



وزارة التنمية و الاستثمار و التعاون الدولي

ديوان تنمية الجنوب

تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية لسنة 2016

مكتب على الزواني

الفهرس

الصفحة

تقارير مراجع الحسابات

1 التقرير العام لمراجع الحسابات
4 التقرير الخاص لمراجع الحسابات

القوائم المالية

5 الموازنة - الأصول
6 الموازنة - الأموال الذاتية والخصوم
7 قائمة النتائج
8 جدول التدفقات النقدية

التعريف بالديوان - القوائم المالية و بالمبادئ المحاسبية المتبعة

9 التعريف بالديوان
10 تقديم القوائم المالية
10 أهم المبادئ المحاسبية المتبعة

12 <u>الإيضاحات المكملة للقوائم المالية</u>
----	--

التقرير العام لمراجع الحسابات

التقرير العام لمراجع الحسابات للسنة المالية 2016

السيدات و السادة أعضاء مجلس

المؤسسة لديوان تنمية الجنوب

تنفيذا لمهمة مراجعة حسابات ديوان تنمية الجنوب التي أوكلت إلينا من طرف مجلس المؤسسة المنعقد في 10 أكتوبر 2017، قمنا بمراجعة الحسابات والقوائم المالية المتكونة من الموازنة و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية و كذلك الإيضاحات حول هذه القوائم والمتعلقة بالسنة المالية التي تمتد من غرة جانفي إلى 31 ديسمبر 2016.

مسؤولية هياكل الإدارة و التصرف في إعداد و عرض القوائم المالية

يعد إعداد و تقديم قوائم مالية مطابقة للمعايير المحاسبية المعتمدة من مسؤولية الإدارة العامة و تشمل هذه المسؤولية تصميم و تركيز و متابعة منظومة رقابة داخلية تمكن من إعداد و عرض قوائم مالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار و تطبيق الطرق المحاسبية المناسبة و ضمان تحديد تقديرات محاسبية عادلة إزاء مختلف الحالات الممكنة.

مسؤولية مراجع الحسابات

تتمثل مسؤولية مراجع الحسابات في إبداء رأي معلل حول أمانة و مصداقية و صحة هذه القوائم المالية الخاضعة للتدقيق بناء على أعمال المراجعة التي يقوم بها. لذلك قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير المهنية المعمول بها. و تقتضي هذه المعايير الالتزام بمتطلبات آداب المهنة و تخطيط و تنفيذ أعمال المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. و نأخذ بعين الاعتبار ضمن أعمال المراجعة مدى نجاعة منظومة الرقابة الداخلية.

و قد قمنا بدراسة و تقييم منظومة الرقابة الداخلية للديوان و سجلنا في هذا الإطار وجود بعض النقائص من شأنها التأثير على فاعلتها الرقابية. و تم تضمين مختلف ملاحظتنا بتقريرنا حول هذه المنظومة المقدم للإدارة العامة والذي يشكل جزءا من هذا التقرير.

اعتبارا لما أوليناه من عناية في القيام بمهامنا نعتقد أن عملية المراجعة كونت لنا أساسا معقولا لإبداء الرأي.

إبداء الرأي حول القوائم المالية

اعتمادا على أعمال المراجعة التي قمنا بها نصادق مع الأخذ بعين الاعتبار التأثيرات الممكنة للتحفظات الواردة بالفقرة "أساس الرأي المتحفظ" على صحة و مصداقية القوائم المالية المرفقة بتقريرنا لديوان تنمية الجنوب المتعلقة بالسنة المالية التي تمتد من غرة جانفي إلى 31 ديسمبر 2016.

تبرز القوائم المالية مجموع صافي للموازنة يبلغ 6 254 323 دينار و نتيجة تتمثل في فارق سلبي بين المداخل و الأعباء يبلغ 258 764 دينار.

أساس الرأي المتحفظ

1- قمنا في إطار انجاز مهمة المراجعة القانونية لحسابات الديوان بتقييم منظومة الرقابة الداخلية حيث أفضت هذه العملية إلى إعداد تقرير في الغرض يعد جزءا لا يتجزأ من تقريرنا هذا تضمن العديد النقائص الجوهرية التي من شأنها أن تؤثر سلبا على نزاهة و عدالة البيانات المالية.

2- قام الديوان بالجرد المادي للأصول الثابتة المادية غير انه لم يتم بمقاربة هذا الجرد مع المعطيات المحاسبية و عليه فانه لا يمكننا تقدير الانعكاسات المحاسبية التي قد تفرزها عملية المقاربة و التدقيق بين نتائج الجرد المادي و الحسابات ذات العلاقة على صحة البيانات المالية للديوان.

