>230 373 592</b>	<b>المجموع الخام</b>
0	-151 274 897	-151 274 897	مدخرات
<b>1 842 868</b>	<b>77 255 827</b>	<b>79 098 695</b>	<b>المجموع الصافي</b>

سجّل هذا الحساب إرتفاعا سنة 2018 يقدر بـ 1,8 مليون دينار مرده أساسا ارتفاع رصيد كمبيالات ضمان الشركات التعاونية بـ 7,4 مليون دينار وانخفاض رصيد الشراعات لحساب الشركات التعاونية بـ 5,6 مليون دينار.

## إفصاح عدد10: العلاقات المالية مع المطاحن

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
1 143 203	389 986	1 533 188	علاقات مالية مستحقة على مطاحن
<b>1 143 203</b>	<b>389 986</b>	<b>1 533 188</b>	<b>المجموع الخام</b>
53 368	-177 377	-124 009	مدخرات
<b>1 196 571</b>	<b>212 609</b>	<b>1 409 179</b>	<b>المجموع الصافي</b>

تمثل هذه المبالغ أرصدة العلاقات المالية المستحقة لفائدة الديوان بتاريخ 31 ديسمبر 2018 .

## إفصاح عدد11: أصول جارية

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
-36 448	903 471	867 023	الأعوان - تسبقات و أقساط
0	986 241	986 241	باعثو خزانات الضيعة
-10 239	6 646 896	6 636 656	مدينون متنوعون
0	91 764	91 764	التعاضديات - خزانات الضيعة / أقساط قروض
1 765 868	12 072 049	13 837 917	إيرادات مستحقة
3 724 934	4 022 877	7 747 812	أعباء مدفوعة و مسجلة مسبقا
0	7 207 558	7 207 558	مستحقات مترتبة عن التفويت في أصول ثابتة
<b>5 444 115</b>	<b>31 930 856</b>	<b>37 374 971</b>	<b>المجموع الخام</b>
-644 106	-9 867 819	-10 511 925	مدخرات
<b>4 800 008</b>	<b>22 063 037</b>	<b>26 863 046</b>	<b>المجموع الصافي</b>

يمثل رصيد حساب "مستحقات مترتبة على التفويت في أصول ثابتة " أساسا قيمة العقارات التي تمت إحالتها إلى وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية خلال سنة 2008 ولم يقع خلاصها عند ختم القوائم المالية لسنة 2018 . أمّا حساب المدينين المتنوعين فيشمل أساسا إختلاسات أموال بما يفوق 5 مليون دينار والتي تعود في أغلبها إلى ما قبل سنة 2000 ويصعب استخلاصها. أمّا الإيرادات المستحقة، فتتكوّن أساسا من قيمة النقص المسجل على البواخر والتي يقع استخلاصها من مجهزي البواخر. ويشمل حساب "أعباء مدفوعة و مسجلة مسبقا" أساسا قيمة الفوائض على قروض التواصل المكتتبه سنة 2018 والتي يحل أجل خلاصها خلال سنة 2019.

إفصاح عدد 12: أصول مالية أخرى

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
-3 527	286 317	282 790	أجل أقل من سنة على قروض مسندة لأعوان الديوان
-32 350	532 838	500 488	أجل أقل من سنة على قروض مسندة لأعوان المطاحن
8 666 528	30 837 261	39 503 789	أجل أقل من سنة على قروض مسندة للتعاضديات
0	14 013	14 013	أجل أقل من سنة على قروض مسندة للمخابز
7 181	0	7 181	أجل أقل من سنة على تسبيقات تمويل القول
0	1 244 065	1 244 065	أجل أقل من سنة على قروض مسندة ل" ت.م للزراعات الكبرى"
0	877 686	877 686	أجل أقل من سنة على قروض مسندة للفلاحين
3 716 200	5 092 732	8 808 932	فوائد جارية قابلة للإسترجاع
<b>12 354 032</b>	<b>38 884 914</b>	<b>51 238 945</b>	<b>المجموع الخام</b>
-6 350 492	-10 190 903	-16 541 395	مدخرات
<b>6 003 539</b>	<b>28 694 011</b>	<b>34 697 550</b>	<b>المجموع الصافي</b>

سجل هذا الحساب سنة 2018 ارتفاعا بـ 12 مليون دينار نتيجة ارتفاع رصيد أجل أقل من سنة على قروض مسندة للتعاضديات بـ 8,7 مليون دينار والفوائد الجارية القابلة للإسترجاع بـ 3,6 مليون دينار مقارنة بسنة 2017. وتمثل تغييرات المدخرات تخصيص مدخرات إضافية على التسبيقات المسندة للشركة التعاونية للبذور والمشاتل الممتازة.

إفصاح عدد 13: السيولة وما يعادل السيولة

التغيرات	المبلغ		البيانات
	2017	2018	
-1 002 072	1 044 219	42 147	صكوك للصرف
11 756 305	0	11 756 305	كمبيالات للحسم
0	1 191	1 191	البنك المركزي التونسي
318 119	3 721	321 840	الشركة التونسية للبنك حي المهرجان
23 288	0	23 288	الإتحاد البنكي للتجارة و الصناعة تونس 1175291
0	770	770	بنك الزيتونة
-126	10 657	10 531	بنك الأمان شارع فرنسا 001033
1 952 679	428 352	2 381 031	حسابات جارية بريدية حساب 85-485
-3 594	22 663	19 068	وكالات، تسبيقات و إتمادات
<b>13 044 599</b>	<b>1 511 574</b>	<b>14 556 173</b>	<b>المجموع الخام</b>

يمثل رصيد هذا الحساب السيولة المودعة لدى البنوك والصكوك الموجودة بالخرزينة بتاريخ 31 ديسمبر 2018.



This document was created with the Win2PDF "print to PDF" printer available at <http://www.win2pdf.com>

This version of Win2PDF 10 is for evaluation and non-commercial use only.

This page will not be added after purchasing Win2PDF.

<http://www.win2pdf.com/purchase/>