



الوكالة الوطنية للتردّات
تقريراً مراجع الحسابات
السنة المحاسبية 2016



القرّوس

الصفحات

2	- التقرير العام
6	- التقرير الخاص
9	- القوائم الماليّة
10	• الموازنة
12	• قائمة النتائج
13	• جدول التدفقات النقدية
14	- الإيضاحات حول القوائم المالية
34	- الملاحق
	• مثال الأرصدة الوسيطة للتصرّف لسنة 2016
	• جدول الأصول الثابتة والاستهلاكات للسنة المحاسبتة 2016



التقرير العام

التقرير العام لمراجع الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016

السيدات والسادة أعضاء مجلس مؤسسة الوكالة الوطنية للترددات

تنفيذا لمهمة المراجعة القانونية لحسابات الوكالة التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بالتدقيق في الموازنة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 وكل من قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

1. مسؤولية هيكل الإدارة والتسيير في إعداد وعرض القوائم المالية

إن إعداد وتقديم قوائم مالية مطابقة للمعايير المحاسبية التونسية هو من مسؤولية هيكل الإدارة والتسيير للوكالة. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة رقابة داخلية تمكن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل إختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة.

2. مسؤولية مراجع الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية إستنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد قمنا بمهمة المراجعة وفقا للمعايير الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

ويستوجب تدقيق القوائم المالية القيام بإجراءات لغاية الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. ويرتكز إختيار هذه الإجراءات وتقييم إحتمال وجود إخلالات ناتجة عن غش أو عن أخطاء، على تقييم مراجع الحسابات لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وتقديم القوائم المالية مما يمكنه من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام.

كما يشمل التدقيق فحصا، على أساس اختباري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييما للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الوكالة وكذلك تقييما للعرض الإجمالي للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبديه.





3. أساس الرأي بتحفّظ

يتضمن رأينا حول القوائم الماليّة للوكالة الوطنيّة للتردّات المختومة في 31 ديسمبر 2016 التحفظ التالي:

لم تقم الوكالة بتسوية الوضعيّة العقاريّة والقانونيّة لقطعة الأرض المقام عليها مبنى المرصد الراديوي بقطب الغزالة المسجّل بمبلغ جملي قدره 859 984 ديناراً. كما لم يقع تقييم العقار المستغل من طرف الوكالة بمنطقة رأس المرج بموجب محضر تخصيص من طرف وزارة أملاك الدولة قصد تدوينه محاسبياً ضمن الأصول الثابتة ذات النظام القانوني الخاص.

لذا فإنّه لا يمكننا حالياً تحديد تأثير تسوية هذه الوضعيّة على قيمة الأصول الثابتة الماديّة والأموال الذاتيّة للوكالة.

4. الرأي المتحفّظ حول القوائم الماليّة

وحسب رأينا وباستثناء ما تمّ ذكره بالفقرة السابقة. فإنّ القوائم الماليّة للوكالة الوطنيّة للتردّات لسنة 2016 والتي تبرز مجموعاً صافياً للموازنة قدره 82 982 702 ديناراً ونتيجة إيجابية للسنة المحاسبية قدرها 51 632 051 ديناراً وتغيراً إيجابياً للتدفقات النقدية يبلغ 14 578 907 ديناراً تعبر بصورة حقيقية وصادقة وتمثل بأمانة كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للوكالة ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016 طبقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات.

5. ملاحظات ما بعد الرأي

و بدون المساس برأينا حول القوائم الماليّة للوكالة الذي أصدريناه سالفاً نلفت انتباهكم إلى ما يلي:

- مثلما هو مشار إليه بالإضاح 5-7 من القوائم الماليّة للوكالة، تحتوي جداول المقاربة البنكية على مبالغ عالقة لا تزال في طور التصفية يعود البعض منها إلى ما قبل سنة 2016.
- خلافاً لقرار وزير تكنولوجيا الإتصال و الإقتصاد الرقمي المؤرخ في 02 جويلية 2012 الذي نصّ في فصله الثاني على ضرورة توظيف خطايا التأخير على الديون غير المستخلصة لمدة تفوق ثلاثة أشهر. لا تقوم الوكالة حالياً بإحتساب و تدوين خطايا التأخير على المبالغ المتخلّدة بذمة الحرفاء المشكوك في خلاصهم إلا عند إستخلاصها من الحرفاء وليس بتاريخ استحقاقها طبقاً للمعايير المحاسبية.
- تقوم الوكالة بتصفية و إستخلاص الديون المتخلّدة بذمة مستغلي الترددات الراديوية لسنوات 2002 و السنوات السابقة لها أي قبل إنشاء الوكالة بمقتضى تفويض سابق من سلطة الإشراف كما تتولى سنوياً تحويل المبالغ المستخلصة إلى صندوق تنمية المواصلات مع العلم و أنّه لم يتم تضمين المبلغ المتبقي للإستخلاص بموازنتها في غياب جرد شامل لهذه المستحقات و سند قانوني لتدوينها.

↓



- تحتوي أرصدة بعض حسابات المزودين و الحسابات المتصلة بهم على مبالغ قديمة عالقة بقيمة 51 390 ديناراً لم يتم تصفيتهما إلى حين تاريخ إعداد هذا التقرير:
- خلافاً لما نص عليه محضر جلسة المؤسسة بتاريخ 16 أفريل 2013 و الذي بمقتضاه تم تخصيص مبلغ 200 000 ديناراً من أرباح الوكالة لسنة 2012 لفائدة الصندوق الإجتماعي، لم تقم الوكالة بالتسجيل المحاسبي لهذا التخصيص ضمن الأموال الذاتية و قد تم تحويل جملة أرباح سنة 2012 لفائدة صندوق تنمية المواصلات كما تم خلال شهر أوت من سنة 2016 فتح حساب بريدي جاري للتصرف في هذا الصندوق. هذا و تجدر الإشارة إلى أن هذا التمشي الذي تم إعماده على أساس الفصل الخامس من النظام الداخلي للصندوق الإجتماعي مخالف للمبادئ المحاسبية المنصوص عليها ضمن المعيار المحاسبي عدد 2 المتعلق بالأموال الذاتية.
- بلغت أرصدة الحرفاء الغير مستخلصة الذين لم يتم تدوين مدخرات في شأنهم خلال سنة 2016 ما قدره 175 725 ديناراً.

6. الفحوص الخاصة

- في نطاق أعمال التدقيق المناطة بعهدتنا قمنا بالفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية. هذا ونفيدكم أنه لم يقع مدنا بتقرير نشاط الوكالة بالنسبة للسنة المحاسبية 2016.
- في إطار إنجاز مهمة مراجعة حسابات الوكالة، قمنا بتحليل وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتسليم تقريرنا حول جدوى و فاعلية النظام المعلوماتي و نظام الرقابة الداخلية المعتمد و الذي نعتبره جزءاً من هذا التقرير.

تونس، في 03 أوت 2017

عن الشركة العالمية للتصرف والتدقيق "إماك"

عضو بالشبكة العالمية "ليدنغ أدج أليانس"

عبد الرزاق الصويعي





التقرير الخاص

التقرير الخاص لمراجع الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016

السيدات والسادة أعضاء مجلس مؤسسة الوكالة الوطنية للترددات

في إطار تنفيذ مهمة مراجعة حسابات الوكالة الوطنية للترددات وطبقا لأحكام الفصل التاسع من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في غرة أبريل من سنة 1987 المتعلق بضبط طرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تمتلك الدولة كامل رأس مالها، نفيديكم علما في ما يلي بالعمليات والإتفاقيات المتعلقة بالسنة المحاسبية 2016:

1. الإتفاقيات والعمليات المنجزة حديثا

1.1 الصفقة العمومية مع شركة "جات وايرلاس"

أبرمت الوكالة الوطنية للترددات بتاريخ 19 فيفري من سنة 2016 صفقة عمومية مع شركة "جات وايرلاس" لفائدة وزارة تكنولوجيا الإتصال و الإقتصاد الرقمي تتعلق بإقتناء أجهزة استقبال و فك التشفير بمبلغ جملي قدره 1 980 000 دينار. هذا وقد بلغت أعباء الوكالة بعنوان توزيع أجهزة إستقبال و فك التشفير خلال سنة 2016 ما قدره 56 310 دينار.

2. عمليات منجزة و متعلقة باتفاقيات سابقة

1.2 إلحاق عون بالوكالة لدى وزارة تكنولوجيا الإتصال و الإقتصاد الرقمي

تم في موفى سنة 2015 إحالة العون الملحق برتبة متفقد للمواصلات لدى وزارة تكنولوجيا الإتصال و الإقتصاد الرقمي على التقاعد. و يجدر التذكير إلى أن الوكالة قد قامت بخلص جميع عناصر التأجير و المنافع العينية لهذا العون منذ عملية الإلحاق التي تمت في 30 جانفي 2013 إلى تاريخ الإحالة على التقاعد. و تجدر الإشارة إلى أنه و إلى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم بعد فوترة المبالغ المستحقة بعنوان مدة إلحاق هذا العون.



2.2 الصفقة العمومية عدد 2015/01 مع شركة "تاكبونت"

أبرمت الوكالة الوطنية للترددات خلال سنة 2015 صفقة عمومية مع شركة "تاكبونت" بتاريخ 10 نوفمبر 2015 لفائدة وزارة الدفاع الوطني تتعلق بإقتناء وتركيز لوازم إتصالات هرتزّة بمبلغ جملي يقدر بـ 1 096 981 ديناراً . هذا وقد بلغت أعباء الوكالة بعنوان هذه الصفقة خلال سنة 2016 ما قدره 782 104 ديناراً.

ومن جهة أخرى، فإننا لم نكتشف خلال أعمالنا أي عمليات أخرى بين الوكالة الوطنية للترددات وأعضاء مجلس المؤسسة تدخل تحت طائلة الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987.

تونس، في 03 أوت 2017

عن الشركة العالمية للتصرف والتدقيق "إماك"
عضو بالشبكة العالمية "ليدينغ أدج أليانس"

عبد الرزاق الصويعي



القوائم المالية

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في

2015	2016	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
1 160 904	1 223 510		الأصول غير المادية
(1 086 199)	(1 141 707)		تطرح الإستهلاكات
74 705	81 803	1-5	
10 641 221	11 126 453		الأصول الثابتة المادية
(7 341 365)	(7 941 017)		تطرح الإستهلاكات والمدخرات
3 299 856	3 185 436	2-5	
69 750	69 750	3-5	الأصول الثابتة المالية
-	-		تطرح المدخرات
69 750	69 750		
			الأصول غير الجارية الأخرى
3 444 311	3 336 989		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
48 707	47 273		المخزونات
(5 978)	(5 978)		تطرح المدخرات
42 729	41 295	4-5	
15 276 680	14 739 303		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(8 171 555)	(8 685 580)		تطرح المدخرات
7 105 125	6 053 723	5-5	
16 278 201	16 888 789		الأصول الجارية الأخرى
(2 338)	-		تطرح المدخرات
16 275 963	16 888 789	6-5	
42 082 999	56 661 906	7-5	السيولة وما يعادل السيولة
65 506 816	79 645 713		مجموع الأصول الجارية
68 951 127	82 982 702		مجموع الأصول

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في

2015	2016	إيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
الأموال الذاتية			
-	-		منحة الاستثمار،
-	-		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
47 184 883	51 632 051		نتيجة السنة المحاسبية
47 184 883	51 632 051	8-5	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
874 221	-		مدخرات للمخاطر والأعباء
874 221	-		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
384 731	859 593	9-5	المزودون والحسابات المتصلة بهم
19 897 717	23 663 674	10-5	الدولة والأداءات
-	-		صندوق تنمية المواصلات
600 575	6 827 384	11-5	النسبم البارية الأخرى
20 892 023	31 350 651		مجموع الخصوم الجارية
21 766 244	31 350 651		مجموع الخصوم
68 951 127	82 982 702		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج
(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في

2015	2016	إيضاحات	
إيرادات الإستغلال			
63 470 755	79 861 672	1-6	الإيرادات
44 479	953 172	2-6	إيرادات الإستغلال الأخرى
63 464 734	80 814 845		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
(168 // 2)	(1/30/2)	3-6	مستحقات مستهلكه
(2 966 743)	(3 330 553)	4-6	أعباء الأعوان
(1 207 025)	(1 210 701)	5-6	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
(1 000 680)	(10 094 132)	6-6	أعباء الإستغلال الأخرى
(5 343 220)	(14 808 461)		مجموع أعباء الإستغلال
58 121 514	66 006 384		نتيجة الإستغلال
1 626 450	1 074 333	7-6	أرباح مالية صافية
3 717 526	4 213 689	8-6	إيرادات التوظيفات
44 362	477 537	9-6	الأرباح العادية الأخرى
(42 731)	(56 562)	10-6	الخسائر العادية الأخرى
63 467 121	71 715 381		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحساب الأداء
(15 928 211)	(20 083 330)	11-6	الأداءات على الأرباح
(354 027)	-		الأداءات على الأرباح (تسويات جبائية لسنة 2014)
47 184 883	51 632 051		النتائج الصافية للسنة المحاسبية قبل التعديلات المحاسبية
-	-		إنعكاس التعديلات المحاسبية
47 184 883	51 632 051		النتائج الصافية بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في

2015

2016

إيضاحات

التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال		
47 184 883	51 632 051	
النتيجة الصافية		
تسويات بالنسبة لـ:		
1 207 025	1 210 701	- الاستهلاكات والمدخات
(11 933)	(918 074)	- إستردادات على الإستهلاكات والمدخرات
(6 017)	1 434	- تغييرات المخزونات
(2 117 654)	537 377	- تغييرات المستحقات
(487 506)	(610 487)	- تغييرات الأصول الأخرى
89 905	88 238	- تغييرات المزددين والديون الأخرى
613 931	3 765 958	- تغييرات حسابات الدولة والجماعات العمومية
(46 597 722)	6 217 808	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(125 088)	61 925 006	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار		
(526 586)	(161 216)	1-7 الدفعوعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة
(526 586)	(161 216)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل		
(47 654 682)	(47 184 883)	2-7 حصص، الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
(47 654 682)	(47 184 883)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
(48 306 356)	14 578 907	تغير الخزينة
90 389 355	42 082 999	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
42 082 999	56 661 906	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

مذكرة عدد 1 : تقديم الوكالة الوطنية للترددات

أحدثت الوكالة الوطنية للترددات بموجب القانون عدد 1 لسنة 2001 المؤرخ في 15 جانفي 2001 والمتعلق بإصدار مجلة الاتصالات. الوكالة الوطنية للترددات مؤسسة عمومية لا تكتسي صبغة إدارية تتمتع بالشخصية المعنوية وبالاستقلال المالي وتخضع لإشراف هيئة تقنية للاتصالات، مقرها الاجتماعي، تونس العاصمة.

تم ضبط التنظيم الإداري والمالي وطرق تسيير الوكالة الوطنية للترددات بمقتضى الأمر عدد 881 لسنة 2001 المؤرخ في 18 أفريل 2001.

تخضع الوكالة الوطنية للترددات في علاقتها مع الغير إلى التشريع التجاري وإلى القانون العام في ما يتعلق بالجباية.

تتولى الوكالة الوطنية للترددات القيام بالمهام التالية:

- إعداد المخطط الوطني للترددات الراديوية بالتنسيق مع الهياكل المعنية؛
- التصرف في الترددات الراديوية بالتنسيق مع الهياكل المعنية؛
- مراقبة الشروط التقنية للتجهيزات الراديوية والسهر على حماية استعمال الترددات الراديوية؛
- مراقبة استخدام الترددات طبقا للتراخيص المسندة وتسجيلات كراس الترددات؛
- السهر على تطبيق الاتفاقات والمعاهدات الدولية في ميدان الاتصالات الراديوية؛
- تسجيل الترددات الراديوية لدى الهيئات الدولية المختصة؛
- السهر على حماية المصالح الوطنية في ميدان استعمال الترددات الراديوية المسجلة والمواضع المدارية المخصصة للبلاد التونسية؛
- المساهمة في أنشطة البحث والتكوين والدراسات ذات العلاقة بالاتصالات الراديوية، وبصفة عامة كل نشاط أخر يقع تكلفها به من قبل سلطة الإشراف وله علاقة بمداخيل تدخلها.

مذكرة عدد 2 : الأحداث الهامة

تم خلال سنة 2016 الشروع في إستغلال شبكة الجيل الرابع (4G) مما نتج عنه إرتفاع في مداخيل الوكالة الوطنية للترددات. حيث سجلت الوكالة في موفى سنة 2016 مداخيل قدرها 79 861 673 دينار مقارنة بـ 63 420 255 دينار في موفى سنة 2015 أى بارتفاع قدره 16 441 418 دينار.

مذكرة عدد 3: التقيد بالمعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد القوائم المالية للوكالة الوطنية للترددات للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016 طبقا للطرق المحاسبية المعمورة من معايير المحاسبة التونسية واعتبارا للخصائص الأساسية المعمول بها (فرعية استمرارية الإفلال ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

مذكرة عدد 4: أسس القيس والمبادئ المحاسبية المعتمدة

وقع قيس العناصر المدرجة بالمحاسبة على أساس إتفاقية الكلفة التاريخية.

تتلخص اهم القواعد والمبادئ المحاسبية الخصوصية المعتمدة كالآتي:

1-3 الأصول الثابتة المادية وغير الثابتة

تم تقدير الأصول الثابتة المادية وغير الثابتة منذ اقتناءها واعتبارها من ممتلكات الوكالة بكلفتها الشرائية. ويتم اعتماد نسب الاستهلاك الآتي ذكرها :

• برمجيات إعلاميه	33 %
• معدات إعلامية	15 %
• أثاث ومعدات مكتبية	10 %
• تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	10 %
• وسائل نقل	20 %
• تجهيزات هيس	10 %

2-3 المخزونات

تم تقدير قيمة المخزونات بكلفتها الشرائية بتطبيق طريقة متوسط التكلفة المرجح عند نهاية السنة " Coût moyen pondéré ".

3-3 منح الإستثمار

يتم تقيد منح الإستثمار وفقا لمعيار المحاسبة عدد 12 المتعلق بالمنح العمومية ضمن الاموال الذاتية للوكالة. وتمكن هذه المنح الوكالة الوطنية للترددات من إقتناء أصول ثابتة مادية أو غيرها من الأصول. وقد تم إدراجها عند احتساب النتيجة المحاسبية السنوية بحساب " حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات" طبقا لمخطط استهلاكات للأصول الممولة بهذه المنح.

4-3 المداخيل

تتأى مداخيل الوكالة الوطنية للترددات من رقم معاملتها الناتج عن فورة معالم إسناد الترددات الراديوية.

يتم احتساب وفورة معالم إسناد الترددات الراديوية على أساس قرار وزير تكنولوجيا الاتصال والإقتصاد الرقمي المؤرخ في 11 فيفري 2002 المتعلق بضبط معلوم إسناد الترددات الراديوية.

طبقا لمقتضيات الفصل 20 من القانون عدد 101 لسنة 2002 المؤرخ في 17 ديسمبر 2002 المتعلق بقانون المالية لسنة 2003 الذي ينص على تحويل فائض ميزانية الوكالة على أساس القوائم المالية السنوية لفائدة صندوق تنمية المواصلات قبل

موفى السنة المالية الموالية للسنة المعنية، تتولّى الوكالة الوطنية للترددات تحويل فائض ميزانيتها سنويا لفائدة هذا الصندوق.

يتمّ تسجيل المداخل حال إنجازها على أساس فواتير استغلال الترددات طبقا لقرار وزير تكنولوجيا الاتصال والإقتصاد الرقعى المؤرخ في 04 جويلية 2009 المتعلق بضبط معلوم إسناد الترددات.

5-3 حرفاء الوكالة

• موافقات بحرية

تمّ خلال سنة 2016 فوترة جميع المعاليم المتعلقة بالموافقات البحرية بعنوان سنة 2016 والسنوات السابقة لها.

• مرافعات أرخبية

تعتبر مستحقات الوكالة المتخلّدة بدمّة الحرفاء حديثة في معظمها (موافقات تخصّ سنة 2016). ويتمّ تسجيل المدخّرات بخصوص هذه الديون على أساس المقاييس التالية :

- مستحقات غير خالصة إلى حدود تاريخ ضبط القوائم الماليّة؛
- ملقّات الحرفاء المحالة على إدارة التصرّف في الترددات للإلغاء.

مذكرة عدد 5: إيضاحات حول الموازنة

1-5 الأصول غير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول غير المادية في موفى سنة 2016 ما قدره 81 803 ديناراً مقابل 74 705 ديناراً في موفى سنة 2015 وهي

مفصلة كالآتي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
62 606	1 157 248	1 219 854	1-1-5 - برامج إعلامية
-	3 656	3 656	2-1-5 - أصول غير مادية في طور الإنشاء
62 606	1 160 904	1 223 510	المجموع
(55 508)	(1 086 199)	(1 141 707)	- الإستهلاكات
7 098	74 705	81 803	القيمة الصافية

1-1-5 برامج إعلامية

سجل هذا الحساب إرتفاعاً يقدر بـ 62 606 ديناراً يتمثل في :

البيانات	القيمة
- ترخيص إستغلال WinSvr WinPro	48 181
- ترخيص منظومة مكافحة الفيروسات - Kaspersky	9 424
- الإنتقال نحو منظومة الجودة - QALITAS Web version 2016	5 001
المجموع	62 606

2-1-5 أصول في طور الإنشاء

يحتوي هذا الحساب على ما يلي :

البيانات	2015	2016
- موقع واب الوكالة	3 656	3 656
المجموع	3 656	3 656

2-5 الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في موفى سنة 2016 ما قدره 3 185 436 ديناراً مقابل 3 299 856 ديناراً في موفى سنة 2015 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
-	71 520	71 520	- أراضي
-	990 551	990 551	- بنايات
393 330	6 058 507	6 451 837	- تجهيزات القيس
53 392	1 962 056	2 015 448	- وسائل النقل
794	618 340	619 134	- تجهيزات عامة
48 952	551 137	600 088	- معدّات إعلامية
427	357 287	357 714	- تجهيزات مكتبية
-	6 462	6 462	- تجهيزات مطبخ
-	11 289	11 289	- وسائل إتصال
(11 663)	14 073	2 410	- أصول ثابتة في طور الإنشاء
485 232	10 641 221	11 126 453	المجموع
(599 652)	(7 341 365)	(7 941 017)	- الإستهلاكات والمدخرات
(114 420)	3 299 856	3 185 436	القيمة الصافية

1-2-5-1 بناءات

يحتوي حساب البناءات على كلفة أشغال بناء المرصد الراديوي بالقطب التكنولوجي بالغزالة بمبلغ قدره 859 984 ديناراً إلى جانب كلفة شراء بناية بجهة قابس بقيمة 130 567 ديناراً.

مع العلم ، أن الوكالة قامت بتسويق العقار الكائن بنهج البرازيل بموجب عقد مؤرخ في 28 ديسمبر 2012 تم وضعه على ذمة وزارة تكنولوجيا الإتصال والإقتصاد الرقمي بموجب الإتفاقية المؤرخة في 29 مارس 2013 حتى تتمكن من إستغلاله، وذلك في مقابل بقاء الوكالة بمقرها الإجتماعي الكائن بنهج إنقلترا الذي هو على ملك الوزارة وتم تخصيصه كمقر إجتماعي لها منذ سنة 2003. هذا وتجدر الإشارة إلى أن الوكالة قد غادرت هذا المقر في 7 أبريل 2017 بعد إقتناء بناية للمقرها الإجتماعي ب33 نهج صدريل بتاريخ 8 فيفري 2017، كما أن وزارة تكنولوجيا المعلومات والإتصال لم تطالها بمقابل إستغلاله للفترة الممتدة من سنة 2003 إلى موفى مارس 2016.

2-2-5-2 أصل، ثالثة في طه، الانشاء

التغييرات	2015	2016	
1 435	-	1 435	- دراسة توسعة القطب التكنولوجي براس المرج
975	-	975	- مراقبة تقنية لمشروع بناء سياج
(2 250)	2 250	-	- دراسة توسعة القطب التكنولوجي بالغزالة
(11 823)	11 823	-	- دراسة بناء مصعد
(11 000)	14 075	2 410	انجموع

3-5 الأصول الثابتة المالية

بلغ رصيد حساب الأصول المالية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 69 750 ديناراً ويتمثل في مساهمة الوكالة في رأس مال شركة "الاتصالية للخدمات" بنسبة 15% .

4-5 المخزونات

بلغت القيمة الصافية للمخزونات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 41 295 ديناراً مقابل 42 729 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 ويتكون هذا الرصيد بالأساس من اللوازم المكتبية. وقد تم تكوين مدخرات على المخزون الغير مستعمل بقيمة 5 978 ديناراً.

5-5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في موفى سنة 2016 ما قدره 6 053 723 ديناراً مقابل 7 105 125 ديناراً في موفى سنة 2015 مسجلاً بذلك انخفاضاً بقدر 1 051 402 ديناراً.

ويتكون هذا الرصيد ممّا يلي:

البيانات

التغيرات	2015	2016		
(97 374)	6 378 119	6 280 745		- شركة " إتصالات تونس "
-	(6 274 539)	(6 274 539)	1-5-5	- تطرح المدخرات
(97 374)	103 580	6 206		القيمة الصافية
(220 798)	613 373	392 575		- شركة " أرونج تونس "
112 710	1 119 738	1 232 448		- وزارة الفلاحة
(1 404)	(92 129)	(93 533)		- تطرح المدخرات
(100 402)	1 640 002	1 531 400		التسمية النهائية
25 783	6 722 360	6 748 143	2-5-5	- بقية الحرفاء
(512 622)	(1 804 886)	(2 317 508)		- تطرح المدخرات
(486 839)	4 917 474	4 430 635		القيمة الصافية
(4 318)	5 867	1 549		- حرفاء أوراق مستحقة
(353 379)	437 222	63 645		- حرفاء- إيرادات مسحقة نم بصور بعد
-	-	-		- تطرح المدخرات
(353 379)	437 222	83 843	3-5-5	القيمة الصافية
(1 051 402)	7 105 125	6 053 723		المجموع

1-5-5 مدخرات على فواتير شركة إتصالات تونس

تم تدوين مدخرات على فواتير شركته إتصالات تونس المشحوك في خلاصها وذلك بعنوان معالم الترددات السنوية على الهاتف الريفي والمستحقة لفائدة الوكالة الوطنية للترددات للفترة المتراوحة بين سنتي 2009 و 2014 .

وتجدر الإشارة أن السيد وزير تكنولوجيا الإتصال والإقتصاد الرقمي دعى في مراسلة بتاريخ 30 جويلية 2012 شركة إتصالات تونس لخلاص هذه المعالم المستوجبة لفائدة الوكالة إلا أن الشركة لا تزال متمسكة بإحتساب هذه المعالم كمنحة تعويضية لفائدتها. ويمكن تبويب هذه المدخرات على مختلف السنوات التالية:

الصيمه	البيانات
1 254 682	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2009
1 081 207	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2010
1 035 183	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2011
922 602	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2012
1 192 094	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2013
798 771	- مدخرات لخدمات مفوترة خلال سنة 2014
6 274 539	المجموع

2-5-5 بقية الحرفاء

ويتكون هذا الرصيد ممّا يلي:

2015	2016	البيانات
2 892 198	2 705 098	- الديوان الوطني للارسال الاذاعي و التلفزيوني
300 763	128 230	- شركة أوريدو
225 485	170 956	- شركة الخطوط التونسية
1 499 028	1 426 351	- حرفاء آخرون
1 804 886	2 317 508	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
6 722 360	6 748 143	المجموع

1-2-5-5

1-2-5-5 حرفاء مشكوك في خلاصهم

التغيرات	2015	2016	البيانات
59 079	236 090	295 169	- شركة SOGEGAT
12 729	194 670	227 299	- بلدية ترنس
-	67 295	67 295	- وزارة الصحة العمومية
1 038	69 126	70 164	- مستشفى الرابطة
(590)	56 805	56 215	- مستشفى حبيب ثامر
-	80 248	80 248	- شركة أليسكو
495	34 811	35 306	- وزارة الشؤون الاجتماعية
8 213	59 500	67 713	- شركة SOGEGAT ELECTRONIQUE
-	30 822	30 822	- مستشفى الرازي
2 454	29 677	32 131	- بلدية صفاقس
-	27 730	27 730	- مجلس النواب
3 446	44 797	48 243	- شركة SOOROUBAT
-	54 721	54 721	- الديوان الوطني للارسال اذاعي و اتصلي
32 080	-	32 080	- شركة SOTUDEF
-	23 282	23 282	- شركة ARAB SATELLITE
1 914	15 827	17 741	- الديوان الوطني للتطهير
361 765	789 485	1 151 250	- حرفاء آخرون مشكوك في خلاصهم
512 622	1 804 886	2 317 508	المجموع

5-3 حرفاء - إيرادات مستحقة لم تفوتر بعد

بلغت القيمة الصافية لرصيد "حرفاء- إيرادات مستحقة لم تفوتر بعد" إلى موفى سنة 2016 مبلغا قدره 83 843 دينارا مفصّل كما يلي :

التعبيرات	2015	2016	البيانات
282	2 570	2 852	- الديوان الوطني للإرسال الاذاعي و التلفزيوني
(367 649)	367 649	-	- أوروبنج تونس
(46 914)	46 914	-	- أوريدو
60 902	20 089	80 991	- حرفاء آخرون
(353 379)	437 222	83 843	المجموع

5-6 الأصول الجارية الأخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2016 ما قدره 16 888 789 دينارا مقابل 16 275 963 دينارا في موفى

سنة 2015 وهو مفصّل كالآتي :

2015	2016	البيانات
-	4 500	- تسبيقات على أجور الأعوان
3 091	752	- مزودون مدينون
54 997	272 350	- الخصم من المورد على التوظيفات
39 573	-	- فائض الأداء على القيمة المضافة
37 098	16 975	- أعباء مسجاة مسبقا
16 148 284	16 176 137	- أقساط احتياطية
258	258	- الأداء على القيمة المضافة للتسوية
-	417 817	- أصول جارية أخرى
16 278 301	16 888 789	المجموع
(2 338)	-	- مدخرات لنقص القيمة
16 275 963	16 888 789	القيمة الصافية

5-6-1 أصول جارية أخرى

يشمل هذا الحساب الإيرادات المستحقة المسجلة على خطايا التأخير بعنوان سنة 2016 و الموظفة على ديون الحرفاء و التي يعتبر استخلاصها مؤكدا.

2016	البيانات
29 015	- خطايا التأخير بعنوان سنة 2016
388 802	- خطايا التأخير بعنوان ما قبل سنة 2016
417 817	المجموع

5-7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2016 ما قدره 56 661 906 ديناراً مقابل 42 082 999 ديناراً في موفى سنة 2015 وهو مفصّل كما يلي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
14 386 693	42 073 242	56 459 935	- حسابات بنكية
150 242	9 329	159 571	- الحساب الجاري البريدي
41 858	-	41 858	- الحساب الجاري البريدي لصندوق الاجتماعي
114	428	542	- الخزينة
14 578 907	42 082 999	56 661 906	المجموع

تحتوي جداول المقاربة البنكية للوكالة على مبالغ عالقة في طور التصفية يعود البعض منها إلى سنوات سابقة لسنة 2016 مفصلة كما يلي :

المبالغ العالقة لدى الوكالة		المبالغ العالقة لدى البنوك		الفترة
مقايض	مصاريف	مصاريف	مقايض	
104 102	24 049	23 132	1 765	ما قبل سنة 2016
79 891	1 798	30 000	32 517	سنة 2016

5-8 الأموال الذاتية

بلغت قيمة الأموال الذاتية في موفى سنة 2016 ما قدره 51 632 051 ديناراً مقابل 47 184 883 ديناراً في موفى سنة 2015 وهي مفصلة كما يلي :

