

صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

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

الممول الرئيسي للجماعات المحلية

الموازنة المقارنة المقفلة في 2021/12/31 (بالدينار التونسي)

2020/12/31	2021/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2020/12/31	2021/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	9 216 859	9 421 135	الأصول الثابتة
3 575 580	4 114 033	احتياطات الصندوق الاجتماعي	381 946 340	356 613 398	الأصول المالية
2 090 311	1 836 051	الأموال الذاتية الأخرى	25 099 621	19 848 350	قروض بصدد الإنجاز
313 717 865	338 560 208	النتائج المؤجلة	356 239 793	336 405 064	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	606 926	359 984	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
46 411 432	36 336 639	نتيجة السنة المحاسبية	19 428 876	20 308 697	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
451 956 242	467 007 985	مجموع الأموال الذاتية	410 592 075	386 343 230	مجموع الأصول غير الجارية
-	-	مدخرات للنزاعات	1 242 613	1 422 494	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	8 738 257	8 150 784	أصول جارية أخرى
150 742 830	131 639 956	القروض الخارجية	97 092 135	96 707 870	قروض مستحقة من البلديات
150 742 830	131 639 956	مجموع الخصوم غير الجارية	50 153 700	49 889 696	آجال أقل من سنة
11 599 616	31 419 700	حسابات الغير	92 349 012	105 426 152	آجال مستحقة غير مسددة
365 611 017	428 687 295	الدولة والجماعات العمومية	<80 785 481>	<87 487 486>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
12 745 707	12 293 661	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	35 374 904	28 879 508	فوائد مطلوبة
13 450 634	20 929 318	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	488 440 966	599 353 537	السيولة وما يعادل السيولة
403 406 974	493 329 974	مجموع الخصوم الجارية	595 513 971	705 634 685	مجموع الأصول الجارية
1 006 106 046	1 091 977 915	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	1 006 106 046	1 091 977 915	مجموع الأصول

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2021/12/31 (بالدينار التونسي)

2020/12/31	2021/12/31	البيان
38 553 347	53 117 049	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
20 267 161	27 714 815	فوائد القروض المقبوضة
27 069 531	32 524 187	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
9 978 648	10 464 956	مداخل مختلفة
<10 004 931>	<10 734 070>	أعباء التسيير
<8 757 062>	<6 852 839>	فوائض الديون المدفوعة
19 167 113	<1 324 399>	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار
20 703 230	-	المداخل المتأتية من التفريط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<1 536 117>	<1 324 399>	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
92 455 216	35 887 045	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل
270 814 094	337 668 407	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
39 658 790	44 774 456	مقايض متأتية من القروض
-	-	السحب على القروض الخارجية
-	-	مقايض على العمليات الخاصة
813 691	-	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
<162 707 191>	<277 532 837>	إعانات للجماعات المحلية
<28 644 963>	<24 803 696>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<21 354 311>	<23 444 198>	سداد القروض الخارجية
<6 124 794>	<20 665 678>	دفعات على العمليات الخاصة
<100>	<109 409>	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
12 004 026	23 232 876	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير
31 316 486	28 996 586	مقايض لحساب الغير
<19 312 460>	<5 763 710>	دفعات لحساب الغير
162 179 702	110 912 571	تغير الخزينة
326 261 264	488 440 966	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
488 440 966	599 353 537	الخزينة في ختم السنة المحاسبية

قائمة النتائج المقارنة في 2021/12/31 (بالدينار التونسي)

2020/12/31	2021/12/31	البيان
32 161 440	29 227 013	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
2 098 626	1 541 318	إيرادات الاستغلال الأخرى
34 260 066	30 768 331	إيرادات الاستغلال
<8 049 920>	<8 498 177>	أعباء فوائض الديون
<7 721 917>	<7 773 203>	أجور وأعباء اجتماعية
<5 837 359>	<8 557 886>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<1 435 840>	<1 508 840>	أعباء الاستغلال الأخرى
<295 115>	<274 337>	أداءات
<23 340 151>	<26 612 443>	أعباء الاستغلال
10 919 915	4 155 888	نتيجة الاستغلال
<4 354>	<20 816>	أعباء الحسابات البنكية
-	<109 409>	الخسائر العادية الأخرى (فارق تحويل العملة)
1 465 164	300 061	مربح الصرف والمربح الأخرى
33 937 777	32 011 115	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
93 130	-	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
46 411 632	36 336 839	نتيجة الأنشطة العادية
<200>	<200>	المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة
46 411 432	36 336 639	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
46 411 432	36 336 639	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2021 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2021 وعلى مداولات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 9 سبتمبر 2022، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 11 نوفمبر 2022 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2021.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2021

" 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 وإننا 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 2021 وفقا للمعايير المحاسبية التونسية. وتبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة في حدود **1.091.977.915 دينار** وربحا صافيا بمقدار **36.336.639 دينار**.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتثبت في مدى تطابق المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2021 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