

التقرير العام

تونس في 17 سبتمبر 2019

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2018

حضرات السيدات والسادة،

في إطار إنجاز المهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها؛ يشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018.

I - نطاق ونتائج أعمال المراقبة :

1- تم إعداد القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي كما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل تحت مسؤولية مجلس إدارة المركز ؛ 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 2018 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 تشمل 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 2018.

4- نورد فيما يلي بعض البيانات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 :

1-4 أفرزت القوائم المالية التي تم إعدادها وختمها من طرف المركز الوطني البيداغوجي بتاريخ 31 ديسمبر 2018 على ما يلي :

- المجموع الخام للموازنة : 61.644.630 د مقابل 58.469.885 د سنة 2017،
- المجموع الصافي للموازنة : 41.306.460 د مقابل 39.638.093 د سنة 2017،
- النتيجة المحاسبية الصافية: نتيجة إيجابية بـ 2.059.266 د مقابل نتيجة سلبية بـ 582.790 د سنة 2017،
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 22.523.518 د مقابل (+) 19.480.229 د سنة 2017.

2-4 النتيجة الايجابية الصافية لسنة 2018 نتجت عن الإيرادات والأعباء التالية :

2017	2018	
29.899.944 د	33.346.069 د	• إيرادات الاستغلال العادية
		• إيرادات الاستغلال الأخرى
752.230 د	6.265 د	- استردادات على المدخرات
321.282 د	358.481 د	- إيرادات أخرى
30.973.456 د	33.710.815 د	مجموع إيرادات الاستغلال
32.938.144(-) د	32.343.474(-) د	• أعباء الاستغلال (بما في ذلك الإستهلاكات)
1.412.291 (+) د	1.599.382 (+) د	• صافي أعباء أخرى، مرابيح وخسائر مختلفة
30.333 (-) د	907.457 (-) د	• أداء على الشركات
582.790 (-) د	2.059.266 (+) د	النتيجة المحاسبية الصافية

مع العلم و أنّ المركز لم يتم بتسجيل أعباء لفائدة صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي عن سنة 2018 خلافا للسنوات الماضية (سنة 2017 مثلا : 800.000 دينار) ؛ وقد ساهم ذلك في الزيادة المسجلة على مستوى النتيجة المحاسبية الصافية لسنة 2018 مقارنة مع سنة 2017.

3-4 بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام (المادية والغير المادية) والمالية، بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 13.793.259 د مقابل 13.534.376 د في 2017/12/31، أما المجموع الصافي لهذه الأصول فكان على التوالي 3.263.151 و 3.559.908 د في 31 ديسمبر 2018 و 2017.

4-4 بلغ المجموع الصافي للأصول الجارية ما قيمته 38.043.309 د موفى سنة 2018 مقابل 36.078.185 د موفى سنة 2017. و في هذا الاطار :

1-4-4 بلغت القيمة الخام للمخزونات المدرجة بالقوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 4.265.576 د مقابل 4.067.896 د سنة 2017،

2-4-4 بلغت حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم القيم التالية :

- المجموع الخام لأرصدة الحرفاء: 15.567.132 د موفى سنة 2018 مقابل 14.995.792 د موفى سنة 2017؛

- المجموع الصافي للحرفاء باختلاف أصنافهم 6.263.398 د موفى سنة 2018 مقابل 6.557.164 د في 2017/12/31.

وقد قام المركز بتحيين المدخرات المتعلقة بحسابات الحرفاء بتاريخ 31 ديسمبر 2018، وقد أفضى هذا التحيين إلى:

- استرداد بقيمة 6.265 د من المدخرات التي تمّ تكوينها سابقا (أي بانعكاس إيجابي على النتيجة المحاسبية لسنة 2018 بنفس المبلغ)،

- تكوين مدخرات إضافية (أعباء، أي بانعكاس سلبي على النتيجة المحاسبية لسنة 2018) بما قيمته 957.002 د.

4- 3-4 بلغت التوظيفات بتاريخ 31 ديسمبر 2018 ما قيمته 22.000.000 دينار مقابل 18.000.000

دينار في 31 ديسمبر 2017 وهي متأتية بالأساس من النتائج الصافية الايجابية للسنوات الفارطة.

4- 5 بلغ مجموع الأموال الذاتية (أموال مخصّصة، الاحتياطات، النتائج المؤجلة والنتيجة الصافية المحاسبية

للسنة) ما قيمته 30.941.958 د موفى سنة 2018 مقابل 28.965.834 د موفى سنة 2017.

4- 6 بلغ مجموع الخصوم الجارية (مزودون محليون وأجانب، حرفاء دائنون بعنوان التسبقات على التوريد لفائدة الكليات والجامعات وما شابهها، وخصوم جارية أخرى) بما قيمته 10.364.502 د موفى سنة 2018 مقابل 10.672.259 د موفى سنة 2017.

II – التحفظات على القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018

1- مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية

قام المركز بتاريخ 2018/12/31 بالجرد المادي للأصول الثابتة دون القيام بمقارنة النتائج مع الأصول الثابتة المدونة بالمحاسبة وإبراز الفوارق إن وجدت. هذا وتجدر الإشارة الى أن المركز قام بإصدار طلب عروض لتعيين مكتب دراسات خارجي للغرض ؛ علما وأن المجموع الخام للأصول الثابتة المادية يبلغ في 2018/12/31 ما قيمته 12.735.682 دينار.

2- أرصدة الحسابات الغير مبررة

تتضمن أرصدة حسابات المركز بعض المبالغ من هذه الأرصدة تتطلب مزيد العمل على دراستها ومعالجتها محاسبيا وهي مفصلة كما يلي :

- أصول جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع أرصدة حسابات عدد 456	310.395
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	2.536.304
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.264
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	50.579
حساب عدد 453188	8.551
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	97.014
المجموع	3.187.107

- خصوم جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	87.277
حساب عدد 456	456.094
مجموع حسابات عدد 459	5.225.943
مجموع حسابات عدد 46	238.231
حساب عدد 425	17.102
مجموع حسابات عدد 43	530.924
مجموع حسابات عدد 451	118.615
مجموع حسابات عدد 453	185.896
المجموع	6.860.082

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 قيمة الكلفة الفعلية.