2015	2016	البيانات
-	-	منح الإستثمار
-	-	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
47 184 883	51 632 051	النتيجة المحاسبية
47 184 883	51 632 051	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

9-5 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2016 ما قدره 859 593 دينارا مقابل 384 731 دينارا في موفى سنة 2015 وهو مفصل كالاتى :

البيانات

التغيرات	2015	2016	
176 664	205 682	382 346	1-9-5
-	1 974	1 974	
(88 427)	97 007	8 580	
434 588	12 363	446 951	2-9-5
(47 963)	49 976	2 013	
-	17 729	17 729	
474 862	384 731	859 593	

المجموع

1-9-5 مزودو الإستغلال

التغيرات	2015	2016	
43 850	76 759	120 609	- شركة إتصالات تونس
75 272	-	75 272	- شركة اتصالية للخدمات
44 895	-	44 895	- رياض بحري مهندس معماري
3 311	-	3 311	- CAS
(3 124)	19 840	16 716	- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز
5 873	-	5 873	- شركة نصر للخدمات
8 284	-	8 284	- شركة TUNISIE TEST & MESURE
7 719	-	7 719	- شركة PROGIRA
-	13 682	13 682	- تأمينات المغذية
(14 449)	95 401	80 952	- مزودون آخرون
176 664	205 682	382 346	

المجموع

2-9-5 مزودو الأصول الثابتة

التغيرات	2015	2016	
15 070	-	15 070	- شركة Tunisie TEST MESURE
18 260	-	18 260	- شركة GAMMA INF
392 184	-	392 184	- شركة Advanced Systems & Networks Inter
9 068	12 363	21 431	- مزودو أصول ثابتة أخرى
434 588	12 363	446 951	

المجموع

10-5 الدولة والأداءات

بلغ رصيد الدولة والأداءات في موفى سنة 2016 ما قدره 23 663 674 ديناراً مقابل 19 897 717 ديناراً في موفى سنة 2015 وهو مفصّل كالآتي :

2015	2016	السنات
15 928 211	20 083 330	1-10-5 - الضريبة على الشركات
2 789 610	1 967 356	2-10-5 - أداءات للدفع
1 063 492	1 483 262	3-10-5 - الأداء على القيمة المضافة للدفع
94 347	110 010	- الخصم من المورد
5 597	6 244	- صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
774	847	- الأداء على رقم المعاملات
11 195	12 487	- الأداء على التكوين المهني
41	138	- أعباء أخرى للدفع
19 892 717	23 663 674	المجموع

1-10-5 الضريبة على الشركات

تتكون الضريبة على الشركات لسنة 2016 من :

3 907 192	- الأداء على الأرباح (الباقي للدفع)
16 176 138	- الأقساط الإحتياطية لسنة 2016 (مجموع المبالغ المسبقة)
20 083 330	المجموع

2-10-5 أداءات للدفع

تتمثل أداءات للدفع في التسوية الجبائية لرقم المعاملات بعنوان السنوات الفارطة.

3-10-5 أداء على القيمة المضافة للدفع

يضم هذا الحساب الأداء على القيمة المضافة على الخدمات التي لم يتم خلاصها من طرف المؤسسات العمومية والبالغة 1 483 262 ديناراً، موفى سنة 2016.

مذكّرة عدد 6 : إيضاحات حول القائمة النتائج

6-1 إيرادات الإستغلال

تتكوّن إيرادات الإستغلال أساسا من المداخل المتأتية من معالم إسناد الترددات، وقد بلغت في موفى سنة 2016 ما قدره 79 861 673 ديناراً مقابل 63 420 255 ديناراً في موفى سنة 2015 مسجلة إرتفاعاً يقدر بـ 26% ويرجع هذا الإرتفاع بالأساس إلى شروع المشغلين شركة أورنج وشركة إتصالات تونس وشركة أوريدو في إستغلال شبكة الجيل الرابع للهاتف الجوّال. وتتوزّع هذه الإيرادات كما يلي:

التغيرات	2015	2016	البيانات
1 221 630	26 351 127	27 572 757	- الخدمة الثابتة للإتصالات الأرضية
1 223 053	26 180 915	27 403 968	- عبر القمر الاصطناعي (الساتلية)
(1 423)	170 212	168 789	- الخدمة المتنقلة للإتصالات الأرضية
15 602 617	35 492 882	51 095 499	- البحرية
15 547 882	35 314 169	50 862 051	- عبرالقمر الاصطناعي (الساتلية)
26 260	68 559	94 819	- خدمة الملاحة الراديوية
28 475	110 154	138 629	- الخدمة الإذاعية
4 242	30 900	35 142	- خدمات أخرى
52 703	830 085	882 788	- مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
90	1 040	1 130	- المجموع
(439 864)	714 221	274 357	
16 441 418	63 420 255	79 861 673	

6-1-1-1 الخدمة المتنقلة للاتصالات الأرضية

ساهم شروع مختلف المشغلين في إستغلال شبكة الجيل الرابع للهاتف الجوّال في تطور المداخل المتأتية من المعالم السنوية الموظفة على إستغلال التراخيص الراديوية الخاصة بالخدمات المتنقلة للإتصالات الأرضية.

6-2 إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغت إيرادات الإستغلال الأخرى لسنة 2016 ما قدره 953 172 ديناراً مقابل 44 479 ديناراً سنة 2015 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
906 141	11 933	918 074	- إسترداد على مدخرات
3 552	25 696	29 248	- منحة المركز الوطني للتكوين المستمر
-	2 400	2 400	- منح الحضور
(1 000)	4 450	3 450	- إيرادات كراسات الشروط
908 693	44 479	953 172	- المجموع

1-2-6 إستراداد على مدخرات

يحتوي عنصر استرداد على مدخرات مما يلي :

2016	البيانات
11 823	- إستراداد على مدخرات على أصول ثابتة
2 338	- إستراداد على مدخرات على أصول جارية
29 692	- إستراداد على مدخرات على حرفاء
874 221	- إستراداد على مدخرات على مخاطر وأعباء
918 074	المجموع

3-6 مشتريات مستهلكة

بلغت قيمة المشتريات المستهلكة سنة 2016 ما قدره 173 075 دينارا مقابل 168 772 دينارا سنة 2015 وهي مفصلة كما يلي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
(6 429)	33 849	27 420	- شراء مواد مكتبية
825	843	1 668	- شراعات أخرى
7 451	(6 017)	1 434	- تغير مخزونات التموينات الأخرى
4 322	63 026	67 348	- استهلاك كهرباء وغاز
2 536	4 833	7 369	- استهلاك الماء
(4 247)	63 945	59 698	- وقود
(155)	8 293	8 138	- شراعات أخرى غير مخترية
4 303	168 772	173 075	المجموع

4-6 أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان في موفى سنة 2016 ما قدره 3 330 553 دينارا مقابل 2 966 743 دينارا في موفى سنة 2015 مسجلة بذلك

إرتفاعا يقدر بـ 12% يعود بالأساس إلى :

- الترفيع في اجور اعوان الوكالة بنسبة 13 % بعنوان سنة 2014؛

- إرتفاع منحة الانتاج للأعوان.

