

طلال الوسلاتي

خبير محاسب وعضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

33 نهج الشيخ محمد المهيري حي النصر 1 اريانة 2001

الهاتف: 70 850 581 / الفاكس: 70 853 446

الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري
تقرير مراجع الحسابات لسنة 2016

الفهرس

2	التقرير العام لمراجع الحسابات لسنة 2016
5	التقرير الخاص لمراجع الحسابات لسنة 2016
8	القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016

التقرير العام لمراجع الحسابات
السنة المحاسبية 2016

طلال الوسلاتي
خبير محاسب ومراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2080 أريانة
الهاتف: 70850581 / الفاكس: 70853446

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات لسنة 2016

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية لسنة 2016

حضرات السادة،

في إطار مهمة المراقبة القانونية لحسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري، قمنا بالتدقيق في الموازنة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 وكل من قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية بنفس التاريخ.

1- مسؤولية هياكل الإدارة والتسيير في إعداد وعرض القوائم المالية

تقع على عاتق هياكل الإدارة والتسيير للهيئة مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية وعرضها وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات و للمبادئ المحاسبية المتفق عليها ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة.

2- مسؤولية مراجع الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد قمنا بمهمة المراقبة وفقا للمعايير الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

ويستوجب تدقيق القوائم المالية القيام بإجراءات لغاية الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. ويرتكز اختيار هذه الإجراءات وتقييم احتمال وجود إخلالات ناتجة عن غش أو عن أخطاء، على تقييم مراجع الحسابات لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وتقديم القوائم المالية مما يمكنه من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام.

كما يشمل التدقيق فحصاً، على أساس اختبائي، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييماً للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة المعهد وكذلك تقييماً للعرض الإجمالي للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

لقد قمنا بأعمال التدقيق لغاية إبداء رأينا حول القوائم المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري المضبوطة في 31 ديسمبر 2016 والتي أبرزت مجموعاً صافياً للموازنة ب 5 482 232 ديناراً ونتيجة صافية تساوي الصفر.

3- نتائج عملية المراجعة :

تتضمن الموازنة حسابات قديمة عالقة تستوجب مزيد العمل على دراستها وذلك للوقوف على مدى صحة الأرصدة التي تبرزها (انظر الإيضاح التكميلي).

ولا يمكننا في غياب دراسة وتحليل لهذه الأرصدة تحديد تأثير تسوية هذه الوضعية على القوائم المالية للهيئة.

4- الرأي حول القوائم المالية:

حسب رأينا، وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظات المنصوص عليها ضمن الفقرة 3 المبينة أعلاه، فإن القوائم المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري في موفى شهر ديسمبر 2016 والمصاحبة لهذا التقرير صحيحة وصادقة وتعبر بصورة وافية في كل الجوانب الجوهرية عن مركزها المالي وعن نتيجة نشاطها بالنسبة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5- الفحوص الخاصة:

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية، واعتماداً على فحوصنا فإننا نعلمكم بأننا لم نتمكن من الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2016 وذلك لأنه في طور الانجاز.

ومن ناحية أخرى، قمنا في نطاق مراجعة حسابات الهيئة بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص وقع تضمينها ضمن تقرير الرقابة الداخلية والذي يعتبر جزءاً متمماً لهذا التقرير.

تونس في 28 فيفري 2018

مراقب الحسابات

طلال الوسلاتي

خبير محاسب في مراقب الحسابات
عضو هيئة المراقبة المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد الأمين بن الناصر / أريانة 2001
الهاتف: 70 850 581 - الفاكس: 70 853 446

التقرير الخاص لمراجع الحسابات
السنة المحاسبية 2016

طلال الوسلاتي
خبير محاسب ومراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 2080 أريانة
الهاتف: 70850581 / الفاكس: 70853446

تونس في 28 فيفري 2018

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير الخاص لمراقب الحسابات لسنة 2016

حضرات السادة ،

في إطار تنفيذ مهمة مراقبة حسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية 2016 نعلمكم بأنه وقع إفادتنا من رئيس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري بعدم وجود 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.

تونس في 28 فيفري 2018

مراقب الحسابات

طلال الوسلاتي

طلال الوسلاتي
خبير محاسب ومراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد المهيري النصر 1 أريانة (01)
الهاتف: 70 850 581 - الفاكس: 70 853 446

إيضاح تكميلي

رغم الجهود الكبيرة التي قامت بها الهيئة لتصفية العديد من الحسابات (عمليات بالخرينة، حسابات مزودين، تسوية الفوارق بين القيود المحاسبية والجرد المادي للأصول) فإن بعض أرصدة الحسابات لم يتم تبريرها بعد وتستوجب مزيد العمل على دراستها وتحليلها وذلك للوقوف على مدى صحتها. وتتفصل هذه الحسابات كما يلي :

رقم الحساب	البيان	الرصيد
43310000	Subvention	3 146 094.330
45010100	Open Society	19 065.285
45014000	UNESCO	9 047.100
45015000	OIF	82 323.108
45016000	Radio Associative Suisse	50 000.000
45019000	CREM	200 000.000
45022000	Fond Soutien Radio Associative	43 383.947
45312000	Assurance	3 291.121

وكذلك الشأن بالنسبة لوضعية الصندوق الاجتماعي (حساب رقم 11810000) البالغ رصيده في موفى سنة 2016 مبلغ 16330.931 ديناراً فإن هذه المخصصات تستوجب تبريرها بالرجوع إلى السنوات الفارطة.

القوائم المالية المختومة

في 2016/12/31

الموازنة Bilan

(بالدينار التونسي)

الأصول	الإيضاحات	2016/12/31	2015/12/31
<u>الأصول غير جارية</u>			
الأصول الثابتة			
الأصول الثابتة غير المادية	1	18 611	4 831
الاستهلاكات		-5 541	-2 514
		13070	2 317
الأصول الثابتة المادية	2	1 405 532	1 319 083
الاستهلاكات		-601 734	-224 134
		803 798	1 094 950
الأصول المالية	3	82 600	15 000
مجموع الأصول غير الجارية		899 468	1 112 267
<u>الأصول الجارية</u>			
أصول جارية أخرى	4	293 896	130 317
توظيفات مالية		508 560	2 000 000
السيولة وما يعادل السيولة	5	3 780 308	1 172 917
مجموع الأصول الجارية		4 582 764	3 303 234
مجموع الأصول		5 482 232	4 415 501

الموازنة

(بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
<u>الأموال الذاتية والخصوم</u>			
			الأموال الذاتية
5 953	16 331		صندوق اجتماعي
1 575 353	1 579 757	1	منح الاستثمار
1 581 306	1 596 088		مجموع الأموال الذاتية
<u>الخصوم</u>			
			الخصوم الجارية
45 725	89 159	2	المزودون والحسابات المتصلة بهم
2 788 470	3 796 986	3	خصوم جارية أخرى
2 834 195	3 886 145		مجموع الخصوم الجارية
2 834 195	3 886 145		مجموع الخصوم
4 415 501	5 482 232		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

Etat des Résultats

(بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	الإيضاحات	
			إيرادات الاستغلال
24 600	26 899		المدخل
1 873 875	2 110 884	1	منح الاستغلال
150 679	299 293		حصص منح الاستثمار المسجلة في الإيرادات
2 049 154	2 437 076		مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
137 032	173 701	2	مشتريات التموينات المستهلكة
1 368 535	1 585 826	3	أعباء الأعوان
150 679	301 500		مخصصات الاستهلاك
456 411	640 947	4	أعباء الاستغلال الأخرى
2 112 657	2 701 974		مجموع أعباء الاستغلال
-63 503	-264 898		نتيجة الاستغلال
63 503	264 898	5	مداخيل التوظيفات
0	0		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

جدول التدفقات النقدية *et de flux de trésorerie*

(بالدينار التونسي)

2015/12/31	2016/12/31	
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>
0	0	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
150 679	301 500	مخصصات الاستهلاكات والمذخرات
		تغيرات
-63 013	-163 579	الأصول الجارية الأخرى
942 924	1 051 950	المزودون والخصوم الأخرى
879 911	888 371	<u>التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال</u>
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
-328 900	-99 886	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
-2 000 000	-67 600	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
-	1 491 440	تغييرات التوظيفات
-2 328 900	1 323 954	<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
355 000	384 688	مقايض متأتية من منح استثمار
5952	10 378	تغييرات رصيد الصندوق الاجتماعي
360 952	395 066	<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</u>
-1 088 037	2 607 391	تغيير الخزينة
2 260 954	1 172 917	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 172 917	3 780 308	<u>الخزينة عند نهاية السنة المحاسبية</u>