ويكون لهذا التمشي المعتمد في تقييم المخزون من الكتب المدرسية تأثير على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية الصافية للسنة.

4- حسابات السيولة - جداول المقاربة البنكية

تحتوي جداول المقاربة البنكية لسنة 2018 على مبالغ عالقة من الجانبين (البنك والمركز) منذ عدة سنوات لم يقع تطهيرها وتسويتها، وهي مفصلة كما يلي :

المصدر	لفائدة المركز	عليه
مبالغ قديمة لم تسجل بمحاسبة المركز	53.535 د	24.705 د
مبالغ قديمة لم تسجل لدى البنوك	96.500 د	87.320 د

III الرأي بتحفظ حول القوائم المالية:

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللبينات و الملاحظات الواردة في هذا التقرير،
- وللتحفظات الواردة في هذا التقرير (صفحات 5 و 6) ؛

نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 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 2018، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 والمصاحبة لهذا التقرير. كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكّنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2018 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباته لسنة 2018.

هذا وطبقا للقوانين الجاري بها العمل، نفيديكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2018 ليس من شأنها أن تغيّر من رأينا في القوائم المالية المصرّح به في هذا التقرير.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

مشروع التقرير الخاص

تونس في 17 سبتمبر 2019

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع: مشروع التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2018

حضرات السيّدات والسّادة،

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

1- 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.

2- بطلب من وزارة التربية في إطار برنامج "المؤسسة الصديقة للمدرسة"، تمّ تكليف المركز الوطني البيداغوجي بفتح حساب بنكي باسم المركز تودع فيه التبرعات لفائدة هذا البرنامج. وتبعاً لذلك قام المركز خلال سنة 2016 بفتح حساب للغرض لدى الشركة التونسية للبنك STB تحت رقم 015630 وتمّ تعيين أمر صرف من قبل وزارة التربية. وقد وقع غلق هذا الحساب من قبل وزارة التربية في شهر مارس 2018 وتمّ تحويل ما تبقى من الرصيد إلى الحساب البريدي لوزارة التربية.

وتتلخص العمليات المدرجة بهذا الحساب كالآتي :

• المداخيل (من تاريخ 2017/04/21 إلى غاية 2018/03/16	د 428.382,135
• المصاريف لنفس الفترة	د 154.424,049
• الفارق تم تحويله إلى الوزارة	د 273.958,086

هذا ولم تتضمن حسابات المركز تسجيلاً محاسبياً للحساب البنكي المفتوح باسم المركز لفائدة الوزارة وذلك منذ بداية استغلاله شهر أبريل 2016 إلى غاية غلقه في شهر مارس 2018 إذ تمت متابعتها خارج محاسبة المركز.

من جهة أخرى، فإنه لم يتضح لنا خلال تدخلنا بعنوان السنة المحاسبية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2018 وجود عمليات أخرى تدخل تحت طائلة الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987.

مراجع الحسابات
عبد الجليل جملي

القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة
بتاريخ 31 ديسمبر 2018

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2017	2018	الأصول
		الأصول الثابتة :
659.496	715.826	- الأصول الغير مادية
-619.063	-663.164	- تطرح الإستهلاكات
40.433	52.662	المجموع الصافي
12.421.274	12.735.682	- الأصول الثابتة المادية
-9.355.405	-9.866.943	- تطرح الإستهلاكات
3.065.869	2.868.739	المجموع الصافي
453.606	341.750	- الأصول المالية
-	-	- تطرح المدّخرات
453.606	341.750	المجموع الصافي
<u>3.559.908</u>	<u>3.263.151</u>	<u>المجموع الصافي للأصول الغير جارية</u>
		الأصول الجارية :
4.067.896	4.265.576	- المخزون
-262.936	-256.672	- تطرح المدّخرات
3.804.960	4.008.904	المخزون الصافي
14.995.792	15.567.132	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-8.438.628	-9.303.734	- تطرح المدّخرات
6.557.164	6.263.398	المجموع الصافي
6.391.592	5.495.146	- الأصول الجارية الأخرى
-155.760	-247.657	- تطرح المدّخرات
6.235.832	5.247.489	المجموع الصافي
18.000.000	22.000.000	- توظيفات وأصول مالية أخرى
1.480.229	523.518	- السّيولة وما يعادل السّيولة
<u>36.078.185</u>	<u>38.043.309</u>	<u>المجموع الصافي للأصول الجارية</u>
<u>39.638.093</u>	<u>41.306.460</u>	<u>مجموع الأصول</u>

الموازنات

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية :</u>
1.342.322	1.309.933	- أموال مخصّصة و منح استثمار
118.797	68.044	- الاحتياطات
28.087.505	27.504.714	- النتائج المؤجلة
-	-	- التعديلات المحاسبية
29.548.624	28.882.691	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
582.790(-)	2.059.266	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>28.965.834</u>	<u>30.941.957</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم :</u>
		<u>الخصوم الجارية</u>
2.739.154	1.653.639	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.933.105	8.710.864	- الخصوم الجارية الأخرى
10.672.259	10.364.503	مجموع الخصوم الجارية
		<u>مجموع الخصوم</u>
<u>10.672.259</u>	<u>10.364.503</u>	
<u>39.638.093</u>	<u>41.306.460</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

