

التقرير العام
لمراجعة حسابات 2020

تونس في 31 أوت 2021

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع: التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2020

حضرات السيدات والسادة، تحية طيبة و بعد،

تنفيذا للمهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها ؛ يشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي "المركز" لسنة 2020.

و في هذا الإطار قمنا بتدقيق القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020 و التي تتكوّن من الموازنة و قائمة النتائج و جدول التدفقات المالية و الإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ و القواعد المحاسبية الهامة.

I- أسس إبداء رأينا في القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية كما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل تحت مسؤولية هياكل التصرف و الإدارة "المركز" ؛ ومسؤوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول نزاهة وصدق هذه القوائم بالاعتماد على تقييم جهاز الرقابة الداخلي "المركز" من ناحية ؛ وعلى أعمال مراجعة حسابات "المركز" طبقا للمعايير المهنية المعمول بها عادة من ناحية أخرى.

و تبعا لذلك، قمنا بتخطيط وإنجاز مهمة المراجعة للتأكد من أن القوائم المالية "المركز" المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 لا تشتمل على أخطاء جوهرية أو ذات دلالة من شأنها المساس بصحة هذه القوائم. 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 2020.

II- تقرير التصرف السنوي المعدّ من طرف مجلس إدارة "المركز"

يتم إعداد التقرير السنوي للتصرف، تحت مسؤولية مجلس الإدارة "المركز" ؛ ومهمتنا في هذا المجال تتمثل في التأكد من مدى تطابق المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات المؤسسة المعروضة في هذا التقرير، مع المعلومات المذكورة ضمن القوائم المالية "المركز" لا غير؛ ورأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى المعروضة في هذا التقرير.

III- مسؤولية مجلس الإدارة والمكفّين بالحوكمة، تجاه القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي تحت مسؤولية مجلس الإدارة "المركز" وفقا لمعايير المحاسبة التونسية، وللمراقبة الداخلية المعتمدة داخل "المركز".
وعند إعداد القوائم المالية، يكون مجلس الإدارة مسؤولا على تقييم قدرة المؤسسة على مواصلة واستمرار الاستغلال، ويتعيّن عليه الإفصاح بذلك ؛ إلا إذا كانت هناك نيّة للتصفية أو لتوقيف الاستغلال، حيث لا يوجد بديل واقعي غير ذلك.
و يتعيّن على مسؤولي الحوكمة (إذا تمّ تركيزهم) مراقبة سير المنظومة المالية داخل المؤسسة.

IV- مسؤولية مراجع الحسابات تجاه القوائم المالية

أهدافنا، عند القيام بمهمة المراجعة، هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، وتقديم تقريرنا الذي يتضمن رأينا في القوائم المالية.
والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير المعمول بها في البلاد التونسية سيكشف دائما أي خطأ جوهري، إن وجد.
و كجزء من أعمال التدقيق المعمول بها بالبلاد التونسية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر (إن وجدت) ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساسا لرأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المؤسسة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل "المركز".
- استنتاجاتنا تعتمد على نتائج أعمال التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إعداد تقريرنا.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل للوضعية المالية للمؤسسة.

V- البيانات العامة للقوائم المالية

نورد فيما يلي بعض البيانات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 :

1- أفرزت القوائم المالية التي تم إعدادها وختمها من طرف المركز الوطني البيداغوجي بتاريخ 31 ديسمبر 2020 ما يلي :

- المجموع الخام للموازنة : 64.988.160 د مقابل 60.009.306 د سنة 2019،
- المجموع الصافي للموازنة : 40.711.809 د مقابل 38.562.682 د سنة 2019،
- النتيجة المحاسبية الصافية : نتيجة إيجابية بـ 3.646.661 د مقابل نتيجة سلبية بـ 3.054.302 د سنة 2019،
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 20.771.602 د مقابل (+) 15.453.712 دينار سنة 2019.

2- النتيجة الإيجابية الصافية لسنة 2020 نتجت عن الإيرادات والأعباء التالية :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 30.610.441	د 28.499.026	• إيرادات الاستغلال
د 22.541	د 70.350	- استردادات على المدخرات
د 274.237	د 203.242	- إيرادات أخرى
د 30.907.219	د 28.772.618	مجموع إيرادات الاستغلال
د 35.909.644(-)	د 26.187.007 (-)	• أعباء الاستغلال والإستهلاكات والمدخرات
د 1.978.939 (+)	د 1.496.481 (+)	• صافي أعباء أخرى، مرابيح وخسائر مختلفة
د 30.816 (-)	د 435.431 (-)	• أداء على الشركات
د 3.054.302 (-)	د 3.646.661 (+)	النتيجة المحاسبية الصافية

مع العلم وأنّ المركز لم يتم بتسجيل أعباء لفائدة صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي لسنوات 2020 و 2019 و 2018 خلافا للسنوات السابقة (سنة 2017 مثلا : 800.000 دينار) ؛

3- بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام (المادية والغير المادية) والمالية، بتاريخ 31 ديسمبر 2020

ما قيمته 17.228.707 د مقابل 16.248.913 د في 2019/12/31 ؛

أما المجموع الصافي لهذه الأصول فكان على التوالي 4.693.416 د و 4.779.378 د في 31 ديسمبر 2020 و 2019.

4- بلغ المجموع الصافي للأصول الجارية ما قيمته 36.018.393 د موفى سنة 2020 مقابل

33.783.304 د موفى سنة 2019 وفي هذا الإطار :

4-1 بلغت القيمة الخام للمخزونات المدرجة بالقوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2020 ما قيمته
5.877.056 د مقابل 6.486.875 د سنة 2019.

4-2 بلغت حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم القيم التالية :
- المجموع الخام لأرصدة الحرفاء: 15.349.478 د موفى سنة 2019 مقابل
16.179.030 د موفى سنة 2019؛

- المجموع الصافي للحرفاء باختلاف أصنافهم 4.332.942 د موفى سنة 2020 مقابل
6.715.919 د في 2019/12/31.

وقد قام المركز بتحيين المدخرات المتعلقة بحسابات الحرفاء بتاريخ 31 ديسمبر 2020، وقد
أفضى هذا التحيين إلى تكوين مدخرات إضافية (أعباء، أي بانعكاس سلبي على النتيجة
المحاسبية لسنة 2020) بما قيمته 1.553.425 د.

4-3 بلغت التوظيفات بتاريخ 31 ديسمبر 2020 ما قيمته 19.500.000 د مقابل 14.500.000 د
في 31 ديسمبر 2019 وهي متأتية بالأساس من النتائج الصافية الايجابية للسنوات الفارطة.

