

## صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

9، نهج المؤازرة حي الخضراء 1003 تونس \_الهاتف : 71.809 100\_الفاكس: 71.809 040\_ب.إ: cpscl@topnet.tn \_موقع الواب : www.cpscl.com.tn

### الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقفلة في 2017/12/31 (بالدينار التونسي)

2016/12/31	2017/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2016/12/31	2017/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	8 015 110	7 944 985	الأصول الثابتة
570 878	479 052	احتياطات الصندوق الاجتماعي	309 356 820	313 826 298	الأصول المالية
103 612	207 427	الأموال الذاتية الأخرى	18 235 867	29 038 032	قروض بصدد الإنجاز
200 772 984	220 957 678	النتائج المؤجلة	290 697 276	284 075 872	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	423 677	712 394	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
20 676 507	22 625 474	نتيجة السنة المحاسبية	6 630 353	36 505 806	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
<b>308 285 035</b>	<b>330 430 685</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية</b>	<b>324 002 283</b>	<b>358 277 089</b>	<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
515 683	967 270	مدخرات للنزاعات	634 228	752 577	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	2 796 249	3 509 118	أصول جارية أخرى
135 975 157	116 515 060	القروض الخارجية	91 359 673	76 461 966	قروض مستحقة من البلديات
<b>136 490 840</b>	<b>117 482 330</b>	<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>	46 499 984	37 285 985	آجال أقل من سنة
3 327 063	1 566 785	حسابات الغير	92 793 994	92 191 810	آجال مستحقة غير مسددة
227 286 192	176 474 427	الدولة والجماعات العمومية	<74 924 370>	<78 214 917>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
12 314 639	10 635 574	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	26 990 065	25 199 088	فوائد مطلوبة
36 480 025	32 610 188	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	305 391 361	230 199 239	السيولة وما يعادل السيولة
<b>279 407 919</b>	<b>221 286 974</b>	<b>مجموع الخصوم الجارية</b>	<b>400 181 511</b>	<b>310 922 900</b>	<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>724 183 794</b>	<b>669 199 989</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>	<b>724 183 794</b>	<b>669 199 989</b>	<b>مجموع الأصول</b>

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2017/12/31 (بالدينار التونسي)

2016/12/31	2017/12/31	البيان
<b>35 504 602</b>	<b>42 391 045</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</b>
21 947 609	21 528 941	فوائد القروض المقبوضة
11 496 077	11 605 760	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
17 416 288	25 383 352	مداخل مختلفة
<7 356 773>	<9 614 825>	أعباء التسيير
<7 998 599>	<6 512 183>	فوائض الديون المدفوعة
<b>779 306</b>	<b>&lt;30 599 929&gt;</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار</b>
1 000 000	1 000 000	المداخل المتأتمية من التزويد في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<220 694>	<31 599 929>	الدفعات المتأتمية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
<b>7 430 234</b>	<b>&lt;87 194 313&gt;</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل</b>
107 892 169	59 148 400	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
56 478 874	52 589 803	مقايض متأتمية من القروض
7 290 600	14 942 500	السحب على القروض الخارجية
-	-	مقايض على العمليات الخاصة
<74 285 513>	<72 613 195>	إعانات للجماعات المحلية
<30 611 943>	<39 557 455>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<52 166 841>	<62 132 005>	سداد القروض الخارجية
<7 167 112>	<39 572 361>	دفعات على العمليات الخاصة
<b>&lt;1 011 499&gt;</b>	<b>211 075</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير</b>
4 361 156	7 673 349	مقايض لحساب الغير
<5 372 655>	<7 462 274>	دفعات لحساب الغير
<b>42 702 643</b>	<b>&lt;75 192 122&gt;</b>	<b>تغير الخزينة</b>
262 688 718	305 391 361	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<b>305 391 361</b>	<b>230 199 239</b>	<b>الخزينة في ختم السنة المحاسبية</b>

قائمة النتائج المقارنة في 2017/12/31 (بالدينار التونسي)

2016/12/31	2017/12/31	البيان
26 830 512	25 956 502	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
3 896 643	3 952 512	إيرادات الاستغلال الأخرى
<b>30 727 155</b>	<b>29 909 014</b>	<b>إيرادات الاستغلال</b>
<6 290 150>	<5 355 467>	أعباء فوائض الديون
<5 623 291>	<5 657 024>	أجور وأعباء اجتماعية
<6 279 388>	<7 966 982>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<870 215>	<1 233 085>	أعباء الاستغلال الأخرى
<206 061>	<218 229>	أداءات
<b>&lt;19 269 105&gt;</b>	<b>&lt;20 430 787&gt;</b>	<b>أعباء الاستغلال</b>
<b>11 458 050</b>	<b>9 478 227</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
<195>	<1 989>	أعباء الحسابات البنكية
<7 224>	-	خسائر عادية أخرى
85 064	400 237	مرايبح الصرف والمرايبح الأخرى
10 861 330	12 748 999	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
-	-	إيرادات صافية للتفويت في أصول ثابتة مادية
<b>22 397 025</b>	<b>22 625 474</b>	<b>نتيجة الأنشطة العادية</b>
<b>&lt;1 720 518&gt;</b>	-	<b>المساهمة الظرفية الاستثنائية لفائدة ميزانية الدولة</b>
<b>20 676 507</b>	<b>22 625 474</b>	<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
<b>20 676 507</b>	<b>22 625 474</b>	<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>

## مجلس الإدارة

بعد الإطلاع على التقرير السنوي لسنة 2017 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2017 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 07 أوت 2018، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 27 سبتمبر 2018 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2017.

### مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2017

" لقد أنجزنا أعمالنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية. 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 ومحتواها 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 الجوهرية، عن مركزه المالي وعن نتيجة نشاطه بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

وتجدر الإشارة إلى أن فحصنا لنظام الرقابة الداخلية الخاص بمعالجة المعلومات المحاسبية وبيّعاد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهريّة من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية، كما انه ليست لدينا ملاحظات حول امانة المعلومات المالية الواردة بتقرير النشاط ومدى تطابقها مع القوائم المالية. "

### مراجع الحسابات

السيدة المجبرى بن سفتة

خبيرة محاسبة

عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية