

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 2022/12/31 (بالدينار التونسي)

2021/12/31	2022/12/31	الأموال الذاتية والخصوم	2021/12/31	2022/12/31	الأصول
86 161 054	86 161 054	اعتماد البداية	9 421 135	10 296 723	الأصول الثابتة
4 114 033	4 615 433	احتياطيات الصندوق الاجتماعي	356 613 398	343 776 304	الأصول المالية
1 836 051	373 828	الأموال الذاتية الأخرى	19 848 350	24 739 184	قروض بصدد الإنجاز
338 560 208	303 372 668	النتائج المؤجلة	336 405 064	318 591 406	قروض بصدد التسديد
-	-	التعديلات المحاسبية	359 984	445 714	فوائض فاصلة بين آجال الحلول
36 336 639	49 840 812	نتيجة السنة المحاسبية	20 308 697	19 221 707	أصول مالية أخرى وأصول غير جارية أخرى
467 007 985	444 363 795	مجموع الأموال الذاتية	386 343 230	373 294 734	مجموع الأصول غير الجارية
-	166 421	مدخرات للزاعات	1 422 494	1 564 689	الحسابات المالية
-	-	مدخرات على الديون المجدولة	8 150 784	7 775 939	أصول جارية أخرى
131 639 956	116 084 225	القروض الخارجية	96 707 870	93 728 593	قروض مستحقة من البلديات
131 639 956	116 250 646	مجموع الخصوم غير الجارية	49 889 696	49 424 839	آجال أقل من سنة
31 419 700	3 786 779	حسابات الغير	105 426 152	93 065 020	آجال مستحقة غير مسددة
428 687 295	504 837 798	الدولة والجماعات العمومية	<87 487 486>	<76 042 749>	مدخرات على الأقساط غير المسددة
12 293 661	11 606 536	الحسابات الانتقالية أو المرتقبة	28 879 508	27 281 483	فوائد مطلوبة
20 929 318	17 215 892	آجال أقل من سنة على القروض الخارجية	599 353 537	621 697 491	السيولة وما يعادل السيولة
493 329 974	537 447 005	مجموع الخصوم الجارية	705 634 685	724 766 712	مجموع الأصول الجارية
1 091 977 915	1 098 061 446	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	1 091 977 915	1 098 061 446	مجموع الأصول

جدول التدفقات النقدية المقارنة في 2022/12/31 (الدينار التونسي)

2021/12/31	2022/12/31	البيان
53 117 049	43 205 823	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
27 714 815	22 412 147	فوائد القروض المقبوضة
32 524 187	29 020 739	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
10 464 956	10 253 771	مداخل مختلفة
<10 734 070>	<10 904 815>	أعباء التسيير
<6 852 839>	<7 576 019>	فوائض الديون المدفوعة
<1 324 399>	<953 374>	التدفقات النقدية المتصلة بالاستثمار
-	-	المداخل المتأتمية من التبريط في أصول ثابتة وتنزيل أصول مالية
<1 324 399>	<953 374>	الدفعات المتأتمية من اقتناء أصول ثابتة وأصول مالية
35 887 045	3 175 584	التدفقات النقدية المتصلة بالتمويل
337 668 407	189 307 001	اعتمادات الدولة واعتمادات أخرى
44 774 456	68 722 879	مقابيض متأتمية من القروض
-	-	السحب على القروض الخارجية
-	-	مقابيض على العمليات الخاصة
<277 532 837>	<82 134 784>	إعانات للجماعات المحلية
<24 803 696>	<36 502 015>	قروض ممنوحة للجماعات المحلية
<23 444 198>	<28 744 300>	سداد القروض الخارجية
<20 665 678>	<17 134 060>	دفعات على العمليات الخاصة
<109 409>	<339 137>	فارق تحويل العملة (الصفقات المجمع)
-	<90 000 000>	حصة الدولة من نتائج الصندوق
23 232 876	<23 084 079>	التدفقات النقدية المتصلة بعمليات لحساب الغير
28 996 586	8 132 414	مقابيض لحساب الغير
<5 763 710>	<31 216 493>	دفعات لحساب الغير
110 912 571	22 343 954	تغير الخزينة
488 440 966	599 353 537	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
599 353 537	621 697 491	الخزينة في ختم السنة المحاسبية

قائمة النتائج المقارنة في 2022/12/31 (الدينار التونسي)

2021/12/31	2022/12/31	البيان
29 227 013	27 892 040	إيرادات فوائد القروض المسندة للجماعات المحلية
1 541 318	18 208 125	إيرادات الاستغلال الأخرى
30 768 331	46 100 165	إيرادات الاستغلال
<8 498 177>	<6 995 017>	أعباء فوائض الديون
<7 773 203>	<7 969 427>	أجور وأعباء اجتماعية
<8 557 886>	<7 111 394>	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
<1 508 840>	<1 705 510>	أعباء الاستغلال الأخرى
<274 337>	<276 644>	أداءات
<26 612 443>	<24 057 992>	أعباء الاستغلال
4 155 888	22 042 173	نتيجة الاستغلال
<20 816>	<617 362>	أعباء الحسابات البنكية
<109 409>	<339 137>	الخسائر العادية الأخرى (فارق تحويل العملة)
300 061	-	مربح الصرف والمربح الأخرى
32 011 115	28 755 538	مداخل الأوراق المالية للتوظيف
-	-	إيرادات صافية للتقويت في أصول ثابتة مادية
36 336 839	49 841 212	نتيجة الأنشطة العادية
<200>	<400>	المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة ميزانية الدولة
36 336 639	49 840 812	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
36 336 639	49 840 812	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

مجلس الإدارة

بعد الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2022 وعلى تقارير مراجع الحسابات للسنة المحاسبية 2022 وعلى مداوالات مجلس إدارة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية المجتمع يوم 29 ديسمبر 2023، صادقت سلطة الإشراف بتاريخ 04 مارس 2024 على القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2022.

مقتطفات من التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2022

" 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 2022، 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 1 098 061 446 ديناراً ومجموع أموال ذاتية بلغت 444 363 795 ديناراً باعتبار نتيجة السنة المحاسبية 2022 (ربح) البالغة 49 840 812 ديناراً.

وتجدر الإشارة إلى أننا قمنا بالتحقق في مدى تطابق المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط حول تصرف صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية لسنة 2022 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

وليد التليلي