

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 2019/12/31 (بالدينار التونسي)

2018/12/31	2019/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2018/12/31	2019/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	8 169 926	7 939 749	الأصول الثابتة
2 114 497	2 994 244	احتياطات الصندوق الاجتماعي	317 884 069	395 075 396	الأصول المالية
789 809	1 364 480	الأموال الذاتية الأخرى	25 331 976	101 901 407	قروض بصدد الإنجاز
241 370 489	271 336 869	النتائج المؤجلة	292 110 467	291 130 959	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	441 626	2 043 030	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
31 402 361	44 263 802	نتيجة السنة المحاسبية	37 620 569	39 639 740	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
361 838 210	406 120 449	مجموع الأموال الذاتية	363 674 564	442 654 885	مجموع الأصول غير الجارية
-	-	مدخرات للنزاعات	815 604	1 127 167	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	4 739 094	5 150 044	أصول جارية أخرى
109 258 066	163 136 292	القروض الخارجية	74 655 417	73 048 976	قروض مستحقة من البلديات
109 258 066	163 136 292	مجموع الخصوم غير الجارية	39 257 288	39 350 090	آجال أقل من سنة
1 875 084	2 809 561	حسابات الغير	87 246 722	85 241 915	آجال مستحقة غير مسددة
245 626 155	247 990 315	الدولة والجماعات العمومية	<78 236 940>	<77 320 525>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
10 828 037	14 574 426	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	26 388 347	25 777 496	فوائد مطلوبة
28 743 153	13 611 293	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	314 284 026	326 261 264	السيولة وما يعادل السيولة
287 072 429	278 985 595	مجموع الخصوم الجارية	394 494 141	405 587 451	مجموع الأصول الجارية
758 168 705	848 242 336	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	758 168 705	848 242 336	مجموع الأصول

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2019/12/31 (بالدينار التونسي)

2018/12/31	2019/12/31	البيان
51 151 233	66 728 424	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
21 034 214	22 988 965	فوائد القروض المقبوضة
16 196 436	32 933 236	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
28 607 314	26 880 909	مداخل مختلفة
<7 452 386>	<8 791 696>	أعباء التسيير
<7 324 345>	<7 282 990>	فوائض الديون المدفوعة
<717 342>	<66 669>	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار
1 132 598	1 000 000	المداخل المتأتية من التفريط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<1 849 940>	<1 066 669>	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
35 244 101	<54 042 175>	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل
216 322 683	176 714 597	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
46 398 945	44 662 957	مقايض متأتية من القروض
20 283 000	67 444 932	السحب على القروض الخارجية
-	155 317	مقايض على العمليات الخاصة
<141 421 383>	<174 476 628>	إعانات للجماعات المحلية
<41 620 529>	<36 257 693>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<57 871 560>	<54 224 248>	سداد القروض الخارجية
<6 847 055>	<77 346 278>	دفعات على العمليات الخاصة
-	<715 131>	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
<1 593 205>	<642 342>	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات حساب الغير
5 866 966	7 585 555	مقايض لحساب الغير
<7 460 171>	<8 227 897>	دفعات لحساب الغير
84 084 787	11 977 238	تغير الخزينة
230 199 239	314 284 026	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
314 284 026	326 261 264	الخزينة في ختم السنة المحاسبية

قائمة النتائج المقارنة في 2019/12/31 (بالدينار التونسي)

2018/12/31	2019/12/31	البيان
25 877 276	27 451 246	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
4 737 368	3 828 634	إيرادات الاستغلال الأخرى
30 614 644	31 279 880	إيرادات الاستغلال
<5 260 117>	<6 329 121>	أعباء فوائض الديون
<6 085 991>	<6 867 505>	أجور وأعباء اجتماعية
<3 970 676>	<3 202 074>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<1 314 086>	<1 597 457>	أعباء الاستغلال الأخرى
<215 082>	<234 743>	أداءات
<16 845 952>	<18 230 900>	أعباء الاستغلال
13 768 692	13 048 980	نتيجة الاستغلال
<95>	<198>	أعباء الحسابات البنكية
-	<715 131>	الخصائر العادية الأخرى (فارق تحويل العملة)
14 426	2 230 696	مرايبح الصرف والمرايبح الأخرى
17 486 940	29 699 655	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
132 598	-	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
31 402 561	44 264 002	نتيجة الأنشطة العادية
<200>	<200>	المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة
31 402 361	44 263 802	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
31 402 361	44 263 802	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2019 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2019 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 28 أوت 2020، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 29 سبتمبر 2020 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2019.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2019

" لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية. إن مسؤولياتنا وفقا لهذه المعايير موضحة لاحقا في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية". نحن مستقلين عن الصندوق وفقا لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإنما قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات. إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وتعتبر الأخطاء جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستعملي هذه القوائم المالية.

وفي اعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

في رأينا فإن القوائم المالية لصندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية صحيحة وصادقة وتعتبر بصفة وافية من كافة الجوانب الجوهرية عن وضعيته المالية وعن نتائج أعماله وعن تدفقاته النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2019 وفقا للمعايير المحاسبية التونسية. وتبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة في حدود **848.242.336 دينار** وربحا صافيا بمقدار **44.263.802 دينار**.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتحقق في مدى تطابق المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2019 مع القوائم المالية، وليست لنا ملاحظات في هذا الشأن. كما قمنا بفحص 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
الشركة العالمية للاستشارة والتدقيق
أنيس سماوي