قائمة النتائج
(المبالغ بالدينار)
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
29.899.944	33.346.069	- المداخل
1.073.512	364.746	- إيرادات الاستغلال الأخرى
30.973.456	33.710.815	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
-1.844.017	-15.790	- تغيير المخزونات
14.829	27.514	- مشتريات التّموينات المستهلكة
26.846.870	24.257.721	- مشتريات السلع المستهلكة
4.868.261	5.123.706	- أعباء الأعوان
1.318.358	1.819.498	- مخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات
1.733.843	1.130.825	- أعباء الاستغلال الأخرى
32.938.144	32.343.474	مجموع أعباء الاستغلال
<u>-1.964.688</u>	<u>1.367.341</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
-5.024	4.184-	- إيرادات و أعباء ماليّة صافية
1.417.255	1.603.566	- إيرادات التّوظيفات
		- الأرباح العادية الأخرى
		- الخسائر العادية الأخرى
-552.457	2.966.723	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-30.333	-907.457	- الأداء على الشركات
<u>582.790(-)</u>	<u>2.059.266</u>	<u>النتيجة المحاسبية الصّافية</u>

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2017	2018	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
-582.790	2.059.266	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ:
1.318.358	1.819.498	الاستهلاكات والمدخرات
		تغييرات:
-1.718.712	-197.680	المخزونات
-2.309.637	325.107	المستحقات
1.087.068	-358.509	المزودون وديون أخرى
-41.536	-32.389	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
<u>-2.247.249</u>	<u>3.615.293</u>	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-859.526	-677.595	دفعات لاقتناء أصول ثابتة
90.000	111.856	مقابيض متأتية من تفويت أصول مالية
-3.750	-3.750	مقابيض متأتية من التخلي على أصول مالية
3.750	3.750	دفعات متأتية من اقتناء أصول مالية
-752.230	-6.265	استردادات على المدخرات
<u>-1.521.756</u>	<u>-572.004</u>	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-3.769.005	3.043.289	تغير الخزينة
23.249.233	19.480.229	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<u>19.480.228</u>	<u>22.523.518</u>	الخزينة في اختتام السنة المحاسبية

**التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2018**

I - الحسابات المفصلة للموازنة

1- الأصول الغير مادية

تتكون هذه الأصول من برمجيات وحقوق التأليف لـ "لوحتي العجيبة" و"القرآن الكريم" وبلغ مجموعها الخام سنة 2018 ما قدره **715.827** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **663.164** ديناراً وهي مفصلة كما يلي:
1-1 منظومة إعلامية:

		448.056 د	- القيمة الخام في 2017/12/31
			اقتناءات 2018 تتمثل في:
		27.624 د	- منظومة إعلامية للتصرف
		28.707 د	- حقوق إجازة Simac-Avensys
	504.387 د		- القيمة الخام في 2018/12/31
			- الإستهلاكات
		407.623 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
		44.101 د	- استهلاك سنة 2018
	451.724 د		- مجموع الإستهلاكات
			- القيمة المحاسبية الصافية في 2018/12/31
		52.663 د	

2-1 حقوق التأليف:

	211.440 د	- القيمة الخام في 2018/12/31 (بدون تغيير 2017-2018)
	211.440 د	- الإستهلاكات في 2018/12/31 (بدون تغيير 2017-2018)
	0 د	القيمة المحاسبية الصافية

2- الأصول الماديّة

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة الماديّة 12.735.682 دينار في موفى سنة 2018 ومجموع استهلاكاتها 9.866.943 د، وهي مفصلة (بالدينار) كالاتي :

القيمة الصافية	الاستهلاكات	القيمة الخامة	
44.242	0	44.242	- أراضي
449.819	739.431	1.189.249	- بنايات
108.559	1.580.930	1.689.489	- معدات إعلامية
394.275	2.747.144	3.141.419	- معدات المطبعة
0	52.836	52.836	- آلات تصوير
284	1.911	2.195	- آلات سمعية بصرية
115.820	118.523	234.344	- أليات
358.209	2.246.266	2.604.476	- وسائل نقل
76.955	933.271	1.010.226	- معدات مكتبية
1.320.575	1.446.631	2.767.206	- تهيئة مختلفة
2.868.739	9.866.943	12.735.682	المجموع

2-1 البنائات :

	1.189.249 د		القيمة الخام في 2018/12/31
			بدون تغيير 2018-2017
			الإستهلاكات
		690.874 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
		48.556 د	- استهلاك سنة 2018
	739.430 د		- الإستهلاكات في 2018/12/31
449.819 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-2 معدّات إعلامية:

	1.611.732 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			اقتناءات سنة 2018 :
	66.802 د		* 31 حاسوب
	2.469 د		* سكانار
	6.481 د		* أقراص صلبة وغيرها
	2.005 د		* نقطة اتصال Point d'accès wifi
	77.757 د		مجموعها

	1.689.489 د		القيمة الخام في 2018/12/31
			الإستهلاكات
		1.510.765 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
		70.165 د	- استهلاك سنة 2018
	1.580.930 د		- الإستهلاكات في 2018/12/31
108.559 د			القيمة المحاسبية الصافية

2 - 3 معدّات المطبعة

		3.372.128 د	- القيمة الخام في 2017/12/31
		230.709 د -	- التقويّات لسنة 2018 (معدّات زال الانتفاع بها)
	3.141.419 د		- القيمة الخام في 2018/12/31
			- الإستهلاكات
		2.702.162 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
		275.690 د	- استهلاك سنة 2018
		230.709 د -	- طرح استهلاكات
	2.747.143 د		الإستهلاكات في 2018/12/31
394.276 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-4 آلات تصوير:

		52.909 د	القيمة الخام في 2017/12/31
		72 د -	تقويّات سنة 2018
	52.837 د		القيمة الخام في 2018/12/31
		52.909 د	الاستهلاكات في 2017/12/31
		72 د -	- طرح تقويّات 2018
	52.837 د		- الإستهلاكات في 2018/12/31
0 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-5 آلات سمعية بصرية

	2.195 د		القيمة الخام في 2018/12/31 (بدون تغيير 2017-2018)
			الاستهلاكات
		1662 د	- الاستهلاكات في 2017/12/31
		249 د	- استهلاك سنة 2018
	1.911 د		الاستهلاكات في 2018/12/31
284 د			القيمة المحاسبية الصافية

6-2 آليات:

	213.324 د	القيمة الخام في 2017/12/31
		اقتناءات سنة 2018: تتمثل في اقتناء:
	19.639 د	* آلات مراقبة (caméras de surveillance)
	2.718 د	* رافعات
	1.338 - د	تطرح تفويطات 2018
	21.019 د	مجموعها
234.343 د		القيمة الخامة في 2018/12/31
		الإستهلاكات
	103.502 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
	16.359 د	- استهلاك سنة 2018
	1.338 - د	- طرح استهلاكات التفويت
118.523 د		- الإستهلاكات في 2018/12/31
115.820 د		القيمة المحاسبية الصافية

7-2 وسائل النقل:

	2.604.476 د	القيمة الخام في 2018/12/31 (بدون تغيير 2017-2018)
		الإستهلاكات
	2.046.712 د	- الإستهلاكات في 2017/12/31
	199.554 د	- استهلاك سنة 2018
2.246.266 د		- الإستهلاكات في 2018/12/31
358.210 د		القيمة المحاسبية الصافية

8-2 معدات مكتبية:

	1.041.044 د	القيمة الخام في 2017/12/31
		اقتناءات 2018 تتمثل في :
	34.910 د	* كراسي وخزائن
	6.002 د	* عدادات ورق نقدية
	246 د	* خزانة حفظ أوراق
	2.762 د	* مكيفات هواء وتدفئة
	74.738 - د	تفويت معدات مكتبية
	30.818 - د	مجموعها
1.010.226 د		- القيمة الخام في 2018/12/31

الإستهلاكات		
	د 972.049	- الإستهلاكات في 2017/12/31
	د 35.960	- استهلاك سنة 2018
	د 74.738 -	- تسوية استهلاك التقويت
د 933.271		مجموع الإستهلاكات في 2018/12/31
د 76.955		القيمة المحاسبية الصافية

9-2 تهيئة مختلفة

	د 2.289.976	القيمة الخامة في 2017/12/31
		اقتناءات 2018 :
	د 37.673	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بتطاوين
	د 73.276	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بقابس
	د 178.281	* تهيئة المقر الاجتماعي
	د 177.000	* تهيئة فرعي المنستير و المهديّة
	د 11.005	* أشغال بمختلف الفروع
	د 477.230	مجموعها
د 2.767.206		القيمة الخام في 2018/12/31
		الإستهلاكات :
	د 1.274.771	- الإستهلاكات في 2017/12/31
	د 171.860	- استهلاك سنة 2018
د 1.446.631		- الإستهلاكات في 2018/12/31
د 1.320.575		القيمة المحاسبية الصافية

3- الأصول المالية

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **341.750** ديناراً مقابل **453.606** في 2017/12/31، وهي مفصلة كما يلي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 400.000	د 298.000	سندات قرض الدولة
د 30.000	د 30.000	سندات مساهمة في البنك التونسي للتضامن
د 9.856	-	قروض الصندوق الاجتماعي
د 3.750	د 3.750	ضمانات
د 10.000	د 10.000	مساهمة ببنك التضامن
د 453.606	د 341.750	الجملة

4- المخزونات

بلغت القيمة الصافية للمخزونات موفى سنة 2018 ما قدره **4.008.904** ديناراً مقابل **3.804.959** ديناراً موفى سنة 2017 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 115.747	د 228.592	- مخزون مواد أولية
د 220.779	د 309.523	- مخزون مواد قابلة للاستهلاك
د 33.460	د 25.679	- مخزون قطع غيار
د 60.670	د 48.753	- مخزون مواد مكتبية
د 158.001	د 205.870	- مخزون كتب مدرسية في طور الانجاز
د 3.479.238	د 3.447.159	- مخزون منتجات
د 4.067.895	د 4.265.576	المجموع الخام
(د 262.936)	(د 256.672)	- مدّخرات لنقص القيمة
د 3.804.959	د 4.008.904	المجموع الصافي

5 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **6.263.398** دينار مقابل **6.557.164** دينار في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل كالاتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 3.408.350	د 4.709.549	- حرفاء عاديون
د 7.566.414	د 8.401.687	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
د 114.025	د 115.052	- حرفاء صكوك غير خالصة
د 1.423.766	د 1.431.927	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
د 2.483.237	د 908.917	- حرفاء لم يقع فوترتهم
د 14.995.792	د 15.567.132	المجموع
(د 8.438.628)	(د 9.303.734)	مدّخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم
د 6.557.164	د 6.263.398	القيمة الصافية

1-5 حرفاء عاديون:

د 1.511.191	حرفاء، بيع ببطاقات طلبية
د 2.496.367	وزارة التربية القومية
د 513.229	مركز التكوين الاجتماعي
د 39.626	وزارة الشؤون الاجتماعية
د 11.893	المتوسطة للخدمات الجوية
د 22.000	المركز القومي للنهوض بالحرف
د 14.423	المركز الوطني للتجديد البيداغوجي
د 15.138	الجمعية التونسية للمعلومات الجغرافية
د 12.077	شركة PME بسوسة
د 73.605	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
د 4.709.549	المجموع

2-5 حرفاء، بيع مواد مستوردة (بالدينار):

1.167.190	وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية
84.433	كلية العلوم بينزرت
46.446	كلية العلوم بقابس
26.472	كلية الطب بالمنستير
200.291	كلية العلوم التقنية بالمنستير
41.273	كلية الصيدلة بالمنستير
13.975	كلية طب الأسنان بالمنستير
18.076	جامعة المنستير
14.691	كلية الطب بصفاقس
35.458	كلية العلوم بصفاقس
12.501	كلية الطب بسوسة
20.415	جامعة الوسط
13.743	كلية الطب بتونس
126.342	كلية العلوم بتونس
97.151	مدينة العلوم
12.997	جامعة تونس
24.420	المعهد القومي للعلوم والتكنولوجيا
76.880	المعهد القومي للبحوث ببرج السدرية
17.073	المعهد التحضيري للمهندسين بالمنستير
12.545	المعهد الأعلى للدراسات التكنولوجية
12.519	المعهد القومي لتحضير المهندسين
19.361	المعهد العالي لتاريخ الحركة الوطنية
17.381	المعهد التحضيري للعلوم والتكنولوجيا
42.805	المعهد القومي للبحوث والمخابر
13.815	المدرسة القومية للطب البيطري
70.982	المدرسة القومية للمهندسين بقابس
43.747	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
17.141	المدرسة القومية للمهندسين بصفاقس
12.826	المدرسة الإعدادية العليا بينزرت
12.854	أنترفاس للبيع
10.631	المدرسة العليا للبريد والاتصالات
46.611	المدرسة العليا للتكوين المستمر بتونس

