

صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

9، نهج المؤازرة حي الخضراء 1003 تونس _الهاتف : 100 71.809 _الفاكس: 71.809.040 _ب.إ : cpscl@topnet.tn _موقع الواب : www.cpscl.com.tn

الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقفلة في 2023/12/31 (بالدينار التونسي)

الأصول	2023/12/31	2022/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2023/12/31	2022/12/31
الأصول الثابتة	11 100 811	10 296 723	اعتماد البداية	86 161 054	86 161 054
الأصول المالية	331 617 692	343 776 304	احتياطات الصندوق الاجتماعي	4 708 361	4 615 433
قروض بصدد الإنجاز	23 507 195	24 739 184	الأموال الذاتية الأخرى	863 770	373 828
قروض بصدد التسديد	307 684 982	318 591 406	النتائج المؤجلة	332 099 185	303 372 668
فوائض فاصلة بين آجال الحلول	425 514	445 714	التعديلات المحاسبية	-	-
أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى	19 006 934	19 221 707	نتيجة السنة المحاسبية	30 819 985	49 840 812
مجموع الأصول غير الجارية	361 725 436	373 294 734	مجموع الأموال الذاتية	454 652 355	444 363 795
الحسابات المالية	1 682 047	1 564 689	مدخرات للزاعات	166 421	166 421
أصول جارية أخرى	4 617 045	7 775 939	مدخرات على الديون المجدولة	-	-
قروض مستحقة من البلديات	106 375 317	93 728 593	القروض الخارجية	104 075 619	116 084 225
آجال أقل من سنة	51 491 244	49 424 839	مجموع الخصوم غير الجارية	104 242 040	116 250 646
آجال مستحقة غير مسددة	106 508 750	93 065 020	حسابات الغير	5 760 827	3 786 779
مدخرات على الأقساط غير المسددة	<78 696 742>	<76 042 749>	الدولة والجماعات العمومية	624 197 367	504 837 798
فوائد مطلوبة	27 072 065	27 281 483	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	11 221 031	11 606 536
السيولة وما يعادل السيولة	739 200 077	621 697 491	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	13 526 303	17 215 892
مجموع الأصول الجارية	851 874 487	724 766 712	مجموع الخصوم الجارية	654 705529	537 447 005
مجموع الأصول	1 213 599 923	1 098 061 446	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	1 213 599 923	1 098 061 446

قائمة النتائج المقارنة في 2023/12/31 (الدينار التونسي)

البيان	2023/12/31	2022/12/31
إيرادات فوائذ القروض المسندة للجماعات المحلية	27 283 129	27 892 040
إيرادات الاستغلال الأخرى	3 107 829	18 208 125
إيرادات الاستغلال	30 390 958	46 100 165
أعباء فوائض الديون	<6 193 438>	<6 995 017>
أجور وأعباء اجتماعية	<8 194 561>	<7 969 427>
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	<6 426 325>	<7 111 394>
أعباء الاستغلال الأخرى	<1 890 211>	<1 705 510>
أداءات	<270 895>	<276 644>
أعباء الاستغلال	<22 975 430>	<24 057 992>
نتيجة الاستغلال	7 415 528	22 042 173
أعباء الحسابات البنكية	<2 233>	<617 362>
الخسائر العادية الأخرى (فارق تحويل العملة)	-	<339 137>
مربح الصرف والمربح الأخرى	31 099	-
مداخل الأوراق المالية للتوظيف	23 375 171	28 755 538
إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية	820	-
نتيجة الأنشطة العادية	30 820 385	49 841 212
المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة	<400>	<400>
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية	30 819 985	49 840 812
انعكاسات التعديلات المحاسبية	-	-
النتيجة بعد التعديلات المحاسبية	30 819 985	49 840 812

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2023/12/31 (الدينار التونسي)

البيان	2023/12/31	2022/12/31
التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال	37 135 420	43 205 823
فوائد القروض المقبوضة	19 103 172	22 412 147
مداخل الأوراق المالية للتوظيف	26 090 080	29 020 739
مداخل مختلفة	7 482 437	10 253 771
أعباء التسيير	<10 683 996>	<10 904 815>
فوائض الديون المدفوعة	<4 856 273>	<7 576 019>
التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار	<839 566>	<953 374>
المداخل المتأتبة من التقرير في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية	820	-
الدفعات المتأتبة من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية	<840 386>	<953 374>
التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل	40 331 447	3 175 584
اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى	227 590 747	189 307 001
مقابيض متأتبة من القروض	44 042 669	68 722 879
السحب على القروض الخارجية	-	-
فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)	441	-
إعانات للجماعات المحلية	<168 115 706>	<82 134 784>
قروض ممنوحة للجماعات المحلية	<39 352 831>	<36 502 015>
سداد القروض الخارجية	<22 603 203>	<28 744 300>
دفعات على العمليات الخاصة	<1 230 670>	<17 134 060>
فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)	-	<339 137>
حصة الدولة من نتائج الصندوق	-	<90 000 000>
التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير	40 875 285	<23 084 079>
مقابيض لحساب الغير	47 120 152	8 132 414
دفعات لحساب الغير	<6 244 867>	<31 216 493>
تغير الخزينة	117 502 586	22 343 954
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	621 697 491	599 353 537
الخزينة في ختم السنة المحاسبية	739 200 077	621 697 491

مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2023 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2023 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 20 سبتمبر 2024، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 22 نوفمبر 2024 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2023.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2023

" لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة في تونس. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مراجع الحسابات المتعلقة بالتدقيق في القوائم المالية" من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية وفقا لقواعد الأخلاق المهنية التي تنطبق على التدقيق في القوائم المالية بتونس، كما أننا استجبنا لجميع المسؤوليات الأخرى المتعلقة بالأخلاق المهنية والتي نحن ملزمون بها وفقا لهذه القواعد. تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. وتعتبر الأخطاء جوهرية عندما يكون من المعقول توقع أن تؤثر بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستعملي هذه القوائم المالية.

ونحن نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا لرأينا.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تعكس بصورة وفيّة كافة الجوانب الجوهرية للوضع المالي لصندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية في 31 ديسمبر 2023، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للنظام المحاسبي للمؤسسات بتونس. وتبرز هذه القوائم المالية في تاريخ ختم الموازنة مجموع أصول صاف قدره 1 213 599 923 ديناراً ومجموع أموال ذاتية بلغت 454 652 355 ديناراً باعتبار نتيجة السنة المحاسبية 2023 (ربح) البالغة 30 819 985 ديناراً.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتحقق في مدى تطابق المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2023 مع القوائم المالية، وليست لنا ملاحظات في هذا الشأن. كما قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية وتقديم ملاحظاتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية ضمن تقرير منفرد لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. "

مراجع الحسابات

وليد التليلي