3- يتضمن بند السيولة و بند المساعدات البنكية أرصدة قديمة و غير مبررة تعود إلى سنة 1994 و قبلها و تتمثل في الحسابات البنكية التالية :

الرصيد في 31 ديسمبر 2016		الحساب البنكي
دينار	دالين	
21 098		البنك الوطني الفلاحي سيدي مخلوف
19 362		البنك الوطني الفلاحي عجاج
60 244		البنك الوطني الفلاحي بشيمة
	46 886	البنك الوطني الفلاحي السند
	16 857	البنك الوطني الفلاحي بالخير
100 704	63 743	المجموع بالدالين

و اعتماد على الاتفاقات المبرمة مع البنك الوطني الفلاحي فإن هذه الحسابات لست بحسابات جارية تابعة للديوان بل حسابات خصوصية فتحت لدى البنك لتمويل بعض المشاريع التنموية بالجنوب التونسي و بالتالي فهي لا تصنف ضمن سيولة الديوان كما تجدر الإشارة إلى أن البنك الوطني الفلاحي وجه مكتوبا إلى الديوان بتاريخ 28 سبتمبر 2016 يطالب فيه الديوان بدفع مبلغ قدره 453 الف دينار بعنوان العجز المسجل في الصناديق الخاصة بتنمية الجنوب المذكورة .

غير أن الديوان لم يتم بتكوين المدخرات المحاسبية اللازمة بعنوان هذا العجز المسجل بدفاتر البنك. وعليه فإنه لا يمكننا تقدير انعكاسات التعديلات المحاسبية التي قد تفرزها أعمال التبرير والتسوية لهذه الحسابات مع الهياكل المعنية على نزاهة و عدالة البيانات المالية للديوان.

4- تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على منح الاستثمار التي لا تتم متابعتها بصفة مفصلة بإعتماد تبويبها و صرفها كما أن الإستهلاكات المتعلقة بها يتم تقديرها بالرجوع الى إستهلاكات الأصول الثابتة لذلك و جب القيام بعملية المقارنة بين العنصرين والتدقيق في الفوارق بينهما ثم معالجتها. لذا فإنه لا يمكننا التأكد من نزاهة و عدالة منح الاستثمار و الإستهلاكات المتعلقة بها.

5- تتضمن الخصوم الجارية الأخرى أرصدة دائنة قديمة تبلغ قيمتها 1669676 دينار مسجلة بحسابات منح للإرجاع و تتمثل في ما يلي :

الحساب	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
منح للإرجاع - السند	617 385
منح للإرجاع - عجاج	265 752
منح للإرجاع - بالخير	137 442
منح للإرجاع - بشيمة	649 097
المجموع بالدينار	1 669 676

و في انتظار تصفية هذا المبلغ فإنه لا يمكننا تحديد تأثير هذه الوضعية على الأموال الذاتية للديوان.

6- يقوم مركز أعمال مدنين في إطار ممارسة أنشطته بتوظيف بعض الأعوان التابعة لديوان تنمية الجنوب و استغلال المحل الكائن بطابق الأرضي بعمارة التنمية التابعة لديوان كمقر اجتماعي. وقد وقع استغلال المحل المذكور بدون مقابل مادي كما بلغت أعباء الأعوان لسنة 2016 التي تكفل الديوان بخلاصها مبلغا قيمته 52865 دينار دونت في الدفتر المحاسبية للديوان ضمن أعباء الأعوان .

و في ضل غياب اتفاقية بين ديوان التنمية و مركز أعمال مدنين تضبط الإطار القانوني بين الطرفين فإنه لا يمكن تحديد تأثيرات المعالجة المحاسبية المناسبة للعمليات المذكورة.

5- تقرير حول المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

عملا بمقتضيات الفصل 8 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أفريل 1987، قمنا بالتحقق في المعطيات المالية التي تم عرضها في تقرير مجلس المؤسسة المتعلق بتصرف سنة 2016 و مدى تطابقها مع القوائم المالية. و اعتماد على الفحوصات التي قمنا بها، لم نسجل اختلافات تذكر مع القوائم المالية للشركة.

تونس في 2018/04/05

مراجع الحسابات

علي الزوايدي

Cabinet Ali ZOUAIDI
Expert Comptable
Membre O.E.E.T
M.F.: 489057 / A/P/000
Tél. 98.338.640 - Fax: 71.344.091
E-mail: a.zouaidi@gnet.tn

التقرير الخاص لمراجع الحسابات

التقرير الخاص لمراجع الحسابات للسنة المالية 2016

السيدات و السادة أعضاء مجلس

المؤسسة لديوان تنمية الجنوب

تطبيقا لمقتضيات الفصل عدد 9 من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في غرة أفريل 1987 نحيطكم علما بأن مجلس مؤسستكم لم يشعرنا بوجود أي اتفاق يندرج ضمن الفصل المذكور.

كما أن السيد المدير العام لم يعلمنا بمثل هذه الاتفاقيات.

من جهة أخرى ، لم تفضي أعمال المراجعة التي قمنا بها إلى اكتشاف أي عملية بين الديوان و أحد أعضاء المجلس تدخل تحت طائلة الفصل المذكور أعلاه.

تونس في 2018/04/05

مراجع الحسابات
علي الزوايدي

Cabinet Ali ZOUAIDI
Expert Comptable
Membre OECT
M.F.: 489057 C.A/P/000
Tél. 98.338.640 - Fax: 71.344.091
E-mail: a.zouaidi@gnet.tn

القوائم المالية

الموازنة : الأصول
(بالدينار)

سنة مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأصول
2015	2016		
			الأصول غير الجارية
43 743	43 743		أصول ثابتة غير مادية
-40 902	-43 198		تطرح الاستهلاكات
2 841	544	1	المبلغ الصافي
4 615 594	4 891 059		أصول ثابتة مادية
-3 882 883	-4 002 694		تطرح الاستهلاكات
732 711	888 365	2	المبلغ الصافي
62 422	62 422		أصول ثابتة مالية
-51 670	-51 670		تطرح المدخرات
10 752	10 752	3	المبلغ الصافي
2 795	1 339	4	أصول غير جارية أخرى
749 099	901 001		مجموع الأصول الثابتة
749 099	901 001		مجموع الأصول غير جارية
			الأصول الجارية
73 553	68 350		المخزونات
0	0		تطرح المدخرات
73 553	68 350	5	المبلغ الصافي
16 174	16 174		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-16 174	-16 174		تطرح المدخرات
0	0	6	المبلغ الصافي
1 824 196	1 836 389		أصول جارية أخرى
-63 539	-63 539		مدخرات لنقص القيمة
1 760 657	1 772 850	7	المبلغ الصافي
1 331 398	581 891		توظيفات وأصول مالية أخرى
0	0		مدخرات لنقص القيمة
1 331 398	581 891	8	المبلغ الصافي
1 999 646	2 930 232	9	السيولة وما يعادل السيولة
5 165 253	5 353 323		مجموع الأصول الجارية
5 914 353	6 254 323		مجموع الأصول

الموازنة : الأموال الذاتية و الخصوم
(بالدينار)

سنة مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
2015	2016		
			الأموال الذاتية
709 515	709 515		أموال مخصصة
38 460	38 460		تشجيع إجتماعي وإقتصادي
710 948	864 305		الأموال الذاتية الأخرى
607 170	594 249		النتائج المؤجلة
-281 571	-281 571		التعديلات المحاسبية
1 784 523	1 924 959	10	مجموع الأموال الذاتية قبل النتيجة المحاسبية
-12 921	-258 764		النتيجة المحاسبية
1 771 602	1 666 194		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
184 508	142 321	11	المدخرات
184 508	142 321		مجموع الخصوم الغير جارية
			الخصوم الجارية
171 686	172 250	12	المزودون والحسابات المتصلة بهم
2 053 138	2 540 140	13	الخصوم الجارية الأخرى
1 669 676	1 669 676	14	منح مشاريع للدفع
63 743	63 743	15	المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية
3 958 243	4 445 808		مجموع الخصوم الجارية
4 142 751	4 588 129		مجموع الخصوم
5 914 353	6 254 323		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج
(بالدينار)