الإيضاحات حول القوائم المالية

1. التعريف بالهيئة

أحدث الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي البصري بمقتضى المرسوم عدد 116 لسنة 2011 المؤرخ في 2 نوفمبر 2011، المتعلق بحرية الاتصال السمعي والبصري، 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 والبصري تكلف بالسهر على ضمان حرية الاتصال السمعي والبصري وتعدديته، وفقا للمقتضيات المنصوص عليها بهذا المرسوم "

و تتمثل مهامها في البت في مطالب الترخيص بإحداث واستغلال منشآت السمعي البصري وإسناد الرخص ومراقبة تقيد 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 تنمى والتغيرات التكنولوجية والاقتصادية والاجتماعية المتصلة بأنشطة القطاع،

يشرف على إدارة الهيئة مجلس هيئة 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.

2. المبادئ والطرق المحاسبية:

المذكورة عدد 1: التقيد بمعايير المحاسبة

لقد تم إعداد القوائم المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية المختتمة في 31 ديسمبر 2016 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،

المذكرة عدد: 2 أسس القيس المعتمدة:

لغرض إعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختمة في 31 ديسمبر 2016 تم اعتماد التكلفة التاريخية في تحديد القيمة التي يقيد لأجلها عنصر ما في المحاسبة،

المذكرة عدد: 3 قواعد وطرق المحاسبة

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

الأصول غير المادية

الأصول الغير مادية المدرجة بالموازنة تتكون من برامج الإعلامية وغيرها من العناصر التي ليس لها جوهر مادي، والتي تم اقتنائها أو إحداثها قصد استعمالها لأكثر من فترة محاسبية، وقد تم تسجيلها بالمحاسبة حسب تكلفة اقتنائها دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة. ويقع 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 تقيد بقايا منحة الاستغلال في حساب " عمليات مخصصة مع الدولة" سواء كانت دائنة أم مدينة تجنباً لظهور نتيجة استغلال ايجابية أو سلبية، وتُفتح السنة المحاسبية الموالية 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. 11. الأصول

المذكورة عدد 1: الأصول غير المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ خام قدره 18 611.840 ديناراً مقابل 4 830,520 ديناراً كمبلغ خام في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	القيمة الخام 2016	القيمة الخام 2015
برمجيات إعلامية	16 765.720	2 984,400
موقع الهيئة	1 846,120	1 846,120
المجموع	18 611.840	4 830,520

المذكورة عدد 2: الأصول المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ 1 405 532.212 ديناراً مقابل 1 319 083,491 في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	القيمة الخام 2016	القيمة الخام 2015
معدات نقل	480 166,000	443 566,000
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	312 882.986	295 654,565
معدات مكتبية	131 234.444	143 768,552
تجهيزات العامية	175 350.850	132 838,134
معدات سمعية بصرية	303 746.892	286 903,412
معدات تصوير	2 151.040	2 089,040
أصول مادية في طور الإنشاء	0	14 263,788
المجموع	1 405 532.212	1 319 083,491

المذكرة عدد 3: الأصول المالية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ 82 600.000 دينار مقابل 15 000.000 في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي:

البيان	القيمة الخام 2016	القيمة الخام 2015
ضمان بعنوان كراء مقر الهيئة	82 600.000	15 000.000
المجموع	82 600.000	15 000.000

المذكرة عدد 4: أصول جارية أخرى:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ 293 895,548 دينار مقابل 130 316,930 في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي:

البيان	2016	2015
ايرادات مستحقة	158 774,708	57 216,438
أعباء مسجلة مسبقا (كراءات)	15 834,840	60 580,185
حرفاء	25 000	0
معلوم الإجازات	0	2 000,000
مزودون تسبيقات	1 286,000	1 256,000
حسابات انتظار للتسوية	0	9 264,307
منح مستحقة	93 000,000	0
المجموع	293 895,548	130 316,930