4-4 بلغ مجموع الأموال الذاتية (أموال مخصصة، الاحتياطات، النتائج المؤجلة ونتيجة سنة 2020)
ما قيمته 30.453.020 د موفى سنة 2020 مقابل 27.847.112 د موفى سنة 2019.

4-5 بلغ مجموع الخصوم الجارية (مزودون محليون وأجانب، حرفاء دائنون بعنوان التسبقات
على التوريد لفائدة الكليات والجامعات وما شابهها، وخصوم جارية أخرى) ما قيمته
10.258.790 د موفى سنة 2020 مقابل 10.715.570 د موفى سنة 2019.

VI – التحفظات على القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020

ما زالت التحفظات الواردة في تقريرنا المتعلق بالسنة المحاسبية 2019 قائمة جزئياً أو كلياً بتاريخ 31 ديسمبر
2020 ونورد فيما يلي هذه التحفظات مع تحيين محتواها و الأرقام المتعلقة بها :

1- مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية:

قام المركز بالجرد المادي للأصول الثابتة دون القيام بمقارنة النتائج مع الأصول الثابتة المدونة
بالمحاسبة وإبراز الفوارق إن وجدت. هذا وتجدر الإشارة إلى أن المركز قام بتعيين مكتب دراسات
خارجي في شهر ديسمبر 2020 للقيام بعملية مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول الثابتة مع
المعطيات المحاسبية ؛ علما وأن المجموع الخام للأصول الثابتة المادية يبلغ في 2020/12/31 ما
قيمته 16.228.512 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	272.455
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	2.079.150
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.264
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	34.433
حساب عدد 453188	8.014
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	102.733
المجموع	2.681.049

- خصوم جارية أخرى

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	86.418
حساب عدد 456	436.533
مجموع حسابات عدد 459	4.791.952
مجموع حسابات عدد 46	314.565
حساب عدد 425	5.689
مجموع حسابات عدد 43	3.286
مجموع حسابات عدد 451	15.971
مجموع حسابات عدد 453	4.696
المجموع	5.659.110

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 2020 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	9.923 د	15.369 د
مبالغ قديمة لم تسجل لدى البنوك	4.412 د	18.848 د

VII الرأي حول القوائم المالية

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللتقديم المفصل للقوائم المالية المعروض في هذا التقرير
 - وللتحفظات الواردة في الصفحات 5 إلى 7 من هذا التقرير ؛
- نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020، وتعبّر 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

VIII - المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

الفحوص الخاصة

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية. و وفقا لهذه الفحوص فإنه ليس لدينا ملاحظات حول مطابقة المعلومات المالية الجوهرية الواردة بتقرير نشاط مؤسستكم لسنة 2020، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 والمصاحبة لهذا التقرير.

نجاحة نظام المراقبة الداخلية

كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكّنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تم تضمينها برسالة المراقبة الداخلية لسنة 2020 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباته لسنة 2020. هذا و نفيديكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة المراقبة الداخلية لسنة 2020 ليس من شأنها أن تغيّر من رأينا في القوائم المالية المصرح به في هذا التقرير.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

التقرير الخاص
لمراجعة الحسابات لسنة 2020

تونس في 31 أوت 2021

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع : التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2020

حضرات السيّدات والسادة، تحية طيبة و بعد،

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 التعليم العالي والبحث العلمي بتاريخ 28 جانفي 1983 تمّ بموجبها تكليف المركز بقبول وشراء وتوريد أدوات التعليم من كتب وأدوات وأجهزة علمية للمخابر والورشات وأدوات وأجهزة للبحث العلمي تفي بحاجيات الوزارة وكليات ومعاهد التعليم العالي والبحث العلمي.

كما قام المركز بإبرام اتفاقية مع وزارة التربية بتاريخ 18 مارس 2014، مع تنقيحها بتاريخ 3 ديسمبر 2014، تمّ 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 يتّضح لنا خلال القيام بأعمال المراجعة بعنوان السنة المحاسبية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 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 2020

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	الأصول
		الأصول غير الجارية
736.790	762.445	- الأصول الثابتة غير المادية
-699.403	-728.611	- تطرح الإستهلاكات
37.387	33.834	المجموع الصافي
15.172.373	16.228.512	- الأصول الثابتة المادية
-10.770.132	-11.806.680	- تطرح الإستهلاكات
4.402.241	4.421.832	المجموع الصافي
339.750	237.750	- الأصول المالية
339.750	237.750	المجموع الصافي
<u>4.779.378</u>	<u>4.693.416</u>	<u>المجموع الصافي للأصول غير الجارية</u>
		الأصول الجارية :
6.486.875	5.877.056	- المخزون
-269.945	-398.629	- تطرح المدخرات
6.216.930	5.478.427	المخزون الصافي
16.179.030	15.349.478	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-9.463.111	-11.016.536	- تطرح المدخرات
6.715.919	4.332.942	المجموع الصافي
5.640.775	5.761.317	- الأصول الجارية الأخرى
-244.033	-325.896	- تطرح المدخرات
5.396.742	5.435.421	المجموع الصافي
14.500.000	19.565.381	- توظيفات وأصول مالية أخرى
953.713	1.206.221	- السيولة وما يعادل السيولة
<u>33.783.304</u>	<u>36.018.393</u>	<u>المجموع الصافي للأصول الجارية</u>
<u>38.562.682</u>	<u>40.711.809</u>	<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية :</u>
1.301.997	1.296.221	- الاموال المخصصة
35.436	103.422	- الاحتياطات
29.563.981	25.406.716	- نتائج مؤجلة
30.901.414	26.806.359	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
-3.054.302	3.646.661	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>27.847.112</u>	<u>30.453.020</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم :</u>
-	-	<u>الخصوم غير الجارية</u>
		<u>الخصوم الجارية</u>
2.145.632	2.569.179	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
8.569.938	7.689.610	- الخصوم الجارية الأخرى
10.715.570	10.258.789	مجموع الخصوم الجارية
<u>10.715.570</u>	<u>10.258.789</u>	<u>مجموع الخصوم</u>
<u>38.562.682</u>	<u>40.711.809</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

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

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
30.610.441	28.499.026	- المداخل
296.778	273.592	- إيرادات الاستغلال الأخرى
30.907.219	28.772.618	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
-2.028.354	991.014	- تغيير المخزونات
6.834	29.631	- مشتريات التمويل المستهلكة
30.567.399	15.764.430	- مشتريات السلع المستهلكة
5.186.241	5.547.569	- أعباء الأعوان
1.248.271	2.969.444	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
929.253	884.919	- أعباء الاستغلال الأخرى
35.909.644	26.187.007	مجموع أعباء الاستغلال
<u>-5.002.425</u>	<u>2.585.611</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
-4.927	-246	- إيرادات و أعباء مالية صافية
1.983.866	1.496.727	- إيرادات التوظيفات
-	-	- الأرباح العادية الأخرى
-	-	- الخسائر العادية الأخرى
-3.023.486	4.082.092	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-30.816	-435.431	- الأداء على الشركات
-3.054.302	3.646.661	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
<u>-3.054.302</u>	<u>3.646.661</u>	<u>النتيجة المحاسبية الصافية</u>

جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(المبالغ بالدينار)

2019	2020	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
-3.054.302	3.646.661	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ:
1.248.271	2.969.444	الاستهلاكات والمدخرات
		تغييرات:
-2.221.299	609.819	المخزونات
-757.528	709.010	المستحقات
-112.275	-	أصول أخرى
318.459	-491.757	المزودون وديون أخرى
-7.936	-5.776	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
-27.541	-70.350	استرداد على المدخرات
<u>-4.614.151</u>	<u>7.367.051</u>	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-2.457.655	-1.151.161	دفعات متأتية من اقتناء أصول ثابتة
2.000	102.000	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>-2.455.655</u>	<u>-1.049.161</u>	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-	<u>-1.000.000</u>	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
<u>-7.069.806</u>	<u>5.317.890</u>	تغير الخزينة
22.523.518	15.453.712	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<u>15.453.712</u>	<u>20.771.602</u>	الخزينة في اختتام السنة المحاسبية

التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2020

I - الحسابات المفصلة للموازنة

1- الأصول الثابتة غير المادية :

تتكون هذه الأصول من برمجيات وحقوق التأليف لـ "لوحتي العجيبة" و"القرآن الكريم" وبلغ مجموعها الخام سنة 2020 ما قدره **762.445** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **728.611** دينار وهي مفصلة كما يلي :

1-1 المنظومة إعلامية :

		525.350 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
			اقتناءات 2020 تتمثل في :
		25.654 د	- منظومات مختلفة *
	551.004 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		487.963 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		29.208 د	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	517.171 د		- مجموع الإستهلاكات في 2020/12/31
33.833 د			- القيمة المحاسبية الصافية في 2020/12/31

* - اقتناء logiciel Adobe Crealive = 14.120 د

- اقتناء solution réseaux & serveurs = 4.901 د

- اقتناء logiciel RDS pour Open PGI = 6.634 د

المجموع = 25.655 د

2-1 حقوق التأليف :

	211.440 د	- القيمة الخام في 2020/12/31 (بدون تغيير 2019-2020)
	211.440 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31 (بدون تغيير 2019-2020)
0 د		القيمة المحاسبية الصافية

2- الأصول المادية الثابتة :

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية 16.228.512 دينار في موفى سنة 2020 ومجموع استهلاكاتها 11.806.679 د، وهي مفصلة (بالدينار) كآتي :

القيمة الصافية	الاستهلاكات	القيمة الخام	
44.242	-	44.242	- أراضي
258.322	930.927	1.189.249	- بنايات
119.295	1.723.985	1.843.280	- معدات إعلامية
1.613.081	3.595.917	5.208.998	- معدات المطبعة
-	37.340	37.340	- آلات تصوير
-	2.195	2.195	- آلات سمعية بصرية
170.421	182.114	352.535	- آليات
529.929	2.497.431	3.027.360	- وسائل نقل
46.026	969.268	1.015.294	- معدات مكتبية
1.028.740	1.867.502	2.896.242	- تهيئة مختلفة
611.774	-	611.774	- في طور الانجاز
4.421.832	11.806.680	16.228.512	المجموع

1-2 البناءات :

	1.189.249 د	- القيمة الخام في 2020/12/31 (بدون تغيير 2019-2020)
		- الإستهلاكات
		- الإستهلاكات في 2019/12/31 787.987 د
		- مخصصات استهلاك سنة 2020 142.940 د
	930.927 د	- الإستهلاكات في 2020/12/31
258.322 د		القيمة المحاسبية الصافية

2-2 معدات إعلامية :

	1.772.694 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
		- اقتناءات سنة 2020 تتمثل في :

		د 36.029	* 20 حاسوب محمول LENOVO
		د 1.150	* scanner à plat HP
		د 2.582	* 3 disque dur 8.TO
		د 2.412	* خزانة 19 بوصة 1000*424300
		د 28.412	* 3 serveurs LENOVO
		د 70.585	مجموعها
	د 1.843.280		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		د 1.689.815	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		د 64.170	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	د 1.723.985		- الإستهلاكات في 2020/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 119.295

2-3 معدات المطبعة :

		د 5.208.998	- القيمة الخام في 2020/12/31
			بدون تغيير 2019-2020
			- الإستهلاكات
		د 3.144.544	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		د 451.373	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	د 3.595.917		- الإستهلاكات في 2020/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 1.613.081

2-4 آلات تصوير:

		د 37.340	- القيمة الخام في 2020/12/31 (بدون تغيير 2020/2019)
		د 37.340	- الإستهلاكات في 2020/12/31 (بدون تغيير 2020/2019)
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 0

2-5 آلات سمعية بصرية :

		د 2.195	- القيمة الخام في 2020/12/31 (بدون تغيير 2019-2020)
			الاستهلاكات
		د 1.953	- الاستهلاكات في 2019/12/31
		د 242	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	د 2.195		الاستهلاكات في 2020/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			د 0

6-2 آليات:

		349.411 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
			- اقتناءات سنة 2020 تتمثل في :
		3.124 د	* convoyeur à rouleaux
	352.535 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		142.680 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		39.434 د	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	182.114 د		- الإستهلاكات في 2020/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
		170.421 د	

7-2 وسائل النقل:

		2.657.157 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
			- اقتناءات سنة 2020 تتمثل في :
		418.953 د	* شاحنتين HD170 HYUNDAI
		(48.750 د)	- تفويت وسائل نقل
			* سيارة Renault Kango = 19.800 د
			* شاحنة نوع Berliet = 21.107 د
			* سيارة نوع Opel Cadette = 7.843 د
	3.027.360 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		2.372.427 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		173.754 د	- مخصصات استهلاك سنة 2020
		(48.750 د)	- تفويت وسائل نقل سنة 2020
	2.497.431 د		- الإستهلاكات في 2020/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
		529.929 د	

8-2 معدات مكتبية:

		1.021.873 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
			- اقتناءات 2020 تتمثل في :
		7.387 د	* معدات طبية و rideau en rouleau
		6.652 د	* 6 مكيفات هواء نوع TORNADO
		14.039 د	مجموعها
		(20.618 د)	- تفويت معدات مكتبية
	1.015.294 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		969.606 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31

		20.280 د	- مخصصات استهلاك سنة 2020
		(20.618 د)	- استهلاكات عن التقويت
	969.268 د		- الإستهلاكات في 2020/12/31
46.026 د			القيمة المحاسبية الصافية

9-2 تهيئة مختلفة :

		2.889.212 د	- القيمة الخام في 2019/12/31
			- اقتناءات 2020 تتمثل في :
		1.471 د	* تهيئة وكالة الكاف
		3.913 د	* تهيئة وكالة المهديّة
		697 د	* تهيئة وكالة بن عروس
		950 د	* تهيئة وكالات مختلفة
		7.030 د	مجموعها
	2.896.242 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		1.653.780 د	- الإستهلاكات في 2019/12/31
		213.722 د	- مخصصات استهلاك سنة 2020
	1.867.502 د		- الإستهلاكات في 2020/12/31
1.028.740 د			القيمة المحاسبية الصافية

10-2 أصول في طور الانجاز

بلغ رصيد الأصول في طور الانجاز سنة 2020 ما قيمته **611.774 د** ويتمثل في بناء مطبعة من طرف الشركة التونسية العصرية للأشغال العامة (STMTP)

3- الأصول المالية :

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **237.750 دينار** مقابل **339.750 دينار** في 2019/12/31، وهي مفصلة كما يلي:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
300.000 د	200.000 د	سندات قرض للدولة سنة 2014
30.000 د	30.000 د	سندات مساهمة في البنك التونسي للتضامن

د 3.750	د 3.750	ضمانات
د 6.000	د 4.000	سندات قرض للدولة سنة 2017
د 339.750	د 237.750	الجملة

4- المخزونات:

بلغت القيمة الصافية للمخزونات موفى سنة 2020 ما قدره **5.478.428** ديناراً مقابل **6.216.930** ديناراً موفى سنة 2019 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 305.427	د 590.459	- مخزون مواد أولية
د 386.806	د 481.885	- مخزون مواد قابلة للاستهلاك
د 57.691	د 47.083	- مخزون قطع غيار
د 55.567	د 58.144	- مخزون مواد مكتبية
د 272.268	د 97.941	- مخزون كتب مدرسية في طور الانجاز
د 5.405.045	د 4.592.429	- مخزون منتجات
د 4.071	د 9.115	- مخزون مواد التنظيف
د 6.486.875	د 5.877.056	المجموع الخام
(د 269.945)	(د 398.628)	- مدخرات لنقص القيمة
د 6.216.930	د 5.478.428	المجموع الصافي

5 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **4.332.942** ديناراً مقابل **6.715.919** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالاتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 4.262.360	د 4.527.989	- حرفاء عاديون
د 8.440.681	د 8.445.755	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
د 1.431.927	د 1.431.927	- حرفاء مشكوك في خلاصهم

د 2.044.062	د 943.807	- حرفاء لم تقع فوترتهم
د 16.179.030	د 15.349.478	المجموع
(د 9.463.111)	(د 11.016.536)	مدّخرات على الحرفاء
د 6.715.919	د 4.332.942	القيمة الصافية

1-5 حرفاء عاديون :

د 583.417	حرفاء، بيع ببطاقات طلبية
د 2.204.228	وزارة التربية القومية
د 1.031.660	وزارة التربية، الإدارات الجهوية
د 22.000	مركز التكوين الاجتماعي
د 39.626	وزارة الشؤون الاجتماعية
د 513.229	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 75.974	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
د 4.527.989	المجموع

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

د 1.167.190	وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية
د 83.729	كلية العلوم ببنزرت
د 46.446	كلية العلوم بقابس
د 26.472	كلية الطب بالمنستير
د 216.070	كلية العلوم التقنية بالمنستير
د 41.273	كلية الصيدلة بالمنستير
د 13.975	كلية طب الأسنان بالمنستير
د 18.076	جامعة المنستير
د 14.690	كلية الطب بصفاقس
د 35.458	كلية العلوم بصفاقس
د 12.501	كلية الطب بسوسة

20.415 د	جامعة الوسط
13.743 د	كلية الطب بتونس
126.342 د	كلية العلوم بتونس
102.115 د	مدينة العلوم
33.137 د	جامعة تونس شارع 9 أفريل
24.420 د	المعهد القومي للعلوم والتكنولوجيا
76.880 د	المعهد القومي للبحوث ببرج السدرية
12.854 د	جامعة القيروان
17.073 د	المعهد التحضيري للمهندسين بالمنستير
12.545 د	المعهد الأعلى للدراسات التكنولوجية
12.518 د	المعهد القومي لتحضير المهندسين
19.361 د	المعهد العالي لتاريخ الحركة الوطنية
17.381 د	المعهد التحضيري للعلوم والتكنولوجية
42.792 د	المعهد القومي للبحوث والمخابر
13.815 د	المدرسة القومية للطب البيطري
70.982 د	المدرسة القومية للمهندسين بقابس
43.747 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
27.368 د	المدرسة القومية للمهندسين بصفاقس
12.826 د	المدرسة الإعدادية العليا ببنزرت
10.631 د	المدرسة العليا للبريد والاتصالات
46.611 د	المدرسة العليا للتكوين المستمر بتونس
35.877 د	المعهد الأعلى لعلوم التقنية بتونس
1.542.599 د	وزارة التعليم العالي
25.845 د	وزارة الفلاحة
75.482 د	كتابة الدولة للبحث العلمي
118.806 د	إدارة معاهد الدراسات التكنولوجية
72.163 د	المركز البيوتكنولوجي بصفاقس
18.735 د	المركز القومي للوقاية من الأشعة
14.925 د	المركز الجامعي فرحات حشاد بسوسة
59.502 د	المستشفى الجامعي فرحات حشاد
22.746 د	معهد البحوث البيطرية
52.706 د	المستشفى الجامعي الحبيب ثامر
22.397 د	المؤسسة القومية للبحث العلمي
73.190 د	المجلس الجهوي بالكاف

المؤسسة القومية لتحسين السلالة	21.452 د
وزارة التربية القومية سنوات ما قبل 2010	3.678.510 د
حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د للرصيد)	177.384 د
المجموع	8.445.755 د

3-5 مدخرات على الحرفاء :

رصيد إلى غاية 2019/12/31	9.463.111 د
مخصصات بعنوان 2020	1.553.425 د
الرصيد في 2020/12/31	11.016.536 د