وهذه الأعباء مفصلة كالتالي :

التغيرات	2015	2016	البيانات
222 054	1 752 108	1 974 162	- الأجور
18 192	1 635	19 827	- الإجازات الخالصة الأجر
(249 922)	705 937	456 015	- أعباء الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الإجتماعية و التأمين
373 486	507 063	880 549	- مصاريف أخرى للأعوان
363 810	2 966 743	3 330 553	المجموع

1-4-6

6-4-1 مصاريف أخرى للأعوان

يسجل هذا الحساب مبالغ المنح والهبات المسندة للأعوان خلال سنة 2016، وتجدر الإشارة أنه لم يقع مدنا من طرف الوكالة بقرار المصادقة على الصندوق الاجتماعي الذي تم تفعيله ابتداء من شهر أوت من سنة 2016.

6-5 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات خلال سنة 2016 ما قدره 1 210 701 دينارا مقابل 1 207 025 دينارا خلال سنة 2015

وهي مفصلة كالتالي :

البيانات	2016	2015
- استهلاكات الأصول غير المادية والمادة	666 983	693 472
- مخصصات لمخزونات الحرفاء	543 718	513 553
المجموع	1 210 701	1 207 025

6-5-1 مخصصات لمخزونات الحرفاء

تم تكزين مخزونات الحرفاء من قبل الحرفاء والشركاء في خلاصتهم في مرفق سنة 2016 مفصلة كما يلي :

الحرفاء	2016
- بنك التنمية	176 778
- شركة GERCLUB	5 975
- بلدية تونس	42 728
- الشركة العامة للأشغال	5 157
- شركة SOGEGAT	59 079
- شركة SOURUBAT	8 213
- المندوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بين عروس	4 272
- حرفاء آخرين مشكوك في خلاصتهم	241 516
المجموع	543 718

6-6 أعباء الإستغلال الأخرى

سجل رصيد أعباء الإستغلال الأخرى إرتفاعا ملحوظا خلال سنة 2016 مقارنة بسنة 2015 بقيمة 9 093 452 دينارا يعود بالأساس إلى تحمل الأعباء المتعلقة بإقتناءات لفائدة الوزارات و المساهمة الظرفية المنصوص عليها بقانون المالية لسنة 2017. تتفصل أعباء الإستغلال الأخرى كما يلي:

البيانات

التغييرات	2015	2016	
95 797	14 699	110 496	- معلوم الحراسة والتنظيف
(68)	98	30	- معلوم التهيئة والترويق
٧٧ ٥٧٣	177 ٤٧٤	٧٠٠ ٠٤٧	- كراء
5 198	53 527	58 725	- تأمين
20 389	50 990	71 379	- معلوم الصيانة
19 773	222 096	241 869	- دراسات وبحوث
21 051	27 433	48 484	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
8 451	31 883	40 334	- إشهار ونشريات وعلاقات عامة
(22 141)	103 267	81 126	- التنقل والمهمات
855	56	911	- التوثيق
15 235	25 269	40 504	- التكوين
1 332	25 819	27 151	- خدمات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
14 890	-	14 890	- خدمات خارجية أخرى
2 818 414	-	2 818 414	1-6-6 أعباء متعلقة بإقتناءات لفائدة وزارات
(2 500)	2 500	-	- هبات ومنح مسندة
-	32 400	32 400	- مكافآت حضور أعضاء مجلس المؤسسة
6 074 203	233 169	6 307 372	2-6-6 - ضرائب وأداءات
9 093 452	1 000 680	10 094 132	المجموع

1-6-6 أعباء متعلقة بإقتناءات لفائدة وزارات

البيانات

2016	
782 104	- وزارة الدفاع الوطني
2 036 310	- وزارة تكنولوجيايات الاتصال والاقتصاد الرقمي
2 818 414	المجموع

2-6-6 ضرائب و أداءات

يتضمن هذا الحساب مبلغ يقدر بـ 6 024 999 دينار يمثل في مساهمة الوكالة في المساهمة الظرفية الاستثنائية لفائدة ميزانية الدولة المنصوص عليها بالفصول عدد 48 الى 51 من قانون المالية لسنة 2017. تم احتساب هذه المساهمة على أساس الأرباح المحققة خلال سنة 2016.

يتكون رصيد ضرائب و أداءات لسنة 2016 مما يلي :

البيانات	2016
الأداء على التكوين المرمي	54 611
صندوق النهوض بالمسكن الإجتماعي	27 306
المساهمة الظرفية الاستثنائية	6074 999
أداءات على رقم المعاملات	189 003
أداءات أخرى	11 453
المجموع	6 307 372

6-7 أرباح مالية صافية

بلغت الأرباح المالية الصافية سنة 2016 ما قدره 1 074 333 ديناراً مقابل 1 626 450 ديناراً سنة 2015 وهي مفصلة كالتالي:

البيانات	2016	2015	التغيرات
- فوائد الحسابات البنكية	1 075 986	1 535 596	(459 610)
- فوائد المساهمة في أس. ما، شركة اتصالية للخدمات	-	83 700	(83 700)
- خسائر الصرف	(1 653)	7 154	(8 807)
المجموع	1 074 333	1 626 450	(552 117)

6-7-1 فوائد الحسابات البنكية

البيانات	2016
- فوائد حساب امان بنك	535 677
- فوائد حساب البنك الدولي العربي التونسي	297 728
- فوائد حساب بنوك أخرى	242 581
المجموع	1 075 986

6-7-2 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات سنة 2016 ما قدره 4 213 689 ديناراً مقابل 3 717 526 ديناراً سنة 2015 وهي مفصلة كالتالي:

البيانات	2016	2015	التغيرات
إيرادات التوظيفات بنك الأمان	4 213 689	3 717 526	496 163
المجموع	4 213 689	3 717 526	496 163

6-9 الأرباح العادية الأخرى

بلغ مجموع الأرباح العادية الأخرى سنة 2016 ما قدره 477 537 ديناراً مقابل 44 362 ديناراً سنة 2015 وهي مفصلة كالتالي:

