

# صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

9، نهج المؤازرة حي الخضراء 1003 تونس الهاتف : 71.809 100 الفاكس : 809.71 040 ب.إ : cpscl@topnet.tn موقع الواب : www.cpscl.com.tn

## الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقلدة في 2018/12/31 (بالدينار التونسي)

2017/12/31	2018/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2017/12/31	2018/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	7 944 985	8 169 926	الأصول الثابتة
479 052	2 114 497	احتياطات الصندوق الاجتماعي	313 826 298	317 884 069	الأصول المالية
207 427	789 809	الأموال الذاتية الأخرى	29 038 032	25 331 976	قروض بصدد الإنجاز
220 957 678	241 370 489	النتائج المؤجلة	284 075 872	292 110 467	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	712 394	441 626	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
22 625 474	31 402 361	نتيجة السنة المحاسبية	36 505 806	35 552 813	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
<b>330 430 685</b>	<b>361 838 210</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية</b>	<b>358 277 089</b>	<b>363 674 564</b>	<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
967 270	-	مدخرات للنزاعات	752 577	815 604	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	3 509 118	4 739 094	أصول جارية أخرى
116 515 060	109 258 066	القروض الخارجية	76 461 966	74 655 417	قروض مستحقة من البلديات
<b>117 482 330</b>	<b>109 258 066</b>	<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>	37 285 985	39 257 288	آجال أقل من سنة
1 566 785	1 875 084	حسابات الغير	92 191 810	87 246 722	آجال مستحقة غير مسددة
176 474 427	245 626 155	الدولة والجماعات العمومية	<78 214 917>	<78 236 940>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
10 635 574	10 828 037	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	25 199 088	26 388 347	فوائد مطلوبة
32 610 188	28 743 153	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	230 199 239	314 284 026	السيولة وما يعادل السيولة
<b>221 286 974</b>	<b>287 072 429</b>	<b>مجموع الخصوم الجارية</b>	<b>310 922 900</b>	<b>394 494 141</b>	<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>669 199 989</b>	<b>758 168 705</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>	<b>669 199 989</b>	<b>758 168 705</b>	<b>مجموع الأصول</b>

### جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2018/12/31 (بالدينار التونسي)

2017/12/31	2018/12/31	البيان
42 391 045	51 151 233	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
21 528 941	21 034 214	فوائد القروض المقبوضة
11 605 760	16 196 436	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
25 383 352	28 607 314	مداخل مختلفة
<9 614 825>	<7 452 386>	أعباء التسيير
<6 512 183>	<7 324 345>	فوائض الديون المدفوعة
<b>&lt;30 599 929&gt;</b>	<b>&lt;717 342&gt;</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار</b>
1 000 000	1 132 598	المداخل المتأتية من التفريط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<31 599 929>	<1 849 940>	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
<b>&lt;87 194 313&gt;</b>	<b>35 244 101</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل</b>
59 148 400	216 322 683	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
52 589 803	46 398 945	مقاييس متأتية من القروض
14 942 500	20 283 000	السحب على القروض الخارجية
-	-	مقاييس على العمليات الخاصة
<72 613 195>	<141 421 383>	إعانات للجماعات المحلية
<39 557 455>	<41 620 529>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<62 132 005>	<57 871 560>	سداد القروض الخارجية
<39 572 361>	<6 847 055>	دفعات على العمليات الخاصة
<b>211 075</b>	<b>&lt;1 593 205&gt;</b>	<b>التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير</b>
7 673 349	5 866 966	مقاييس لحساب الغير
<7 462 274>	<7 460 171>	دفعات لحساب الغير
<b>&lt;75 192 122&gt;</b>	<b>84 084 787</b>	<b>تغير الخزينة</b>
305 391 361	230 199 239	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<b>230 199 239</b>	<b>314 284 026</b>	<b>الخزينة في ختم السنة المحاسبية</b>

### قائمة النتائج المقارنة في 2018/12/31 (بالدينار التونسي)

2017/12/31	2018/12/31	البيان
25 956 502	25 877 276	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
3 952 512	4 737 368	إيرادات الاستغلال الأخرى
<b>29 909 014</b>	<b>30 614 644</b>	<b>إيرادات الاستغلال</b>
<5 355 467>	<5 260 117>	أعباء فوائض الديون
<5 657 024>	<6 085 991>	أجور وأعباء اجتماعية
<7 966 982>	<3 970 676>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<1 233 085>	<1 314 086>	أعباء الاستغلال الأخرى
<218 229>	<215 082>	أداءات
<b>&lt;20 430 787&gt;</b>	<b>&lt;16 845 952&gt;</b>	<b>أعباء الاستغلال</b>
<b>9 478 227</b>	<b>13 768 692</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
<1 989>	<95>	أعباء الحسابات البنكية
-	-	خسائر عادية أخرى
400 237	14 426	مراييح الصرف والمراييح الأخرى
12 748 999	17 486 940	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
-	132 598	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
<b>22 625 474</b>	<b>31 402 561</b>	<b>نتيجة الأنشطة العادية</b>
-	<200>	المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة
<b>22 625 474</b>	<b>31 402 361</b>	<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
<b>22 625 474</b>	<b>31 402 361</b>	<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>

## مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2018 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2018 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 29 أوت 2019، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 9 أكتوبر 2019 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018.

### مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2018

" لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مراجع الحسابات حول تدقيق القوائم المالية". نحن مستقلون عن الصندوق وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي ذات الصلة بالتدقيق في القوائم المالية وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات والقواعد. تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وتعتبر الأخطاء جوهرية إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، تؤثر على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستعملي هذه القوائم المالية.

وفي اعتقادنا ان ادلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

في رأينا فإن القوائم المالية تعبر بصورة وافية وصادقة وتمثل بأمانة كافة النواحي الجوهرية عن الوضع المالي لصندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية ونتيجة نشاطه وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وذلك وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. وتبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة في حدود 758.168.705 ديناراً وأموالا ذاتية قدرها 361.838.210 ديناراً تشمل على ربحا صافيا بمبلغ 31.402.361 ديناراً.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتحقق في مصداقية المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2018 ومدى مطابقتها للقوائم المالية، وليست لنا ملاحظات في هذا الشأن. كما قمنا بفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتقديم ملاحظتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية ضمن تقرير منفرد لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. "

#### مراجع الحسابات

السيدة المجبرى بن سفة

خبيرة محاسبة

عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية