

طلال الوسلاتي

خبير محاسب وعضو ب الهيئة الخبراء المحاسبيين بالبلاد التونسية

33 نهج الشيخ محمد المويسي حي النصر 1 أربيانة 2001

الهاتف: 70 853 446 / الفاكس: 70 850 581

الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

تقرير مراجع الحسابات

للسنة المالية 2018

الفهرس

- | | |
|---|--|
| 2 | التقرير العام لمراجع الحسابات لسنة 2018 |
| 6 | التقرير الخاص لمراجع الحسابات لسنة 2018 |
| 8 | القواعد المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018 |

التقرير العام لمراجعة الحسابات

السنة المحاسبية 2018

طلال الوسلاطي
 خبير محاسب ومراقب حسابات
 عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
 33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2001 أريانة
 الهاتف: 70 853 446 / الفاكس: 70 850 581

تونس في 01 أكتوبر 2019

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات لسنة 2018

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية لسنة 2018

حضرات السادة،

- في إطار مهمة مراقبة حسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري التي أسندت إلينا قمنا بتدقيق القوائم المالية المدققة في 31 ديسمبر 2018 و المراقبة لنقريرنا، و التي تتالف من الموازنة ومن قائمة النتائج ومن جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية ذات التاريخ و ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية ذات العلاقة.

تبين هذه القوائم المالية مجموعا صاف للموازنة يساوي 4 705 دينار ونتيجة صافية تساوي الصفر وسيلة نقدية ايجابية في نهاية السنة قدرها 181 947 دينار.

حسب رأينا وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظ المنصوص عليه ضمن الفقرة "أساس الرأي المتحفظ" فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضعية المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري في 31 ديسمبر 2018 ونتائج عملياتها وكذلك تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية ذات التاريخ وفقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

1.1- أساس الرأي المتحفظ

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقير المعتمدة بالبلاد التونسية. ويرد لاحقا في هذا التقرير بيان توضيحي لمسؤولياتنا وفقا لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقير القوائم المالية". نحن مستقلون عن الهيئة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي المعتمدة بالبلاد التونسية في تدقير القوائم المالية وإننا قد أوتينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات والقواعد.

كما نعتقد أن عناصر الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساسا لرأينا حول القوائم المالية.

ويتضمن رأينا حول القوائم المالية للهيئة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 التحفظ التالي:

يحتوي بند الخصوم الجارية الأخرى من الموازنة على حساب "منح الاستغلال المرجلة إلى السنة القادمة" والذي يبلغ رصيده 186 2 415 في 31 ديسمبر 2018 والذي يستوجب مزيد العمل على دراسته وذلك للوقوف على مدى صحته.

ولا يمكننا في غياب دراسة وتحليل لهذا الرصيد والذي يحتوي أيضاً على مبالغ مئوية من سنوات فارطة تحديد تأثير تسويته على القوائم المالية للهيئة.

3.1- تقرير النشاط السنوي

إن تقرير النشاط السنوي من مسؤولية هيكل الإدارة والتسهير، إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير النشاط السنوي وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد عليه.

المضمنة بتقرير طبقاً للتشريع الجاري به العمل فان مسؤوليتنا تتمثل في التحقق من صحة المعلومات حول حسابات الهيئة النشاط السنوي وذلك بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية.

وفي هذا الصدد، تتمثل أشغالنا في قراءة تقرير النشاط السنوي، وتحديد ما إذا كان يتعارض بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق أو ما إذا كان مغايراً أو متضمناً لأخطاء جوهرية. وإذا ما توصلنا، على ضوء الأعمال التي قمنا بها، إلى وجود أخطاء جوهرية ضمن تقرير النشاط السنوي، فإننا ملزمون ببيان ذلك صلب تقريرنا.

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية، واعتمدنا على فحوصنا فإننا نعلمكم بأننا لم نتمكن من الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2018 وذلك لأنه لا يزال في طور الانجاز.

4.1- مسؤوليات هيكل الإدارة والتسهير في إعداد وعرض القوائم المالية

إن هيكل الإدارة والتسهير مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للقانون المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات بتونس وعن الرقابة الداخلية التي تعتبر ضرورية للتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدر الهيئة على الاستمرار في الاستغلال، والإفصاح، إذا طلب الأمر ذلك، عن المسائل المتعلقة باستمرارية الاستغلال وتطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط إلا إذا كانت الإدارة تعتمد تصفية الهيئة أو إيقاف نشاطها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

تحمل هيكل الإدارة والتسهير مسؤولية الأشراف على منظومة المعلومات المالية للهيئة.

5.1- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بان القوائم المالية كلها من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية سيكشف حتماً عن أي خطأ جوهري يمكن أن يحدث.

يمكن أن تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصفة فردية أو إجمالية، وبشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

في نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، فإننا نمارس تقديرنا المهني ونتبع مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية، سواء كانت هذه الأخطاء ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على عناصر إثبات كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا. إن عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش يعتبر أعلى من الخطير الناتج عن خطأ حيث أن الغش ينبع عن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المعتمد أو التصريحات المضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغایات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للهيئة.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المعتمدة ومدى مقولية التقديرات المحاسبية المتداولة والإيضاحات ذات العلاقة المقدمة من قبل الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة للمبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية الاستغلال، واستناداً على عناصر الإثبات التي تم الحصول عليها ، والتوصول إلى استنتاج حول وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف من شأنها أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار في الاستغلال. وإذا استنتجنا وجود هذا الشك الجوهري، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فسنقوم بتعديل رأينا.

تعتمد استنتاجاتنا على عناصر الإثبات التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الهيئة عن مواصلة الاستغلال.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وشكلها ومحتها، بما في ذلك المعلومات الواردة بالإيضاحات، وتقييم ما إذا كانت هذه القوائم تمثل المعاملات والأحداث ذات الصلة بشكل يضمن عرضها بصورة عادلة.

- التواصل مع القائمين على الحكومة فيما يتعلق أساساً بنطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي قصور جوهري يتم اكتشافه في نظام الرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

2- تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

لقد قمنا بتقييم إجراءات الرقابة الداخلية للهيئة وقد ضمننا نتائج هذا التقييم في تقريرنا الخاص بنظام الرقابة الداخلية والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير وفي هذا الصدد نذكر بأن هيكل الإدارة والتسيير هي المسئولة على تصور ووضع نظام رقابة داخلية وأشراف الدوري على نجاعته وفعاليته.

مراقب الحسابات

طلال بوللاتي

خبير محاسب و مراقب حسابات
عضو ب الهيئة العليا للمحاسبين بالبلاد التونسية
نوع الشيغ محمد بوللاتي النصر 1 أريانة 2001
الهاتف: 058 00 416 - تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية 2018

التقرير الخاص لمراجع الحسابات

السنة المحاسبية 2018

طلال الوسلاتي
 خبير محاسب ومراقب حسابات
 عضو ب الهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
 33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2001 أريانة
 الهاتف: 70 853 446 / الفاكس: 70 850 581

تونس في 01 أكتوبر 2019

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير الخاص لمراقب الحسابات لسنة 2018

حضرات السادة ،

في إطار تنفيذ مهمة مراقبة حسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية 2018 نعلمكم بأنه لم يقع إفادتنا من طرف رئيس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري بوجود اتفاقيات أبرمت بين الهيئة وأحد أعضاء مجلسها.

كما نحيطكم علما بأنه خلال القيام بأعمالنا لم نتعرض لوجود اتفاقيات أبرمت بين الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري وأحد أعضاء مجلس الهيئة.

مراقب الحسابات

طلال الوسلاتي

طلال الوسلاتي
 خبير محاسب و مراقب حسابات
 عضو ب الهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
 33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 أريانة 2001
 الهاتف: 70 853 446 - الفاكس: 70 850 581

القواعد المالية المختومة

في 2018/12/31

القواعد المالية

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018

المحتوى:

10.....	الموازنة.....
12.....	قائمة التدفقات.....
13.....	جدول التدفقات النقدية.....
14.....	الإيضاحات حول القواعد المالية.....
14.....	1. التعريف بالهيئة
15.....	2. المبادئ والطرق المحاسبية:.....
16.....	3. الإيضاحات حول الموازنة
21.....	4.إيضاحات حول قائمة التدفقات:.....

الموازنة

(بالدينار التونسي)

2017/12/31	2018/12/31	الإيضاحات	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير جارية</u>
18 611	20 575	1	الأصول الثابتة
<u>-10 684</u>	<u>-15 650</u>		الأصول الثابتة غير المادية
7 927	4 925		الاسملاكات
1 638 676	1 797 329	2	الأصول الثابتة المادية
<u>-930 146</u>	<u>-1 198 319</u>		الاسملاكات
708 530	599 010		
82 600	82 600	3	الأصول المالية
799 057	686 535		مجموع الأصول غير الجارية
275 186	71 289	4	الأصول الجارية
3 580 309	0		أصول جارية أخرى
926 476	3 947 181	5	توظيفات مالية
4 781 972	4 018 470		السيولة و ما يعادل السيولة
5 581 029	4 705 005		مجموع الأصول الجارية
			مجموع الأصول

الموازنة

(بالدينار التونسي)

2017/12/31	2018/12/31	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
<u>الأموال الذاتية والخصوم</u>			
229 143	127 501		الأموال الذاتية
1 546 202	1 358 610	1	الصندوق الاجتماعي
			منح الاستثمار
مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة			
1 775 345	1 486 111		المحاسبية
0	0		نتيجة السنة المحاسبية
<u>الخصوم</u>			
46 129	107 421	2	الخصوم الجارية
3 759 556	3 111 472	3	مزودون والحسابات المتصلة بهم
3 805 685	3 218 894		خصوم جارية أخرى
3 805 685	3 218 894		مجموع الخصوم الجارية
5 581 030	4 705 005		مجموع الخصوم
مجموع الأموال الذاتية والخصوم			

አዲስአበባ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም የሚያስፈልግ የሚከተሉትን ደንብ

0 0

አዲስአበባ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም የሚያስፈልግ የሚከተሉትን ደንብ	81 181	11 078	5
የኋላ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም	12	4	
የኋላ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም	10 520	10 362	
አዲስአበባ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም	3 883	6 281	
አዲስአበባ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም	95 572	27 717	
አዲስአበባ የመሬት ሂሳብ ቤት አፈጻጸም			

የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ

81 181

የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	81 181	11 078	
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	3 471 921	3 453 061	
የኋላ የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	568 858	112 593	4
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	333 554	274 426	
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	2 446 375	2 910 961	3
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	123 132	155 081	2

የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ

3 553 101

የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	3 553 101	3 464 139	
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	333 554	273 139	
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	3 216 712	3 191 000	1
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ	2 835	0	
የአፈጻጸም የሚከተሉትን ደንብ			

31/12/2018 ዘመን

31/12/2017

(መግቢያ የመሬት) የሚከተሉትን ደንብ

جدول التدفقات النقدية

2017/12/31	2018/12/31	
التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال		
0	0	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
333 554	273 139	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات من استثمار مدرجة بحسابات النتائج
		غيرات
18 708	202 612	الأصول الجارية الأخرى
-80 459	-586 791	المزودون والخصوم الأخرى
271 803	-111 040	التدفقات النقدية المتامية من الاستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار		
-233 143	-160 617	الدفعات المتامية من اقتناص أصول ثابتة مادية وغير مادية
0	0	الدفعات المتامية من اقتناص أصول مالية
-3 071 750	3 580 309	غيرات التوظيفات
-3 304 893	3 419 692	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل		
-33 554	-187 591	مقابض متامية من منح استثمار
212 812	-101 641	غيرات ترسييد الصندوق الاجتماعي
179 258	-289 233	التدفقات النقدية المتامية من أنشطة التمويل
-2 853 832	3 019 419	تغير الخزينة
3 780 308	926 476	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
926 476	3 947 181	الخزينة عند نهاية السنة المحاسبية

الإيضاحات حول القوائم المالية

1. التعريف بالبيئة

أحدث الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي البصري بمقتضى المرسوم عدد 116 لسنة 2011 المؤرخ في 2 نوفمبر 2011، المتعلق بحرية الاتصال السمعي وال بصري ، الذي ينص الفصل السادس منه على ما يلي " تحدث هيئة عمومية مستقلة تتمتع بالشخصية المعنوية والاستقلال المالي مقرها تونس العاصمة تسمى الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي وال بصري تكلف بالسهر على ضمان حرية الاتصال السمعي وال بصري وتعديته، وفقا للمقتضيات المنصوص عليها بهذا المرسوم " .