1.537.734	وزارة التعليم العالي
22.832	وزارة الفلاحة
75.482	كتابة الدولة للبحث العلمي
118.806	إدارة معاهد الدراسات التكنولوجية
72.163	المركز البيوتكنولوجي بصفاقس
18.735	المركز القومي للوقاية من الأشعة
11.469	المركز الوطني للبحوث في علوم المواد
14.925	المركز الجامعي فرحات حشاد بسوسة
59.502	المستشفى الجامعي فرحات حشاد
22.746	معهد البحوث البيطرية
52.706	المستشفى الجامعي حبيب ثامر
22.397	المؤسسة القومية للبحث العلمي
73.190	المجلس الجهوي بالكاف
21.453	المؤسسة القومية لتحسين السلالة
3.678.510	وزارة التربية القومية سنوات ما قبل 2010
215.992	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د الرصيد)
8.401.687	المجموع

3-5 مدخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم :

د 8.438.628	رصيد إلى غاية 2017/12/31
	مخصصات بعنوان 2018
د 716.413	• وزارة التربية
د 91.071	• وزارة التعليم العالي
د 57.622	• حرفاء آخرون
د 865.106	المجموع
د 9.303.734	الرصيد في 2018/12/31

6 - الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2018 ما قدره 5.339.385 دينار مقابل 6.235.832 دينار في موفى سنة 2017 مفصلة كما يلي :

2017	2018	البيانات
د 191.149	د 188.175	تسبقات إلى المزودين
د 57.090	د 38.441	أعوان، تسبقات وأقساط
د 4.400.702	د 2.979.002	حسابات دائنة أخرى
د 60.051	د 29.543	أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية
د 1.344.386	د 2.166.889	الدولة، أقساط احتياطية
د 281.505	د 33.965	الدولة والحسابات المتعلقة بها
د 50.580	د 50.580	حسابات مرتقبة
د 6.129	د 8.551	قروض الصندوق الاجتماعي
د 6.391.592	د 5.495.146	المجموع
(د 155.760)	(د 155.761)	مدخرات لنقص القيمة
د 6.235.832	د 5.339.385	القيمة الصافية

1-6 تسبقات إلى المزودين:

د 152.929	تخفيضات محققة (*)
د 35.246	مزودون مدينون
د 188.175	المجموع

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

2-6 أعوان، تسبقات وأقساط:

د 38.441	تسبقات على الأجور
-----------------	--------------------------

3-6 حسابات دائنة أخرى:

2018	
د 24.360	وزارة الفلاحة
د 72.489	كلية العلوم بصفاقس
د 33.992	كلية الطب بالمنستير
د 141.966	كلية العلوم التقنية بالمنستير
د 1.168.355	وزارة التربية، الإدارة المالية
د 47.449	وزارة التربية القومية
د 351.672	وزارة التعليم العالي
د 49.137	مدرسة المهندسين بصفاقس
د 118.175	كتابة الدولة للبحث العلمي
د 30.425	المعهد التحضيري بالمنستير
د 97.382	كلية العلوم بالمنستير
د 369.531	مديون ملحقون بمؤسسات أخرى
د 474.069	مديون آخرون
د 2.979.002	المجموع

4-6 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية :

د 453	التأمين على الحرائق
د 25.556	مخزون وصولات الوقود
د 3.534	أعباء مختلفة مسجلة مسبقا
د 29.543	المجموع

5-6 الدولة، فائض الأداء على الشركات :

د 1.344.386	الرصيد في 2017/12/31
(د 30.333)	ضريبة سنة 2017
د 852.836	الخصم من المورد
د 2.166.889	المجموع

6-6 الدولة والحسابات المتعلقة بها:

د 28.721	فائض الأداء على القيمة المضافة على المبيعات
د 5.244	أداءات مختلفة
د 33.965	المجموع

7-6 حسابات في الانتظار:

د 41.712	حسابات مرتقبة للفروع
د 8.868	حسابات مختلفة مرتقبة
د 50.580	المجموع (*)

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-6 قروض الصندوق الاجتماعي:

د 8.551	قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان
----------------	---------------------------------------

9-6 مدّخرات لنقص القيمة:

د 155.760	المدخرات لغاية 2017/12/31
-	تعديلات بعنوان 2018
د 155.760	الرصيد موفى 2018

7 - التوظيفات وأصول مالية أخرى :

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 22.000.000 د مقابل 18.000.000 دينار في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل كالاتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	توظيفات
د 14.000.000	د 17.500.000	- الشركة التونسية للبنك
د 4.000.000	د 4.500.000	- بنك الإسكان
د 18.000.000	د 22.000.000	المجموع

8 - السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2018 ما قدره 523.518 د مقابل 1.480.229 دينار في موفى 2017 وهو مفصل كالاتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 1.287.341	د 460.179	- حسابات بنكية و بريدية
د 72.851	د 6.125	- حسابات الخزينة
د 103.808	د 47.076	- صناديق لحساب الغير
د 16.229	د 10.138	- فوائض جارية لم يحل أجلها
د 1.480.229	د 523.518	المجموع

1-8 حسابات بنكية و بريدية :

د 31.576	- الشركة التونسية للبنك (6893/5)
د 25.644	- الشركة التونسية للبنك (10173)
د 13.164	- بنك تونس العربي الدولي (9/9)
د 5.066	- الاتحاد الدولي للبنوك (3656)
د 47.416	- بنك الإسكان (27/2)
د 12.340	- بنك الأمان
د 14.075	- البنك التونسي الكويتي
د 289.505	- حساب جاري بالبريد (1022/13)
د 1.072	- حساب جاري بالبريد (618/108)
د 677	- الخزينة العامة
د 19.644	- صكوك للصرف
د 460.179	المجموع

2-8 حسابات الخزينة :

د 2.231	- الخزينة المركزية
د 3.299	- خزينة فرع توزر
د 595	- خزائن الفروع الأخرى
د 6.125	المجموع

3-8 صناديق لحساب الغير:

د 11.656	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
د 31.324	البنك العربي الدولي (الصندوق الاجتماعي)
د 91	الاتحاد الدولي للبنوك (P.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
د 3.753	الاتحاد الدولي للبنوك
د 200	وكالات، تسبقات واعتمادات
د 52	حساب جاري للبريد (المجلة التربوية)
د 47.076	المجموع

9 - الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2018 ما قدره **30.941.958** دينار مقابل **28.965.834** دينار في موفى 2017 وهو مفصل كالاتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 1.292.249	د 1.292.249	- أموال مخصّصة
د 118.797	د 68.044	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
د 28.087.505	د 27.504.715	- حسابات النتائج المؤجلة
د 50.073	د 17.683	- منح استثمار
د 29.548.624	د 28.882.691	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
(د 582.790)	د 2.059.267	- نتيجة السنة المحاسبية
د 28.965.834	د 30.941.958	المجموع

9-1 احتياطات الصندوق الاجتماعي:

د 118.797	الرصيد في 2017/12/31
د 155.312	منح
(د 123.753)	مصاريف وصولات أكل
(د 82.312)	هبات وإعانات للأعوان
د 68.044	الرصيد في 2018/12/31

9-2 منح الاستثمار:

د 50.073	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
(د 32.390)	استهلاك سنة 2018
د 17.683	المبلغ المتبقي

9-3 حسابات النتائج المؤجلة :

د 28.087.505	- ر صيد ايجابي في 31 ديسمبر 2017
(د 582.790)	- تخصيص النتيجة السلبية لسنة 2017
د 27.504.715	الرصيد في 31 ديسمبر 2018

10 - المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2018 ما قدره **1.653.639 د** مقابل **2.739.154 د** دينار في موفى سنة 2017 وهو مفصل كالاتي :

البيانات	2018	2017
- مزودو استغلال	308.229 د	830.638 د
- مزودون أوراق للدفع	15.710 د	425.133 د
- مزودون، خصم على ضمان	93.630 د	35.646 د
- مزودو الأصول الثابتة	3.139 د	3.139 د
- مزودون، فواتير لم تصل	295.773 د	325.084 د
- مزودون أجنب	937.158 د	1.119.514 د
المجموع	1.653.639 د	2.739.154 د

10-1 مزودو الاستغلال:

مطبعة عبيد Bâtiment	69.385 د
شركة بروباب	22.848 د
المطبعة الرسمية	46.948 د
الشركة الوطنية لعجين الحلفاء و الورق - SNCPA	39.221 د
شركة Bonus First T. Restaurant	12.532 د
شركة SIMMAG	8.754 د
المطبعة العربية للإعلام و الترقية	9.013 د
الوكالة التونسية للاتصال الخارجي	8.277 د
الشركة التونسية لفنون الرسم	6.595 د
مزودين ك ت ب ي ن % 4	6.509 د
الشركة العامة للحراسة SOGEGAT	5.648 د
شركة SIPAC	5.322 د
مزودون آخرون (أقل من 5.000 د للرصيد الواحد)	67.177 د
المجموع	308.229 د

2-10 مزودون أجنب (المبالغ بالدينار):

155.951	R A S COSMOS -
94.646	ZIBO CHONGZHENG INT-
59.121	EDITION T I -
56.003	PIERRON -
55.459	BIORAD -
52.918	ETS AUZOUX -
52.024	CARL ZEISS -
47.883	LD DIDACTIC -
44.600	NEUROTECH -
36.851	JEULIN -
32.943	DANTEC DYNAMICS -
30.749	C A M I F -
28.818	JOBIN IVAN -
27.209	DMS DIDALAB -
26.916	DIDATEC TECHNOLOGIE -
17.936	LANZONI-
14.930	THERMO ELEMENTAL -
14.398	TEKNOSA LTD -
11551	PHYWE -
76.252	مزودون آخرون (أقل من 10.000 د الرصيد الواحد)
937.158	المجموع

11 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2018 ما قدره **8.710.864 د** مقابل **7.933.105 د** في موفى سنة 2017 و هو مفصّل كالآتي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
د 211.246	د 87.282	- حرفاء دائنون
د 408.228	د 652.631	- حسابات الأعوان
د 656.152	د 1.408.047	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 286.522	د 318.482	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 225.797	د 185.896	- الهياكل و الصناديق الاجتماعية
د 179.520	د 228.880	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 13.729	د 11.144	- حسابات أعباء للدفع
د 5.951.911	د 5.818.502	- دائنون آخرون
د 7.933.105	د 8.710.864	المجموع

1-11 حرفاء دائنون:

د 36.128	معرض الكتاب
د 10.771	المعهد العالي للتكوين المستمر بباردو
د 8.602	المعهد العالي للبيولوجيا التطبيقية
د 14.199	مدرسة النور بيئر القصة
د 6.654	الشركة التجارية للرسكلة
د 10.928	حرفاء آخرون
د 87.282	المجموع

2-11 حسابات الأعوان:

د 251.278	- مدخرات عطل خالصة الأجر
د 17.102	- أعوان، أجور للدفع
د 384.251	- أعوان، منح للدفع
د 652.631	المجموع

3-11 الدولة، ضرائب وأداءات:

35.037 د	المساهمة الإجتماعية
184.864 د	الخصم من المورد عن الصفقات
107.860 د	تسبقة على أداء التكوين المهني
842.086 د	أداء على الشركات
238.155 د	أداءات وضرائب على رقم المعاملات
45 د	أداءات أخرى
1.408.047 د	المجموع

4-11 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة:

307.396 د	- فوائد مسجلة مسبقا عن التوضيفات
11.086 د	- عمولات عن وزارة التربية
318.482 د	المجموع

5-11 الهياكل و الصناديق الاجتماعية :

105.088 د	- المساهمات بصندوق الحيطه الاجتماعية
33.135 د	- التأمين الجماعي على المرض
46.499 د	- الصندوق القومي للتأمين على المرض
1.174 د	- دائنون آخرون
185.896 د	المجموع

6-11 حسابات مرتقبة للتسوية:

228.880 د	- مقابيض للتسوية (قديمة و غير معروفة المصدر)
-----------	--

7-11 دائنون مختلفون :

5.225.943 د	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)
	(* التفصيل في الصفحة الموالية)
456.094 د	حرفاء دائنون محليون
118.616 د	أعباء للدفع
9.351 د	مداخل مجهولة المصدر
8.495 د	دائنون آخرون
5.818.502 د	المجموع

* حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

578.734 د	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
587.447 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
414 364 د	وزارة التعليم العالي
293.592 د	المركز القومي للبحث العلمي للمواد
146.557 د	كلية العلوم ببنزرت
253.834 د	كلية العلوم بتونس
204.976 د	كلية العلوم بصفاقس
94.550 د	المدرسة الوطنية للمهندسين بقابس
76 326 د	كلية العلوم بتونس
77.389 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
68.934 د	جامعة صفاقس والجنوب
59 387 د	وزارة التربية القومية، الإدارة المالية والشؤون الإدارية
55 539 د	جامعة الوسط
55 373 د	المدرسة التونسية للتقنيات بالمرسى
54 156 د	المعهد القومي للعلوم التقنية
54 141 د	كلية الصيدلة بالمنستير
50 682 د	الديوان القومي للأسرة
2.099.962 د	حرفاء دائنون آخرون (أقل من 50.000 د لكل رصيد)
5.225.943 د	المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

12 - المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2018 ما قدره **33.346.070** د مقابل **29.899.944** د سنة 2017 وهي مفصلة بالدينار كالتالي:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
27.209.698	31.003.420	مبيعات كتب مدرسية
39.015	26.738	بيع مواد (بقايا ورقية)
389.366	664.900	أشغال طباعة للغير
1.966.404	1.485.698	عمولات على خدمات التوريد للغير
282.604	167.012	مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية)
12.857	(1.698)	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
29.899.944	33.346.070	المجموع

12-1 مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية):

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

<u>2018</u>	الفروع
220	سوسة
282	قفصة
259	الكاف
398	صفاقس
2.816	نابل
221	قابس
2	المنستير
151.306	باردو
11.016	بنعروس
492	أريانة
167.012	المجموع

2-12 مبيعات كتب مدرسية:

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على الوكالات كما يلي:

2018	الفروع الجهوية
111.188	تونس
1.857.947	سوسة
1.083.125	قفصة
1.393.194	مدنين
506.021	الكاف
2.261.243	صفاقس
2.046.256	نابل
1.054.154	قابس
1.599.301	المنستير
1.478.906	القيروان
1.288.971	بنزرت
3.593.208	باردو
2.074.948	بنعروس
723.987	باجة
1.068.479	القصرين
1.106.970	سيدي بوزيد
430.369	قبلي
872.096	جندوبة
540.667	زغوان
520.535	سليانة
283.153	توزر
375.959	تطاوين
1.153.223	المهدية
3.065.280	تونس 2
625.317	صفاقس 2
31.003.420	المجموع

12-3 أشغال طباعة للغير:

515.449 د	- كراس وزارة التربية
20.053 د	- نقل كتب للخارج
21.365 د	- طباعة برامج تدريس الإعلامية
60.091 د	- طباعة الإحصاء المدرسي
11.940 د	- مطبوعات (dépliants)
36.002 د	- طباعات أخرى (أقل من 10.000 د الواحدة)
664.900 د	المجموع

12-4 عمولات على خدمات التوريد للغير:

409.828 د	وزارة التربية
1.019.702 د	وزارة التعليم العالي
56.168 د	مؤسسات أخرى
1.485.698 د	المجموع

13- إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موقى 2018 ما قدره 364.746 د مقابل 1.073.512 د سنة 2017 وهي مفصلة كما يلي :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	البيانات
752.230 د	6.265 د	استردادات عل المدخرات (*)
41.536 د	13.446 د	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
7.618 د	0 د	إيرادات أخرى
8.187 د	28.368 د	استرجاع على مصاريف التكوين المهني
30.614 د	18.408 د	إيرادات اكتتاب
232.809 د	265.870 د	خطايا التأخير
518 د	32.389 د	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
1.073.512 د	364.746 د	المجموع

(*) تخصّ الاستردادات على المدخرات لسنة 2018:

6.265 د	مدخرات على مخزون كتاب القرآن
---------	------------------------------

14- أعباء الاستغلال:

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2018 ما قدره 32.343.474 د مقابل 32.938.144 د سنة 2017 وهي مفصلة بالدينار كالاتي:

2017	2018	البيانات
-1.844.017	-15.789	- تغيير المخزونات
14.829	27.513	- مشتريات التّموينات المستهلكة
26.846.870	24.257.721	- مشتريات السلع المستهلكة
4.868.261	5.123.706	- أعباء الأعوان
1.318.358	1.819.498	- مخصصات الإستهلاكات والمدّخرات
1.733.843	1.130.825	- أعباء الاستغلال الأخرى
32.938.144	32.343.474	مجموع أعباء الاستغلال

1-14 تغيير المخزونات:

سجلّ تغيير المخزونات سنة 2018 نقصا قدره 15.789 د مفصلا كما يلي :

التغيير	2017	2018	البيانات
د 32.080	د 3.479.239	د 3.447.159	مخزون منتجات
(د 47.869)	د 158.001	د 205.870	مواد في طور الانجاز
(د 15.789)	د 3.637.240	د 3.653.029	المجموع

2-14 مشتريات التّموينات المستهلكة :

د 22.739.750	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
د 2.185	مشتريات معدات وتجهيزات
د 13.438	مشتريات غير مخزّنة: ماء
د 94.070	مشتريات غير مخزّنة: كهرباء
د 201.333	زيوت ومحروقات
د 3.877	مشتريات مرتبطة بتعديلات محاسبية
د 1.118.205	مشتريات مواد أولية
د 78.627	مشتريات مواد أولية قابلة للاستهلاك
د 188.126	لوازم قابلة للاستهلاك
(د 181.890)	تغييرات مخزونات
د 24.257.721	المجموع

(*) تتوزع مناوبات أشغال طباعة الكتب لسنة 2018 كما يلي :

د 5.431.456	مطبعة بيطا Beta
د 4.509.504	مطبعة أوميغا Omega Edition
د 821.326	المطبعة العالمية بتونس
د 2.792.134	مطبعة ستاق Stag
د 2.769.865	روتو للطباعة Roto Impression
د 2.822.948	مطبعة أوربيس Orbis
د 620.240	مطبعة PRINTEC
د 2.972.277	شركة اللف العصري
د 22.739.750	المجموع

3-14 - أعباء الأعوان :

د 1.416.054	- الأجر الأساسي
د 59.893	- الساعات الإضافية
د 2.078.203	- المنح والامتيازات
(د 44.420)	- إجازات خالصة الأجر
د 545.833	- أجور العمال العرضيين
د 930.783	- الأعباء الاجتماعية
د 20.231	- أعباء قانونية أخرى
د 117.129	- الزيادة في الأجر
د 5.123.706	المجموع

4-14 - مخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات :
(1) مخصّصات استهلاكات الأصول:

د 44.101	- منظومة إعلامية
د 48.556	- بناءات
د 171.860	- تهيئة مختلفة
د 275.690	- معدات المطبعة
د 249	- آلات سمعية بصرية
د 16.359	- أليات
د 199.555	- وسائل نقل
د 35.960	- أثاث مكاتب
د 70.166	- معدات إعلامية
د 862.496	المجموع 1

(2) مخصصات مدخرات

865.106 د	- حسابات الحرفاء
91.896 د	- حسابات الأصول الجارية
957.002 د	المجموع 2
1.819.498 د	المجموع العام

5-14 أعباء الاستغلال الأخرى:

1- خدمات خارجية

5.148 د	1-1 كراء فرع باجة
---------	-------------------

2-1 أعباء الصيانة والإصلاحات

51.575 د	- معدات النقل
50.596 د	- معدات الطباعة
81.173 د	- المباني
7.517 د	- معدات إعلامية
1.588 د	- إصلاحات مختلفة
192.449 د	المجموع

3-1 أعباء التأمين

23.151 د	- تأمين على الحرائق والسرقة
30.140 د	- تأمين على معدات النقل
2.307 د	- تأمين على المسؤولية المدنية
569 د	- تأمين على أليات إعلامية
56.167 د	المجموع

20.775 د	4-1 دراسات وبحوث وخدمات خارجية
----------	--------------------------------

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

276.098 د	مجموع الخدمات الخارجية
------------------	-------------------------------

2 - خدمات خارجية أخرى:

1-2 أعباء خارجية مختلفة

27.734 د	SIMAG -
8.792 د	CONGURU WEB -
1.054 د	El Hachmi M. -
888 د	Next Media -
1.456 د	Ben Ammar -
18.515 د	- أعباء خارجية أخرى (أقل من 500 د)
58.439 د	المجموع

273 د	2-2 أعوان من خارج المؤسسة
--------------	---------------------------

2-3 مرتبات الوسطاء وأتعاب:

22.000 د	- مراقبة الحسابات
9.243 د	- مصاريف الشحن
7.122 د	- خدمات
	- التكوين:
6.977 د	• Together Formation
40.665 د	• Hannibal Training
5.861 د	• Open Sky Training
7.033 د	• Next Training
39.614 د	- أعباء أخرى
138.515 د	المجموع

2-4 إشهار ونشريات وعلاقات عامة

22.079 د	- إشهار ونشريات
167.012 د	- هبات (تبرع بالكتب المدرسية)
85.000 د	- الصندوق الاجتماعي
20.995 د	- جمعيات مختلفة
295.086 د	المجموع

21.583 د	2-5 نقل على المبيعات
-----------------	----------------------

2-6 مصاريف مهمات واستقبال

مهمات	24.321 د
- استقبال	2.463 د
المجموع	26.784 د

7-2 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية	41.290 د
-----------------------------------	----------

8-2 خدمات بنكية وخدمات مماثلة	2.952 د
-------------------------------	---------

9-2 أعباء ضمن تعديلات محاسبية	1.230 د
-------------------------------	---------

مجموع الخدمات الخارجية الأخرى	586.152 د
--------------------------------------	------------------

3- أعباء مختلفة عادية

- مكافآت حضور	33.000 د
---------------	----------

4- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة

- الأداء على التكوين المهني	83.714 د
- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	41.856 د
- المعلوم على المؤسسات	35.387 د
- معالم تسجيل وطوابع جبائية	1.944 د
- ضرائب على العربات	25.440 د
- ضرائب وأداءات أخرى	47.234 د
المجموع	235.575 د

مجموع أعباء الاستغلال الأخرى	1.130.825 د
-------------------------------------	--------------------

15 - إيرادات و أعباء مالية صافية:

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.599.382 د، وهي مفصلة كالاتي:

1- إيرادات توظيف	1.603.566 د
------------------	-------------

2- أعباء مالية صافية	(4.184 د)
----------------------	-----------