البيانات		إيضاحات		سنة مختومة في 31 ديسمبر
		2016	2015	
إيرادات الاستغلال				
مداخل الاستغلال الأخرى				
	16	3 900 756	4 167 569	
مجموع إيرادات الإستغلال				
		3 900 756	4 167 569	
أعباء الإستغلال				
مشتريات التموينات المستهلكة				
	17	251 182	203 119	
أعباء الأعوان				
	18	3 469 117	3 315 732	
مخصصات الاستهلاك والمدخرات				
	19	201 409	366 042	
أعباء الاستغلال الأخرى				
	20	389 458	350 128	
مجموع أعباء الإستغلال				
		4 311 166	4 235 021	
نتيجة الإستغلال				
		-410 410	-67 452	
أعباء مالية صافية				
	21	1 179	0	
مداخل التوظيفات المالية				
	22	83 789	54 481	
مربح عادية أخرى				
	23	69 182	50	
خسائر عادية أخرى				
		146	0	
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداء				
		-258 764	-12 921	
الأداء على الشركات				
		0	0	
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداء				
		-258 764	-12 921	
العناصر الطارئة (أرباح, خسائر)				
		0	0	
النتيجة الصافية				
		-258 764	-12 921	
تأثيرات التغيرات المحاسبية (صافية من الأداء)				
		0	0	
النتيجة بعد احتساب التغيرات المحاسبية				
		-258 764	-12 921	

جدول التدفقات النقدية لسنة 2016
(بالدينار)

إيضاحات		سنة مختومة في 31 ديسمبر	
		2 015	2 016
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية			
تسويات بالنسبة لـ			
	الاستهلاكات والمدخرات	366 042	215 668
	الاستهلاكات منح الاستثمار	-222 276	
	استردادات على المدخرات	-1 600	
تغيرات :			
	المخزونات	-5 203	-46 464
	المستحقات وأصول أخرى	12 193	130 870
	المزودون وديون أخرى	-487 565	101 352
	تسويات أخرى		-206 857
	زائد أو فائض قيمة التفويت في الأصول	-1 657	
		-352 988	-64 196
تدفقات نقدية متأتية من الإستغلال			
تدفقات نقدية متصلة بأنشطة الإستثمار			
	دفعات متأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية	-378 983	-264 030
	مقايض متأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وغير مادية	7 630	0
	دفعات متأتية من اقتناء أصول أخرى	-20 153	0
		-391 506	-264 030
التدفقات النقدية المتأتية من الإستثمار			
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
	مقايض متأتية من منح الإستثمار	339 200	340 000
		339 200	340 000
التدفقات النقدية المتأتية من التمويل			
تأثير تغيرات قيمة الصرف على السيولة			
تغيير الخزينة			
	الخزينة في بداية السنة المحاسبية	1 947 677	1 935 903
		1 935 903	1 947 677
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية			

التعريف بالديوان والمهمة والمبادئ المحاسبية المتبعة

1-التعريف بديوان تنمية الجنوب :

أحدث ديوان تنمية الجنوب بمقتضى الفصلين 71 و 72 من القانون عدد 113 لسنة 1983 المؤرخ في 30 ديسمبر 1983, وتمت إعادة هيكلته وفقا للقانون عدد 83 لسنة 1994 المؤرخ في 18 جويلية 1994 و ذلك في إطار إحداث و إعادة تنظيم و هيكله مؤسسات التنمية الجهوية. يخضع الديوان لسلطة إشراف وزارة التنمية و الإستثمار و التعاون الدولي طبقا للأمر عدد 2200 لسنة 2002 .

يمثل الديوان مؤسسة عمومية لا تكتسي صبغة إدارية (EPNA) تتمتع بالشخصية المعنوية والاستقلال المالي وتخضع في علاقاتها مع الغير إلى قواعد المحاسبة التجارية.

حددت مناطق تدخل الديوان بولايات : مدنين و تطاوين و قابس و قبلي و توزر و قفصة.

تتمثل مهام الديوان في :

-جمع كل المعلومات اللازمة و القيام بالدراسات الضرورية واقتراح التدابير التي من شأنها ان تمكن من تحديد السياسات في ميدان التنمية بصفة عامة و اختيار برنامج الاستثمار بمناطق التدخل الديوان المنصوص عليها بفصل 3 و متابعة و تقييم هذه السياسات

-مساعدة السلطة الجهوية على استنباط و إعداد و تنفيذ برامج التنمية بكل ولاية و معاضدتها في ميدان التنسيق بين مختلف المتدخلين و متابعة انجاز و تقييم نتائج هذه السياسات .

العمل على تحقيق التناسق بين المخططات و البرامج في منطقة تدخل الديوان

إعداد برامج و خطط عمل متكاملة لنهوض و التنمية بالمناطق ذات الإشكاليات الخصوصية أو التي تعرف صعوبات تنمية والعمل على انجازها . وذلك بتعاون مع الهياكل الوطنية و الجهوية المختصة

المساهمة في اعداد برامج و خطط العمل الهادفة الى دفع و تنشيط الاستثمار الخاص بالجهات المعنية و متابعة مراحل انجازها و ذلك بالتعاون مع الهياكل الفنية و المصالح الجهوية المختصة و الجمعيات العمومية المحلية

دعم عمل الهياكل الفنية و المصالح الجهوية المختصة و الجمعيات العمومية المحلية في ميدان النهوض بالاستثمار الخاص بمناطق التدخل

كما يقوم الديوان بكل اعمال و مهمات الاخرى التي تدرج في اطار النهوض بالتنمية الجهوية بمناطق التدخل

2-تقديم القوائم المالية

1.2. مكونات القوائم المالية

- تتكون القوائم المالية من :
- الموازنة
 - قائمة النتائج
 - جدول التدفقات النقدية
 - الإيضاحات حول القوائم المالية

2.2- أسس القيس و المبادئ المحاسبية المعتمدة

لإعداد قوائمه المالية ، اعتمد الديوان التكلفة التاريخية كقاعدة قيس كما انتهج أحكام الفرضيات الأساسية و الإنفاقات المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي.

1. الأصول الغير مادية

كل العناصر غير المادية أدرجت ضمن أصول الموازنة حسن المعيار المحاسبي رقم 6 و تحتوي على منظومات إعلامية منفصلة عن الأجهزة التي وقع اقتناؤها للاستعمال الداخلي.

2. الأصول الثابتة المادية

تم إدراج الأصول الثابتة المادية في الموازنة حسب المقاييس المعتمدة في معيار المحاسبة المتعلق بالأصول المادية الثابتة عدد 5. و قد تم تقويم الأصول الثابتة المادية حسب التكلفة الجمالية عند الاقتناء و حسب قيمتها التجارية عند اقتنائها مجاناً. تتكون تكلفة الشراء الجمالية من ثمن الشراء و المعاليم و الأداءات المحتملة و غير القابلة للاسترجاع و كل 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.
- الحصول على تحسن ملموس لنوعية الإنتاج ، إتاحة تخفيض ملموس لمصاريف الإستغلال المتوقعة في البدء.

طريقة الإستهلاك المستعملة هي طريقة الإستهلاك متساوي الأقساط و الذي يؤدي إلى عبئ قار على مدة استعمال المادة. وأما نسب الإستهلاك التي تم اعتمادها للأصول الثابتة المادية و الغير مادية فهي كالاتي:

نوع الأصول	النسبة	عدد سنوات الإستهلاك
معدات وبرامج إعلامية	33,33%	3 سنوات
معدات نقل	20%	5 سنوات
تجهيزات عامة و عمليات تهيئة	10%	10 سنوات
تجهيزات مكتبية	10%	10 سنوات

3. المنح العمومية للإستثمار

طبقا لتوصيات المعيار المحاسبي رقم 12 تدون المنح الاستثمارية ضمن الأموال الذاتية و يقع تحميلها على نتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول المتعلقة بها و تدرج هذه المنح نسبيا مع أعباء استهلاكها.

4. منح الإستغلال

يتم تقييد منح الاستغلال في حساب الإيرادات كما يجب أن تثقل المنح المسندة لتغطية أعباء مخصوصة على نتائج السنوات المحاسبية التي سجلت هذه الأعباء و ذلك طبقا للمعيار المحاسبي رقم 12.

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية

الإيضاحات المكملة للقوائم المالية

الإيضاحات حول الموازنة :

الوحدة : الدينار

إيضاح عدد 01 : الاصول الثابتة غير المادية

العناصر	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	سنة 2016	سنة 2015	
- رخص وبرمجيات إعلامية	43 743	43 743	0
المجموع الخام	43 743	43 743	0
مخصصات الاستهلاكات	-43 198	-40 902	-2 297
المجموع الصافي	544	2 841	-2 297

إيضاح عدد 02 : الاصول الثابتة المادية

الوحدة : الدينار

العناصر	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	سنة 2016	سنة 2015	
أراضي	147 225	147 225	0
مباني	1 564 041	1 564 041	0
تجهيزات عامة وتهيئة المباني وترميمها	680 227	505 354	174 873
معدات صناعية	7 324	6 929	396
معدات نقل	1 062 589	1 140 435	-77 846
معدات مكتبية وإعلامية	1 342 124	1 251 611	90 513
معدات نقل ذات خصوصية	87 529	0	87 529
المجموع الخام	4 891 059	4 615 594	275 465
مخصصات الاستهلاكات	-4 002 694	-3 882 883	-119 811
المجموع الصافي	888 365	732 711	155 654

تتمثل المشتريات كالاتي :