و تمثل مهامها في البت في مطالبات الترخيص بإحداث واستغلال منشآت السمعي البصري وإسناد الرخص ومراقبة تقييد هذه المنشآت بمضمون كراسات الشروط، وصياغة كراسات الشروط الخاصة بالمؤسسات العمومية للاتصال السمعي البصري والسهر على ضمان حرية التعبير من خلال إعداد تقارير دورية، مع وضع القواعد السلوكية المتعلقة بالإشهار.

ينص الفصل التاسع عشر على أن تتولى الهيئة إبداء الرأي للحكومة وللبرلمان حول مشاريع القوانين، أو مشاريع المراسيم المتعلقة بالقطاع، واقتراح ما يلزم من اقتراحات تتماشى والتغيرات التكنولوجية والاقتصادية والاجتماعية المتصلة بأنشطة القطاع.

يشرف على إدارة الهيئة مجلس هيئه مكون من تسعة أعضاء ينتخبون من بينهم رئيسا ونائبا له، تمتد السنة المحاسبية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي البصري من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر من كل سنة محاسبية.

2. المبادئ والطرق المحاسبية:

المذكورة عدد 1: التقييد بمعايير المحاسبة

لقد تم إعداد القوائم المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية المختتمة في 31 ديسمبر 2018 وفق المعايير المحاسبية المعتمدة حاليا، كما نشير إلى عدم وجود أي اختلاف ذي دلالة بين المعايير المحاسبية والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد وتقديم القوائم المالية،

المذكورة عدد 2: أساس القدس المعتمدة:

لغرض إعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختتمة في 31 ديسمبر 2018 تم اعتماد التكلفة التاريخية في تحديد القيمة التي يقيد لأجلها عنصراً ما في المحاسبة،

المذكورة عدد 3: قواعد وطرق المحاسبة

إن القواعد والطرق المحاسبية الأكثر أهمية المستعملة من قبل الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري تفصّل كالتالي:

الأصول غير المادية

الأصول الغير مادية المدرجة بالموازنة تتكون من برامج الإعلامية وغيرها من العناصر التي ليس لها جوهر مادي، والتي تم اقتناوها أو إدامتهاقصد استعمالها لأكثر من فترة محاسبية. وقد تم تسجيلها بالمحاسبة حسب تكلفة اقتناها. وقع احتساب الاستهلاكات للبرامج الإعلامية وغيرها من العناصر غير المادية بصفة متساوية وعلى مدى ثلاث سنوات،

منح الاستغلال

تُقيد منح الاستغلال خلال سنة الحصول عليها، وتتولى الهيئة إنجاز نفقات التسيير من خلال هذا الحساب، على أن تُقيد بقياً منحة الاستغلال في حساب " عمليات مخصوصة مع الدولة" سواء كانت دائنة أم مدينة تجنياً لظهور نتيجة استغلال إيجابية أو سلبية، وفتح السنة المحاسبية المowالية بالرصيد الدائن أو المدين لحساب منح الاستغلال،

منح الاستثمار

تُقيد منح الاستثمار خلال سنة الحصول عليها، وهي منح مخصصة لاقتناء أصول ثابتة مادية أو غير مادية، ويقع استهلاك هذه المنح، بالتوازي مع استهلاكات الأصول الثابتة المادية وغير المادية التي تم تمويلها جزئياً أو كلياً باعتماد هذه المنح.

3. الإيضاحات حول الموازنة

III. الأصول

المذكورة عدد 1: الأصول غير المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موالي ديسمبر 2018 إلى مبلغ خام قدره 20575.340 ديناراً مقابل 18611.840 ديناراً كمبلغ خام في موالي ديسمبر 2017 ويتواءم رصيده هذا العنوان كالتالي:

البيان	القيمة الخام 2018	القيمة الخام 2017
برمجيات إعلامية	18 729.220	16 765.720
موقع الهيئة	1 846,120	1 846,120
المجموع	20 575.340	18 611.840

المذكورة عدد 2: الأصول المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موالي ديسمبر 2018 إلى مبلغ 1797 329.419 ديناراً مقابل 1638 675.905 ديناراً في موالي ديسمبر 2017 ويتواءم رصيده هذا العنوان كالتالي:

البيان	القيمة الخام 2018	القيمة الخام 2017
معدات	1 296.999	511,049
معدات نقل	582 481,000	582 481,000
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	328 538.826	327 579,825
معدات مكتبية	192 745.072	156 717,576
تجهيزات إعلامية	307 407.126	251 649,510
معدات سمعية بصرية	378 059.356	317 585,000
معدات تصوير	6 801.040	2 151.040
أصول مادية في طور الإنشاء	0	0
المجموع	1 797 329.419	1 638 675,905

المذكورة عدد3:الأصول المالية:

البيان	القيمة الخام 2018	القيمة الخام 2017
ضمان بعنوان كراء مقر الهيئة	82 600.000	82 600.000
المجموع	82 600.000	82 600.000

المذكورة عدد4: أصول جارية أخرى:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موالي ديسمبر 2018 إلى مبلغ 72 574,731 دينار مقابل 275 186,911 في موالي ديسمبر 2017 ويتوزع رصيده هذا العنوان كالتالي:

البيان	2018	2017
قروض الصندوق الاجتماعي	2 888.684	25 380,359
إيرادات مستحقة	906,136	190 621,888
أعباء مسجلة مسبقاً (كراءات)	17 457.911	28 248,664
مدينون ودائنوون الإذاعات والتلفزيات	13 200.000	18 400,000
مزودون تسبiqات	1 286,000	1 286,000
منح مستحقة	36 836,000	11 250,000
مدخرات على أصول جارية	-1 286,000	0
المجموع	71 288,731	275 186,911

المذكورة عدد 5: السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2018 ما قدره 181.188 دينارا مقابل 926,114 دينار في موفي ديسمبر 2017 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالتالي:

2017	2018	البيان
173 374,099	118 469.376	البريد التونسي 47196
10 822,517	13 301.057	البريد التونسي 47293
146 384,064	152 730.372	البريد التونسي 46905
1 063,839	1 003.839	البريد التونسي 47002
33 281,333	3 280.559	البريد التونسي 594823
893,153	833.153	البريد التونسي 9606560
21 868.210	21 808.210	البريد التونسي 29607724
120 631,792	103 101.817	البريد التونسي 9594726
314 677,413	3 140 328.072	البريد التونسي 68983
23 516,386	136 799.848	البريد التونسي 32452 (الصندوق الاجتماعي)
1 205,389	2 601.917	البريد التونسي خزينة 254634403
78 271,734	252 922.968	البريد التونسي موارد ذاتية
0	0	خزينة الهيئة
486,185	0	OPEN SOCIETY خزينة
926 476,114	3 947 181.188	المجموع

III-الأموال الذاتية والغصوص:

المذكورة عدد 1: منح الاستثمار:

البيان	2018	2017
منح الاستثمار 2013	1 052 000.000	1 052 000.000
منح الاستثمار 2014	395 000.000	395 000.000
منح الاستثمار 2015	355 000.000	355 000.000
منح الاستثمار 2016	385 031.768	385 031.768
منح الاستثمار 2017	300 000,000	300 000,000
منح الاستثمار 2018	85 548,166	0
المجموع الخام	2 572 579,934	2 487 031,768
منح الاستثمار المدرجة في حسابات النتائج	-1 213 969.500	-940 829,802
المجموع	1 358 610,434	1 546 201,966

المذكورة عدد 2: المزودون والحسابات المتصلة بهم:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موالي ديسمبر 2018 إلى مبلغ 107 421,229 دينارا مقابل 46 129,066 دينارا في موالي ديسمبر 2017 ويتواءم رصيده هذا العنوان كالتالي:

البيان	2018	2017
مزودون	95 288,972	39 221,296
مزودون حجز بعنوان الضمان	12 132,257	6 907,770
المجموع	107 421,229	46 129,066

المذكورة عدد3: الخصوم الخارجية الأخرى:

