

المركز الوطني البيداغوجي

تقارير مراجعة الحسابات
لسنة 2016

مكتب عبد الجليل جملي للاستشارة و التدقيق و الدراسات- عمارة زمردة تونس - شارع محمد بدره - منبليزير- تونس

الهاتف : 71 950 953 - الفاكس : 71 950 958 - الجوال 98359735

العنوان الالكتروني : abdeljelil.jemli@gnet.tn - E - Mail

الفهرس

الصفحة

- التقرير العام 01 الى 08
- التقرير الخاص 09 الى 10
- القوائم المالية 11 الى 15
- التقديم المفصل لحسابات المركز لسنة 2016 :
- الحسابات المفصلة للموازنة 17 الى 33
- الحسابات المفصلة لقائمة النتائج 34 الى 42

التقرير العام



تونس في 14 سبتمبر 2017

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
للمركز الوطني للبيداغوجي

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2016

حضرات السيدات والسادة،

في إطار إنجاز المهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها؛ يشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات
المركز الوطني للبيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016.

I - نطاق ونتائج أعمال المراقبة :

1- تم إعداد القوائم المالية للمركز الوطني للبيداغوجي كما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل تحت
مسؤولية هيكل الإدارة و التسير للمركز ؛ ومسؤوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول نزاهة وصدق
هذه القوائم بالاعتماد على تقييم جهاز الرقابة الداخلي للمركز من ناحية، وعلى أعمال مراجعة
الحسابات طبقا للمعايير المهنية المعمول بها عادة، من ناحية أخرى.

2- وفي هذا الإطار، قمنا بتخطيط وإنجاز مهمة المراجعة للتأكد من أن القوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 لا تشمل على أخطاء جوهرية أو ذات دلالة من
شأنها المساس بصحة هذه القوائم.

3- وترتكز أعمال المراقبة على الاستبيان ودراسة العينات التي تم انتقاؤها وفقا للمعايير المهنية
المعمول بها ودراسة الوثائق المحاسبية المعتمدة من طرف المركز لإثبات الأرقام والإيضاحات
المالية المدرجة ضمن القوائم المالية.

كما تشتمل أعمالنا على مراقبة المبادئ المحاسبية التي تم اعتمادها من طرف المركز الوطني البيداغوجي لإعداد القوائم المالية، وبصفة عامة التقييم الشامل للقوائم المالية للمركز المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016.

4- ونورد فيما يلي بعض البيانات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 :

4-1 أفرزت القوائم المالية التي تم إعدادها و ختمها من طرف المركز الوطني البيداغوجي بتاريخ 31 ديسمبر 2016 على ما يلي :

- المجموع الخام للموازنة : 57.441.014 د مقابل 62.656.490 د سنة 2015،
- المجموع الصافي للموازنة : 39.175.350 د مقابل 44.051.746 د سنة 2015،
- النتيجة المحاسبية الصافية: نتيجة إيجابية بـ 247.582 د مقابل نتيجة إيجابية بـ 1.423.421 د سنة 2015،
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 23.249.233 د مقابل (+) 28.337.988 د سنة 2015.

4-2 النتيجة الإيجابية الصافية لسنة 2016 نتجت عن الإيرادات والأعباء التالية :

2015	2016	
30.870.085 د	31.261.524 د	• إيرادات الاستغلال العادية
		• إيرادات الاستغلال الأخرى
28.831 د	1.161.306 د	- استردادات على المدخرات
1.000.000 د	-	- منحة وزارة التربية
63.983 د	157.056 د	- إيرادات أخرى
31.962.899(+)	32.579.886(+)	مجموع إيرادات الاستغلال
31.738.030(-)	33.529.561(-)	• أعباء الاستغلال (بما في ذلك الإستهلاكات)
1.696.828(+)	1.316.463(+)	• صافي أعباء أخرى، مرابيح وخسائر مختلفة
498.276(-)	119.206(-)	• أداء على الشركات
1.423.421(+)	247.582(+)	النتيجة المحاسبية الصافية

- 3-4 بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام (المادية والغير المادية) و المالية، بتاريخ 31 ديسمبر 2016 ما قيمته 12.764.851 د مقابل 12.600.346 د في 2015/12/31، أما المجموع الصافي لهذه الأصول فكان على التوالي 3.632.659 و 4.225.973 د في 31 ديسمبر 2016 و 2015.
- 4-4 تم تقييم المخزونات الصافية بتاريخ 31 ديسمبر 2016 بما قيمته 2.080.918 د مقابل 3.189.646 د سنة 2015.
- 5-4 بلغ المجموع الصافي (باحساب قيمة المدخرات) للحرفاء باختلاف أصنافهم 6.110.104 د بتاريخ 2016/12/31 مقابل 5.788.169 د في 2015/12/31.

II – التحفظات على القوائم المالي

تضمن تقرير مراجع حسابات المركز لسنة 2015 تحفظات تتعلق بالنواحي والحسابات التالية :

- 1- عدم مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية،
 - 2- عدم تسوية بعض الحسابات والأرصدة القديمة العالقة وعدم تحيين المدخرات المتعلقة بالحرفاء،
 - 3- عدم تسوية المبالغ العالقة بجداول المقاربة البنكية منذ عدة سنوات وعدم معالجة الفوارق التي برزت بين الأرصدة المحاسبية ومحاضر جرد الخزانات ومحاضر جرد الصكوك للقبض في موفى 2015،
 - 4- عدم تقييم مخزون الكتب المدرسية على أساس الكلفة الفعلية للإنتاج وفقا لما ينص عليه المعيار المحاسبي عدد 04 وما لهذا التمشي من تأثير على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية،
 - 5- عدم الحصول على الوثائق المتعلقة باستعمالات بعض المبالغ المتعلقة بصندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي.
- بالنسبة لسنة 2016، نبقى على التحفظات الواردة في التقرير المتعلق بالسنة المحاسبية السابقة والتي لم يقع رفعها من طرف المركز بتاريخ 31 ديسمبر 2016 ؛ مع القيام بتحيين الأرقام المتعلقة بهذه التحفظات التي نوردها فيما يلي :

1- مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية :

قام المركز بتاريخ 2016/12/31 بالجرد المادي للأصول الثابتة، إلا أن هذا التمشي لم يستكمل بمقاربة نتائج هذه العملية مع الأصول الثابتة المدونة بالمحاسبة وإبراز الفوارق إن وجدت، علما وأن المجموع الخام للأصول الثابتة المادية يبلغ في 31 ديسمبر 2016 ما قيمته 11.601.730 دينار.

2- الحسابات الغير مبررة :

تتضمن حسابات المركز أرصدة غير مبررة تتطلب مزيد العمل على دراستها ومعالجتها محاسبيا مفصلة كما يلي :

- أصول جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع أرصدة حسابات عدد 456	324.496
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	2.017.340
مجموع حسابات عدد 436	182.391
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.263
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	41.458
حساب عدد 453188	8.014
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	97.814
المجموع	2.855.776

- خصوم جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	199.861
حساب عدد 456	383.313
مجموع حسابات عدد 459	2.319.459
مجموع حسابات عدد 46	230.528
حساب عدد 425	20.312
مجموع حسابات عدد 43	221.810
مجموع حسابات عدد 451	16.626
مجموع حسابات عدد 453	7.283
المجموع	3.399.192

3- تقييم مخزون الكتب المدرسية:

عملا بقرار مجلس الإدارة المنعقد في 28 ديسمبر 1992، قام المركز بتقييم مخزونه من الكتب المدرسية باعتماد سعر تقديري للكتاب يساوي 50 % من السعر الفردي عند البيع للعموم مع العلم وأن هذا السعر قد تم تجميده منذ سنة 2009. وتعتبر هذه الوضعية مخالفة لما ينص عليه المعيار المحاسبي عدد 04 المتعلق بالمخزون والذي يعتمد أساسا على تكلفة الإنتاج الفعلية ويكون لهذا التمشي المعتمد في تقييم المخزون من الكتب المدرسية تأثير على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية.

4- تحيين قيمة المدخرات على حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم:

تشتمل البيانات المفصلة لحسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم لسنة 2016 على أرصدة تعود إلى سنوات ما قبل 2013. وقد لاحظنا أن المدخرات التي تم تكوينها إلى غاية 31 ديسمبر 2015 غير كافية، حسب رأينا، لمجابهة أخطار عدم استخلاص هذه المستحقات، حيث لم يقم المركز بتحيين هذه المدخرات عند ختم حساباته في 31 ديسمبر 2016. وحسب رأينا، فإن الحد الأدنى المطلوب هو القيام بتكوين مدخرات إضافية تمكن من بلوغ تغطية شاملة للمبالغ الصافية (بين مدين ودائن) للأرصدة التي تزيد أقدميتها عن ثلاث سنوات (أي أرصدة سنة 2013 وما قبلها).

5- حسابات السيولة:

1-5 جداول المقاربة البنكية:

تحتوي جداول المقاربة البنكية لسنة 2016 على مبالغ عالقة من الجانبين منذ عدة سنوات لم يقع تطهيرها وتسويتها، وهي مفصلة كما يلي:

المصدر	لفائدة المركز	عليه
مبالغ قديمة لم تسجل بمحاسبة المركز	د 84.355	د 13.445
مبالغ قديمة لم تسجل لدى البنوك	د 58.656	د 46.070

2-5 جرد الخزانات:

أبرزت عملية المقاربة بين الأرصدة المحاسبية ومحاضر جرد الخزانات في موفى 31 ديسمبر 2016 فوارق في الأرصدة محوصلة كما يلي :

- الجرد المادي : 6.152 دينار
 - الرصيد المحاسبي..... : 23.782 دينار
 - الفارق..... : 17.630 دينار
- (تم تسوية 12.813 د سنة 2017)

3-5 صكوك للقبض:

أبرزت عملية المقاربة بين الأرصدة المحاسبية ومحاضر جرد الصكوك للقبض في موفى سنة 2016 فوارق محوصلة كما يلي :

- الجرد المادي..... : 0
 - الرصيد المحاسبي : 19.982 دينار
 - الفارق..... : 19.982 دينار
- (تم تسوية 6.456 د سنة 2017)

III الرأي بتحفظ حول القوائم المالية :

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللبينات و الملاحظات الواردة في هذا التقرير ؛ وللتقديم المفصل لحسابات مركزكم بتاريخ 31 ديسمبر 2016 المعروض عليكم ضمن هذا التقرير،
- وللتحفظات الواردة في هذا التقرير ؛

نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016، وتعتبر هذه القوائم، حسب رأينا، وبعد الاخذ بعين الاعتبار لما تم ذكره أعلاه، ولكل ما هو هام نسبيا، عن الصورة الوافية للوضعية المالية للمركز في هذا التاريخ.

IV الفحوص الخاصة :

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية :

اعتمادا على فحوصنا فإنه ليس لدينا ملاحظات حول مطابقة المعلومات المالية الجوهرية الواردة بتقرير نشاط مؤسستكم لسنة 2016، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 والمصاحبة لهذا التقرير.

كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2016 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباته لسنة 2016.

هذا وطبقا لما جاء بالفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، نفيديكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2016 ليس من شأنها أن تغير من رأينا في القوائم المالية المصرح به في هذا التقرير.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

Abdeljelil JEMLI (JAMLAOUT)
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Montplaisir - Tunis
Tél: 71 070 053 F 71 070 054

التقرير الخاص لمراجع الحسابات



تونس في 14 سبتمبر 2017

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة المركز الوطني البيداغوجي

الموضوع: التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2016

حضرات السيدات والسادة،

طبقا لما نص عليه الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 1987 حول وجود اتفاقيات أبرمت بين المركز الوطني البيداغوجي وأحد أعضاء مجلس الإدارة، نفيديكم بما يلي :

قام المركز بإبرام اتفاقية مع وزارة التربية بتاريخ 18 مارس 2014 يكلف على إثرها المركز بالقيام بكل العمليات المتعلقة بالإجراءات الديوانية وإجراءات التوريد عند الاقتضاء للتجهيزات ذات الصبغة التربوية والعلمية والثقافية التي تقتضيها الوزارة بعنوان كل سنة مالية وسحبها من المواني البحرية والجوية ونقلها وتسليمها إلى المستودعات المركزية للوزارة في مرحلة أولى ثم نقلها إلى المندوبيات الجهوية للتربية بعد التصريح بقبولها في مرحلة ثانية. وقد تم تنقيح هذه الاتفاقية بتاريخ 3 ديسمبر 2014.

كما أنه خلال القيام بأعمالنا بعنوان السنة المحاسبية 2016، لم نتعرض لوجود أي اتفاقية أخرى أبرمت بين المركز الوطني البيداغوجي وأعضاء مجلس الإدارة التي تدخل طائلة هذا الفصل.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

Abdeljelil JEMLI (JAMLAOU)
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Montplaisir - Tunis
Tél : 71.950.953 - Fax : 71.950.958

القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة
بتاريخ 31 ديسمبر 2016

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2015	2016	الأصول
		الأصول الثابتة :
619.515	619.515	- الأصول الغير مادية
-546.463	-581.994	- تطرح الإستهلاكات
73.052	37.521	
11.405.233	11.601.730	- الأصول الثابتة المادية
-7.827.911	-8.550.198	- تطرح الإستهلاكات
3.577.322	3.051.532	
575.599	543.606	- الأصول المالية
-	-	- تطرح المدخرات
575.599	543.606	
4.225.973	3.632.659	المجموع الصافي للأصول الغير جارية
		الأصول الجارية :
3.604.133	2.349.183	- المخزون
-414.487	-268.265	- تطرح المدخرات
3.189.646	2.080.918	
15.368.367	14.675.218	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-9.580.198	-8.565.114	- تطرح المدخرات
5.788.169	6.110.104	
2.745.655	4.402.529	- الأصول الجارية الأخرى
-235.685	-300.093	- تطرح المدخرات
2.509.970	4.102.436	
26.500.000	22.500.000	- توظيفات وأصول مالية أخرى
1.837.988	749.233	- السيولة وما يعادل السيولة
39.825.773	35.542.691	المجموع الصافي للأصول الجارية
44.051.746	39.175.350	مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية :</u>
1.292.249	1.292.249	- أموال مخصصة
109.193	127.668	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
133.145	91.609	- منح الاستثمار
26.554.972	27.978.393	- نتائج مؤجلة
28.089.559	29.489.919	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
1.423.421	247.582	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>29.512.980</u>	<u>29.737.501</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم :</u>
		<u>الخصوم الغير جارية</u>
		المدخرات
		مجموع الخصوم الغير جارية
		<u>الخصوم الجارية</u>
2.139.501	1.716.294	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
12.399.264	7.721.555	- الخصوم الجارية الأخرى
14.538.765	9.437.849	مجموع الخصوم الجارية
<u>14.538.765</u>	<u>9.437.849</u>	<u>مجموع الخصوم</u>
<u>44.051.746</u>	<u>39.175.350</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
30.870.085	31.261.524	- المداخيل
1.092.814	1.318.362	- إيرادات الاستغلال الأخرى
31.962.899	32.579.886	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
535.353	1.119.253	- تغيير المخزونات
12.745	42.892	- مشتريات التموينات المستهلكة
23.893.038	24.136.316	- مشتريات السلع المستهلكة
4.791.943	5.445.638	- أعباء الأعوان
904.758	767.452	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1.600.193	2.018.010	- أعباء الاستغلال الأخرى
31.738.030	33.529.561	مجموع أعباء الاستغلال
<u>224.869</u>	<u>-949.676</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
69.531	-6.759	- إيرادات و أعباء مالية صافية
1.627.297	1.323.223	- إيرادات التوظيفات
-	-	- الأرباح العادية الأخرى
-	-	- الخسائر العادية الأخرى
1.921.697	366.788	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-498.277	-119.206	- الأداء على الشركات
1.423.420	<u>247.582</u>	<u>النتيجة الصافية</u>

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2015	2016	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
1.423.421	247.582	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ:
904.758	767.452	الاستهلاكات والمدخرات
		تغييرات:
815.869	1.254.949	المخزونات
563.308	-963.725	المستحقات
-4.132.880	-5.027.667	المزودون وديون أخرى
-41.536	-41.536	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
-467.060	-3.762.945	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-468.415	- 196.496	دفوعات متأتية لاقتناء أصول ثابتة
9.347	31.992	مقاييض متأتية من تفويت أصول مالية
-3.750	-3.750	مقاييض متأتية من التخلي على الأصول المالية
3.750	3.750	دفوعات متأتية من اقتناء أصول مالية
- 28.832	-1.161.306	مقاييض متأتية من قيمة التخلي على أصول مادية و غير مادية
-487.900	-1.325.810	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
-954.960	-5.088.755	تغير الخزينة
29.292.948	28.337.988	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
28.337.988	23.249.233	الخزينة في اختتام السنة المحاسبية

التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2016

I - الحسابات المفصلة للموازنة

1- الأصول الغير مادية:

تتكون هذه الأصول من برمجيات وحقوق التأليف "لوحتي العجيبة" و "القرآن الكريم" وبلغ مجموعها الخام سنة 2016 ما قدره **619.515** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **581.994** دينار وهي مفصلة كما يلي:
1-1 منظومة إعلامية :

			● القيمة الخام في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
	408.075 د		
			● الاستهلاكات في 2015/12/31
		335.023 د	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		35.531 د	- استهلاكات سنة 2016
	370.554 د		مجموع الاستهلاكات
			● القيمة المحاسبية الصافية
	37.521 د		

2-1 حقوق التأليف:

			● القيمة الخام في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
	211.440 د		
			● الاستهلاكات في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
	211.440 د		
			● القيمة المحاسبية الصافية
	0 د		

2- الأصول المادية:

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية 11.601.730 دينار في موفى سنة 2016 ومجموع استهلاكاتها 8.550.199 د، وهي مفصلة (بالدينار) كآتي :

القيمة الصافية	الاستهلاكات	القيمة الخام	
44.242	-	44.242	- أراضي
546.932	642.317	1.189.249	- بنايات
37.460	1.455.464	1.492.924	- معدات إعلامية
914.582	2.427.337	3.341.919	- معدات المطبعة
-	52.909	52.909	- آلات تصوير
781	1.414	2.195	- آلات سمعية بصرية
102.990	87.853	190.843	- أليات
381.488	1.817.701	2.199.189	- وسائل نقل
75.950	937.144	1.013.094	- معدات مكتبية
947.106	1.128.060	2.075.166	- تهيئة مختلفة
3.051.531	8.550.199	11.601.730	المجموع

1-2 البناءات :

	1.189.249 د		• القيمة الخام في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
			• الاستهلاكات
		593.752 د	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		48.565 د	- استهلاكات سنة 2016
	642.317 د		الاستهلاكات في 2016/12/31
546.932 د			• القيمة المحاسبية الصافية

2- 2 معذات إعلامية :

	1.481.553 د	● القيمة الخام في 2015/12/31
		- اقتناءات سنة 2016 تتمثل في اقتناء :
	5.592 د	* 3 حواسيب
	1.834 د	* 5 آلات طباعة
	3.945 د	* عاكس Onduleur
	11.371 د	المجموع
	1.492.924 د	القيمة الخام في 2016/12/31
		● الاستهلاكات
	1.395.777 د	- الاستهلاكات في 2015/12/31
	59.687 د	- استهلاكات سنة 2016
	1.455.464 د	الاستهلاكات في 2016/12/31
37.460 د		● القيمة المحاسبية الصافية

2 - 3 معذات المطبوعة:

	3.341.919 د	● القيمة الخام في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
		● الاستهلاكات
	2.156.170 د	- الاستهلاكات في 2015/12/31
	271.167 د	- استهلاكات سنة 2016
	2.427.337 د	الاستهلاكات في 2016/12/31
914.582 د		● القيمة المحاسبية الصافية

4-2 آلات تصوير:

	د 52.909		● القيمة الخام في 2016/12/31 (بدون تغيير 2015-2016)
			● الاستهلاكات
		د 51.044	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 1.865	- استهلاكات سنة 2016
	د 52.909		الاستهلاكات في 2016/12/31
د 0			● القيمة المحاسبية الصافية

5-2 آلات سمعية بصرية :

	د 2.195		● القيمة الخام في 2016/12/31
			● الاستهلاكات
		د 1.165	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 249	- استهلاكات سنة 2016
	د 1.414		الاستهلاكات في 2016/12/31
د 781			● القيمة المحاسبية الصافية

6-2 أليات:

		د 179.012	● القيمة الخام في 2015/12/31
			- اقتناءات سنة 2016 تتمثل في اقتناء :
		د 3.810	* آلة مراقبة
		د 1.771	* ضاغط هواء
		د 4.102	* Dibi pack
		د 2.148	* وأليات مختلفة
		د 11.831	المجموع
	د 190.843		● القيمة الخام في 2016/12/31
			● الاستهلاكات
		د 74.029	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 13.824	- استهلاكات سنة 2016
	د 87.853		الاستهلاكات في 2016/12/31
د 102.990			● القيمة المحاسبية الصافية

7-2 وسائل النقل:

		2.059.616	● القيمة الخام في 2015/12/31
		د 139.573	- اقتناءات 2016 تتمثل في اقتناء 3 سيارات
	2.199.189		● القيمة الخام في 2016/12/31
			● الاستهلاكات
		1.678.618	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 139.083	- استهلاكات سنة 2016
	1.817.701		● الاستهلاكات في 2016/12/31
381.488			● القيمة المحاسبية الصافية

8-2 معدات مكتبية:

		1.011.096	● القيمة الخام في 2015/12/31
		د 1.997	- اقتناءات 2016 تتمثل في اقتناء موزع هواتف
	د1.013.093		● القيمة الخام في 2016/12/31
			● الاستهلاكات
		د 901.256	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 35.887	- استهلاكات سنة 2016
	د 937.143		الاستهلاكات في 2016/12/31
د 75.950			● القيمة المحاسبية الصافية

9-2 تهيئة مختلفة:

		1.955.193	● القيمة الخام في 2015/12/31
			- اقتناءات 2016 تتمثل في:
		د 86.635	* مأوى سيارات
		د 2.526	* عداد كهربائي
		د 29.095	* تهيئة المقر الاجتماعي
		د 1.718	* باب أليمنيوم
		د 119.974	المجموع
	د2.075.167		● القيمة الخام في 2016/12/31
			● الاستهلاكات
		د 976.100	- الاستهلاكات في 2015/12/31
		د 151.960	- استهلاكات سنة 2016
	1.128.060		الاستهلاكات في 2016/12/31
د 947.107			● القيمة المحاسبية الصافية

3- الأصول المالية :

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره **543.606** ديناراً مفصلة كما يلي :

2015	2016	البيانات
500.000 د	500.000	سندات مساهمة الدولة
30.000 د	30.000 د	سندات مساهمة في البنك التونسي للتضامن
41.849 د	9.856 د	قروض الصندوق الاجتماعي
3.750 د	3.750 د	ضمانات
575.599 د	543.606	الجملة

4- المخزونات:

بلغت القيمة الصافية للمخزونات موفى سنة 2016 ما قدره **2.080.918** ديناراً مقابل **3.189.646** ديناراً موفى سنة 2015 وهي مفصلة كالاتي :

2015	2016	البيانات
525.609 د	277.719 د	- مواد أولية
98.927 د	133.220 د	- مواد قابلة للإستهلاك
1.072 د	-	- مواد صيانة
21.522 د	41.495 د	- قطع غيار
44.527 د	103.526 د	- مخزونات مواد مكتبية
43.601 د	13.040 د	- كتب مدرسية في طور الانجاز
2.868.875	1.780.183	- مخزون منتجات
3.604.133	2.349.183	المجموع الخام
(414.487 د)	(268.265)	- مدخرات لنقص القيمة (*)
3.189.646	2.080.918	المجموع الصافي

(*) استرداد مدخرات بما قيمته 146.222 د تم تكوينها سنة 2015 على مخزون كتب وقع بيعها سنة 2016

5 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره **6.110.104** ديناراً مقابل **5.788.169** ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي :

2015	2016	البيانات
3.454.562 د	3.752.111 د	- حرفاء عاديون
8.792.907 د	8.124.832 د	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
114.956 د	111.036 د	- حرفاء صكوك غير خالصة
1.423.766 د	1.423.766 د	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
1.582.176 د	1.263.473 د	- حرفاء في انتظار الفوترة
15.368.367 د	14.675.218 د	المجموع
(9.580.198 د)	(8.565.114 د)	مدّخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم (*)
5.788.169 د	6.110.104 د	القيمة الصافية

(*) وقع استرداد مدخرات على الحرفاء بما قيمته 1.015.084 د وهو ناتج عن استخلاص ديون على وزارة التربية راجعة إلى سنوات 2000 إلى 2010.