التغيرات	2015	2016	البيانات
(16 573)	19 186	2 613	- خطايا التأخير على المزودين
450 150	24 757	474 907	- خطايا التأخير على الحرفاء
(402)	419	17	- أرباح عادية أخرى
433 175	44 362	477 537	المجموع

6-10 الخسائر العادية الأخرى

بلغ مجموع الخسائر العادية الأخرى سنة 2016 ما قدره 56 562 ديناراً مقابل 42 731 ديناراً سنة 2015 وهي مفصلة كالتالي:

التغيرات	2015	2016	البيانات
1 482	22 072	23 554	- خطايا جبائية
12 349	20 659	33 008	- خسائر عادية أخرى
13 831	42 731	56 562	المجموع

6-11 الأداءات على الأرباح لسنة 2016

2016	
51 632 051	النتيجة المحاسبية
29 619 341	التعديلات الحثائية
20 083 330	الضريبة على الشركات
6 024 999	مساهمة الطرفية
543 717	مدخرات غير قابلة للطرح
23 554	خطايا جبائية
23 168	مخصصات الإستهلاكات على العربات ذات محرك يفوق 9 خيول
17 620	الاعباء مرتبطة بتعديلات محاسبية
2 818 414	هبات غير قابلة للطرح
67 146	هدايا واستقبال
1 260	طابع جبائي للسفر
16 133	خصم من المورد على حساب الوكالة
9 180 074	طرح إيرادات
9 180 074	إستردادات على المدخرات
80 333 318	النتيجة الجبائية
25%	نسبة الأداء
6 024 999	المساهمة الطرفية الاستثنائية 7,5%
70 083 330	الأرباح

مذكرة عدد 7 : إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

1-7 الدفوعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة

2015	2016	البيانات
66 834	62 606	- برامج إعلامية
422 065	393 330	- تجهيزات قياس
-	53 393	- وسائل النقل
13 104	794	- تجهيزات عامة
74 251	48 952	- معدات إعلامية
4 150	427	- تجهيزات مكتبية
-	(11 662)	- أصول مادية في طور الانشاء
(51 818)	(386 624)	- تغيير حساب مزودي الأصول الثابتة
<u>526 586</u>	<u>161 216</u>	المجموع

2-7 تحويل الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع

2015	2016	البيانات
47 654 682	47 184 883	- تحويل لفائدة صندوق تنمية المواصلات وتكنولوجيات
<u>47 654 682</u>	<u>47 184 883</u>	المعلومات والاتصال
		المجموع

الملاحق

جدول الأصول الثابتة والإستهلاكات للسنة المحاسبية 2016
(المبالغ بالدينار)

31/12/2015	31/12/2016	31/12/2016	نسويات	الإستهلاكات والمدخرات		31/12/2015	31/12/2016	القيمة الخام		31/12/2015	البيانات
				مخصصات ومدخرات	تسويات			تحويل ونفوت	إقتناءات		
74 705	81 803	1 141 007	-	55 508	1 086 193	1 086 193	1 223 510	-	62 603	1 160 904	أصول غير مادية
71 049	78 147	1 141 007	-	55 508	1 086 193	1 086 193	1 219 854	-	62 603	1 157 248	- برامج إعلامية
3 656	3 656	-	-	-	-	-	3 656	-	-	3 656	- أصول في طور الانشاء
3 299 856	3 185 436	7 941 117	- 11 822	611 474	7 341 365	7 341 365	11 126 453	- 11 663	496 893	10 641 221	أصول مادية
71 520	71 520	-	-	-	-	-	71 520	-	-	71 520	- أراضي
744 545	695 017	295 334	-	49 528	246 005	246 005	990 551	-	-	990 551	- بنايات
1 892 592	1 867 313	4 584 324	-	418 609	4 165 915	4 165 915	6 451 837	-	393 333	6 058 507	- تجهيزات قياس
164 978	152 210	1 863 338	-	66 161	1 797 077	1 797 077	2 015 448	-	53 393	1 962 055	- وسائل النقل
217 790	179 776	439 358	-	38 808	400 553	400 553	619 134	-	793	618 340	- تجهيزات عامة
142 833	166 661	433 127	-	25 123	408 304	408 304	600 088	-	48 953	551 137	- معدات إعلامية
61 988	49 460	308 354	-	12 955	295 259	295 259	357 714	-	423	357 287	- تجهيزات مكتبية
1 359	1 069	5 193	-	290	5 103	5 103	6 462	-	-	6 462	- تجهيزات مطبخ
-	-	11 399	-	-	11 289	11 289	11 289	-	-	11 289	- وسائل الإتصال
2 251	2 410	-	(11 822)	-	11 822	11 822	2 410	(11 663)	-	14 073	- أصول مادية في طور الانشاء
3 374 561	3 267 239	9 082 723	- 11 822	666 982	8 427 564	8 427 564	12 349 963	- 11 663	559 501	11 802 125	المجموع

مقال الأرصدة الوسيطة للتعريف لسنة 2016
(المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	الأرصدة	الأرصدة	31 ديسمبر 2016	الأداء	31 ديسمبر 2016	الإيرادات
63 402 255	79 861 673					9 861 673	مداخيل وغيرها من إيرادات الإمتغال
63 214 483	79 688 593	الإنتاج				9 861 673	المجموع
		الهامش التجاري	173 075		مشتريات مستهلكة	9 861 673	الإنتاج
						953 172	إيرادات الإمتغال الأخرى
62 578 452	76 855 013	القيمة المضافة الخا	3 786 760		أعباء خارجية أخرى	9 688 598	الهامش التجاري
			6 307 372		ضرائب وأداءات	10 641 770	المجموع
			3 330 553		أعباء الأعوان	6 855 010	القيمة المضافة الخام
59 378 539	67 217 083	زائد الإمتغال الخام	9 637 925		المجموع	6 855 010	المجموع
						7 217 085	زائد الإمتغال الخام
			56 562		الخسائر العادية الأخرى	477 537	الأرباح عادية أخرى
			1 210 701		مخصصات استهلاك، والمدخرات العادية	1 074 333	إيرادات مالية
			20 083 330		أداءات على النتيجة العادية	4 213 689	إيرادات التوظيفات
47 114 883	51 632 051	نتيجة الأنشطة العادية	21 350 593		المجموع	2 982 644	المجموع
						1 632 051	نتيجة الأنشطة العادية
						-	التعديلات المحاسبية
47 114 883	51 632 051	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية			المجموع	1 632 051	المجموع