البيان	2018	2017
أعوان-الأجور المستحقة	118 987,142	-
خصم من مورد على أجور القضاة (تعاونية القضاة)	0	183,164
خصم من مورد UGTT	3	0
خصم من المورد على أجور الأعوان	71 858,762	48 350,565
خصم من المورد على الإتعاب 5%	236,560	61,625
خصم من المورد 1,5%	967,343	258,927
خصم من المورد 25%	1 448,282	620,943
خصم من المورد 15%	2 398,217	1 688,702
خصم من المورد 20%	100,000	-
المشاركة الاجتماعية للتضامن	1 878,756	-
صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	3 505,480	3 148,329
الصندوق القومي للضمان والحيطة الاجتماعية	12 914,785	-
الصندوق الوطني للتأمين على المرض	4 091,969	-
خدمات التأمين STAR	-816,045	-1278,509
مشروع Open society	115 095,548	177 350,349
مشروع CSA	21 869,010	21 869,010
مشروع Conseil Europe	464,707	464,707
مشروع UNESCO	904,653	904,653
مشروع OIF	34 121,539	10 357,810
مشروع الإذاعات الجمعياتية	1 176,947	1 176,947
عطل الأعون خالصة الأجور	205 904,953	144 602,497
من الاستغلال المرحلية إلى السنة القادمة	2 415 185,729	3 155 301,224
حساب جمعية راديو سويسرا	1 144,474	33 283,432
حساب C.R.E.M	98 298,414	120 508,892
أعباء للدفع	67 975,190	40 703,214
المجموع	3 111 472,337	3 759 556,481

الإيضاحات حول قائمة النتائج:المذكورة عدد 1: منح الاستغلال:

البيان	2018	2017
منح استغلال بعنوان السنة الجارية	3 191 000,000	3 342 000,000
المجموع	3 191 000,000	3 342 000,000

المذكورة عدد 2: مشتريات التموينيات المستهلكة:

يتوزع رصيد هذا العنوان كالتالي :

البيان	2018	2017
شراءات غير مخزنة من المواد واللوازم	28 838,380	10 636,348
مواد مكتبة	21 831,357	21 839,014
محروقات	11 144,800	7 944,542
STEG	89 774,724	80 296,276
SONEDE	3 492,367	2 415,919
المجموع	155 081,628	123 132,099

المذكورة عدد 3: أعباء الأعوان

يتوزع رصيد هذا العنوان كالتالي :

البيان	2018	2017
أجور و منح	2 399 908,992	2 048 646,962
أعباء اجتماعية	377 252,441	338 951,532
أعباء عطل خالصة الأجور	61 302,456	-6 731,857
أعباء اجتماعية أخرى	72 497,371	65 509,238
المجموع	2 910 961,260	2 446 375,875

المذكورة عدد 4:أعباء الاستغلال الأخرى

يتوزع وصيغ هذا العنوان كالتالي :

البيان	2018	2017
أعباء كراءات	445 446,137	429 368,250
صيانة وإصلاحات	34 443,462	33 601,080
أعباء تكوين	43 305,188	25 531,550
أعباء من خارج المؤسسة	44 966,568	57 237,832
مرتبات الوسطاء وأتعاب	20 281,820	27 181,660
إشهر ونشريات	48 089,480	6903,203
رحلات وتنقلات	6 630,450	1 472,500
مهمات وحفلات استقبال	38 655,691	40 802,549
نفقات بريدية ونفقات الاتصالات اللاسلكية	49 136,574	39 376.537
خدمات بنكية وخدمات مماثلة	2 715,806	1 619,500
معاليم تسجيل ومعاليم أخرى	6 255,284	6 190,306
صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	23 977,524	20 399,056
تأمينات	17 004,340	9 179,129
منح مدفوعة	71 800,000	45 750,000
أعباء أخرى	0	868,819
تحويل أعباء	-740 115,495	-176 611,363
المجموع	112 592,829	568 870,608

المذكورة عدد 5: أعباء مالية صافية:

البيان	2018	2017
أعباء مالية صافية	27 717,803	95 572,713
إيرادات مالية صافية	6 281,722	3 883,080
الأرباح العادية الأخرى	10 362,261	10 520,409
الخسائر العادية الأخرى	4,463	11,979
المجموع	11 078,283	81 181,203