

التقرير العام لمراجع الحسابات

تونس في 31 أوت 2020

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2019

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 2019.

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 2019 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 2019.

4- ونورد فيما يلي بعض البيانات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 :

1-4 أفرزت القوائم المالية التي تم إعدادها وختمها من طرف المركز الوطني البيداغوجي بتاريخ 31 ديسمبر 2019 على ما يلي :

• المجموع الخام للموازنة : 60.009.306 د مقابل 61.644.630 د سنة 2018،

• المجموع الصافي للموازنة : 38.562.682 د مقابل 41.306.460 د سنة 2018،

• النتيجة المحاسبية الصافية : نتيجة سلبية بـ 3.054.302 د مقابل نتيجة إيجابية بـ 2.059.266 د سنة 2018،

• رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 15.453.712 د مقابل (+) 22.523.518 دينار سنة 2018.

4-2 النتيجة السلبية الصافية لسنة 2019 نتجت عن الإيرادات والأعباء التالية :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
33.346.069 د	30.610.441 د	• إيرادات الاستغلال العادية
		• إيرادات الاستغلال الأخرى
6.265 د	22.541 د	- استردادات على المدخرات
358.481 د	274.237 د	- إيرادات أخرى
33.710.815 د	30.907.219 د	مجموع إيرادات الاستغلال
32.343.474(-) د	35.909.644(-) د	• أعباء الاستغلال (بما في ذلك الإستهلاكات)
1.599.382 (+) د	1.978.939 (+) د	• صافي أعباء أخرى، مرابيح وخسائر مختلفة
907.457 (-) د	30.816 (-) د	• أداء على الشركات
2.059.266 (+) د	3.054.302 (-) د	النتيجة المحاسبية الصافية

مع العلم وأن المركز لم يتم بتسجيل أعباء لفائدة صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي لسنتي 2018 و 2019 خلافا للسنوات الماضية (سنة 2017 مثلا : 800.000 دينار) ؛

- 3-4 بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام (المادية والغير المادية) والمالية، بتاريخ 31 ديسمبر 2019 ما قيمته 16.248.913 د مقابل 13.793.259 د في 2018/12/31 ؛
أما المجموع الصافي لهذه الأصول فكان على التوالي 4.779.378 و 3.263.151 د في 31 ديسمبر 2019 و 2018.
- 4-4 بلغ المجموع الصافي للأصول الجارية ما قيمته 33.783.304 د موفى سنة 2019 مقابل 38.043.309 د موفى سنة 2018 وفي هذا الإطار:
- 1-4-4 بلغت القيمة الخام للمخزونات المدرجة بالقوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2019 ما قيمته 6.486.875 د مقابل 4.265.576 د سنة 2018.
- 2-4-4 بلغت حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم القيم التالية :
- المجموع الخام لأرصدة الحرفاء: 16.179.030 د موفى سنة 2019 مقابل 15.567.132 د موفى سنة 2018؛
- المجموع الصافي للحرفاء باختلاف أصنافهم 6.715.919 د موفى سنة 2019 مقابل 6.263.398 د في 2018/12/31.
- وقد قام المركز بتحيين المدخرات المتعلقة بحسابات الحرفاء بتاريخ 31 ديسمبر 2019، وقد أفضى هذا التحيين إلى:
- استرداد بقيمة 22.541 د من المدخرات التي تمّ تكوينها سابقا (أي بانعكاس إيجابي على النتيجة المحاسبية لسنة 2019 بنفس المبلغ)،
- تكوين مدخرات إضافية (أعباء، أي بانعكاس سلبي على النتيجة المحاسبية لسنة 2019) بما قيمته 308.843 د.
- 3-4-4 بلغت التوظيفات بتاريخ 31 ديسمبر 2019 ما قيمته 14.500.000 دينار مقابل 22.000.000 دينار في 31 ديسمبر 2018 وهي متأتية بالأساس من النتائج الصافية الايجابية للسنوات الفارطة.
- 5-4 بلغ مجموع الأموال الذاتية (أموال مخصصة، الاحتياطات، النتائج المؤجلة ونتيجة سنة 2019) ما قيمته 27.847.112 د موفى سنة 2019 مقابل 30.941.958 د موفى سنة 2018.
- 6-4 بلغ مجموع الخصوم الجارية (مزودون محليون وأجانب، حرفاء دائنون بعنوان التسبقات على التوريد لفائدة الكليات والجامعات وما شابهها، وخصوم جارية أخرى) بما قيمته 10.715.570 د موفى سنة 2019 مقابل 10.364.502 د موفى سنة 2018.

II - التحفظات على القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019

ما زالت التحفظات الواردة في تقريرنا المتعلق بالسنة المحاسبية 2018 قائمة جزئياً أو كلياً بتاريخ 31 ديسمبر ونورد عليكم فيما يلي هذه التحفظات مع تحيين محتواها و الارقام المتعلقة بها :

1- مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية:

قام المركز بتاريخ 2019/12/31 بالجرد المادي للأصول الثابتة دون القيام بمقارنة النتائج مع الأصول الثابتة المدونة بالمحاسبة وإبراز الفوارق إن وجدت. هذا وتجدر الإشارة إلى أن المركز قام بإصدار طلب عروض لتعيين مكتب دراسات خارجي للغرض ؛ علما وأن المجموع الخام للأصول الثابتة المادية يبلغ في 2019/12/31 ما قيمته **15.172.373** 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	283.778
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	2.200.665
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.264
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	41.711
حساب عدد 453188	8.014
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	109.584
المجموع	2.828.016

- خصوم جارية أخرى

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	86.390
حساب عدد 456	551.762
مجموع حسابات عدد 459	4.860.571
مجموع حسابات عدد 46	284.636
حساب عدد 425	3.147
مجموع حسابات عدد 43	3.582
مجموع حسابات عدد 451	15.971
مجموع حسابات عدد 453	4.696
المجموع	5.810.755

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 سلبي على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية الصافية للسنة.

4- حسابات السيولة - جداول المقاربة البنكية

تحتوي جداول المقاربة البنكية لسنة 2019 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	77.160 د	43.997 د
مبالغ قديمة لم تسجل لدى البنوك	17.310 د	73.065 د

III الرأي حول القوائم المالية

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللبينات و الملاحظات الواردة في هذا التقرير،
 - وللتحفظات الواردة في الصفحات 5 و 6 من هذا التقرير ؛
- نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019، 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 2019، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 والمصاحبة لهذا التقرير.

كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2019 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباته لسنة 2019.

هذا وطبقا للقوانين الجاري بها العمل، نفيديكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة المراقبة الداخلية لسنة 2019 ليس من شأنها أن تغيّر من رأينا في القوائم المالية المصرح به في هذا التقرير.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

التقرير الخاص لمراجع الحسابات

تونس في 31 أوت 2020

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع : التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2019

حضرات السيدات والسادة،

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 :

قام المركز بإبرام اتفاقية مع وزارة التربية بتاريخ 18 مارس 2014، مع تنقيحها بتاريخ 3 ديسمبر 2014، تم بموجبها تكليف 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.

من جهة أخرى، فإنه لم يتضح لنا خلال القيام بأعمال المراجعة بعنوان السنة المحاسبية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2019 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 2019

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2018	2019	الأصول
		الأصول غير الجارية
715.826	736.790	- الأصول الثابتة غير المادية
-663.164	-699.403	- تطرح الإستهلاكات
52.662	37.387	المجموع الصافي
12.735.682	15.172.373	- الأصول الثابتة المادية
-9.866.943	-10.770.132	- تطرح الإستهلاكات
2.868.739	4.402.241	المجموع الصافي
341.750	339.750	- الأصول المالية
341.750	339.750	المجموع الصافي
<u>3.263.151</u>	<u>4.779.378</u>	<u>المجموع الصافي للأصول غير الجارية</u>
		الأصول الجارية :
4.265.576	6.486.875	- المخزون
-256.672	-269.945	- تطرح المدخرات
4.008.904	6.216.930	المخزون الصافي
15.567.132	16.179.030	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-9.303.734	-9.463.111	- تطرح المدخرات
6.263.398	6.715.919	المجموع الصافي
5.495.146	5.640.775	- الأصول الجارية الأخرى
-247.657	-244.033	- تطرح المدخرات
5.247.489	5.396.742	المجموع الصافي
22.000.000	14.500.000	- توظيفات وأصول مالية أخرى
523.518	953.713	- السيولة وما يعادل السيولة
<u>38.043.309</u>	<u>33.783.304</u>	<u>المجموع الصافي للأصول الجارية</u>
<u>41.306.460</u>	<u>38.562.682</u>	<u>مجموع الأصول</u>

الموازنــــــــــــــــة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية :</u>
1.309.933	1.301.997	- الاموال المخصّصة
68.044	35.436	- الاحتياطات
27.504.714	29.563.981	- نتائج مؤجلة
28.882.691	30.901.414	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
2.059.266	-3.054.302	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>30.941.957</u>	<u>27.847.112</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم :</u>
-	-	<u>الخصوم غير الجارية</u>
		<u>الخصوم الجارية</u>
1.653.639	2.145.632	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
8.710.864	8.569.938	- الخصوم الجارية الأخرى
10.364.503	10.715.570	مجموع الخصوم الجارية
<u>10.364.503</u>	<u>10.715.570</u>	<u>مجموع الخصوم</u>
<u>41.306.460</u>	<u>38.562.682</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

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

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
33.346.069	30.610.441	- المداخل
364.746	296.778	- إيرادات الاستغلال الأخرى
33.710.815	30.907.219	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
-15.790	-2.028.354	- تغيير المخزونات
27.514	6.834	- مشتريات التموينات المستهلكة
24.257.721	30.567.399	- مشتريات السلع المستهلكة
5.123.706	5.186.241	- أعباء الأعوان
1.819.498	1.248.271	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1.130.825	929.253	- أعباء الاستغلال الأخرى
32.343.474	35.909.644	مجموع أعباء الاستغلال
<u>1.367.341</u>	<u>-5.002.425</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
-4.184	-4.927	- إيرادات و أعباء مالية صافية
1.603.566	1.983.866	- إيرادات التوظيفات
-	-	- الأرباح العادية الأخرى
-	-	- الخسائر العادية الأخرى
2.966.723	-3.023.486	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-907.457	-30.816	- الأداء على الشركات
2.059.266	-3.054.302	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
<u>2.059.266</u>	<u>-3.054.302</u>	<u>النتيجة المحاسبية الصافية</u>

جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(المبالغ بالدينار)

2018	2019	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
2.059.266	-3.054.302	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ:
1.819.498	1.248.271	الاستهلاكات والمدخرات
		تغييرات:
-197.680	-2.221.299	المخزونات
325.107	-757.528	المستحقات
-	-112.275	أصول أخرى
-358.509	318.459	المزودون وديون أخرى
-32.389	-7.936	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
-6.264	-27.541	استرداد على المدخرات
<u>3.609.028</u>	<u>-4.614.151</u>	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-677.595	-2.457.655	دفعات متأتية من اقتناء أصول ثابتة
111.856	2.000	مقابيض متأتية من استخلاص القرض الرقاعي للدولة
3.750	3.750	مقابيض متأتية من استرجاع ضمانات
-3.750	-3.750	دفعات متأتية من اقتناء ضمانات
<u>-565.739</u>	<u>-2.455.655</u>	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
3.043.289	-7.069.806	تغير الخزينة
19.480.229	22.523.518	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<u>22.523.518</u>	<u>15.453.712</u>	الخزينة في اختتام السنة المحاسبية

**التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2019**

I - الحسابات المفصلة للموازنة

1- الأصول الثابتة غير المادية :

تتكون هذه الأصول من برمجيات وحقوق التأليف لـ "الوحتي العجيبة" و "القرآن الكريم" وبلغ مجموعها الخام سنة 2019 ما قدره **736.790** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **699.403** دينار وهي مفصلة كما يلي:

1-1 المنظومة إعلامية:

		504.386 د	- القيمة الخام في 2018/12/31
			اقتناءات 2019 تتمثل في:
		20.964 د	- منظومة إعلامية للتصرف
	525.350 د		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		451.724 د	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		36.239 د	- استهلاك سنة 2019
	487.963 د		- مجموع الإستهلاكات
			- القيمة المحاسبية الصافية في 2019/12/31
		37.387 د	

2-1 حقوق التأليف:

	211.440 د	- القيمة الخام في 2019/12/31 (بدون تغيير 2019-2018)
	211.440 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31 (بدون تغيير 2019-2018)
	0 د	القيمة المحاسبية الصافية

2- الأصول المادية الثابتة :

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية 15.172.373 دينار في موفى سنة 2019 ومجموع استهلاكاتها 10.770.132 د، وهي مفصلة (بالدينار) كآتي :

<u>القيمة الصافية</u>	<u>الاستهلاكات</u>	<u>القيمة الخام</u>	
44.243	0	44.243	- أراضي
401.262	787.987	1.189.249	- بنايات
112.880	1.659.814	1.772.694	- معدات إعلامية
2.064.454	3.144.545	5.208.999	- معدات المطبعة
0	37.340	37.340	- آلات تصوير
242	1.953	2.195	- آلات سمعية بصرية
206.731	142.680	349.411	- أليات
284.730	2.372.427	2.657.157	- وسائل نقل
52.267	969.606	1.021.873	- معدات مكتبية
1.235.432	1.653.780	2.889.212	- تهيئة مختلفة
4.402.241	10.770.132	15.172.373	المجموع

1-2 البناءات :

	1.189.249 د		- القيمة الخام في 2019/12/31
			بدون تغيير 2019-2018
			- الإستهلاكات
		739.431 د	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		48.556 د	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	787.987 د		- الإستهلاكات في 2019/12/31
401.262 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-2 معدّات إعلامية :

	1.689.489 د		- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات سنة 2019 تتمثل في :
		54.776 د	* 1 حاسوب موزع افتراضي

		د 2.576	* جهاز عرض EPSON
		د 1.022	* أقراص صلبة
		د 21.528	* نقطة اتصال Point d'accès
		د 2.674	* موزع شبكة switcher
		د 629	* Onduleur EATON
		د 83.205	مجموعها
	د 1.772.694		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		د 1.580.930	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		د 78.884	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	د 1.659.814		- الإستهلاكات في 2019/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 112.880

2 - 3 معدات المطبعة :

		د 3.141.419	- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات سنة 2019
		د 1.756.121	* Machine d'impression 4 couleurs
		د 295.962	* Machine CTP thermique
		د 15.497	- تسوية محاسبية (حسابات 2018)
	د 5.208.999		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		د 2.747.144	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		د 397.401	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	د 3.144.545		- الإستهلاكات في 2019/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 2.064.454

2-4 آلات تصوير :

		د 52.837	- القيمة الخام في 2018/12/31
		د -15.497	- تقويت سنة 2019
	د 37.340		القيمة الخام في 2019/12/31
		د 52.837	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		د -15.497	طرح استهلاكات التقويت 2019
	د 37.340		- الإستهلاكات في 2019/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 0

5-2 آلات سمعية بصرية :

	2.195 د	القيمة الخام في 2019/12/31 (بدون تغيير 2018-2019)	
		الاستهلاكات	
		1.911 د	- الاستهلاكات في 2018/12/31
		42 د	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	1.953 د	الاستهلاكات في 2019/12/31	
242 د		القيمة المحاسبية الصافية	

6-2 آليات:

		234.344 د	- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات سنة 2019 تتمثل في :
		113.074 د	* آلات مراقبة (caméras de surveillance)
		1.993 د	* مطفئات حرائق
		115.067 د	مجموعها
	349.411 د		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		118.523 د	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		24.157 د	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	142.680 د		- الإستهلاكات في 2019/12/31
206.731 د			القيمة المحاسبية الصافية

7-2 وسائل النقل:

		2.604.475 د	- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات سنة 2019 تتمثل في:
		52.682 د	رافعة شوكية 3 أطنان ISUZU
	2.657.157 د		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		2.246.266 د	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		126.161 د	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	2.372.427 د		- الإستهلاكات في 2019/12/31
284.730 د			القيمة المحاسبية الصافية

8-2 معدات مكتبية :

		د 1.010.226	- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات 2019 تتمثل في :
		د 1.088	* 4 كرسي
		د 10.559	* 4 مكيفات هواء
		د 11.647	مجموعها
	د 1.021.873		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		د 933.271	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		د 36.335	- مخصصات استهلاك سنة 2019
	د 969.606		- الإستهلاكات في 2019/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
	د 52.267		

9-2 تهيئة مختلفة:

		د 2.767.206	- القيمة الخام في 2018/12/31
			- اقتناءات 2019 تتمثل في:
		د 1.650	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بتطاوين
		د 1.700	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بمدنين
		د 16.995	* تهيئة المقر الاجتماعي
		د 77.007	* تهيئة فرع المنستير
		د 24.654	* تهيئة فرع المهدية
		د 122.006	مجموعها
	د 2.889.212		- القيمة الخام في 2019/12/31
			- الإستهلاكات
		د 1.446.631	- الإستهلاكات في 2018/12/31
		د 207.149	- مخصصات استهلاك سنة 2019

	1.653.780 د		- الإستهلاكات في 2019/12/31
1.235.432 د			القيمة المحاسبية الصافية

3- الأصول المالية :

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2019 ما قدره **339.750** دينار مقابل **341.750** دينار في 2018/12/31، وهي مفصلة كما يلي:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
300.000 د	300.000 د	سندات قرض للدولة سنة 2014
30.000 د	30.000 د	سندات مساهمة في البنك التونسي للتضامن
3.750 د	3.750 د	ضمانات
8.000 د	6.000 د	سندات قرض للدولة سنة 2017
341.750 د	339.750 د	الجملة

4- المخزونات:

بلغت القيمة الصافية للمخزونات موفى سنة 2019 ما قدره **6.216.930** دينارا مقابل **4.008.904** دينار موفى سنة 2018 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
228.592 د	305.427 د	- مخزون مواد أولية
309.523 د	386.806 د	- مخزون مواد قابلة للاستهلاك
25.679 د	57.691 د	- مخزون قطع غيار
48.753 د	55.567 د	- مخزون مواد مكتبية
205.870 د	272.268 د	- مخزون كتب مدرسية في طور الانجاز
3.447.159 د	5.405.045 د	- مخزون منتجات
-	4.071 د	- مخزون مواد التنظيف
4.265.576 د	6.486.875 د	المجموع الخام
(256.672 د)	(269.945 د)	- مدخرات لنقص القيمة
4.008.904 د	6.216.930 د	المجموع الصافي

5 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2019 ما قدره **6.715.919** دينار مقابل
6.263.398 دينار في 31 ديسمبر 2018 وهو مفصل كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
د 4.709.549	د 4.262.360	- حرفاء عاديون
د 8.401.687	د 8.440.681	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
د 115.052	-	- حرفاء صكوك غير خالصة
د 1.431.927	د 1.431.927	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
د 908.917	د 2.044.062	- حرفاء لم تقع فوترتهم
د 15.567.132	د 16.179.030	المجموع
(د 9.303.734)	(د 9.463.111)	مدخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم
د 6.263.398	د 6.715.919	القيمة الصافية

1-5 حرفاء عاديون:

د 1.548.158	حرفاء، بيع ببطاقات طلبية
د 1.974.205	وزارة التربية القومية
د 513.229	مركز التكوين الاجتماعي
د 51.519	وزارة الشؤون الاجتماعية
د 22.000	المركز القومي للنهوض بالحرف
د 14.423	C.N.R.P.
د 15.138	A.T.I.G.N.
د 12.077	شركة PME بسوسة
د 16.217	المركز الوطني لتكوين المكونين في التربية
د 40.990	يونيسف UNICEF
د 54.404	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
د 4.262.360	المجموع

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

1.167.190	وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية
83.729	كلية العلوم بينزرت

46.446	كلية العلوم بقابس
26.472	كلية الطب بالمنستير
208.718	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 شارع 9 أفريل
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
42.792	المعهد القومي للبحوث والمخابر
13.815	المدرسة القومية للطب البيطري
72.302	المدرسة القومية للمهندسين بقابس
43.747	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
27.368	المدرسة القومية للمهندسين بصفاقس
12.826	المدرسة الإعدادية العليا ببنزرت
12.854	أنترفاس للبيع
10.631	المدرسة العليا للبريد والاتصالات
46.611	المدرسة العليا للتكوين المستمر بتونس
35.877	المعهد الأعلى لعلوم التقنية بتونس
1.542.599	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
19.978	جامعة تونس المنار
14.925	المركز الجامعي فرحات حشاد بسوسة
59.502	المستشفى الجامعي فرحات حشاد
22.746	معهد البحوث البيطرية
52.706	المستشفى الجامعي الحبيب 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
186.478	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د للرصيد)
8.440.681	المجموع

3-5 مدخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم:

9.303.734 د	رصيد إلى غاية 2018/12/31
	مخصصات بعنوان 2019
74.593 د	• وزارة التربية
198.809 د	• حرفاء آخرون
273.402 د	المجموع
(114.025 د)	• استرداد مدخرات على الصكوك
9.463.111 د	الرصيد في 2019/12/31

6 - الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2019 ما قدره **5.396.742** دينار مقابل **5.247.489** دينار في موفى سنة 2018 مفصلة كما يلي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
188.175 د	188.401 د	تسبقات إلى المزودين
38.441 د	46.156 د	أعوان، تسبقات وأقساط
2.979.002 د	3.459.661 د	حسابات دائنة أخرى
29.543 د	61.520 د	أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية
2.166.889 د	1.793.732 د	الدولة، أقساط احتياطية
33.965 د	37.029 د	الدولة والحسابات المتعلقة بها

حسابات مرتقبة	41.712 د	50.580 د
قروض الصندوق الاجتماعي	12.564 د	8.551 د
المجموع	5.640.775 د	5.495.146 د
مدّخرات لنقص القيمة	(244.033 د)	(247.657 د)
القيمة الصافية	5.396.742 د	5.247.489 د

1-6 تسبقات إلى المزودين:

تخفيضات محققة (*)	152.929 د
مزودون مدينون	35.472 د
المجموع	188.401 د

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

2-6 أعوان، تسبقات وأقساط:

تسبيقات على الأجر	46.156 د
-------------------	----------

3-6 حسابات دائنة أخرى:

<u>2019</u>	
24.630 د	وزارة الفلاحة
72.489 د	كلية العلوم بصفاقس
33.992 د	كلية الطب بالمنستير
151.133 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
1.210.415 د	وزارة التربية، الإدارة المالية
47.449 د	وزارة التربية القومية
1.086.660 د	وزارة التعليم العالي
48.494 د	مدرسة المهندسين بصفاقس
118.175 د	كتابة الدولة للبحث العلمي
30.425 د	المعهد التحضيري بالمنستير
507.086 د	كلية العلوم بالمنستير
128.713 د	مدينون آخرون
3.459.661 د	المجموع

4-6 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية :

التأمين على الحرائق	د 13.938
مخزون وصولات الوقود	د 46.312
أعباء مختلفة مسجلة مسبقا	د 1.270
المجموع	د 61.520

5-6 الدولة، فائض، أداء على الشركات :

الرصيد في 2018/12/31	د 2.166.889
أداء سنة 2018	(د 872.555)
الخصم من المورد	د 499.398
المجموع	د 1.793.732

6-6 الدولة والحسابات المتعلقة بها:

فائض الأداء على القيمة المضافة على المبيعات	د 31.785
أداءات مختلفة	د 5.244
المجموع	د 37.029

7-6 حسابات في الانتظار:

حسابات مرتقبة للفروع	د 41.712
المجموع (*)	د 41.712

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-6 قروض الصندوق الاجتماعي:

قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان	د 12.564
--------------------------------	----------

9-6 مدخرات لنقص القيمة: حسابات التسبقات للمزودين و الاعوان

المدخرات لغاية 2018/12/31	د 247.657
تعديلات بعنوان 2019	(د 3.624)
المبلغ المتبقي	د 244.033

7 - التوظيفات :

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 14.500.000 د مقابل 22.000.000 دينار في 31 ديسمبر 2018 وهو مفصل كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	توظيفات
د 17.500.000	د 10.500.000	- الشركة التونسية للبنك
د 4.500.000	د 4.000.000	- بنك الإسكان
د 22.000.000	د 14.500.000	المجموع

8- السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2019 ما قدره **953.713 د** مقابل **523.518 د** دينار في موفى 2018 وهو مفصل كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
د 460.179	د 785.789	- حسابات بنكية و بريدية
د 6.125	د 4.936	- حسابات الخزينة
د 47.076	د 143.267	- صناديق لحساب الغير
د 10.138	د 19.721	- فوائض جارية غير محالة (non échu)
-	د 112.275	- صكوك غير خالصة
-	(د 112.275)	- المدخرات
د 523.518	د 953.713	المجموع

1-8 حسابات بنكية و بريدية:

د 585.579	- الشركة التونسية للبنك (6893/5)
د 119.732	- الشركة التونسية للبنك (10173)
د 12.135	- بنك تونس العربي الدولي (9/9)
د 10.397	- بنك الإسكان (27/2)
د 12.056	- بنك الأمان
د 13.974	- البنك التونسي الكويتي
د 1.029	- حساب جاري بالبريد (1022/13)
د 1.010	- حساب جاري بالبريد (618/108)
د 677	- الخزينة العامة
د 29.200	- صكوك للصرف
د 785.789	المجموع

2-8 حسابات الخزينة:

د 1.154	- الخزينة المركزية
د 2.732	- خزينة فرع المهديّة

1.050 د	- خزينة الفروع الأخرى
4.936 د	المجموع

3-8 صكوك غير خالصة

112.275 د	- الرصيد الخام
(112.275 د)	- تطرح المدخرات
0	المجموع

4-8 صناديق لحساب الغير:

11.656 د	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
(1.240 د)	البنك العربي الدولي (الصندوق الاجتماعي)
(927 د)	الاتحاد الدولي للبنوك (P.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
3.681 د	الاتحاد الدولي للبنوك
9 د	وكالات، تسبقات واعتمادات
36.369 د	بنك الإسكان UNICEF
93.666 د	الشركة التونسية للبنك، الصندوق الاجتماعي
53 د	حساب جاري للبريد (المجلة التربوية)
143.267 د	المجموع

9 - الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2019 ما قدره 27.847.112 دينار مقابل 30.941.958 دينار في موفى 2018 وهو مفصل كالاتي :

2018	2019	البيانات
1.292.249 د	1.292.249 د	- أموال مخصصة
68.044 د	35.436 د	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
27.504.715 د	29.563.981 د	- حسابات النتائج المؤجلة

د 17.683	د 9.748	- منح استثمار
د 28.882.691	د 30.901.414	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
د 2.059.267	(د 3.054.302)	- نتيجة السنة المحاسبية
د 30.941.958	د 27.847.112	المجموع

1-9 احتياطات الصندوق الاجتماعي:

د 68.044	الرصيد في 2018/12/31
د 110.000	منح
(د 128.716)	مصاريف وصولات أكل
(د 13.892)	هبات وإعانات للأعوان
د 35.436	الرصيد في 2019/12/31

2-9 منح الاستثمار:

د 17.683	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
(د 7.935)	استهلاكات سنة 2019
د 9.748	المبلغ المتبقي

3-9 النتائج المؤجلة:

د 27.504.715	- رصيد ايجابي في 2018/12/31
د 2.059.266	- تخصيص نتيجة سنة 2018
د 29.563.981	المجموع

10 - المزودون والحسابات المتصلة بهم:

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2019 ما قدره 2.145.632 د مقابل 1.653.639 دينار في موفى سنة 2018 وهو مفصل كالاتي :

2018	2019	البيانات
د 308.229	د 367.813	- مزودو استغلال

15.710 د	-	- مزودون أوراق للدفع
93.630 د	96.144 د	- مزودون، خصم على ضمان
3.139 د	3.139 د	- مزودو الأصول الثابتة
295.773 د	135.897 د	- مزودون، فواتير لم تصل
937.158 د	1.542.639 د	- مزودون أجنب
1.653.639 د	2.145.632 د	المجموع

10-1 مزودو الاستغلال:

55.058 د		BITS للإعلامية
39.954 د		شركة بروباب
46.948 د		المطبعة الرسمية
39.221 د	S.N.C.P.A.	الشركة القومية لتجارة ورق الحلفاء
52.948 د		شركة ITB
20.620 د		شركة CTS
16.135 د		حمادي عبيد
8.277 د		الوكالة التونسية للاتصال الخارجي
6.595 د		الشركة التونسية لفنون الرسم
6.509 د		مزودون كتييون 4 %
5.648 د		الشركة العامة للحراسة SOGEGAT
5.322 د		SIPAC
64.578 د		مزودون آخرون (أقل من 5.000 د للرصيد الواحد)
367.813 د		المجموع

10-2 مزودون أجنب (المبالغ بالدينار):

44.167	INITIO SHOP -
88.454	ZIBO CHONGZHENG INT -
27.810	CAMIF -
50.651	PIERRON -
51.930	BIORAD -
49.456	ETS AUZOUX -
47.053	CARL ZEISS -
43.307	LD DIDACTIC -
73.106	NEUROTECH -

34.105	JEULIN -
29.795	DANTEC DYNAMICS -
17.206	JOBIN IVAN -
25.921	DMS DIDALAB -
24.344	DIDATEC TECHNOLOGIE -
16.222	LANZONI -
13.503	THERMO ELEMENTAL -
13.022	TEKNOSA LTD -
10.447	PHYWE -
24.404	SIRVA SA -
18.055	SFTARAM -
12.241	PANALATICAL -
98.553	DR BOY GMBH -
654.120	HVD BIOTECH VERTRIEBSGES -
74.767	- مزودون آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
1.542.639	المجموع

11 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2019 ما قدره **8.569.938 د** مقابل **8.710.864 د** في موفى سنة 2018 وهو مفصل كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
د 87.282	د 107.182	- حرفاء دائنون
د 652.631	د 669.076	- حسابات الأعوان
د 1.408.047	د 575.708	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 318.482	د 255.625	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 185.896	د 86.812	- الصناديق و الهياكل الاجتماعية
د 228.880	د 284.637	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 11.144	د 11.144	- حسابات أعباء للدفع
د 5.818.502	د 6.579.754	- دائنون آخرون
د 8.710.864	د 8.569.938	المجموع

1-11 حرفاء دائنون:

د 9.925	ECO DEP
د 36.128	معرض الكتاب
د 10.771	المعهد العالي للتكوين المستمر بباردو

8.602 د	المعهد العالي للبيولوجيا التطبيقية
14.199 د	مدرسة النور ببئر القصعة
10.838 د	SOCOREL
4.125 د	وزارة التعليم العالي
12.594 د	حرفاء آخرون
107.182 د	المجموع

2-11 حسابات الأعوان :

242.873 د	- احتياطات عطل خالصة الأجر
3.147 د	- أعوان، أجور للدفع
423.056 د	- أعوان، منح للدفع
669.076 د	المجموع

3-11 الدولة، ضرائب وأداءات:

65 د	المساهمة الاجتماعية
258.271 د	الخصم من المورد على الصفقات
110.791 د	الأداء على التكوين المهني
30.751 د	أداء على الشركات
175.785 د	أداءات وضرائب على رقم المعاملات
45 د	أداءات أخرى
575.708 د	المجموع

4-11 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة:

244.539 د	- فوائد مسجلة مسبقا على التوضيفات
11.086 د	- عمولات عن وزارة التربية
255.625 د	المجموع

5-11 الصناديق و الهياكل الاجتماعية:

18.349 د	- المساهمات بصندوق الحيلة الاجتماعية
32.410 د	- التأمين الجماعي على المرض

34.880 د	- الصندوق القومي للتأمين على المرض
1.173 د	- دائنون مختلفون
86.812 د	المجموع

6-11 حسابات مرتقبة للتسوية:

284.637 د	- مقابيض للتسوية (قديمة وغير معروفة المصدر)
------------------	---

7-11 دائنون مختلفون :

5.879.930 د	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)
551.506 د	حرفاء دائنون محليون
139.823 د	أعباء للدفع
8.495 د	دائنون آخرون
6.579.754 د	المجموع

حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

590.677 د	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
619.313 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
414 364 د	وزارة التعليم العالي
847.286 د	المعهد القومي للبحوث والتحليل الفيزيائية
143.573 د	كلية العلوم بينزرت
209.719 د	كلية العلوم بتونس
204.679 د	كلية العلوم بصفاقس
92.138 د	المدرسة الوطنية للمهندسين بقابس
76 326 د	كلية العلوم بتونس
117.772 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
124.239 د	مركز الأبحاث في الميكرو تقنيات بسوسة
59 387 د	وزارة التربية القومية، الإدارة المالية والشؤون الإدارية
55 539 د	جامعة الوسط

55 373 د	المدرسة poly technique بالمرسى
54 156 د	المعهد القومي للعلوم التقنية
54 141 د	كلية الصيدلة بالمنستير
50 682 د	الديوان القومي للأسرة
2.110.566 د	حرفاء دائنون آخرون (أقل من 50.000 د لكل رصيد)
5.879.930 د	المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

12 - المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2019 ما قدره **30.610.441 د** مقابل **33.346.070 د** سنة 2018 وهي مفصلة بالدينار كآتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
31.003.420	29.852.032	مبيعات كتب مدرسية
26.738	14.686	بيع مواد (بقايا ورقية)
664.900	145.229	أشغال طباعة للغير
1.485.698	598.706	عمولات على خدمات التوريد للغير
167.012	35.232	مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية)
(1.698)	(35.444)	تعديل محاسبي للمبيعات
33.346.070	30.610.441	المجموع

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

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

<u>2018</u>	<u>2019</u>	الفروع
220	-	سوسة
282	552	قفصة
259	-	الكاف
398	-	صفاقس
2.816	56	نايل
221	-	قابس

2	-	المنستير
151.306	31.409	باردو
11.016	28	بنعروس
492	1.118	أريانة
-	2.069	القصرين
167.012	35.232	المجموع

2-12 مبيعات كتب مدرسية:

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على الوكالات كما يلي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>الفروع الجهوية</u>
111	-	تونس 1
1.857.947	1.874.755	سوسة
1.083.125	1.009.506	قفصة
1.393.194	1.446.774	مدنين
506.021	500.978	الكاف
2.261.243	2.102.119	صفاقس 1
2.046.256	2.028.993	نابل
1.054.154	1.082.479	قابس
1.599.301	1.554.898	المنستير
1.478.906	1.445.600	القيروان
1.288.971	1.413.677	بنزرت
3.593.208	3.383.852	باردو
2.074.948	1.819.088	بنعروس
723.987	641.782	باجة
1.068.479	994.554	القصرين
1.106.970	1.072.587	سيدي بوزيد
430.369	437.222	قبلي
872.096	794.757	جندوبة
540.667	578.544	زغوان
520.535	504.571	سليانة
283.153	266.991	توزر

تطاوين	375.959	353.580
المهدية	1.153.223	1.099.726
تونس 2	3.065.280	2.814.792
صفاقس 2	625.317	630.207
المجموع	31.003.420	29.852.032

3-12 أشغال طباعة للغير:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
د 515.449	د 59.956	- كراس وزارة التربية
د 20.053	د 11.885	- نقل كتب للخارج
د 21.365	-	- طباعة برامج تدريس الإعلامية
د 60.091	-	- طباعة الإحصاء المدرسي
د 11.940	د 30.000	- مطبوعات (dépliants)
د 36.002	د 1.619	- طباعات أخرى
-	د 41.769	- UNICEF
د 664.900	د 145.229	المجموع

4-12 عمولات على خدمات التوريد للغير:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
د 409.828	د 444.579	وزارة التربية
د 1.019.702	د 73.526	وزارة التعليم العالي
د 56.168	د 80.601	مؤسسات أخرى
د 1.485.698	د 598.706	المجموع

13- إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى 2019 ما قدره 296.778 د مقابل 364.746 د سنة 2018 وهي مفصلة كما يلي:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
د 6.265	د 27.541	استردادات عل المدخرات

32.389 د	-	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
-	6.725 د	ايرادات أخرى
28.368 د	18.049 د	استرجاع على مصاريف التكوين المهني
18.408 د	10.184 د	إيرادات اکتتاب
265.870 د	226.343 د	خطايا التأخير
13.446 د	7.936 د	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
364.746 د	296.778 د	المجموع

14- أعباء الاستغلال :

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2019 ما قدره **35.909.644 د** مقابل **32.343.474 د** سنة 2018 وهي مفصلة بالدينار كالاتي :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
-15.789	- 2.028.354	- تغيير المخزونات
24.257.721	30.567.399	- مشتريات السلع المستهلكة
5.123.706	5.186.241	- أعباء الأعوان
1.819.498	1.248.271	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1.158.338	936.087	- أعباء الاستغلال الأخرى
32.343.474	35.909.644	مجموع أعباء الاستغلال

14-1 تغيير المخزونات:

سجل حساب تغيير المخزونات سنة 2019 نقصا بما قدره **2.028.355 د** مفصل كما يلي:

التغيير	<u>2018</u>	<u>2019</u>	البيانات
(1.961.957 د)	3.447.159 د	5.409.116 د	مخزون منتجات
(66.398 د)	205.870 د	272.268 د	منتجات في طور الانجاز
(2.028.355 د)	3.653.029 د	5.681.384 د	المجموع

14-2 مشتريات التموينات المستهلكة :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
22.739.750 د	29.315.756 د	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
2.185 د	7.608 د	مشتريات معدات وتجهيزات
13.438 د	11.878 د	مشتريات غير مخزنة : ماء
94.070 د	105.243 د	مشتريات غير مخزنة : كهرباء

201.333 د	181.073 د	زيوت ومحروقات
3.877 د	(14.250 د)	استرجاع خطايا التأخير عن سنوات سابقة
1.118.205 د	842.622 د	مشتريات مواد أولية
78.627 د	184.033 د	مشتريات مواد أولية قابلة للاستهلاك
188.126 د	126.381 د	لوازم قابلة للاستهلاك
(181.890 د)	(192.945 د)	تغيرات مخزونات مواد أولية و مستهلكة
24.257.721 د	30.567.399 د	المجموع

(*) تتوزع مناولات أشغال طباعة الكتب لسنة 2019 كما يلي:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
5.431.456 د	6.042.109 د	مطبعة بيطا Beta
4.509.504 د	4.600.569 د	مطبعة أوميغا Omega Edition
821.326 د	2.488.336 د	المطبعة العالمية بتونس
2.792.134 د	2.929.875 د	مطبعة ستاق Stag
2.769.865 د	2.880.633 د	روتو للطباعة Roto Impression
2.822.948 د	2.972.818 د	مطبعة أوربيس Le Livre/ Orbis
620.240 د	1.476.903 د	مطبعة تونس Hebdo/ PRINTEC
2.972.277 د	2.984.257 د	شركة اللف العصري SGIE/
-	2.940.256 د	STEM
22.739.750 د	29.315.756 د	المجموع

3-14 - أعباء الأعوان :

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1.416.054 د	1.293.604 د	- الأجر الأساسي
59.893 د	56.153 د	- الساعات الإضافية
2.078.203 د	2.280.723 د	- المنح والامتيازات
(44.420 د)	(60.272 د)	- تحيين مدخرات إجازات خالصة الأجر
545.833 د	517.551 د	- أجور العمال العرضيين
930.783 د	1.060.925 د	- الأعباء الاجتماعية
20.231 د	37.557 د	- أعباء قانونية أخرى
117.129 د	-	- الزيادة في الأجور
5.123.706 د	5.186.241 د	المجموع

4-14 - مخصّصات الإستهلاكات والمدخّرات :

(1) مخصّصات استهلاكات الأصول:

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
د 44.101	د 36.239	- منظومة إعلامية
د 48.556	د 48.557	- بنايات
د 171.860	د 207.149	- تهيئة مختلفة
د 275.690	د 381.904	- معدات المطبعة
د 249	د 42	- آلات سمعية بصرية
د 16.359	د 24.157	- آليات
د 199.555	د 126.161	- وسائل نقل
د 35.960	د 36.335	- أثاث مكاتب
د 70.166	د 78.884	- معدات إعلامية
د 862.496	د 939.428	المجموع 1

(2) مخصّصات مدخّرات

د 865.106	د 273.402	- حسابات الحرفاء
د 91.896	د 35.441	- حسابات الأصول الجارية
د 957.002	د 308.843	المجموع 2
د 1.819.498	د 1.248.271	المجموع العام

5-14 أعباء الاستغلال الأخرى:

1- خدمات خارجية

د 5.148	د 3.861	1-1 كراء فرع باجة
---------	---------	-------------------

2-1 أعباء الصيانة والإصلاحات

د 51.575	د 42.972	- معدات النقل
د 50.596	د 106.570	- معدات الطباعة
د 81.173	د 79.251	- المباني
د 7.517	د 3.833	- معدات إعلامية
د 1.588	د 1.316	- إصلاحات مختلفة
د 192.449	د 233.942	المجموع

3-1 أعباء التأمين

د 23.151	د 27.358	- تأمين على الحرائق والسرقة
د 30.140	د 30.099	- تأمين على معدات النقل

د 2.307	د 2.310	- تأمين على المسؤولية
د 569	د 572	- تأمين على آليات إعلامية
د 56.167	د 60.339	المجموع

د 20.775	د 17.354	1-4 دراسات وبحوث وخدمات خارجية
-----------------	-----------------	--------------------------------

د 1.559	د 534	1-5 أعباء أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي
----------------	--------------	-------------------------------------

د 276.098	د 316.030	مجموع الخدمات الخارجية
------------------	------------------	-------------------------------

2 - خدمات خارجية أخرى:

1-2 أعباء خارجية مختلفة

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
د 27.734	د 12.196	- SIMAG
د 8.792	-	- CONGURU WEB
د 1.054	د 688	- Univers tirage El Hachmi M.
د 888	د 635	- Next Media
د 1.456	د 1.282	- Arraya /Ben Ammar
د 18.515	د 10.617	- أعباء خارجية أخرى
د 58.439	د 25.418	المجموع

د 273	د 2.403	2-2 أعوان من خارج المؤسسة
--------------	----------------	---------------------------

2-3 مرتبات الوسطاء وأتعاب:

د 22.000	د 22.000	- مراجعة الحسابات
د 9.243	د 5.149	- مصاريف الشحن
د 7.122	د 37.307	- خدمات
		- التكوين:
-	د 4.409	● Leader Training
د 6.977	د 3.527	● SCF /Togather Formation
د 40.665	د 4.185	● Hannibal Training
د 5.861	د 3.057	● Advancia /Open Sky Training
د 7.033	د 2.798	● CIFEDE /Next Training
د 39.614	د 2.736	- أعباء أخرى
د 138.515	د 85.168	المجموع

2-4 إشهار ونشريات وعلاقات عامة

د 22.079	د 18.332	- إشهار ونشريات
د 167.012	د 35.232	- هبات (تبرع بالكتب المدرسية)
د 85.000	د 110.000	- الصندوق الاجتماعي
د 20.995	د 7.660	- جمعيات مختلفة
د 295.086	د 171.224	المجموع

د 21.583	د 19.350	2-5 نقل على المبيعات
-----------------	-----------------	----------------------

2-6 مصاريف مهمات واستقبال

د 24.321	د 19.913	- مهمات
د 2.463	د 17.411	- استقبال
د 26.784	د 37.324	المجموع

د 41.290	د 44.371	2-7 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية
-----------------	-----------------	-----------------------------------

د 2.952	د 2.748	2-8 خدمات بنكية وخدمات مماثلة
----------------	----------------	-------------------------------

د 1.230	د 7.226	2-9 أعباء ضمن تعديلات محاسبية
----------------	----------------	-------------------------------

د 586.152	د 395.232	مجموع الخدمات الخارجية الأخرى
------------------	------------------	--------------------------------------

3- أعباء مختلفة عادية:

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

4- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة :

د 83.714	د 84.558	- الاداء على التكوين المهني
د 41.856	د 42.279	- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
د 35.387	د 30.842	- المعلوم على المؤسسات
د 1.944	د 1.127	- معالم تسجيل وطوابع جبائية
د 25.440	د 26.065	- الاداء على العربات
د 47.234	د 120	- ضرائب وأداءات أخرى
د 235.575	د 184.991	المجموع

د 1.130.825	د 929.253	مجموع أعباء الاستغلال الأخرى
--------------------	------------------	-------------------------------------

15 - إيرادات و أعباء مالية صافية:

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.978.939 د سنة 2019 مقابل 1.599.382 د سنة 2018، وهي مفصلة كالآتي:

1.603.566 د	1.983.866 د	1- إيرادات توظيف
(4.184 د)	(4.927 د)	2- أعباء مالية صافية
1.599.382 د	1.978.939 د	المجموع الصافي

16- أداء على الشركات

2018	2019	
907.457 د	30.816 د	أداء على الشركات