

التقرير العام
لمراجعة حسابات 2021

تونس في 02 سبتمبر 2022

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع : التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2021

حضرات السيدات والسادة، تحية طيبة وبعد،

I - التقرير :

تنفيذا للمهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها ؛ يشرّفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي "المركز" لسنة 2021. وفي هذا الإطار قمنا بتدقيق القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2021 التي تم إعدادها، كما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل، تحت مسؤولية مجلس إدارة "المركز" والتي تتكوّن من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للمبادئ والقواعد المحاسبية الهامة.

و قد أفرزت هذه القوائم المالية ما يلي :

- المجموع الخام للموازنة : 70.111.674 د مقابل 64.988.160 د سنة 2020،
- المجموع الصافي للموازنة : 45.517.439 د مقابل 40.711.809 د سنة 2020
- النتيجة المحاسبية الصافية : (+) 2.328.443 د مقابل (+) 3.646.661 د سنة 2020
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 27.172.262 د مقابل (+) 20.771.602 د دينار سنة 2020.

II- أسس إبداء الرأي

نحن مستقلون عن "المركز" وفقا لمتطلبات معايير السلوك الأخلاقي ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية ومسؤوليتنا، الموضحة لاحقا في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية مراجع الحسابات تجاه القوائم المالية"، تنحصر في إبداء الرأي حول نزاهة وصدق هذه القوائم بالاعتماد على تقييم جهاز الرقابة الداخلي "للمركز" من ناحية ؛ وعلى أعمال مراجعة حسابات "المركز" طبقا للمعايير المهنية للتدقيق المعمول بها في البلاد التونسية، من ناحية أخرى.

وتبعاً لذلك، قمنا بتخطيط وإنجاز مهمة المراجعة للتأكد من أن القوائم المالية "للمركز" المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 لا تشمل 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 اشتملت أعمالنا على مراقبة المبادئ المحاسبية التي تم اعتمادها من طرف "المركز" ؛ وفي اعتقادنا فإن أدلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا موضوعيا لإبداء رأينا.

III – التحفظات على القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2021

مازالت التحفظات الواردة في تقريرنا المتعلق بالسنة المحاسبية 2020 قائمة جزئياً أو كلياً بتاريخ 31 ديسمبر 2021 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 2021/12/31 ما قيمته 16.702.705 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	240.115
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	750.754
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.264
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	28.600
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	91.334
المجموع	1.295.067

- خصوم جارية أخرى

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	46.211
حساب عدد 456	376.991
مجموع حسابات عدد 459	4.833.909
مجموع حسابات عدد 46	320.575
حساب عدد 425	1.551
مجموع حسابات عدد 43	3.286
مجموع حسابات عدد 451	15.971
مجموع حسابات عدد 453	4.384
المجموع	5.602.878

3- تقييم مخزون الكتب المدرسية

عملا بقرار مجلس الإدارة المنعقد في 28 ديسمبر 1992، قام المركز بتقييم مخزونه من الكتب المدرسية في 31 ديسمبر 2021 باعتماد سعر تقديري للكتاب يساوي 50 % من السعر الفردي عند البيع للعموم.

وتعتبر هذه الوضعية مخالفة لما ينصّ عليه المعيار المحاسبي عدد 04 المتعلق بالمخزون والذي يعتمد أساسا على قيمة الكلفة الفعلية لتقييم المخزونات.

ويكون لهذا التمثلي المعتمد في تقييم المخزون من الكتب المدرسية تأثيرا سلبيا على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية الصافية للسنة.

IV الرأي حول القوائم المالية

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللتقديم المفصل للقوائم المالية المعروض في هذا التقرير
 - وللتحفظات الواردة في الصفحتين 3 و 4 من هذا التقرير ؛
- نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2021، وتعتبر هذه القوائم، حسب رأينا، وبعد الأخذ بعين الاعتبار لما تم ذكره أعلاه، ولكل ما هو هام نسبيا، عن الصورة الوافية للوضعية المالية للمركز في هذا التاريخ.

V- 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.

VI- مسؤولية مجلس الإدارة والمكافئين 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، ويتعين عليه الإفصاح بذلك ؛ إلا إذا كانت هناك نية للتصفية أو لتوقيف الاستغلال، حيث لا يوجد بديل واقعي غير ذلك. ويتعين على مسؤولي الحوكمة مراقبة سير المنظومة المالية داخل المؤسسة.

VII- 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. والتأكد 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.

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 2021، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 والمصاحبة لهذا التقرير.

نجاعة نظام المراقبة الداخلية

كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2021 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكّنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تمّ تضمينها برسالة المراقبة الداخلية لسنة 2021 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباته لسنة 2021.

هذا ونفيدكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة المراقبة الداخلية لسنة 2021 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 2021

تونس في 02 سبتمبر 2022

المركز الوطني البيداغوجي – تونس

الموضوع : التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2021

حضرات السيدات 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 تم 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، تم بموجبها تكليف المركز بالقيام بكل العمليات المتعلقة بالإجراءات الدبلوماسية 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 2021 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 2021

الموازنــــــــــــــــــــــــــــــــة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(المبالغ بالدينار)

2021	2020	الأصول
		الأصول غير الجارية
794.840	762.445	- الأصول الثابتة غير المادية
-745.713	-728.611	- تطرح الإستهلاكات
49.127	33.834	المجموع الصافي
16.702.705	16.228.512	- الأصول الثابتة المادية
-12.295.794	-11.806.680	- تطرح الإستهلاكات
4.406.911	4.421.832	المجموع الصافي
237.750	237.750	- الأصول المالية
237.750	237.750	المجموع الصافي
14.698	-	- أصول غير جارية أخرى
4.708.486	4.693.416	المجموع الصافي للأصول غير الجارية
		الأصول الجارية :
3.517.905	5.877.056	- المخزون
-351.309	-398.629	- تطرح المدخرات
3.166.596	5.478.427	المخزون الصافي
18.007.862	15.349.478	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-10.889.214	-11.016.536	- تطرح المدّخرات
7.118.648	4.332.942	المجموع الصافي
3.663.652	5.761.317	- الأصول الجارية الأخرى
-312.205	-325.896	- تطرح المدّخرات
3.351.447	5.435.421	المجموع الصافي
24.067.725	19.565.381	- توظيفات وأصول مالية أخرى
3.104.537	1.206.221	- السيولة وما يعادل السيولة
40.808.953	36.018.393	المجموع الصافي للأصول الجارية
45.517.439	40.711.809	مجموع الأصول