6 – الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2020 ما قدره 5.435.422 دينار مقابل 5.396.742 دينار في موفى سنة 2019 مفصلة كما يلي :

البيانات	2020	2019
تسبقات إلى المزودين	298.021 د	188.401 د
أعوان، تسبقات وأقساط	6.131 د	46.156 د
حسابات دائنة أخرى	3.239.661 د	3.459.661 د
أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية	94.528 د	61.520 د
الدولة، أقساط احتياطية	2.066.176 د	1.793.732 د
الدولة والحسابات المتعلقة بها	20.637 د	37.029 د
حسابات مرتقبة	34.433 د	41.712 د
قروض الصندوق الاجتماعي	1.730 د	12.564 د
المجموع	5.761.317 د	5.640.775 د
مدخرات لنقص القيمة	(325.895 د)	(244.033 د)
القيمة الصافية	5.435.422 د	5.396.742 د

1-6 تسبقات إلى المزودين:

2020	
152.929 د	تخفيضات محققة (*)
108.671 د	الشركة التونسية للأشغال العامة
36.421 د	مزدودون مدينون
298.021 د	المجموع

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

2-6 أعوان، تسبقات وأقساط:

2020	
6.131 د	تسبقات على الأجور

3-6 حسابات دائنة أخرى :

2020	
24.360 د	وزارة الفلاحة
72.489 د	كلية العلوم بصفاقس
33.992 د	كلية الطب بالمنستير
33.512 د	كلية طب الأسنان بالمنستير
38.256 د	كلية العلوم الاقتصادية بصفاقس
54.771 د	كلية العلوم بتونس
46.331 د	المعهد التحضيري بصفاقس
21.900 د	الديوان الوطني للأسرة
48.726 د	المجلس الجهوي بالكاف
14.046 د	المعهد الأعلى للتصرف بسوسة
20.852 د	المعهد الوطني للعلوم التطبيقية
42.128 د	قصر العلوم بالمنستير
20.906 د	المعهد الأعلى للتربية والتكوين المستمر بباردو
18.927 د	المعهد الوطني للعلوم التكنولوجية
12.232 د	معهد الزيتونة بصفاقس
30.775 د	جامعة الوسط

31.911 د	المعهد الأعلى للعلوم التطبيقية بماطر
15.688 د	معهد النور ببئر القصة
15.138 د	كلية الطب بالمنستير
16.607 د	المدرسة القومية للمهندسين بتونس
23.935 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
1.804.666 د	وزارة التربية، الإدارة المالية
47.448 د	وزارة التربية القومية
31.546 د	مدرسة المهندسين بصفاقس
118.175 د	كتابة الدولة للبحث العلمي
30.425 د	المعهد التحضيري بالمنستير
97.382 د	كلية العلوم بالمنستير
472.537 د	مديون آخرون
3.239.661 د	المجموع

4-6 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية :

9.825 د	التأمين على الحرائق
79.134 د	مخزون وصولات الوقود
5.569 د	أعباء مختلفة مسجلة مسبقا
94.528 د	المجموع

5-6 الدولة، فائض، أداء على الشركات :

2020	
1.793.732 د	الرصيد في 2019/12/31
(30.816 - د)	أداء على الشركات سنة 2019
303.260 د	الخصم من المورد
2.066.176 د	المجموع

6-6 الدولة والحسابات المتعلقة بها:

2020	
13.843 د	فائض الأداء على القيمة المضافة على المبيعات
6.794 د	أداءات مختلفة
20.637 د	المجموع

7-6 حسابات في الانتظار:

2020	
-------------	--

حسابات مرتقبة للفروع (*) د 34.433

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-6 قروض الصندوق الاجتماعي:

2020	
د 1.730	قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان

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

د 244.033	المدخرات لغاية 2019/12/31
د 81.862	تعديلات بعنوان 2020
د 325.895	المبلغ المتبقي

7 - التوظيفات وأصول مالية أخرى :

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 19.565.382 د مقابل 14.500.000 دينار في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالاتي :

2019	2020	توظيفات
د 10.500.000	د 15.000.000	- توظيفات بالشركة التونسية للبنك
د 4.000.000	د 4.500.000	- توظيفات ببنك الإسكان
-	د 41.118	- آجال أقل من سنة على تسبقات الأعوان
-	د 24.264	- آجال أقل من سنة على قروض الصندوق الاجتماعي
د 14.500.000	د 19.565.382	المجموع

8- السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2020 ما قدره 1.206.221 د مقابل 953.713 دينار في موفى 2019 وهو مفصل كالاتي :

2019	2020	البيانات
د 785.789	د 1.079.984	- حسابات بنكية و بريدية
د 4.936	د 654	- حسابات الخزينة
د 143.267	د 108.664	- صناديق لحساب الغير
د 19.721	د 16.429	- فوائض جارية غير محالة (non échu)
د 112.275	د 112.765	- صكوك غير خالصة

(د 112.275)	(د 112.275)	- المدخرات
د 953.713	د 1.206.221	المجموع

1-8 حسابات بنكية و بريدية 2020 :

د 796.310	- الشركة التونسية للبنك (6893/5)
د 139.675	- الشركة التونسية للبنك (10173)
د 11.719	- بنك تونس العربي الدولي (9/9)
د 11.283	- بنك الإسكان (27/2)
د 12.245	- بنك الأمان
د 13.885	- البنك التونسي الكويتي
د 93.322	- حساب جاري بالبريد (1022/13)
د 868	- حساب جاري بالبريد (618/108)
د 677	- الخزينة العامة
د 1.079.984	المجموع

2-8 حسابات الخزينة 2020 :

د 585	- الخزينة المركزية
د 69	- خزائن الفروع الأخرى
د 654	المجموع

3-8 صكوك غير خالصة 2020

د 112.765	- الرصيد الخام
(د 112.275)	- تطرح المدخرات
د 490	المجموع

4-8 صناديق لحساب الغير 2020 :

د 11.656	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
----------	---

12.570 د	الاتحاد الدولي للبنوك (F.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
3.574 د	الاتحاد الدولي للبنوك
36.245 د	بنك الإسكان UNICEF
44.566 د	الشركة التونسية للبنك، الصندوق الاجتماعي
53 د	حساب جاري للبريد (المجلة التربوية)
108.664 د	المجموع

9 - الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2020 ما قدره **30.453.020** دينار مقابل **27.847.112** دينار في موفى 2019 وهو مفصل كالاتي :

2019	2020	البيانات
1.292.249 د	1.292.249 د	- أموال مخصصة
35.436 د	103.422 د	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
29.563.981 د	25.406.716 د	- حسابات النتائج المؤجلة
9.748 د	3.972 د	- منح استثمار
30.901.414 د	26.806.359 د	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
(3.054.302 د)	3.646.661 د	- نتيجة السنة المحاسبية
27.847.112 د	30.453.020 د	المجموع

