

## صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

C.P.S.C.L

9، نهج الموازنة حي الخضراء 1003 تونس\_الهاتف : 100 71.809\_الفاكس: 040 71.809\_ب.إ: cpscl@topnet.tn

### الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقفلة في 2015/12/31 (بالدينار التونسي)

2014/12/31	2015/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2014/12/31	2015/12/31	الأصول
86 161 054	86 151 054	اعتماد البداية	8 294 973	8 226 350	الأصول الثابتة
317 964	493 990	احتياطات الصندوق الاجتماعي	328 680 983	325 547 972	الأصول المالية
-	-	الأموال الذاتية الأخرى	37 563 288	29 326 642	قروض بصدد الإنجاز
153 226 864	175 996 980	النتائج الموجبة	290 305 972	295 494 542	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	811 723	728 788	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
<b>23 435 116</b>	<b>25 381 004</b>	نتيجة السنة المحاسبية	<b>5 897 457</b>	<b>6 771 620</b>	أصول غير جارية أخرى
<b>263 140 998</b>	<b>288 033 028</b>	مجموع الأموال الذاتية	<b>342 873 413</b>	<b>340 545 942</b>	مجموع الأصول غير الجارية
-	-	مدخرات للنزاعات	493 388	504 900	الحسابات المالية
3 516 343	1 350 746	مدخرات على الديون المجدولة	4 511 401	2 242 126	أصول جارية أخرى
200 193 414	163 896 364	القروض الخارجية	<b>99 109 243</b>	<b>99 299 371</b>	قروض مستحقة من البلديات
<b>203 709 757</b>	<b>165 247 110</b>	مجموع الخصوم غير الجارية	55 611 666	53 916 938	آجال أقل من سنة
1 612 514	1 377 224	حسابات الغير	86 562 896	89 489 476	آجال مستحقة غير مسددة
146 093 360	201 409 687	الدولة والجماعات العمومية	<69 782 520>	<71 968 380>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
10 789 158	11 289 209	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	26 717 201	27 861 337	فوائد مطلوبة
38 778 512	37 924 799	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	<b>217 136 854</b>	<b>262 688 718</b>	السيولة وما يعادل السيولة
<b>197 273 544</b>	<b>252 000 919</b>	مجموع الخصوم الجارية	<b>321 250 886</b>	<b>364 735 115</b>	مجموع الأصول الجارية
<b>664 124 299</b>	<b>705 281 057</b>	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	<b>664 124 299</b>	<b>705 281 057</b>	مجموع الأصول

قائمة النتائج المقارنة في 2015/12/31 (بالدينار التونسي)

2014/12/31	2015/12/31	البيان	2014/12/31	2015/12/31	البيان
33 228 938	31 197 331	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال	26 951 613	27 471 437	إيرادات فوائض القروض المسندة للجماعات المحلية
19 537 455	20 888 036	فوائد القروض المقبوضة	6 900 567	6 190 654	إيرادات الاستغلال الأخرى
10 186 079	13 318 245	مداخل الأوراق المالية للتوظيف	<b>33 852 180</b>	<b>33 662 691</b>	إيرادات الاستغلال
21 010 588	13 826 529	مداخل مختلفة	<9 000 157>	<7 610 022>	أعباء فوائض الديون
<5 355 952>	<6 501 993>	أعباء التسيير	<4 729 443>	<5 166 108>	أجور وأعباء اجتماعية
<12 149 232>	<10 333 486>	فوائض الديون المدفوعة	<7 214 658>	<6 490 528>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<5 256 259>	<671 928>	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار	<755 284>	<858 815>	أعباء الاستغلال الأخرى
99 000	-	المداخل المتأتمية من التقرير في أصول ثابتة	<200 202>	<201 459>	أداءات
<5 355 259>	<671 928>	الدفعات المتأتمية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية	<21 899 744>	<20 326 932>	أعباء الاستغلال
<55 845 142>	<b>14 872 401</b>	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل			نتيجة الاستغلال
88 770 996	135 319 731	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى	<b>11 952 436</b>	<b>13 335 159</b>	أعباء الحسابات البنكية
61 266 655	58 564 445	مقاييس متأتمية من القروض	<973>	<10 132>	خسائر عادية أخرى
506 783	-	السحب على القروض الخارجية	-	-	مرايبح الصرف والمرايبح الأخرى
-	55 763	مقاييس على العمليات الخاصة	4 581	1 040 853	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
<99 638 972>	<80 050 704>	إعانات للجماعات المحلية	11 380 072	11 015 124	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
<56 334 421>	<50 149 920>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية	99 000	-	نتيجة الأنشطة العادية
<49 694 418>	<48 474 564>	سداد القروض الخارجية	<b>23 435 116</b>	<b>25 381 004</b>	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
<721 765>	<392 350>	دفعات على العمليات الخاصة			انعكاسات التعديلات المحاسبية
<5 503 873>	<b>154 060</b>	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير	<b>23 435 116</b>	<b>25 381 004</b>	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية
35 132	4 307 671	مقاييس لحساب الغير			
<5 539 005>	<4 153 611>	دفعات لحساب الغير			
<33 376 336>	<b>45 551 864</b>	تغير الخزينة			
250 513 190	217 136 854	الخزينة في بداية السنة المحاسبية			
<b>217 136 854</b>	<b>262 688 718</b>	الخزينة في ختم السنة المحاسبية	<b>23 435 116</b>	<b>25 381 004</b>	

## مجلس الإدارة

بعد الإطلاع على التقرير السنوي لسنة 2015 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2015 وعلى مداوات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 2 أوت 2016، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 17 أوت 2016 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2015.

### مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2015

" لقد أنجزنا أعمالنا وفقا لمعايير التدقيق المتداولة في تونس. تستدعي هذه المعايير بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للتوصل إلى درجة مقبولة من القناعة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. تتضمن عملية التدقيق القيام بالإجراءات الضرورية لغاية الحصول على أدلة إثبات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. يقع اختيار هذه الإجراءات بالاعتماد على تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهريّة، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ. تتضمن عملية التدقيق كذلك تقييما لمدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييما لطريقة عرض القوائم المالية بشكل عام.

وإننا نعتقد أنّ أدلة الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس معقول لإبداء رأينا.

حسب رأينا إن القوائم المالية لصندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية صحيحة وصادقة وتعبّر بصورة وفيّة من كافة الجوانب الجوهريّة، عن مركزه المالي وعن نتيجة نشاطه بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

وتجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية وبيّعاداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهريّة من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. "

مراجع الحسابات

عن اتحاد المراجعة التونسي

عبد اللطيف عباس