1-5 حرفاء عاديون :

1.277.677 د	حرفاء، بيع ببطاقات طلبية
1.707.511 د	وزارة التربية القومية
514.208 د	مركز التكوين الاجتماعي
39.626 د	وزارة الشؤون الاجتماعية
70.202 د	M.A.S.
22.000 د	المركز القومي للنهوض بالحرف
21.547 د	شركة Neurotech (جلال حمودة)
14.423 د	C.N.R.P.
15.138 د	A.T.I.G.N.
12.077 د	شركة PME بسوسة
57.702 د	حرفاء آخرون
3.752.111 د	المجموع

2-5 حرفاء، بيع مواد مستوردة (أهم الأرصدة) :

384.290 د	وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية
120.323 د	كلية العلوم بتونس
1.556.427 د	وزارة التعليم العالي
118.806 د	إدارة I.S.E.
227.877 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
4.281.079 د	وزارة التربية القومية سنوات ما قبل 2010
1.436.030 د	حرفاء آخرون
8.124.832 د	المجموع

6 - الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2016 ما قدره 4.102.436 دينار مقابل 2.509.970 دينار في موفى سنة 2015 مفصلة كما يلي :

2015	2016	البيانات
د 189.404	د 199.264	تسبقات إلى المزودين
د 57.564	د 51.732	أعوان، تسبقات وأقساط
د 1.114.354	د 2.741.076	حسابات مدينة أخرى
د 66.408	د 44.569	أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية
د 1.128.096	د 1.104.581	الدولة، أقساط احتياطية
د 119.345	د 192.787	الدولة والحسابات المتعلقة بها
د 41.458	د 41.458	حسابات مرتقبة
د 29.026	د 27.062	قروض الصندوق الاجتماعي
د 2.745.656	د 4.402.529	المجموع
(د 235.685)	(د 300.093)	مدخرات لنقص القيمة
د 2.509.970	د 4.102.436	القيمة الصافية

1-6 تسبقات إلى المزودين:

د 152.929	تخفيضات محققة (*)
د 46.335	مزودون مدينون
د 199.264	المجموع

(*) تخفيضات على البيوعات مثقلة على شركة عجين الحلفاء، وقد وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

2-6 أعوان، تسبقات وأقساط:

د 51.732	تسبقات على الأجور
د 51.732	المجموع

3-6 حسابات مدينة أخرى (أهم الأرصدة) :

686 122 د	وزارة الفلاحة
77 554 د	كلية العلوم بصفاقس
121 526 د	كلية العلوم و التقنية بالمنستير
272 518 د	صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
581 425 د	وزارة التربية، الإدارة المالية
47 449 د	وزارة التربية القومية
112 225 د	قصر العلوم بالمنستير
118 175 د	كتابة الدولة للبحث العلمي
92 134 د	مدينون ملحقون بمؤسسات أخرى
631 948 د	مدينون آخرون
2 741 076 د	المجموع

4-6 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية :

9.646 د	التأمين على الحرائق
32.952 د	مخزون وصولات الوقود
1.971 د	أعباء مختلفة مسجلة مسبقا
44.569 د	المجموع

5-6 الدولة، أقساط احتياطية :

612.146 د	الرصيد في 2015/12/31
448.449 د	الأقساط المدفوعة سنة 2016
43.986 د	الخصم من المورد
1.104.581 د	المجموع

6-6 الدولة والحسابات المتعلقة بها :

178.409 د	فائض الأداء على القيمة المضافة على البيوعات
818 د	الأداء على القيمة المضافة عند الشراء
4.333 د	الخصم من المورد
3.983 د	أداءات ومعاليم التسجيل
5.244 د	أداءات مختلفة
192.787 د	المجموع

7-6 حسابات في الانتظار:

حسابات مرتقبة للفروع	د 32.590
حسابات مختلفة مرتقبة	د 8.868
المجموع (*)	د 41.458

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-6 قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان د 27.062

9-6 مدخرات لنقص القيمة:

المدخرات لغاية 2015/12/31	د 235.685
تعديلات بعنوان 2016	د 64.408
المجموع	د 300.093

وتتوزع هذه المدخرات كما يلي:

- مزودون مدينون: 184.264 د

- حسابات مرتقبة: 62.977 د

- مدخرات على ضرائب وأداءات: 52.852 د.

7 - التوظيفات وأصول مالية أخرى:

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 22.500.000 د مقابل 26.500.000 دينار في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	توظيفات
د 20.500.000	د 14.500.000	- الشركة التونسية للبنك
د 3.500.000	د 2.000.000	- بنك الأمان
د 2.500.000	د 3.500.000	- بنك الإسكان
-	د 2.500.000	- الاتحاد البنكي للتجارة والصناعة
د 26.500.000	د 22.500.000	المجموع

8 - السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2016 ما قدره **749.233 د** مقابل **1.837.988 د** دينار في موفى 2015 وهو مفصل كالاتي :

البيانات	2016	2015
- حسابات بنكية و بريدية	546.568 د	1.761.094 د
- حسابات الخزينة	23.781 د	12.629 د
- حساب خزينة مدينة وحساب تحويل داخلي	-	-4.837 د
- صناديق لحساب الغير	162.565 د	56.225 د
- فوائض جارية غير محالة (non échus)	16.319 د	12.877 د
المجموع	749.233 د	1.837.988 د

1-8 حسابات بنكية و بريدية :

185.019 د	الشركة التونسية للبنك (6893/5)
96.665 د	الشركة التونسية للبنك (10173)
6.294 د	بنك تونس العربي الدولي (9/9)
5.498 د	الاتحاد الدولي للبنوك (3656)
33.106 د	بنك الإسكان (27/2)
2.712 د	بنك الأمان
18.308 د	الاتحاد البنكي للتجارة والصناعة
10.404 د	البنك التونسي الكويتي
166.770 د	حساب جاري بالبريد (1022/13)
1.133 د	حساب جاري بالبريد (618/108)
677 د	الخزينة العامة
19.982 د	صكوك للصرف
546.568 د	المجموع

2-8 حسابات الخزينة:

6.151 د	الخزينة المركزية
17.630 د	خزائن الفروع
23.781 د	المجموع

8-3 صناديق لحساب الغير:

11.708 د	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
90.472 د	البنك العربي الدولي (الصندوق الاجتماعي)
55.787 د	الاتحاد الدولي للبنوك (P.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
4.337 د	الاتحاد الدولي للبنوك (وزارة التربية)
261 د	وكالات، تسبيقات واعتمادات
162.565 د	المجموع

9 - الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2016 ما قدره **29.737.501** دينار مقابل **29.512.980** دينار في موفى 2015 وهو مفصل كالاتي :

2015	2016	البيانات
1.292.249 د	1.292.249 د	- أموال مخصصة
109.193 د	127.668 د	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
26.554.972 د	27.978.393 د	- حسابات النتائج المؤجلة
133.145 د	91.609 د	- منح الاستثمار
28.089.560 د	29.489.919 د	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
1.423.421 د	247.582 د	- نتيجة السنة المحاسبية
29.512.980 د	29.737.501 د	المجموع

9-1 احتياطات الصندوق الاجتماعي :

109.193 د	الرصيد في 2015/12/31
200.000 د	منح 2016
692 د	فوائد
(163.300 د)	مصاريف وصولات أكل
(18.917 د)	هبات وإعانات للأعوان
127.668 د	الرصيد في 2016/12/31

9-2 منح الاستثمار:

133.145 د	الرصيد في 2015/12/31
(41.536 د)	استهلاكات سنة 2016
91.609 د	المبلغ المتبقي

3-9 حسابات النتائج المؤجلة:

د 26.554.972	- مرابيح سنوات 1995 إلى 2014
د 1.423.421	- مرابيح سنة 2015
د 27.978.393	المجموع

10 - المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2016 ما قدره **1.716.294** د مقابل **2.139.501** دينار في موفى سنة 2015 وهو مفصل كالاتي :

البيانات	2016	2015
- مزودو استغلال	د 406.930	د 298.182
- مزودون أوراق للدفع	-	د 218.614
- مزودون، خصم على ضمان	د 44.323	د 55.417
- مزودو الأصول الثابتة	د 8.683	د 9.866
- مزودون، فواتير لم تصل	د 367.116	د 225.454
- مزودون أجنب	889.242	1.331.968
المجموع	د 1.716.294	د 2.139.501

10-1 مزودو الاستغلال:

د 252.711	الشركة القومية لتجارة ورق الحلفاء S.N.C.P.
د 46.948	المطبعة الرسمية
د 14.993	الصندوق القومي للتضامن الاجتماعي مكتب تونس
د 9.013	المطبعة العربية لوسائل الإعلام والترويج
د 8.836	فضاء الموضة
د 8.614	مركز الاتصالات اللاسلكية
د 8.277	الوكالة التونسية للاتصال الخارجي
د 6.595	مطبعة STAG
د 5.648	الشركة العامة للحراسة SOGEGAT
د 5.322	SIPAC
39.973	مزودون آخرون
د 406.930	المجموع

2-10 مزودون أجنب (بالدينار):

110 700	BRUKER BIO SPIN
100 596	R A S COSMOS
66 071	BRUKER AXS S A
64 230	ZIBO CHONGZHENG INT
42 130	BIORAD
37 884	SPRINGERNATURE
35 912	ETS AUZOUX
35 789	PIERRON
33 247	CARL ZEISS
30 600	LD DIDACTIC
24 098	JEULIN
22 343	DMS DIDALAB
21 052	DANTEC DYNAMICS Z I DE LA BUTT
19 650	C A M I F
17 201	DIDATEC TECHNOLOGIE
16 662	VWR INTERNATIONAL
16 354	JEOL S.A.S
14 258	PANALATICAL
12 708	LANZONI
11 828	EDITION T I
155 929	مزودون آخرون
889 242	المجموع

11 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2016 ما قدره 7.721.555 د مقابل 12.399.264 دينار في موفى سنة 2015 وهو مفصل كالاتي :

2015	2016	البيانات
د 247.228	د 199.890	- حرفاء دانون
د 4.025.445	-	- صندوق التشجيع على الإنتاج
د 985.822	د 511.905	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 277.149	د 242.767	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 161.964	د 176.819	- الهياكل الاجتماعية
د 452.064	د 341.231	- حسابات الأعوان
د 221.503	د 221.177	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 16.239	د 13.728	- حسابات أعباء للدفع
د 5.957.075	د 6.014.038	- دانون متنوعون
د 55.775	-	- مدخرات لتغطية مخاطر وأعباء
د 12.399.264	د 7.721.555	المجموع

1-11 حرفاء دانون:

د 51.487	وزارة التربية والتكوين
د 6.862	الإدارات الجهوية
د 36.128	معرض الكتاب
د 10.771	المعهد العالي للتكوين المستمر بباردو
د 8.602	المعهد العالي للبيولوجيا التطبيقية
د 14.198	مدرسة النور ببير القصعة
د 48.977	حرفاء، خصم عن الكتب المدرسية
د 22.865	حرفاء مختلفون
د 199.890	المجموع

2-11 الدولة، ضرائب وأداءات:

د 127.984	الخصم من المورد على الأجور
د 2.407	الخصم من المورد على الصفقات
د 42.860	الاداء على التكوين المهني
د 119.206	أداء على الشركات
د 219.448	أداءات على رقم المعاملات
د 511.905	المجموع

11-3 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة :

231.681 د	فوائد مسجلة مسبقا عن التوضيفات
11.086 د	عمولات، وزارة التربية
242.767 د	المجموع

11-4 الهياكل الاجتماعية :

137.589 د	المساهمات بصندوق الحيغة الاجتماعية
28.352 د	التأمين على المرض
10.878 د	دائنون مختلفون
176.819 د	المجموع

11-5 حسابات الأعوان:

320.919 د	احتياطات عطل خالصة الأجر
20.312 د	أعوان، أجور للدفع
341.231 د	المجموع

11-6 حسابات مرتقبة للتسوية:

221.177 د	مقاييض للتسوية
221.177 د	المجموع (*)

(*) مقاييض ودفوعات قديمة غير معروفة المصدر.

11-7 دائنون متنوعون :

5.359.925 د	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات (التفصيل في الصفحة الموالية)
383.313 د	حرفاء دائنون محليون
180.344 د	أعباء للدفع
72.413 د	صناديق لحساب الغير
9.351 د	مداخل
8.692 د	دائنون آخر
6.014.038 د	المجموع

حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

د 576 339	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
د 424 931	كلية العلوم التقنية بالمنستير
د 414 364	وزارة التعليم العالي
د 356 458	المركز القومي للبحث العلمي للمواد
د 214 800	المعهد القومي للبحث والدراسة للمواد
د 158 089	كلية العلوم ببنزرت
د 108 165	كلية العلوم بتونس
د 108 135	كلية العلوم بصفاقس
د 107 906	قصر العلوم بالمنستير
د 96 927	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
د 95 402	مدينة العلوم
د 94 478	كلية العلوم بقابس
د 78 382	المركز البيو تكنولوجي بصفاقس
د 76 326	كلية العلوم بتونس
د 69 422	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
د 62 860	جامعة صفاقس والجنوب
د 59 387	وزارة التربية القومية، الادارة المالية و الشؤون الادارية
د 55 539	جامعة الوسط
د 55 373	المدرسة poly technique بالمرسى
د 54 156	المعهد القومي للعلوم التقنية
د 54 141	كلية الصيدلة بالمنستير
د 50 682	الديوان القومي للأسرة
د 1 987 663	حرفاء دائنون آخرون
د 5 359 925	المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

12 - المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2016 ما قدره 31.261.524 د مقابل 30.870.085 د سنة 2015 وهي مفصلة بالدينار كالتالي :

2015	2016	البيانات
28.386.621	28.589.080	مبيعات كتب مدرسية
22.740	30.660	بيع مواد (فواضل ورقية)
145.710	455.254	أشغال طباعة للغير
2.280.662	1.939.981	عمولات على خدمات التوريد للغير
43.218	235.098	قيمة التبرعات بالكتب المدرسية
-8.866	11.451	حسابات مبيعات مختلفة
30.870.085	31.261.524	المجموع

1-12 قيمة التبرعات بالكتب المدرسية :

تتمثل هذه التبرعات في هبات بكتب مدرسية عن طريق وكالات المركز وتوزع المبالغ بالدينار كالاتي :

2016	الوكالات
13.954	سوسة
8.429	قفصة
8.223	مدنين
8.630	الكاف
9.212	صفاقس
10.063	نايل
6.751	قابس
6.339	المنستير
12.671	القيروان
7.944	بنزرت
35.394	باردو
7.269	بنعروس
6.748	باجة
11.092	القصرين
11.333	سيدي بوزيد
3.074	قبلي
10.269	جندوبة
4.360	زغوان
6.372	سليانة
3.026	توزر
2.923	تطاوين
6.406	المهدية
34.616	تونس
235.098	المجموع

2-12 مبيعات كتب مدرسية :

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على الوكالات كما يلي :

<u>2016</u>	<u>الوكالات</u>
1.865.506	سوسة
981.918	قفصة
1.292.640	مدنين
556.616	الكاف
2.041.747	صفاقس
1.961.253	نابل
966.279	قابس
1.447.143	المنستير
1.401.856	القيروان
1.275.683	بنزرت
3.015.587	باردو
1.868.540	بنعروس
732.404	باجة
1.003.552	القصرين
1.043.380	سيدي بوزيد
386.415	قبلي
847.276	جندوبة
483.203	زغوان
515.165	سليانة
271.575	توزر
327.369	تطاوين
1.047.855	المهدية
2.717.910	تونس 2
587.185	صفاقس 2
(48.977)	استرجاع
28.589.080	المجموع

12-3 أشغال طباعة للغير :

د 231.060	طباعة مطبوعات امتحانات الباكلوريا
د 17.996	مجلة التوجيه للناجحين في الباكلوريا
د 53.225	طباعة الإحصاء الدراسي
د 18592	مطبوعات حركة نقل المدرسين
د 53.100	طباعة البرنامج الاستراتيجي للتعليم
د 11.918	كتب حول السنة التحضيرية
د 16.685	دليل امتحانات الباكلوريا
د 52.678	طباعات أخرى
د 455.254	المجموع

12-4 عمولات على خدمات التوريد للغير :

د 951.032	وزارة التربية
د 212.261	وزارة التعليم العالي
د 643.779	وزارة الفلاحة
د 132.909	مؤسسات أخرى
د 1.939.981	المجموع

13- إيرادات الاستغلال الأخرى :

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى 2016 ما قدره **1.318.362** د مقابل **1.092.814** د سنة 2015 وهي مفصلة كما يلي :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	البيانات
د 28.831	د 1.161.306	استردادات عل المدخرات (*)
د 41.536	د 41.536	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
د 1.000.000	-	منح وزارة التربية
د 22.447	د 115.520	إيرادات أخرى
د 1.092.814	د 1.318.362	المجموع

(*) تتوزع الاستردادات على المدخرات لسنة 2016 كما يلي :

مدخرات على ديون وزارة التربية	1.015.084 د
مدخرات على مخزون الكتب المدرسية	142.818 د
مدخرات على مخزون الكتب القرآنية	3.404 د
المجموع	1.161.306 د

14- أعباء الاستغلال :

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2016 ما قدره **33.529.562 د** مقابل **31.738.030 د** سنة 2015 وهي مفصلة بالدينار كالاتي:

البيانات	2016	2015
- تغيير المخزونات	1.119.253	535.353
- مشتريات التموينات المستهلكة	42.892	12.745
- مشتريات السلع المستهلكة	24.136.316	23.893.038
- أعباء الأعوان	5.445.638	4.791.943
- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	767.452	904.758
- أعباء الاستغلال الأخرى	2.018.011	
مجموع أعباء الاستغلال	33.529.562	31.738.030

14-1 تغيير المخزونات :

بلغ تغيير المخزونات سنة 2016 ما قدره **1.119.253 د** مفصل كما يلي :

البيانات	2016	2015	التغيير
مخزون منتجات	1.780.183 د	2.868.875 د	-1.088.692 د
مواد في طور الانجاز	13.040 د	43.601 د	-30.561 د
المجموع	1.793.223 د	2.912.476 د	-1.119.253 د

2-14 مشتريات السلع المستهلكة :