9-1 احتياطات الصندوق الاجتماعي :

35.436 د	الرصيد في 2019/12/31
252.963 د	منح
(163.800 د)	مصاريف وصولات أكل
(21.177 د)	هبات وإعانات للأعوان
103.422 د	الرصيد في 2020/12/31

9-2 منح الاستثمار:

9.748 د	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
(5.776 د)	استهلاكات سنة 2020
3.972 د	المبلغ المتبقي

3-9 النتائج المؤجلة :

د 29.563.981	- رصيد ايجابي في 2019/12/31
(د 3.054.302)	- تخصيص نتيجة سنة 2019
(د 1.000.000)	- تحويل مرابيح لخزينة الدولة
(د 102.963)	- تحويل للصندوق الاجتماعي، نتائج 2018
د 25.406.716	المجموع

10 - المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2020 ما قدره **2.569.179** د مقابل **2.145.632** دينار في موفى سنة 2019 وهو مفصل كالاتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 367.813	د 874.718	- مزودو استغلال
-	د 565.885	- مزودون أوراق للدفع
د 96.144	د 69.007	- مزودون، خصم على ضمان
د 3.139	د 3.139	- مزودو الأصول الثابتة
د 135.897	د 254.230	- مزودون، فواتير لم تصل
د 1.542.639	د 802.200	- مزودون أجنب
د 2.145.632	د 2.569.179	المجموع

10-1 مزودو الاستغلال:

د 122.133	شركة STMTTP
د 6.541	مطبعة STAG
د 5.994	المطبعة OMEGA
د 46.948	المطبعة الرسمية
د 39.220	الشركة القومية لتجارة ورق الحلفاء S.N.C.P.A.
د 9.013	مطبعة Arabian Media
د 14.185	شركة Avensys
د 6.665	مطبعة SIMAC
د 8.277	الوكالة التونسية للاتصال الخارجي
د 511.108	شركة SOGEMAC
د 28.466	الشركة التونسية للتجارة
د 5.648	الشركة العامة للحراسة SOGEGAT

5.322 د	SIPAC
65.198 د	مزودون آخرون (أقل من 5.000 د للرصيد الواحد)
874.718 د	المجموع

2-10 مزودون، أوراق للدفع

131.693 د	مطبعة SGIE
321.729 د	مطبعة BETA
104.599 د	مطبعة ROTO
7.864 د	مطبعة I.I.T.
565.885 د	المجموع

3-10 مزودون أجنب (المبالغ بالدينار):

85.489	ZIBO CHONGZHENG INT -
29.452	CAMIF -
53.642	PIERRON -
53.902	BIORAD -
47.958	ETS AUZOUX -
49.831	CARL ZEISS -
47.798	LD DIDACTIC -
116.147	NEUROTECH -
45.864	JEULIN -
31.554	DANTEC DYNAMICS -
9.489	JOBIN IVAN -
26.641	DMS DIDALAB -
25.781	DIDATEC TECHNOLOGIE -
17.180	LANZONI -
13.503	THERMO ELEMENTAL -
13.791	TEKNOSA LTD -
11.064	PHYWE -
25.702	SIRVA SA -
97.412	مزودون آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
802.200	المجموع

11 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2020 ما قدره **7.689.610 د** مقابل **8.569.938 د** في موفى سنة 2019 وهو مفصل كالاتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 107.182	د 97.064	- حرفاء دائنون
د 669.076	د 496.026	- حسابات الأعوان
د 575.708	د 680.390	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 255.625	د 198.528	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 86.812	د 126.340	- الصناديق و الهياكل الاجتماعية
د 284.637	د 314.565	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 11.144	-	- حسابات أعباء للدفع
د 6.579.754	د 5.776.697	- دائنون آخرون
د 8.569.938	د 7.689.610	المجموع

1-11 حرفاء دائنون:

د 3.480	ECO DEP
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 4.126	وزارة التعليم العالي
د 19.758	حرفاء آخرون
د 97.064	المجموع

2-11 حسابات الأعوان :

د 280.235	- احتياطات عطل خالصة الأجر
د 5.689	- أعوان، أجور للدفع
د 210.102	- أعوان، منح للدفع
د 496.026	المجموع

3-11 الدولة، ضرائب وأداءات:

د 171.177	أداء على المرتبات
د 3.604	المساهمة الاجتماعية

3.287 د	الخصم من المورد على الصفقات
117.328 د	الأداء على التكوين المهني
118.073 د	أداء على الشركات
266.876 د	أداءات و ضرائب على رقم المعاملات
45 د	أداءات أخرى
680.390 د	المجموع

4-11 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة:

198.528 د	- فوائد مسجلة مسبقا على التوظيفات
198.528 د	المجموع

5-11 الصناديق و الهياكل الاجتماعية:

70.302 د	- المساهمات بصندوق الحيطه الاجتماعية
32.841 د	- التأمين الجماعي على المرض
18.501 د	- الصندوق القومي للتأمين على المرض
4.696 د	- دائنون مختلفون
126.340 د	المجموع

6-11 حسابات مرتقبة للتسوية:

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

7-11 دائنون مختلفون :

5.222.030 د*	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)
436.533 د	حرفاء دائنون محليون
10.741 د	أعباء للدفع
107.393 د	دائنون آخرون
5.776.697 د	المجموع

*حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

593.488 د	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
-----------	------------------------------------

618.701 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
414.364 د	وزارة التعليم العالي
245.882 د	المعهد القومي للبحوث والتحليل الفيزيائية
124.567 د	كلية العلوم ببنزرت
235.003 د	كلية العلوم بتونس
95.915 د	كلية العلوم بصفاقس
80.278 د	المدرسة الوطنية للمهندسين بقابس
76.326 د	كلية العلوم بتونس
117.771 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
67.794 د	مركز الأبحاث في الميكرو تقنيات بسوسة
59.387 د	وزارة التربية القومية، الإدارة المالية والشؤون الإدارية
58.376 د	المركز الوطني للبحوث في علوم المواد
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
50.681 د	الديوان القومي للأسرة
2.164.288 د	حرفاء دائنون آخرون (أقل من 50.000 د لكل رصيد)
5.222.030 د	المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

