

صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

C.P.S.C.L

9، نهج الموازرة حي الخضراء 1003 تونس_ الهاتف: 71.809 100_ الفاكس: 71.809 040_ ب.إ: cpscl@topnet.tn

الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقفلة في 2016/12/31 (بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2015/12/31	2016/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	8 226 350	8 015 110	الأصول الثابتة
493 990	570 878	احتياطات الصندوق الاجتماعي	325 547 972	309 356 820	الأصول المالية
-	103 612	الأموال الذاتية الأخرى	29 326 642	18 235 867	قروض بصدد الإنجاز
175 996 980	200 772 984	النتائج المؤجلة	295 494 542	290 697 276	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	726 788	423 677	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
25 381 004	20 676 507	نتيجة السنة المحاسبية	6 771 620	6 630 353	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
288 033 028	308 285 035	مجموع الأموال الذاتية	340 545 942	324 002 283	مجموع الأصول غير الجارية
-	515 683	مدخرات للنزاعات	504 900	634 228	الحسابات المالية
1 350 746	-	مدخرات على الديون المجدولة	2 242 126	2 796 249	أصول جارية أخرى
163 896 364	135 975 157	القروض الخارجية	99 299 371	91 359 673	قروض مستحقة من البلديات
165 247 110	136 490 840	مجموع الخصوم غير الجارية	53 916 938	46 499 984	آجال أقل من سنة
1 377 224	3 327 063	حسابات الغير	89 489 476	92 793 994	آجال مستحقة غير مسددة
201 409 687	227 286 192	الدولة والجماعات العمومية	<71 968 380>	<74 924 370>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
11 289 209	12 314 639	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	27 861 337	26 990 065	فوائد مطلوبة
37 924 799	36 480 025	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	262 688 718	305 391 361	السيولة وما يعادل السيولة
252 000 919	279 407 919	مجموع الخصوم الجارية	364 735 115	400 181 511	مجموع الأصول الجارية
705 281 057	724 183 794	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	705 281 057	724 183 794	مجموع الأصول

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2016/12/31 (بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	البيان
31 197 331	35 504 602	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
20 888 036	21 947 609	فوائد القروض المقبوضة
13 318 245	11 496 077	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
13 826 529	17 416 288	مداخل مختلفة
<6 501 993>	<7 356 773>	أعباء التسير
<10 333 486>	<7 998 599>	فوائض الديون المدفوعة
<671 928>	779 306	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار
-	1 000 000	المداخل المتأتية من التفريط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<671 928>	<220 694>	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
14 872 401	7 430 234	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل
135 319 731	107 892 169	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
58 564 445	56 478 874	مقايض متأتية من القروض
-	7 290 600	السحب على القروض الخارجية
55 763	-	مقايض على العمليات الخاصة
<80 050 704>	<74 285 513>	إعانات للجماعات المحلية
<50 149 920>	<30 611 943>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<48 474 564>	<52 166 841>	سداد القروض الخارجية
<392 350>	<7 167 112>	دفعات على العمليات الخاصة
154 060	<1 011 499>	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير
4 307 671	4 361 156	مقايض لحساب الغير
<4 153 611>	<5 372 655>	دفعات لحساب الغير
45 551 864	42 702 643	تغير الخزينة
217 136 854	262 688 718	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
262 688 718	305 391 361	الخزينة في ختم السنة المحاسبية

قائمة النتائج المقارنة في 2016/12/31 (بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	البيان
27 471 437	26 830 512	إيرادات فوائض القروض المسندة للجماعات المحلية
6 190 654	3 896 643	إيرادات الاستغلال الأخرى
33 662 691	30 727 155	إيرادات الاستغلال
<7 610 022>	<6 290 150>	أعباء فوائض الديون
<5 166 108>	<5 623 291>	أجور وأعباء اجتماعية
<6 490 528>	<6 279 388>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<858 815>	<870 215>	أعباء الاستغلال الأخرى
<201 459>	<206 061>	أداءات
<20 326 932>	<19 269 105>	أعباء الاستغلال
13 335 159	11 458 050	نتيجة الاستغلال
<10 132>	<195>	أعباء الحسابات البنكية
-	<7 224>	خسائر عادية أخرى
1 040 853	85 064	مرايبح الصرف والمرايبح الأخرى
11 015 124	10 861 330	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
-	-	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
25 381 004	22 397 025	نتيجة الأنشطة العادية
-	<1 720 518>	المساهمة الظرفية الاستثنائية لفائدة ميزانية الدولة
25 381 004	20 676 507	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
25 381 004	20 676 507	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

مجلس الإدارة

بعد الإطلاع على التقرير السنوي لسنة 2016 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2016 وعلى مداولات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 17 أوت 2017، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 25 سبتمبر 2017 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2016

" 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 وتعبر بصورة وفيّة من كافة الجوانب الجوهرية، عن مركزه المالي وعن نتيجة نشاطه بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

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

مراجع الحسابات
مكتب الخبرة في المحاسبة
السيدة المجبرى بن سفضة