604 د	مشتريات كراس
15.200 د	مناولات أشغال ما قبل الطباعة
22.859.154 د	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
74.773 د	مناولات ملفات أخرى
2.029 د	مشتريات معدات وتجهيزات
19.729 د	مشتريات غير مخزنة : ماء
85.908 د	مشتريات غير مخزنة : كهرباء
155.732 د	زيوت ومحروقات
4.106 د	مشتريات مرتبطة بتعديلات محاسبية
601.593 د	مشتريات مواد أولية
28.403 د	مشتريات مواد أولية قابلة للاستهلاك
153.389 د	لوازم قابلة للاستهلاك
135.696 د	تغيرات مخزونات
24.136.316 د	المجموع

(*) تتوزع مناولات أشغال طباعة الكتب لسنة 2016 كما يلي :

1.188.320 د	تونس هبدو Tunis Hebdo
4.866.923 د	مطبعة بيطا Beta
3.954.060 د	مطبعة أوميغا Omega Edition
2.798.241 د	المطبعة العالمية بتونس
3.856.135 د	مطبعة الكتاب
1.050.900 د	مطبعة ستاق Stag
2.211.283 د	روتو للطباعة Roto Impression
1.469.558 د	مطبعة أوربيس Orbis
975.955 د	المطبعة الرسمية
472.579 د	شركة التعليب الجديد
15.200 د	عمر حداد
22.859.154 د	المجموع

3-14 - أعباء الأعوان :

1.582.655 د	- الأجر الأساسي
48.338 د	- ملحقات الأجور
93.136 د	- الساعات الإضافية
1.937.458 د	- المنح والإمتيازات
99.048 د	- إجازات خالصة الأجر
711.788 د	- أجور العمال العرضيين
951.744 د	- الأعباء الاجتماعية
43.390 د	- أعباء قانونية أخرى
21.919 د-	- تعديلات محاسبية
5.445.638 د	المجموع

4-14 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات :

	(1) مخصصات استهلاكات الأصول
35.532 د	- منظومة إعلامية
48.565 د	- بنايات
151.960 د	- تهيئة مختلفة
271.167 د	- معدات المطبعة
1.865 د	- آلات تصوير
249 د	- آلات سمعية بصرية
13.824 د	- أليات
139.083 د	- وسائل نقل
35.887 د	- أثاث مكاتب
59.687	- معدات إعلامية
757.819 د	المجموع 1
	(2) مخصصات مدخرات
2.381 د	- مدينون مختلفون
5.244 د	- ضرائب وأداءات
2.008 د	- حسابات مختلفة
9.633 د	المجموع 2
767.452 د	المجموع العام

5-14 أعباء الاستغلال الأخرى:

1- خدمات خارجية

د 23.175	1-1 كراءات
----------	------------

2-1 أعباء الصيانة والإصلاحات

د 105.306	- معدات النقل
د 29.375	- معدات الطباعة
د 101.842	- المباني
د 13.886	- معدات إعلامية
د 2.436	- إصلاحات مختلفة
د 252.845	المجموع

3-1 أعباء التأمين

د 303	- تأمين على السرقات
د 23.151	- تأمين على الحرائق
د 14.492	- تأمين على معدات النقل
د 2.266	- تأمين على المسؤولية
د 558	- تأمين على آليات إعلامية
د 40.770	المجموع

د 3.403	4-1 دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
---------	---------------------------------------

د 63	5-1 أعباء أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي
------	-------------------------------------

د 320.256	<u>مجموع الخدمات الخارجية</u>
-----------	-------------------------------

2 - خدمات خارجية أخرى:

د 11.175	1-2 أعباء خارجية مختلفة
----------	-------------------------

د 4.149	2-2 أعوان من خارج المؤسسة
---------	---------------------------

3-2 مرتبات الوسطاء وأتعاب :

22.000 د	- مراجعة الحسابات	
1.017.584 د	- حقوق التأليف	
8.420 د	- مصاريف الشحن	
5.540 د	- خدمات	
1.053.544 د	المجموع	

4-2 إشهار ونشريات وعلاقات عامة

25.789 د	- إشهار ونشريات وعلاقات عامة	
269.576 د	- هبات (*)	
295.365 د	المجموع	

(*) علاوة على التبرعات بالكتب المدرسية ، فقد قام المركز في سنة 2016 بمنح الهبات المالية التالية :

15.000 د	ودادية دائرة المحاسبات	
300 د	الشبيبة الرياضي بالعمران	
4.000 د	ودادية أعوان المدرسة القومية للإدارة	
2.500 د	ودادية سلامة الجمهورية	
6.000 د	ودادية أعوان المحكمة الإدارية	
1.000 د	ودادية أملاك الدولة والشؤون العقارية	
200 د	اتحاد سيدي بو مخلوف للمكفوفين	
200 د	جمعية سبيل	
100 د	جمعية Bonté Effort	
29.300 د	المجموع	

5-2 نقل على المبيعات

6.541 د

6-2 مصاريف مهمات واستقبال

23.692 د	- مهمات	
6.221 د	- استقبال	
29.913 د	المجموع	

7-2 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية

38.127 د

8-2 خدمات بنكية وخدمات مماثلة	5.715 د
-------------------------------	---------

9-2 أعباء ضمن تعديلات محاسبية	11.156 د
-------------------------------	----------

<u>مجموع الخدمات الخارجية الأخرى</u>	<u>1.455.685 د</u>
--------------------------------------	--------------------

3- أعباء مختلفة عادية

مكافآت الحضور لأعضاء مجلس الإدارة	33.000 د
-----------------------------------	----------

4- أداءات ودفوعات مماثلة

- أداء على التكوين المهني	91.144 د
- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	49.320 د
- المعلوم على المؤسسات	31.383 د
- معالم تسجيل وطوابع جبائية	13.092 د
- أداء على العربات	24.130 د
<u>المجموع</u>	<u>209.069 د</u>

<u>مجموع أعباء الاستغلال الأخرى</u>	<u>2.018.010</u>
-------------------------------------	------------------

15 - إيرادات و أعباء مالية صافية :

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.316.464 د، وهي مفصلة كالآتي:

1- إيرادات توظيف	1.323.223 د
------------------	-------------

2- أعباء مالية صافية	(6.759 د)
----------------------	-----------