تجهيزات عامة وتهيئة المباني وترميمها

المبلغ	البيانات
160 129	أشغال تهيئة الورشة
3 209	دهن و صيانة
1 268	مواد حديدية و كهربائية
3 841	تجهيزات عامة
6 426	تركيب
174 873	المجموع

معدات صناعية

المبلغ	البيانات
396	محرك كهربائي
396	المجموع

معدات مكتبية و إعلامية

المبلغ	البيانات
243	آلة رنين مغناطيسي (سكنار)
29 806	أثاث
830	تلفاز
7 931	آلة مسك كهربائية (Agrafeuse)
3 350	آلة تبريد
3 138	آلة طباعة (kyocera P2135 DN)
45 297	المجموع
34 659	معدات إعلامية
1 946	صيانة معدات إعلامية
725	معدات إعلامية (Onduleur)
2 884	معدات إعلامية متنوعة
1 492	معدات إعلامية (Onduleur makelsan 650 VA)
2 325	معدات إعلامية (Onduleur Eaton USB 5E650)
1 186	معدات إعلامية متنوعة
45 216	المجموع
265 782	المجموع العام

تم التثبيت خلال سنة 2016 في :

المبلغ الخام	الإستهلاكات	نعم البيع	البيانات
21 678	21 678	5830	سيارة رينو 19
21 678	21 678	5665	سيارة رينو 19
17 000	17 000	4950	سيارة رينو 19 عدد 10334741
17 490	17 490	4422	سيارة رينو 19 عدد 10332260
77 846	77 846	20 867	

ملاحظة: بقية الأجهزة من مكاتب و كراسي و معدات تدفئة و تجهيزات تبريد لم يقع طرحها لغياب الترقيم

إيضاح عدد 03 : الأصول الثابتة المالية

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
سندات المساهمة (1-3)	51 670	51 670	0
مدخرات لانخفاض قيمة المساهمات	-51 670	-51 670	0
ودائع و كفالات مدفوعة	10 752	10 752	0
المجموع	10 752	10 752	0

إيضاح عدد 1-3 : سندات المساهمة

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الشركة الميكانيكية بالجنوب جرجيس	24 000	24 000	0
شركة تومبال جربة	18 000	18 000	0
شركة إبداعات "3ج" للملابس بقابس	9 670	9 670	0
المجموع الخام	51 670	51 670	0
مدخرات لانخفاض قيمة المساهمات	-51 670	-51 670	0
المجموع الصافي	0	0	0

إيضاح عدد 04 : أصول غير جارية أخرى

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الأعباء المؤجلة	2 795	1 339	-1 455
المجموع الخام	2 795	1 339	-1 455

إيضاح عدد 05 : المخزونات

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مواد مكتتية و إعلامية	65 455	61 456	-3 999
قطع غيار	3 803	4 259	456
مواد تنظيف و مواد مختلفة	4 295	2 635	-1 660
المجموع	73 553	68 350	-5 203

إيضاح عدد 06 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	16 174	16 174	0
المجموع الخام	16 174	16 174	0
تطرح المدخرات	-16 174	-16 174	0
المجموع الصافي	0	0	0

إيضاح عدد 07 : أصول جارية أخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الأعوان تسبيقات و أقساط	56 850	64 165	7 315
منح مستحقة (سيدي مخلوف)	1 522 795	1 522 795	0
الدولة ضرائب و أداءات	34 119	57 366	23 247
اعباء مسجلة مسبقا	16 006	42 414	26 408
مدينون متنوعون	54 709	59 299	4 590
مداخليل للتحويل	101 673	52 307	-49 366
اعباء مدينون مدفوعة مسبقا	1 592	1 592	0
قابض المالية : مستحقات التفويت في وسائل ومعدات التي زال الإنتفاع بها	36 452	36 452	0
المجموع الخام	1 824 196	1 836 389	12 193
مدخرات لنقص القيمة	-63 539	-63 539	0
المجموع الصافي	1 760 657	1 772 850	12 193

إيضاح عدد 08 : توظيفات و أصول مالية أخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
قروض للأعوان	31 398	31 891	493
التوظيفات المالية	1 300 000	550 000	-750 000
المجموع	1 331 398	581 891	-749 507

إيضاح عدد 09 : السيولة وما يعادل السيولة

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الحسابات البنكية (1.09)	1 897 124	2 829 008	931 884
حسابات خاصة لدى البنك الوطني (2.09)	100 704	100 704	0
الخرينة	1 818	520	-1 298
المجموع	1 999 646	2 930 232	930 586