12 - المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2020 ما قدره 28.499.026 د مقابل 30.610.441 د سنة 2019 وهي مفصلة بالدينار كآتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
29.852.032	27.080.920	مبيعات كتب مدرسية
14.686	13.428	بيع مواد (بقايا ورقية)
145.229	286.697	أشغال طباعة للغير
598.706	1.096.322	عمولات على خدمات التوريد للغير
35.232	16.112	مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية)
(35.444)	5.547	تعديل محاسبي (تسجيل مبيعات راجعة لسنوات سابقة)
30.610.441	28.499.026	المجموع

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

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

<u>2019</u>	<u>2020</u>	الفروع
-	1.152	سوسة
552	-	قفصة
-	1.667 د	القيروان
56	-	نابل
31.409	12.475	باردو
28	53	بنعروس
1.118	765	أريانة
2.069	-	القصرين

35.232	16.112	المجموع
--------	--------	---------

2-12 مبيعات كتب مدرسية:

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على الوكالات كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>الفروع الجهوية</u>
1.874.755	1.807.327	سوسة
1.009.506	961.028	قفصة
1.446.774	1.261.800	مدنين
500.978	458.380	الكاف
2.102.119	2.423.513	صفاقس 1
2.028.993	1.861.074	نابل
1.082.479	990.494	قابس
1.554.898	1.377.997	المنستير
1.445.600	1.259.025	القيروان
1.413.677	1.253.863	بنزرت
3.383.852	2.838.095	باردو
1.819.088	1.804.110	بنعروس
641.782	561.918	باجة
994.554	927.222	القصرين
1.072.587	946.018	سيدي بوزيد
437.222	394.658	قبلي
794.757	740.202	جندوبة
578.544	535.166	زغوان
504.571	479.237	سليانة
266.991	239.777	توزر
353.580	298.299	تطاوين
1.099.726	956.014	المهدية
2.814.792	2.705.703	تونس 2

630.207	-	صفاقس 2
29.852.032	27.080.920	المجموع

3-12 أشغال طباعة للغير :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 59.956	د 229.499	- كراس وزارة التربية
د 11.885	د 28.539	- نقل كتب للخارج
د 30.000	د 20.000	- مطبوعات (dépliants)
د 1.619	د 8.659	- طباعات أخرى
د 41.769	-	- UNICEF
د 145.229	د 286.697	المجموع

4-12 عمولات على خدمات التوريد للغير :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 444.579	د 954.057	وزارة التربية
د 73.526	د 118.740	وزارة التعليم العالي
د 80.601	د 23.525	مؤسسات أخرى
د 598.706	د 1.096.322	المجموع

13- إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى 2020 ما قدره **273.592** د مقابل **296.778** د سنة 2019 وهي مفصلة كما يلي:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 27.541	د 70.350	استردادات عل المدخرات
-	(د 1.579)	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
د 6.725	د 102.942	إيرادات أخرى
د 18.049	-	استرجاع على مصاريف التكوين المهني
د 10.184	د 9.401	إيرادات اكتتاب
د 226.343	د 86.702	خطايا التأخير

د 7.936	د 5.776	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
د 296.778	د 273.592	المجموع

14- أعباء الاستغلال :

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2020 ما قدره 26.187.007 د مقابل 35.909.644 د سنة 2019 وهي مفصلة بالدينار كآتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
-2.028.354	991.014	- تغيير المخزونات
30.567.399	15.764.430	- مشتريات السلع المستهلكة
5.186.241	5.547.569	- أعباء الأعوان
1.248.271	2.969.444	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
936.087	914.550	- أعباء الاستغلال الأخرى
35.909.644	26.187.007	مجموع أعباء الاستغلال

14-1 تغيير المخزونات :

سجل حساب تغيير المخزونات سنة 2020 نقصا بما قدره 991.014 د مفصل كما يلي :

التغيير	<u>2019</u>	<u>2020</u>	البيانات
(د 878.547)	د 5.409.116	د 4.530.569	مخزون منتجات
(د 112.467)	د 272.268	د 159.801	منتجات في طور الانجاز
(د 991.014)	د 5.681.384	د 4.690.370	المجموع

14-2 مشتريات التموين المستهلكة :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 29.315.756	د 14.957.937	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
د 7.608	د 4.415	مشتريات معدات وتجهيزات
د 11.878	د 21.122	مشتريات غير مخزنة : ماء
د 105.243	د 91.508	مشتريات غير مخزنة : كهرباء
د 181.073	د 177.519	زيوت ومحروقات
(د 14.250)	د 4.305	استرجاع خطايا التأخير عن سنوات سابقة

842.622 د	650.316 د	مشتريات مواد أولية
184.033 د	148.659 د	مشتريات مواد أولية قابلة للاستهلاك
126.381 د	89.844 د	لوازم قابلة للاستهلاك
(192.945 د)	(381.195 د)	تغيرات مخزونات مواد أولية و مستهلكة
30.567.399 د	15.764.430 د	المجموع

(*) تتوزع مناوبات أشغال طباعة الكتب لسنة 2020 كما يلي:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
6.042.109 د	4.748.805 د	مطبعة بيطا Beta
4.600.569 د	5.995 د	مطبعة أوميغا Omega Edition
2.488.336 د	4.324.426 د	المطبعة العالمية بتونس
2.929.875 د	1.991.659 د	مطبعة ستاق Stag
2.880.633 د	2.142.425 د	روتو للطباعة Roto Impression
2.972.818 د	-	مطبعة أوربيس Le Livre/ Orbis
1.476.903 د	121.289 د	مطبعة Tunis Hebdo/ PRINTEC
2.984.257 د	1.596.251 د	شركة اللف العصري SGIE/
2.940.256 د	27.087 د	STEM
29.315.756	14.957.937 د	المجموع

3-14 - أعباء الأعوان :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
1.293.604 د	1.284.360 د	- الأجر الأساسي
56.153 د	32.962 د	- الساعات الإضافية
2.280.723 د	2.551.241 د	- المنح والامتيازات
(60.272 د)	29.382 د	- تحيين مدخرات إجازات خالصة الأجر
517.551 د	495.622 د	- أجور العمال العرضيين
1.060.925 د	1.115.644 د	- الأعباء الاجتماعية
37.557 د	38.358 د	- أعباء قانونية أخرى
5.186.241 د	5.547.569 د	المجموع

4-14 - مخصّصات الإستهلاكات والمدخّرات :

(1) مخصّصات استهلاكات الأصول:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 36.239	د 29.208	- منظومة إعلامية
د 48.557	د 142.940	- بنايات
د 207.149	د 213.722	- تهيئة مختلفة
د 381.904	د 451.373	- معدات المطبعة
د 42	د 242	- آلات سمعية بصرية
د 24.157	د 39.434	- آليات
د 126.161	د 173.754	- وسائل نقل
د 36.335	د 20.280	- أثاث مكاتب
د 78.884	د 64.170	- معدات إعلامية
د 939.428	د 1.135.123	المجموع 1

