

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 المقفلة في 2020/12/31 (بالدينار التونسي)

2019/12/31	2020/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2019/12/31	2020/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	7 939 749	9 216 859	الأصول الثابتة
2 994 244	3 575 580	احتياطات الصندوق الاجتماعي	395 075 396	381 946 340	الأصول المالية
1 364 480	2 090 311	الأموال الذاتية الأخرى	101 901 407	25 099 621	قروض بصدد الإنجاز
271 336 869	313 717 865	النتائج المؤجلة	291 130 959	356 239 793	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	2 043 030	606 926	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
44 263 802	46 411 432	نتيجة السنة المحاسبية	39 639 740	19 428 876	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
406 120 449	451 956 242	مجموع الأموال الذاتية	442 654 885	410 592 075	مجموع الأصول غير الجارية
-	-	مدخرات للنزاعات	1 127 167	1 242 613	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	5 150 044	8 738 257	أصول جارية أخرى
163 136 292	150 742 830	القروض الخارجية	73 048 976	97 092 135	قروض مستحقة من البلديات
163 136 292	150 742 830	مجموع الخصوم غير الجارية	39 350 089	50 153 700	آجال أقل من سنة
2 809 561	11 599 616	حسابات الغير	85 241 915	92 349 012	آجال مستحقة غير مسددة
247 990 315	365 611 017	الدولة والجماعات العمومية	<77 320 524>	<80 785 481>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
14 574 426	12 745 707	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	25 777 496	35 374 904	فوائد مطلوبة
13 611 293	13 450 634	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	326 261 264	488 440 966	السيولة وما يعادل السيولة
278 985 595	403 406 974	مجموع الخصوم الجارية	405 587 451	595 513 971	مجموع الأصول الجارية
848 242 336	1 006 106 046	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	848 242 336	1 006 106 046	مجموع الأصول

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2020/12/31 (بالدينار التونسي)

2019/12/31	2020/12/31	البيان
66 728 424	38 553 347	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
22 988 965	20 267 161	فوائد القروض المقبوضة
32 933 236	27 069 531	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
26 880 909	9 978 648	مداخل مختلفة
<8 791 696>	<10 004 931>	أعباء التسيير
<7 282 990>	<8 757 062>	فوائض الديون المدفوعة
<66 669>	19 167 113	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار
1 000 000	20 703 230	المداخل المتأتية من التفریط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<1 066 669>	<1 536 117>	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
<54 042 175>	92 455 216	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل
176 714 597	270 814 094	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
44 662 957	39 658 790	مقايض متأتية من القروض
67 444 932	-	السحب على القروض الخارجية
155 317	-	مقايض على العمليات الخاصة
-	813 691	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
<174 476 628>	<162 707 191>	إعانات للجماعات المحلية
<36 257 693>	<28 644 963>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<54 224 248>	<21 354 311>	سداد القروض الخارجية
<77 346 278>	<6 124 794>	دفعات على العمليات الخاصة
<715 131>	<100>	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
<642 342>	12 004 026	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير
7 585 554	31 316 486	مقايض لحساب الغير
<8 227 896>	<19 312 460>	دفعات لحساب الغير
11 977 238	162 179 702	تغير الخزينة
314 284 026	326 261 264	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
326 261 264	488 440 966	الخزينة في ختم السنة المحاسبية

قائمة النتائج المقارنة في 2020/12/31 (بالدينار التونسي)

2019/12/31	2020/12/31	البيان
27 451 246	32 161 440	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
3 828 634	2 098 626	إيرادات الاستغلال الأخرى
31 279 880	34 260 066	إيرادات الاستغلال
<6 329 121>	<8 049 920>	أعباء فوائض الديون
<6 867 505>	<7 721 917>	أجور وأعباء اجتماعية
<3 202 074>	<5 837 359>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<1 597 457>	<1 435 840>	أعباء الاستغلال الأخرى
<234 743>	<295 115>	أداءات
<18 230 900>	<23 340 151>	أعباء الاستغلال
13 048 980	10 919 915	نتيجة الاستغلال
<198>	<4 354>	أعباء الحسابات البنكية
<715 131>	-	الخسائر العادية الأخرى (فارق تحويل العملة)
2 230 696	1 465 164	مرايبح الصرف والمرايبح الأخرى
29 699 655	33 937 777	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
-	93 130	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
44 264 002	46 411 632	نتيجة الأنشطة العادية
<200>	<200>	المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة
44 263 802	46 411 432	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
44 263 802	46 411 432	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2020 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2020 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 14 ديسمبر 2021، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 11 فيفري 2022 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020

" 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 الجوهرية 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 وتعبّر بصفة وافية من كافة الجوانب الجوهرية عن وضعيته المالية وعن نتائج أعماله وعن تدفقاته النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2020 وفقا للمعايير المحاسبية التونسية. وتبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة في حدود **1.006.106.046 دينار** وربحا صافيا بمقدار **46.411.432 دينار**.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتثبت في مدى تطابق المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2020 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