إيضاح عدد 09.1: السيولة وما يعادل السيولة

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
التجاري بنك مدين(عدد 4047001781)	3 424	3 480	56
الشركة التونسية للبنك مدين(عدد 3314778846)	79 587	66	-79 521
البنك الوطني الفلاحي مدين(عدد 1500480551)	53 168	23 057	-30 111
الإتحاد الدولي للبنوك مدين(عدد 71 000000 29)	158 401	1 144 117	985 716
بنك الإسكان مدين(عدد 17 000 431 80)	71 364	76 031	4 667
الإتحاد الدولي للبنوك المشروع الإيطالي(عدد 3300865716)	188 098	182 612	-5 486
الحساب الجاري بالبريد تونس(عدد 26694925)	1 170 752	770 517	-400 235
الحساب الجاري بالبريد (عدد 52792872)	1 145	6 469	5 324
الحساب الجاري بالبريد SDEP(عدد 229490497)	99 999	595 270	495 271
الإتحاد الدولي للبنوك مشروع PNUD(عدد 3301415027)	51 295	57	-51 238
الإتحاد الدولي للبنوك المشروع السويسري(عدد 0033013363)	19 889	27 332	7 443
المجموع	1 897 124	2 829 008	931 884

إيضاح عدد 09.2: حسابات خاصة (سيدي مخلوف ، أجاج، بشيمة)

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
البنك الوطني الفلاحي (حساب مشروع سيدي مخلوف)	21 098	21 098	0
البنك الوطني الفلاحي مدنين (حساب مشروع عجاج)	19 362	19 362	0
البنك الوطني الفلاحي مدنين (حساب مشروع بشيمة)	60 244	60 244	0
المجموع	100 704	100 704	0

إيضاح عدد 10: الأموال الذاتية

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
أموال مخصصة	709 515	709 515	0
تشجيع إجتماعي وإقتصادي	38 460	38 460	0
الأموال الذاتية الأخرى (1.10)	710 948	864 305	153 357
النتائج المؤجلة	607 170	594 249	-12 921
التعديلات المحاسبية	-281 571	-281 571	0
المجموع	1 784 523	1 924 958	140 436

إيضاح عدد 1.10: الاموال الذاتية الاخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
منح الاستثمار المستهلكة	4 211 209	4 399 145	187 936
منح الاستثمار الخاصة بمشروع الحد من الفقر	0	87 529	87 529
منح الاستثمار الغير مستهلكة	12 037	12 037	0
المجموع الخام	4 223 246	4 498 711	275 465
إستهلاكات منح الاستثمار	3 512 298	3 634 405	122 108
المجموع الصافي	710 948	864 305	153 357

إيضاح عدد 11: المدخرات

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مدخرات	184 508	142 321	-42 188
المجموع	184 508	142 321	-42 188

إيضاح عدد 12 : المزودون و الحسابات المتصلة بهم

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
المزودون شراء مواد أو إسداء خدمات	72 676	80 426	7 750
مزودون فواتير لم تصل	20 545	71 279	0
مزودو مشاريع	78 465	20 545	-7 186
المجموع	171 686	172 250	564

إيضاح عدد 13 : الخصوم الجارية الأخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الأعوان و الحسابات المتصلة بهم	291 271	332 340	41 069
الدولة - ضرائب وأداءات	177 025	137 505	-39 520
منح غير مستهلكة	651 558	644 882	-6 676
الصندوق الوطني للضمان الإجتماعي	3 986	4 160	174
الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الإجتماعية	122 650	123 127	477
حسابات المشاريع(1.13)	342 897	809 533	466 636
دائنون متنوعون	15 484	13 075	-2 409
ايرادات مسجلة مسبقا	6 267	9 517	3 250
أعباء أخرى(2.13)	442 000	466 000	24 000
المجموع	2 053 138	2 540 140	487 002

إيضاح عدد 1.13 : حساب المشاريع

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
المشروع الإيطالي	141 345	135 974	-5 371
مشروع TITANE	31 843	55 068	23 225
المشروع السويسري	18 414	25 017	6 603
مشروع PNUD	51 295	212	-51 083
مشروع الحد من الفقر بولاية تطاوين مساهمة ميزانية الدولة	100 000	195 580	95 580
حساب FCP الإيطالي	0	112 582	112 582
مشروع الحد من الفقر بولاية تطاوين الهبة الإيطالية	0	285 100	285 100
المجموع	342 897	809 533	466 636

إيضاح عدد 2.13: أعباء أخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مكافآت الحضور	288 000	312 000	24 000
أعباء أخرى للدفع	154000	154000	0
المجموع	442 000	466 000	24 000