الموازنــــــــــــــــة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية :</u>
1.294.764	1.296.221	- الاموال المخصّصة
101.472	103.422	- الاحتياطات
28.871.044	25.406.716	- نتائج مؤجلة
30.267.280	26.806.359	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
2.328.443	3.646.661	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>32.595.723</u>	<u>30.453.020</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم :</u>
-	-	<u>الخصوم غير الجارية</u>
		<u>الخصوم الجارية</u>
3.316.739	2.569.179	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
9.604.977	7.689.610	- الخصوم الجارية الأخرى
12.921.716	10.258.789	مجموع الخصوم الجارية
<u>12.921.716</u>	<u>10.258.789</u>	<u>مجموع الخصوم</u>
<u>45.517.439</u>	<u>40.711.809</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

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

<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
34.540.694	28.499.026	- المداخل
973.772	273.592	- إيرادات الاستغلال الأخرى
35.514.466	28.772.618	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
2.214.227	991.014	- تغيير المخزونات
11.916	29.631	- مشتريات التموين المستهلكة
24.501.083	15.764.430	- مشتريات السلع المستهلكة
5.388.793	5.547.569	- أعباء الأعوان
1.224.538	2.969.444	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
888.875	884.919	- أعباء الاستغلال الأخرى
34.229.432	26.187.007	مجموع أعباء الاستغلال
<u>1.285.034</u>	<u>2.585.611</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
-1.588	-246	- إيرادات و أعباء مالية صافية
1.583.535	1.496.727	- إيرادات التوظيف
-	-	- الأرباح العادية الأخرى
-	-	- الخسائر العادية الأخرى
2.866.981	4.082.092	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-538.538	-435.431	- الأداء على الشركات
2.328.443	3.646.661	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
<u>2.328.443</u>	<u>3.646.661</u>	<u>النتيجة المحاسبية الصافية</u>

جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(المبالغ بالدينار)

2021	2020	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
2.328.443	3.646.661	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ :
1.224.538	2.969.444	الاستهلاكات والمدخرات
		تغييرات :
2.359.152	609.819	- المخزونات
-560.719	709.010	- المستحقات
2.660.976	-491.757	المزودون وديون أخرى
-1.456	-5.776	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
-478.878	-70.350	استرداد على المدخرات
<u>7.532.056</u>	<u>7.367.051</u>	<u>التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال</u>
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-949.063	-1.151.161	دفوعات ناتجة عن اقتناء أصول ثابتة
-	102.000	مقايض متأتية من استخلاص القرض الرقاعي للدولة
-	3.750	مقايض متأتية من استرجاع ضمانات
-	-3.750	دفوعات ناتجة عن اقتناء ضمانات
<u>-949.063</u>	<u>-1.049.161</u>	<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار</u>
<u>-182.333</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</u>
6.400.660	5.317.890	تغير الخزينة
20.771.602	15.453.712	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<u>27.172.262</u>	<u>20.771.602</u>	<u>الخزينة في اختتام السنة المحاسبية</u>

التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2021

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 2021 ما قدره **794.840** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **745.713** دينار وهي مفصلة كما يلي :

1-1 المنظومة الإعلامية :

		551.005 د	- القيمة الخام في 2020/12/31
			اقتناءات 2021 تتمثل في :
		21.724 د	منظومات مختلفة *
	572.729 د		- القيمة الخام في 2021/12/31
			- الإستهلاكات
		517.171 د	. الإستهلاكات في 2020/12/31
		17.102 د	. مخصصات استهلاك سنة 2021
	534.273 د		. مجموع الإستهلاكات في 2021/12/31
			- القيمة المحاسبية الصافية في 2021/12/31
		38.456 د	

* منظومات مختلفة

- اقتناء logiciel Education 12.297 د
- اقتناء Programme Anti virus 2.280 د
- Développement logiciel en interne 7.147 د
- المجموع 21.724 د**

2-1 حقوق التأليف :

	211.440 د	- القيمة الخام في 2021/12/31 (بدون تغيير 2021-2020)
	211.440 د	- الإستهلاكات في 2021/12/31 (بدون تغيير 2021-2020)
	0 د	القيمة المحاسبية الصافية

3-1 أصول غير مادية في طور الانجاز:

	10.671 د	- منظومة اعلامية يتم تطويرها بالمركز
--	-----------------	--------------------------------------

<u>49.127</u> د		<u>المجموع الصافي للأصول الغير مادية</u>
-----------------	--	--

2- الأصول المادية الثابتة :

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية 16.702.705 دينار في موفى سنة 2021 ومجموع استهلاكاتها 12.295.793 د، وهي مفصلة (بالدينار) كالآتي :

<u>القيمة الصافية</u>	<u>الاستهلاكات</u>	<u>القيمة الخام</u>	
44.242	-	44.242	- أراضي
209.765	979.484	1.189.249	- بنايات
94.993	1.374.219	1.469.212	- معدات إعلامية
1.299.470	3.909.529	5.208.999	- معدات المطبعة
-	37.340	37.340	- آلات تصوير
53.564	9.759	63.323	- آلات سمعية بصرية
143.905	207.346	351.251	- أليات
449.389	2.729.225	3.178.614	- وسائل نقل
47.379	984.406	1.031.785	- معدات مكتبية
845.191	2.064.486	2.909.677	- تهيئة مختلفة
1.219.013	-	1.219.013	- أصول ثابتة في طور الانجاز
4.406.911	12.295.794	16.702.705	المجموع

1-2 البنائات :

	1.189.249 د	- القيمة الخام في 2021/12/31 (بدون تغيير 2020/2021)	
			- الإستهلاكات
		930.927 د	- الإستهلاكات في 2020/12/31
		48.557 د	- مخصصات استهلاك سنة 2021
	979.484 د		- الإستهلاكات في 2021/12/31
209.765 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-2-2 معدات إعلامية :

		1.843.280 د	- القيمة الخام في 2020/12/31
			- اقتناءات سنة 2020 تتمثل في :
		3.087 د	* حاسوب محمول Tunisia Net
		9.482 د	* 05 حاسوب محمول
		24.557 د	* 26 آلة سكانار
		1.619 د	* اقتناء معدات إعلامية
		(412.813 د)	- تفويت في معدات إعلامية، فاتورة عدد 321005
		(374.068 د)	المجموع الصافي
	1.469.212 د		القيمة الخام في 2021/12/31
			- الإستهلاكات
		1.723.985 د	- الإستهلاكات في 2020/12/31
		63.046 د	- مخصصات استهلاك سنة 2021
		(412.812 د)	- ناقص استهلاك معدات تم بيعها
	1.374.219 د		- الإستهلاكات في 2021/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			94.993 د

2 - 3 معدّات المطبعة :

	5.208.999 د		- القيمة الخام في 2021/12/31 (بدون تغيير 2021/2020)
			- الإستهلاكات
		3.595.917 د	- الإستهلاكات في 2020/12/31
		313.612 د	- مخصصات استهلاك سنة 2021
	3.909.529 د		- الإستهلاكات في 2021/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			1.299.470 د

2-4 آلات تصوير:

	37.340 د		- القيمة الخام في 2021/12/31 (بدون تغيير 2021/2020)
	37.340 د		- الإستهلاكات في 2021/12/31 (بدون تغيير 2021/2020)
			القيمة المحاسبية الصافية
			0 د

5-2 آلات سمعية بصرية :

		2.195 د	- القيمة الخام في 2020/12/31
		61.128 د	اقتناء معدات سمعية بصرية فاتورة LTS
	63.323 د		المجموع في 2021/12/31
			الاستهلاكات
		2.195 د	- الاستهلاكات في 2020/12/31
		7.564 د	- مخصصات استهلاك سنة 2021
	9.759 د		- الاستهلاكات في 2021/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
		53.564 د	

6-2 آليات :

		352.536 د	- القيمة الخام في 2020/12/31
			- اقتناءات سنة 2021 تتمثل في :
		412 د	Perçeuse, facture TUNIMATEC
		(1.697 د)	- بيع آليات، فاتورة عدد 321008
	51		- القيمة الخام في 2021/12/31
			- الإستهلاكات
		181.339 د	. الإستهلاكات في 2020/12/31
		27.704 د	. مخصصات استهلاك سنة 2021
		(1.697 د)	. ناقص استهلاك معدات تم بيعها
	207.346 د		. الإستهلاكات في 2021/12/31
			- القيمة المحاسبية الصافية
		143.905 د	

7-2 وسائل النقل :

		3.027.360 د	- القيمة الخام في 2020/12/31
			- اقتناءات سنة 2021 تتمثل في :
		15.000 د	* تقييم سيارة رقم 18359629 ممنوحة من وزارة التربية
		9.000 د	* تقييم سيارة رقم 18359631 ممنوحة من وزارة التربية
		10.000 د	* تقييم سيارة رقم 18359630 ممنوحة من وزارة التربية
		117.254 د	* اقتناء آلة رافعة، فاتورة Mutech 3958
	3.178.614 د		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- الإستهلاكات
		2.497.431 د	. الإستهلاكات في 2020/12/31
		231.794 د	. مخصصات استهلاك سنة 2021

	د 2.729.225		. الإستهلاكات في 2021/12/31
د 449.389			القيمة المحاسبية الصافية

8-2 معدات مكتبية :

	د 1.015.294		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- اقتناءات 2021 تتمثل في :
	د 9.111		* مكيفات المغازة العامة
	د 5.659		* مكاتب Meubles intérieurs
	د 8.937		* معدات مكاتب
	(د 7.216)		- تقويت معدات مكتبية
	د 1.031.785		- القيمة الخام في 2021/12/31
			- الإستهلاكات
	د 969.268		. الإستهلاكات في 2020/12/31
	د 22.354		. مخصصات استهلاك سنة 2021
	(د 7.216)		. استهلاكات عن التقويت
	د 984.406		. الإستهلاكات في 2021/12/31
د 47.379			القيمة المحاسبية الصافية

9-2 تهيئة مختلفة :

	د 2.896.243		- القيمة الخام في 2020/12/31
			- اقتناءات 2021 تتمثل في :
	د 8.403		* تهيئة وكالة المنستير
	د 5.031		* تهيئة وكالة قابس
	د 13.434		مجموعها
	د 2.909.677		- القيمة الخام في 2021/12/31
			- الإستهلاكات
	د 1.868.277		. الإستهلاكات في 2020/12/31
	د 196.208		. مخصصات استهلاك سنة 2021
	د 2.064.485		. الإستهلاكات في 2021/12/31
د 845.192			القيمة المحاسبية الصافية

10-2 أصول مادية ثابتة في طور الانجاز

بلغ رصيد الأصول في طور الانجاز سنة 2021 ما قيمته **1.219.013** د ويتمثل في بناء مطبعة من طرف الشركة التونسية العصرية للأشغال العامة (STMTP)

3- أصول غير جارية أخرى:

إصلاحات كبرى للسيارة عدد 18361036	20.749 د	
- استهلاك أعباء للتوزيع	(6.051 د)	
القيمة المحاسبية الصافية		14.698 د

4- الأصول المالية :

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **237.750** دينار مقابل **237.750** دينار في 2020/12/31، وهي مفصلة كما يلي:

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
200.000 د	200.000 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
4.000 د	4.000 د	سندات قرض للدولة سنة 2017
237.750 د	237.750 د	الجملة

5- المخزونات:

بلغت القيمة الصافية للمخزون موفى سنة 2021 ما قدره **3.166.596** دينارا مقابل **5.478.428** دينارا موفى سنة 2020 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
456.165 د	590.459 د	- مخزون مواد أولية
443.200 د	481.885 د	- مخزون مواد قابلة للاستهلاك
63.950 د	47.083 د	- مخزون قطع غيار
70.119 د	58.144 د	- مخزون مواد مكتبية
178.010 د	97.941 د	- مخزون كتب مدرسية في طور الانجاز
2.298.132 د	4.592.429 د	- مخزون منتجات
8.329 د	9.115 د	- مخزون مواد التنظيف
3.517.905	5.877.056 د	المجموع الخام

(د 351.309)	(د 398.628)	- مآخرات لنقص القيمة
د 3.166.596	د 5.478.428	المجموع الصافي

6 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7.118.649** دينار مقابل **4.332.942** دينار في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 3.858.363	د 4.527.989	- حرفاء عاديون
د 5.800.221	د 8.445.755	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
د 6.168.455	د 1.431.927	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
د 2.180.823	د 943.807	- حرفاء لم تقع فوترتهم
د 18.007.862	د 15.349.478	المجموع
(د 10.889.214)	(د 11.016.536)	مآخرات على الحرفاء
د 7.118.648	د 4.332.942	القيمة الصافية

1-6 حرفاء عاديون :

د 2.219.273	وزارة التربية القومية
د 1.458.579	وزارة التربية، الإدارات الجهوية
د 22.000	مركز التكوين الاجتماعي
د 51.519	وزارة الشؤون الاجتماعية
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 49.137	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د الواحد)
د 3.858.363	المجموع

2-6 حرفاء، بيع مواد مستوردة (بالدينار):

2.181.468 د	وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية
89.972 د	كلية العلوم ببنزرت
47.109 د	كلية العلوم بقابس
26.472 د	كلية الطب بالمنستير
217.386 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
41.273 د	كلية الصيدلة بالمنستير
13.975 د	كلية طب الأسنان بالمنستير
18.076 د	جامعة المنستير
14.691 د	كلية الطب بصفاقس
35.436 د	كلية العلوم بصفاقس
12.501 د	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
12.997 د	جامعة تونس شارع 9 أفريل
24.420 د	المعهد القومي للعلوم والتكنولوجيا
76.880 د	المعهد القومي للبحوث ببرج السدرية
13.122 د	جامعة القيروان
17.073 د	المعهد التحضيري للمهندسين بالمنستير
12.545 د	المعهد الأعلى للدراسات التكنولوجية
12.519 د	المعهد القومي لتحضير المهندسين
19.361 د	المعهد العالي لتاريخ الحركة الوطنية
17.381 د	المعهد التحضيري للعلوم والتكنولوجيا
42.792 د	المعهد القومي للبحوث والمخابر
13.815 د	المدرسة القومية للطب البيطري
70.982 د	المدرسة القومية للمهندسين بقابس

47.365 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
28.900 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
1.543.936 د	وزارة التعليم العالي
22.832 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
21.453 د	المؤسسة القومية لتحسين السلالة
20.266 د	جامعة المنار
184.011 د	حرفاء آخرون (أقل من 10.000 د للرصيد)
5.800.221 د	المجموع

3-6 مدخرات على الحرفاء :

11.016.536 د	رصيد إلى غاية 2020/12/31
136.884 د	مخصصات بعنوان 2021
(264.206 د)	استرداد على مدخرات الحرفاء
10.889.214 د	الرصيد في 2021/12/31

7- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2021 ما قدره 3.351.446 دينار
مقابل 5.435.422 دينار في موفى سنة 2020 مفصلة كما يلي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 232.299	د 298.021	تسبقات إلى المزودين
د 6.427	د 6.131	أعوان، تسبقات وأقساط
د 1.151.462	د 3.239.661	حسابات دائنة أخرى
د 67.871	د 94.528	أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية
د 2.161.155	د 2.066.176	الدولة، أقساط احتياطية
د 6.732	د 20.637	الدولة والحسابات المتعلقة بها
د 28.601	د 34.433	حسابات مرتقبة
د 9.105	د 1.730	قروض الصندوق الاجتماعي
د 3.663.652	د 5.761.317	المجموع
(د 312.206)	(د 325.895)	مدّخرات لنقص القيمة
د 3.351.446	د 5.435.422	القيمة الصافية

1-7 تسبقات إلى المزودين :

2021	
د 152.928	تخفيضات محققة (*)
د 46.466	الشركة التونسية للأشغال العامة
د 32.905	مزودون مدينون
د 232.299	المجموع

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

2-7 أعوان، تسبقات وأقساط :

د 6.427	تسبقات على الأجور
---------	-------------------

3-7 حسابات دائنة أخرى :

<u>2021</u>	
24.360 د	وزارة الفلاحة
52.271 د	كلية العلوم بصفاقس
11.314 د	كلية الطب بالمنستير
19.218 د	كلية طب الأسنان بالمنستير
38.256 د	كلية العلوم الاقتصادية بصفاقس
21.900 د	الديوان الوطني للأسرة
14.047 د	المعهد الأعلى للتصرف بسوسة
44.996 د	المعهد الوطني للعلوم التطبيقية
26.471 د	قصر العلوم بالمنستير
20.907 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
31.912 د	المعهد الأعلى للعلوم التطبيقية بماطر
15.689 د	معهد النور ببئر القصعة
33.992 د	كلية الطب بالمنستير
16.607 د	المدرسة القومية للمهندسين بتونس
66.114 د	وزارة التربية، الإدارة المالية
118.102 د	وزارة التربية القومية
11.330 د	المركز الدولي لتكنولوجيا البيئة
18.884 د	المدرسة العالمية بتونس
22.153 د	المركز الجامعي للعلوم
37.156 د	ديوان الخدمات الجامعية بالشمال
42.128 د	قصر العلوم بالمنستير
118.175 د	كتابة الدولة للبحث العلمي
30.425 د	المعهد التحضيري بالمنستير
54.086 د	كلية العلوم بالمنستير
199.034 د	مديون آخرون

المجموع	1.151.461 د
---------	-------------

4-7 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية :

<u>2021</u>	
التأمين على الحرائق	9.822 د
مخزون وصولات الوقود	57.032 د
أعباء مختلفة مسجلة مسبقا	1.017 د
المجموع	67.871 د

5-7 الدولة، فائض، أداء على الشركات :

<u>2021</u>	
الرصيد في 2020/12/31	1.949.179 د
الخصم من المورد 2021	211.976 د
المجموع	2.161.155 د

6-7 الدولة والحسابات المتعلقة بها :

<u>2021</u>	
فائض الأداء على القيمة المضافة على المبيعات	55 د
أداءات مختلفة	6.676 د
المجموع	6.731 د

7-7 حسابات في الانتظار :

حسابات مرتقبة للفروع (*)	28.601 د
--------------------------	----------

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-7 قروض الصندوق الاجتماعي :

<u>2021</u>	
قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان	9.105 د

9-7 مدخرات لنقص القيمة: حسابات التسبيقات للمزودين و الأعوان

المدخرات لغاية 2020/12/31	325.896 د
استرداد على المدخرات	(19.564 د)

مدخرات بعنوان 2021	5.873 د
المبلغ المتبقي	312.205 د

8- التوظيفات وأصول مالية أخرى :

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 24.067.725 د مقابل 19.565.382 دينار في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالاتي :

توظيفات	2020	2021
- توظيفات بالشركة التونسية للبنك	15.000.000 د	19.500.000 د
- توظيفات ببنك الإسكان	4.500.000 د	4.500.000 د
- آجال أقل من سنة على تسبقات الأعوان	41.118 د	33.110 د
- آجال أقل من سنة على قروض الصندوق الاجتماعي	24.264 د	34.615 د
المجموع	19.565.382 د	24.067.725 د

9- السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2021 ما قدره 3.104.537 د مقابل 1.206.221 دينار في موفى 2020 وهو مفصل كالاتي :

البيانات	2020	2021
- حسابات بنكية ويريديية	1.079.984 د	3.025.986 د
- حسابات الخزينة	654 د	775 د
- صناديق لحساب الغير	108.664 د	54.165 د
- فوائض جارية غير محالة (non échu)	16.429 د	23.121 د
- صكوك غير خالصة	112.765 د	112.765 د
- المدخرات	(112.275 د)	(112.275 د)
المجموع	1.206.221 د	3.104.537 د

9-1 حسابات بنكية ويريديية 2021 :

- الشركة التونسية للبنك (6893/5)	1.897.580 د
- الشركة التونسية للبنك (10173)	709.595 د
- بنك الإسكان (27/2)	97.289 د
- حساب جاري بالبريد (1022/13)	315.948 د
- حساب جاري بالبريد (618/108)	4.897 د

د 677	- الخزينة العامة
د 3.025.986	المجموع

2-9 حسابات الخزينة 2021 :

د 715	- الخزينة المركزية
د 60	- خزائن الفروع الأخرى
د 775	المجموع

3-9 صكوك غير خالصة 2021

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

4-9 صناديق لحساب الغير 2021 :

د 11.656	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
د 5.696	الاتحاد الدولي للبنوك (F.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
د 3.574	الاتحاد الدولي للبنوك
د 18	بنك الإسكان UNICEF
د 33.169	الشركة التونسية للبنك، الصندوق الاجتماعي
د 52	حساب جاري للبريد (المجلة التربوية)
د 54.165	المجموع

10- الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2021 ما قدره **32.595.723** دينار مقابل **30.453.020** دينار في موفى 2020 وهو مفصل كالاتي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 1.292.249	د 1.292.249	- أموال مخصصة
د 101.472	د 103.422	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
د 28.871.044	د 25.406.716	- حسابات النتائج المؤجلة
د 2.515	د 3.972	- منح الإستثمار
د 30.267.280	د 26.806.359	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
د 2.328.443	د 3.646.661	- نتيجة السنة المحاسبية
د 32.595.723	د 30.453.020	المجموع

1-10 احتياطات الصندوق الاجتماعي :

د 103.422	الرصيد في 2020/12/31
د 182.333	منح
(د 121.744)	مصاريف وصولات أكل
(د 62.539)	هبات وإعانات للأعوان
د 101.472	الرصيد في 2021/12/31

2-10 منح الاستثمار:

د 3.972	الرصيد في 31 ديسمبر 2020
د 34.000	هبة من وزارة التربية 2021 (سيارات إدارية)
د (35.457)	استهلاكات سنة 2021
د 2.515	المبلغ المتبقي

3-10 النتائج المؤجلة :

د 25.406.716	- رصيد ايجابي في 2020/12/31
--------------	-----------------------------

د 3.464.328	- تخصيص نتيجة سنة 2020
د 28.871.044	المجموع

11- المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2021 ما قدره **3.316.739** د مقابل **2.569.179** دينار في موفى سنة 2020 وهو مفصل كالاتي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 899.485	د 874.718	- مزودو استغلال
د 38.711	د 565.885	- مزودون أوراق للدفع
د 23.012	د 69.007	- مزودون، خصم على ضمان
د 3.139	د 3.139	- مزودو الأصول الثابتة
د 310.311	د 254.230	- مزودون، فواتير لم تصل
د 2.042.081	د 802.200	- مزودون أجنب
د 3.316.739	د 2.569.179	المجموع

11-1 1 مزودو الاستغلال :

د 511.108	شركة I.I.T.
د 112.898	مطبعة STAG
د 21.542	المطبعة OMEGA
د 46.948	المطبعة الرسمية
د 53.201	الشركة القومية لتجارة ورق الحلفاء S.N.C.P.A.
د 9.013	مطبعة Arabian Media
د 12.412	شركة Avensys
د 14.900	شركة Jocker Multiservices
د 8.277	الوكالة التونسية للاتصال الخارجي
د 10.191	شركة C.I.C.
د 7.248	شركة Advancia Training
د 5.648	الشركة العامة للحراسة SOGEGAT
د 5.322	SIPAC
د 5.115	شركة Real Fashion
د 75.662	مزودون آخرون (أقل من 5.000 د للرصيد الواحد)

المجموع	899.485 د
---------	-----------

2-11 مزودون، أوراق للدفع

31.100 د	مطبعة PRINTEC
7.611 د	مطبعة LE LIVRE
38.711 د	المجموع

3-11 مزودون أجنب

91.236 د	ZIBO CHONGZHENG INT -
29.066 د	CAMIF -
52.939 د	PIERRON -
53.439 د	BIORAD -
51.011 د	ETS AUZOUX -
49.177 د	CARL ZEISS -
45.262 د	LD DIDACTIC -
180.705 د	NEUROTECH -
35.645 د	JEULIN -
31.140 د	DANTEC DYNAMICS -
16.991 د	JOBIN IVAN -
26.471 د	DMS DIDALAB -
25.443 د	DIDATEC TECHNOLOGIE -
16.955 د	LANZONI -
14.113 د	THERMO ELEMENTAL -
13.610 د	TEKNOSA LTD -
10.919 د	PHYWE -
25.795 د	SIRVA SA -
1.152.638 د	HIDS -
26.574 د	M.V.S. -
20.460 د	G.M.B.H. -
72.492 د	- مزودون آخرون (أقل من 10.000 د للرصيد الواحد)
2.042.081 د	المجموع

12- الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2021 ما قدره 9.604.977 د مقابل
7.689.610 د في موفى سنة 2020 وهو مفصل كالاتي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 46.212	د 97.064	- حرفاء دائنون
د 630.003	د 496.026	- حسابات الأعوان
د 498.200	د 680.390	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 335.673	د 198.528	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 275.357	د 126.340	- الصناديق و الهياكل الاجتماعية
د 453.074	د 314.565	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 7.366.458	د 5.776.697	- دائنون آخرون
د 9.604.977	د 7.689.610	المجموع

1-12 حرفاء دائنون :

د 3.228	المعهد العالي لعلوم الصحة
د 10.541	المعهد العالي للتكوين المستمر بباردو
د 8.602	المعهد العالي للبيولوجيا التطبيقية
د 14.199	مدرسة النور بيئر القصعة
د 1.623	وزارة التعليم العالي
د 8.019	حرفاء آخرون
د 46.212	المجموع

2-12 حسابات الأعوان :

د 282.549	- احتياطات عطل خالصة الأجر
-----------	----------------------------

د 17.353	- أعوان، أجور للدفع
د 330.101	- أعوان، منح للدفع
د 630.003	المجموع

3-12 الدولة، ضرائب وأداءات :

د 152.572	أداء على المرتبات
د 8.823	المساهمة الاجتماعية
د 104.370	الأداء على التكوين المهني
د 182.785	أداء على الشركات
د 49.650	أداءات وضرائب على رقم المعاملات
د 498.200	المجموع

4-12 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة :

د 335.673	- فوائد مسجلة مسبقا على التوظيفات
د 335.673	المجموع

5-12 الصناديق و الهياكل الاجتماعية :

د 156.407	- المساهمات بصندوق الحيلة الاجتماعية
د 16.820	- المساهمات في حوادث الشغل
د 33.038	- التأمين الجماعي على المرض
د 68.230	- الصندوق الوطني للتأمين على المرض
د 862	- دائنون مختلفون
د 275.357	المجموع

6-12 حسابات مرتقبة للتسوية :

د 453.074	- مقابيض للتسوية (قديمة وغير معروفة المصدر)
-----------	---

7-12 دائنون مختلفون :

د 6.907.175*	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)
--------------	--

حرفاء دائنون محليون	376.991 د
دائنون آخرون	82.292 د
المجموع	7.366.458 د

*حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

وزارة التعليم العالي والبحث العلمي	657.671 د
كلية العلوم التقنية بالمنستير	609.558 د
وزارة التعليم العالي	414.364 د
المعهد القومي للبحوث والتحليل الفيزيائية	1.304.334 د
كلية العلوم ببنزرت	149.213 د
كلية العلوم بتونس	135.983 د
كلية العلوم بصفاقس	124.484 د
المدرسة الوطنية للمهندسين بقابس	88.817 د
كلية العلوم بتونس	77.645 د
المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير	90.251 د
مركز الأبحاث في الميكرو التقنيات بسوسة	247.057 د
المركز الوطني للبحوث في علوم المواد	68.883 د
جامعة الوسط	55.539 د
المدرسة poly technique بالمرسى	55.373 د
المعهد القومي للعلوم التقنية	54.156 د
كلية الصيدلة بالمنستير	54.141 د
الديوان القومي للأسرة	50.682 د
مركز البحوث في الطاقة ببرج السدرية	229.985 د
مركز البحوث في تكنولوجيا المياه	165.701 د
الوكالة الوطنية لتطوير البحث العلمي	97.562 د
حرفاء دائنون آخرون (أقل من 50.000 د لكل رصيد)	2.175.776 د

6.907.175 د

المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

13- المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2021 ما قدره 34.540.694 د مقابل 28.499.026 د سنة 2020 وهي مفصلة بالدينار كالاتي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
33.935.978 د	27.080.920	مبيعات كتب مدرسية
11.153 د	13.428	بيع مواد (بقايا ورقية)
234.800 د	286.697	أشغال طباعة للغير
380.133 د	1.096.322	عمولات على خدمات التوريد للغير
12.779 د	16.112	مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية)
(34.149 د)	5.547	تعديل محاسبي (تسجيل و تعديل مبيعات راجعة لسنوات سابقة)
34.540.694 د	28.499.026	المجموع

13-1 مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية) :

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

<u>2021</u>	<u>2020</u>	الفروع
-	1.152 د	سوسة
-	1.667 د	القيروان
12.085 د	12.475 د	باردو
553 د	53 د	بنعروس
-	765 د	أريانة
141 د	-	المحرص

المجموع	16.112	12.779 د
---------	--------	----------

2-13 مبيعات كتب مدرسية :

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على الوكالات كما يلي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>الفروع الجهوية</u>
2.206.320	1.807.327	سوسة
1.228.652	961.028	قفصة
1.644.758	1.261.800	مدنين
615.212	458.380	الكاف
3.011.340	2.423.513	صفاقس 1
2.318.945	1.861.074	نابل
1.227.003	990.494	قابس
1.733.812	1.377.997	المنستير
1.582.514	1.259.025	القيروان
1.559.541	1.253.863	بنزرت
3.519.940	2.838.095	باردو
2.316.041	1.804.110	بنعروس
740.423	561.918	باجة
1.173.940	927.222	القصرين
1.167.060	946.018	سيدي بوزيد
515.351	394.658	قبلي
958.725	740.202	جندوبة
665.862	535.166	زغوان
626.047	479.237	سليانة
320.662	239.777	توزر
382.918	298.299	تطاوين

1.244.541	956.014	المهدية
3.170.019	2.705.703	تونس 2
6.352	-	المعرض
33.935.978	27.080.920	المجموع

3-13 أشغال طباعة للغير و نقل كتب :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 181.933	د 229.499	- كراس وزارة التربية
د 37.392	د 28.539	- نقل كتب للخارج
د 15.475	د 20.000	- مطبوعات (dépliants)
-	د 8.659	- طباعات أخرى
د 234.800	د 286.697	المجموع

4-13 عمولات على خدمات التوريد للغير :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 206.265	د 954.057	وزارة التربية
د 52.655	د 118.740	وزارة التعليم العالي
د 121.213	د 23.525	مؤسسات أخرى
د 380.133	د 1.096.322	المجموع

14- إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى 2021 ما قدره 973.772 د مقابل 273.592 د سنة 2020 وهي مفصلة كما يلي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	البيانات
د 478.878 *	د 70.350	استردادات على المدخرات
د 2.185	(د 1.579)	تعديل محاسبي لمبيعات السنوات السابقة
د 17.818	-	انتاج منظومات إعلامية من طرف المركز
د 6.692	د 9.401	إيرادات اكتتاب
د 412.107	د 86.702	خطايا التأخير
د 35.456	د 5.776	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات

20.636 د	102.942 د	ايرادات أخرى مختلفة
973.772 د	273.592 د	المجموع

* استردادات على المدخرات لسنة 2021

- استرداد على حسابات مدخرات الحرفاء 264.206 د
 - استرداد على حسابات مدخرات المخزونات..... 195.108 د
 - استرداد على مدخرات حسابات أخرى 19.564 د
- المجموع 478.878 د

15- أعباء الاستغلال :

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2021 ما قدره 34.229.433 د مقابل 26.187.007 د سنة 2020 وهي مفصلة بالدينار كالاتي :

2021	2020	البيانات
2.214.227	991.014	- تغيير المخزونات
24.501.083	15.764.430	- مشتريات السلع المستهلكة
5.388.793	5.547.569	- أعباء الأعوان
1.224.538	2.969.444	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
900.791	914.550	- أعباء الاستغلال الأخرى
34.229.432	26.187.007	مجموع أعباء الاستغلال

1-15 تغيير المخزونات :

سجل حساب تغيير المخزونات سنة 2021 نقصا بما قدره 2.214.228 د مفصل كما يلي :

التغيير	2021	2020	البيانات
2.294.296 د	2.298.132 د	4.592.428 د	مخزون منتجات
(80.069 د)	178.010 د	97.941 د	منتجات في طور الانجاز
2.214.227 د	2.476.142 د	4.690.369 د	المجموع

2-15 مشتريات التموين المستهلكة :

2021	2020	
23.899.760 د	14.957.937 د	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
-	4.415 د	مشتريات معدات وتجهيزات
14.261 د	21.122 د	مشتريات غير مخزنة : ماء
99.067 د	91.508 د	مشتريات غير مخزنة : كهرباء
175.396 د	177.519 د	زيوت ومحروقات

خطايا التأخير عن سنوات سابقة	د 4.305	د 13.074
مشتريات مواد أولية	د 650.316	د 13.853
مشتريات مواد أولية قابلة للاستهلاك	د 148.659	د 318
لوازم قابلة للاستهلاك	د 89.844	د 140.430
تغييرات مخزونات مواد مستهلكة	(د 381.195)	د 144.924
المجموع	د 15.764.430	د 24.501.083

(*) تتوزع مناوبات أشغال طباعة الكتب لسنة 2021 كما يلي :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 4.071.142	د 4.748.805	مطبعة بيطا Beta
د 3.450.057	د 5.995	مطبعة أوميغا Omega Edition
د 2.894.968	د 4.324.426	المطبعة العالمية بتونس
د 1.949.915	د 1.991.659	مطبعة ستاق Stag
د 2.126.494	د 2.142.425	روتو للطباعة Roto Impression
د 736.153	-	مطبعة أوربيس Le Livre/ Orbis
د 1.398.783	د 121.289	مطبعة PRINTEC
د 1.976.569	د 1.596.251	شركة اللف العصري/ SGIE
د 2.740.287	د 27.087	STEM
د 1.957.224	-	المطبعة الرسمية التونسية
د 598.168	-	مطبعة TUNIS HEBDO
د 23.899.760	د 14.957.937	المجموع

3-15 - أعباء الأعوان :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 1.287.321	د 1.284.360	- الأجر الأساسي
د 54.276	د 32.962	- الساعات الإضافية
د 2.558.053	د 2.551.241	- المنح والامتيازات
د 1.820	د 29.382	- تحيين مدخرات إجازات خالصة الأجر
د 475.987	د 495.622	- أجور العمال العرضيين
د 965.931	د 1.115.644	- الأعباء الاجتماعية
د 45.405	د 38.358	- أعباء قانونية أخرى

المجموع	5.547.569 د	5.388.793 د
---------	-------------	-------------

4-15 - مخصّصات الإستهلاكات والمدخّرات :

(1) مخصّصات استهلاكات الأصول :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
17.102 د	29.208 د	- المنظومة الإعلامية
48.557 د	142.940 د	- بنايات
196.208 د	213.722 د	- تهيئة مختلفة
313.612 د	451.373 د	- معدات المطبعة
7.565 د	242 د	- آلات سمعية بصرية
27.704 د	39.434 د	- آليات
231.794 د	173.754 د	- وسائل نقل
22.354 د	20.280 د	- أثاث مكاتب
63.047 د	64.170 د	- معدات إعلامية
6.051 د	-	- مخصّصات أعباء للتوزيع
933.994 د	1.135.123 د	المجموع 1

(2) مخصّصات مدخّرات

147.788 د	181.053 د	- مخزونات
136.884 د	1.553.425 د	- حسابات الحرفاء (*)
5.873 د	99.843 د	- حسابات الأصول الجارية
290.545 د	1.834.321 د	المجموع 2
1.224.539 د	2.969.444 د	المجموع العام

(*) بلغت مخصّصات المدخّرات على الحرفاء في 31 ديسمبر 2021 ما قيمته **136.884** دينار مقابل **1.553.425** دينار موفى سنة 2020. وقد تم اعتماد طريقة تكوين مدخّرات بنسبة 100 % على

الأرصدة التي لم يقع استخلاصها منذ سنتين من تاريخ 31 ديسمبر 2021 بما في ذلك حرفاء الخدمات المنجزة والغير المفوترة وهي مفصلة كالاتي :

المبلغ بالدينار	اسم الحريف
	(1) حرفاء خدمات منجزة وغير مفوترة :
6.973 د	- وزارة التربية
3.030 د	- وزارة التعليم العالي
1.169 د	- كتابة الدولة للبحث العلمي
2.016 د	- الديوان الوطني للأسرة
12.525 د	- كلية العلوم بينزرت
7.018 د	- مبالغ أخرى أقل من 1.000 دينار الواحد
	(2) حرفاء خدمات منجزة ومفوترة :
68.212 د	- وزارة التربية
7.339 د	- UNICEF
2.786 د	- المدرة القومية للمهندسين بصفاقس
2.503 د	- المدرسة القومية للمهندسين بتونس
1.299 د	- المركز الوطني لتقنيات التربية
14.967 د	- مدينة العلوم
1.605 د	- SESR
1.937 د	- تعاونية وزارة التربية
3.505 د	- مندوبيات مختلفة اقل من 1.000 دينار للرصيد الواحد
136.884 د	المجموع

5-15 أعباء الاستغلال الأخرى :

1- خدمات خارجية

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
5.148 د	11.999 د	1-1 كراء فرع باجة
		2-1 أعباء الصيانة والإصلاحات

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 30.160	د 64.145	- معدات النقل
د 4.323	د 18.852	- معدات الطباعة
د 41.351	د 50.849	- المباني
د 5.089	د 1.153	- معدات إعلامية
د 580	د 2.250	- إصلاحات مختلفة
د 81.503	د 137.249	المجموع

3-1 أعباء التأمين

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 23.575	د 23.572	- تأمين على الحرائق والسرقة
د 36.558	د 30.991	- تأمين على معدات النقل
د 2.624	د 2.307	- تأمين على المسؤولية
د 843	د 300	- تأمين على أليات إعلامية
د 63.600	د 57.170	المجموع

د 39.587	د 7.464	4-1 دراسات وبحوث وخدمات خارجية
-----------------	----------------	---------------------------------------

د 17.581	-	5-1 أعباء أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي
-----------------	---	--

د 207.419	د 213.882	مجموع الخدمات الخارجية
------------------	------------------	-------------------------------

2 - خدمات خارجية أخرى:

1-2 أعباء خارجية مختلفة

<u>2021</u>	<u>2020</u>	
د 9.834	-	PROPAP -
د 1.685	-	Univers tirage El Hachmi M. -
د 2.055	-	PIXER SERVICES -
د 7.796	د 5.987	- محمد معتوق (revues et presses)
-	د 816	ANCE -
-	د 1.540	- علي المكي (confection drapeau)
د 10.410	د 1.320	Copie Rahma -
د 7.684	د 3.642	- أعباء خارجية أخرى

المجموع	د 13.305	د 39.464
---------	----------	----------

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
2-2 أعوان من خارج المؤسسة	-	د 54.807

3-2 مرتبات الوسطاء وأتعاب :

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
- أتعاب مراجعة الحسابات (2021 تقديرية)	د 22.000	د 22.000
- مصاريف الشحن وتغيير تعريفه الكتب	د 3.459	د 61.238
- خدمات	د 62.419	د 21.130
- أعباء أخرى		
- BRIGHT CONSULTING	-	د 14.855
• T.F.C.	د 3.051	د 1.155
• I.T.C.	د 4.463	-
• CIFOR FORMATION	-	د 5.246
• SCF /Together Formation	د 9.904	د 1.627
• Hannibal Training	-	د 6.331
• Advancia /Open Sky Training	-	د 7.180
• CIFEDE /Next Training	د 8.116	د 4.657
- أعباء أخرى	د 2.980	د 9.345
المجموع	د 116.392	د 154.764

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
4-2 إشهار ونشريات وعلاقات عامة		
- إشهار ونشريات	د 15.677	د 23.917
- هبات (تبرع بالكتب المدرسية)	د 16.112	د 12.779
- الصندوق الاجتماعي	د 150.000	-
- جمعيات مختلفة	د 7.285	د 5.520
المجموع	د 189.074	د 42.216

5-2 نقل على المبيعات	د 29.682	د 39.966
----------------------	----------	----------

6-2 مصاريف مهمات واستقبال

مهمات	د 26.413	د 34.484
- استقبال	د 2.495	د 28.471
المجموع	د 28.908	د 62.955

7-2 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية	د 53.720	د 47.688
-----------------------------------	----------	----------

8-2 خدمات بنكية وخدمات مماثلة	د 4.999	د 5.690
-------------------------------	---------	---------

9-2 أعباء ضمن تعديلات محاسبية	د 5.770	د 2.558
-------------------------------	---------	---------

مجموع الخدمات الخارجية الأخرى	د 441.851	د 450.108
--------------------------------------	------------------	------------------

3 - أعباء مختلفة عادية :

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

4- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة :

- الأداء على التكوين المهني	د 90.964	د 84.637
- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	د 45.481	د 42.318
- المعلوم على المؤسسات	د 29.208	د 34.823
- معالم تسجيل وطابع جبائية	د 2.924	د 1.431
- الأداء على العربات	د 27.610	د 26.134
- ضرائب وأداءات أخرى	-	د 9.005
المجموع	د 196.187	د 198.348

مجموع أعباء الاستغلال الأخرى	د 884.919	د 888.875
-------------------------------------	------------------	------------------

16- إيرادات وأعباء مالية صافية :

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.581.947 د سنة 2021 مقابل 1.496.480 د سنة 2020، وهي مفصلة كالآتي :

	2021	2020	
1- إيرادات توظيف	د 1.583.535	د 1.496.727	
2- أعباء مالية صافية	(د 1.588)	(د 247)	

المجموع الصافي	1.496.480 د	1.581.947 د
----------------	-------------	-------------

17- أداء على الشركات :

2021	2020	
538.538 د	435.431 د	أداء على الشركات