(2) مخصّصات مدخّرات

-	د 181.053	- مخزونات
د 273.402	د 1.553.425	- حسابات الحرفاء (*)
د 35.441	د 99.843	- حسابات الأصول الجارية
د 308.843	د 1.834.321	المجموع 2
د 1.248.271	د 2.969.444	المجموع العام

(*) بلغت مخصّصات المدخّرات على الحرفاء في 31 ديسمبر 2020 ما قيمته 1.553.425 دينار مقابل 273.402 دينار موفى سنة 2019. وقد تم اعتماد طريقة تكوين مدخّرات بنسبة 100 % على الأرصدة التي لم يقع استخلاصها منذ سنتين من تاريخ 31 ديسمبر 2020. وهي مفصلة كالاتي :

المبلغ بالدينار	اسم الحريف
	المندوبيات الجهوية لوزارة التربية :
75.299	- تونس
68.951	- المهديّة
66.900	- القصرين
51.839	-سيدي بوزيد
49.042	- جندوبة
47.932	- نابل
47.420	- صفاقس
35.959	- المنستير
33.960	- القيروان
27.303	- قفصة
17.836	- قابس
17.630	- اريانة
15.721	- سليانة
15.699	- قبلي
15.649	- زغوان
14.204	- الكاف
11.120	- مدنين
26.295	- مندوبيات مختلفة اقل من 10.000 دينار للرصيد الواحد
294.393	وزارة التربية
190.401	وزارة التعليم العالي
134.408	قصر العلوم بالمنستير
101.452	وزارة الفلاحة
71.904	مجلس ولاية الكاف

45.654	مدينة العلوم
17.276	جامعة تونس المنار
15.039	المعهد الوطني للبحوث والتحليل الفيزيائية
12.760	جامعة القيروان
31.377	حرفاء مختلفون اقل من 10.000 دينار للرصيد الواحد
1.553.425	المجموع

5-14 أعباء الاستغلال الأخرى:

1- خدمات خارجية

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
3.861 د	11.999 د	1-1 كراء فرع باجة

1-2 أعباء الصيانة والإصلاحات

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
42.972 د	64.145 د	- معدات النقل
106.570 د	18.852 د	- معدات الطباعة
79.251 د	50.849 د	- المباني
3.833 د	1.153 د	- معدات إعلامية
1.316 د	2.250 د	- إصلاحات مختلفة
233.942 د	137.249 د	المجموع

1-3 أعباء التأمين

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
27.358 د	23.572 د	- تأمين على الحرائق والسرقة
30.099 د	30.991 د	- تأمين على معدات النقل
2.310 د	2.307 د	- تأمين على المسؤولية
572 د	300 د	- تأمين على أليات إعلامية
60.339 د	57.170 د	المجموع

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
17.354 د	7.464 د	4-1 دراسات وبحوث وخدمات خارجية

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

<u>316.030</u> د	<u>213.882</u> د	<u>مجموع الخدمات الخارجية</u>
------------------	------------------	-------------------------------

2 - خدمات خارجية أخرى:

1-2 أعباء خارجية مختلفة

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 12.196	-	SIMAG -
د 688	-	Univers tirage El Hachmi M. -
د 635	-	Next Media -
د 1.282	-	Arraya /Ben Ammar -
-	د 5.987	- محمد معتوق (revues et presses)
-	د 816	ANCE -
-	د 1.540	- علي المكي (confection drapeau)
-	د 1.320	Copie Rahma -
د 10.617	د 3.642	- أعباء خارجية أخرى
د 25.418	د 13.305	المجموع

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 2.403	-	2-2 أعوان من خارج المؤسسة

3-2 مرتبات الوسطاء وأتعاب:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
د 22.000	د 22.000	- مراجعة الحسابات
د 5.149	د 3.459	- مصاريف الشحن
د 37.307	د 62.419	- خدمات
-	-	- التكوين:
-	د 3.051	● T.F.C.
-	د 4.463	● I.T.C.
د 4.409	-	● Leader Training
د 3.527	د 9.904	● SCF /Together Formation
د 4.185	-	● Hannibal Training

3.057 د	-	• Advancia /Open Sky Training
2.798 د	8.116 د	• CIFEDE /Next Training
2.736 د	2.980 د	- أعباء أخرى
85.168 د	116.392 د	المجموع

<u>2019</u>	<u>2020</u>	4-2 إشهار ونشريات وعلاقات عامة
18.332 د	15.677 د	- إشهار ونشريات
35.232 د	16.112 د	- هبات (تبرع بالكتب المدرسية)
110.000 د	150.000 د	- الصندوق الاجتماعي
7.660 د	7.285 د	- جمعيات مختلفة
171.224 د	189.074 د	المجموع

19.350 د	29.682 د	5-2 نقل على المبيعات
-----------------	-----------------	----------------------

6-2 مصاريف مهمات واستقبال

19.913 د	26.413 د	- مهمات
17.411 د	2.495 د	- استقبال
37.324 د	28.908 د	المجموع

44.371 د	53.720 د	7-2 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية
-----------------	-----------------	-----------------------------------

2.748 د	4.999 د	8-2 خدمات بنكية وخدمات مماثلة
----------------	----------------	-------------------------------

7.226 د	5.770 د	9-2 أعباء ضمن تعديلات محاسبية
----------------	----------------	-------------------------------

395.232 د	441.851 د	مجموع الخدمات الخارجية الأخرى
------------------	------------------	--------------------------------------

3- أعباء مختلفة عادية:

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

4- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة :

84.558 د	90.964 د	- الأداء على التكوين المهني
42.279 د	45.481 د	- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
30.842 د	29.208 د	- المعلوم على المؤسسات
1.127 د	2.924 د	- معالم تسجيل وطوابع جبائية
26.065 د	27.610 د	- الأداء على العربات

120 د	-	- ضرائب وأداءات أخرى
<u>184.991 د</u>	<u>196.187 د</u>	المجموع
<u>929.253 د</u>	<u>884.919 د</u>	<u>مجموع أعباء الاستغلال الأخرى</u>

15 - إيرادات و أعباء مالية صافية :

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.496.480 د سنة 2020 مقابل 1.978.939 د سنة 2019، وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
1.983.866 د	1.496.727 د	1- إيرادات توظيف
(4.927 د)	(247 د)	2- أعباء مالية صافية
<u>1.978.939 د</u>	<u>1.496.480 د</u>	المجموع الصافي

16- أداء على الشركات :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30.816 د	435.431 د	أداء على الشركات