إيضاح عدد 14: منح مشاريع للدفع

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
منحة تسديد المبالغ المدفوعة السند	617 385	617 385	0
منحة تسديد المبالغ المدفوعة العجاج	265 752	265 752	0
منحة تسديد المبالغ المدفوعة بلخير	137 442	137 442	0
منحة تسديد المبالغ المدفوعة بشيمة	649 097	649 097	0
المجموع	1 669 676	1 669 676	0

إيضاح عدد 15: المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
البنك الوطني الفلاحي مشروع السند	46 886	46 886	0
البنك الوطني الفلاحي مشروع بالخير	16 857	16 857	0
المجموع	63 743	63 743	0

الإيضاحات حول قائمة النتائج :

إيضاح عدد 16 : مداخيل الإستغلال الأخرى الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مداخيل متأتية من دراسة المشاريع	4 717	0	-4 717
منح الإستغلال	3 841 000	3 623 218	-217 782
منح نشاط التنمية	59 402	6 676	-52 726
مداخيل المباني الغير مخصصة لأنشطة مهنية	43 253	28 720	-14 533
إستهلاكات منح الإستثمار	219 196	199 954	-19 242
التراجع على المخصصات	0	42 188	42 188
المجموع	4 167 569	3 900 756	-266 812

إيضاح عدد 17 : مشتريات التموينات المستهلكة

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
المشتريات المخزونة من اللوازم الأخرى	81 686	57 348	-24 339
تغير مخزون التموينات	-485	5 203	5 688
مشتريات غير قابلة للخرن للمواد والأشغال	35 150	51 732	16 581
إستهلاك الكهرباء	50 687	41 650	-9 037
إستهلاك الماء	6 204	3 261	-2 943
إستهلاك الوقود	111 962	131 277	19 315
مشتريات مرتبطة بتغيير المحاسبة	-82 086	-39 289	42 797
منح استغلال	203 119	251 182	48 064

إيضاح عدد 18 : اعباء الاعوان

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
الأجور وملحقات الأجور	2 845 362	2 954 021	108 659
مساهمات الضمان الاجتماعي	434 006	477 396	43 390
أعباء اجتماعية أخرى	43 702	43 154	-548
إلغاء الإمتيازات العينية بعد توظيف الأداء	-7 338	-5 455	1 883
المجموع	3 315 732	3 469 116	153 385

إيضاح عدد 19: مخصصات الإستهلاك و المدخرات

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مخصصات الإستهلاك للأصول غير المادية	2 589	2 297	-292
مخصصات الإستهلاك للأصول المادية	216 607	197 657	-18 950
مخصصات الإستهلاك للأعباء المؤجلة	7 427	1 455	-5 972
المخصصات للمخاطر والأعباء	184 508	0	-184 508
مخصصات الإستهلاك	37 262	0	-37 262
استردادات على مخصصات الإستهلاك	-82 352	0	82 352
المجموع	366 042	201 409	-164 633

إيضاح عدد 20: أعباء الاستغلال الأخرى

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
كراءات إدارية	74 085	79 502	5 416
صيانة و إصلاحات	49 667	51 062	1 395
أقساط تأمين	22 389	21 080	-1 310
مرتبات الوسطاء و أتعاب	15 616	38 807	23 191
إشهار ونشريات وعلاقات عامة	3 475	13 575	10 100
مهمات و مصاريف استقبال	81 744	63 192	-18 552
نفقات بريدية و نفقات الاتصالات	31 599	27 159	-4 439
خدمات بنكية و خدمات مماثلة	3 583	5 445	1 862
أداءات متنوعة	43 972	65 637	21 666
منح حضور أعضاء مجلس المؤسسة	24 000	24 000	0
المجموع	350 128	389 459	39 330

إيضاح عدد 21: اعباء مالية صافية

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
أعباء مالية	0	1 179	-1 179
المجموع	0	1 179	-1 179

إيضاح عدد 22: مداخيل التوظيفات المالية

الوحدة : الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
مرايبح التوظيفات المالية	54 481	83 789	29 307
المجموع	54 481	83 789	29 307

إيضاح عدد 23: مبيعات عادية أخرى
الوحدة: الدينار

البيانات	القيمة في 31 ديسمبر		الفارق
	2015	2016	
أرباح صافية على تفويت في أصول ثابتة	0	22 578	22 578
أرباح متأتية من الدراسات و الخدمات	50	0	-50
أرباح أخرى (استرداد على مدخرات)	0	46 604	46 604
المجموع	50	69 182	69 132