المذكورة عدد5: السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 3 780 308,224 ديناراً مقابل 1 172 916,501 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيده كالآتي:

البيان	2016	2015
بنك الإسكان 77949	4.381	109 838.658
بنك الإسكان 99483	580.384	97.986
بنك الإسكان 796185	69 672.024	65 887.428
البريد التونسي 47196	28 765.438	0
البريد التونسي 47293	2 337.722	0
البريد التونسي 46905	2 235 076.825	0
البريد التونسي 47002	42 794.029	0
البريد التونسي 594823	49 999.200	0
البريد التونسي 9606560	9 046.300	0
البريد التونسي 29607724	21 868.210	0
البريد التونسي 9594726	199 980.000	0
البريد التونسي 68983	957 581.008	988 705.949
البريد التونسي 32452 (الصندوق الاجتماعي)	159 072.321	5 951.292
خزينة الهيئة	3 030.382	2 435.188
خزينة OPEN SOCIETY	500.000	0
المجموع	3 780 308,224	1 172 916,501

2.111- الأموال الذاتية والخصوم :

المذكرة عدد 1: منح الاستثمار:

تتفصل منح الاستثمار في 31 ديسمبر 2016 كما يلي :

البيان	2016	2015
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	-
المجموع الخام	2 187 031.768	1 802 000,000
منح الاستثمار المدرجة في حسابات النتائج	-607 274,971	-226 647,296
المجموع	1 579 756.797	1 575 352,704

المذكرة عدد 2: المزودون والحسابات المتصلة بهم:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ 89 158,766 ديناراً مقابل 45 724,857 ديناراً في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي:

البيان	2016	2015
مزودون	85 911,971	42 478,062
مزودون حجز بعنوان الضمان	3 246,795	3 246,795
المجموع	89 158,766	45 724,857

المذكورة عدد3: الخصوم الجارية الأخرى:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2016 إلى مبلغ 3 796 986,157 ديناراً مقابل 2.788.469,693 ديناراً في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي :

البيان	2016	2015
الأعوان، أجور مستحقة	5 100,754	48 514.513
خصم من مورد على أجور القضاة (تعاونية القضاة)	-	305,112
خصم من المورد على أجور الأعوان	-	6 269.858
خصم من المورد على الإتعاب	-	1520,387
خصم من المورد لتمويل صندوق الدعم	-	865,339
الصندوق القومي الضمان والحيفة الاجتماعية	36 127,557	18 448,259
مدينون ودائنون مختلفون	28 279,397	-
حجز بعنوان قروض	-	1220,494
مشروع Open society	19 065,285	38325,767
مشروع OIF	82 323,108	101290,952
القباضة المالية	35 277,425	26263,390
مشروع الإذاعات الجمعياتية	43 383,947	43383,947
عطل الأعوان خالصة الأجر	151 334,354	105 924,897
حسابات الانتظار والتسوية	-	1.405.895
منح الاستغلال المرحلة إلى السنة القادمة	3 146 094,330	2 394.730,883
حساب جمعية راديو سويسرا	50 000,000	-
حساب C.R.E.M	200 000,000	-
المجموع	3 796 986,157	2.788.469,693

4. الإيضاحات حول قائمة النتائج:

المذكرة عدد 1: منح الاستغلال:

بلغت قيمة منح الاستغلال في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 2 110 883,823 ديناراً مقابل 1 873.875,013 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي:

البيان	2016	2015
منح استغلال بعنوان السنة الجارية	2 907 700.000	2.650.000.000
منح الاستغلال المتأتية من السنة الماضية	2 394.730,883	1.618.605.896
منح الاستغلال المرحلة الى السنة القادمة	(3 191 547.060)	(2 394.730,883)
المجموع	2 110 883,823	1 873.875,013

المذكرة عدد 2: مشتريات التموينات المستملكة:

بلغت قيمة هذا البند في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 173 701,031 ديناراً مقابل 137 031,540 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيده كالآتي:

البيان	2016	2015
شراءات غير مخزنة من المواد واللوازم	110 247,313	52 650,100
مواد مكتبة	60 406,718	29 937,440
محروقات	35 047,000	54 444,000
المجموع	173 701,031	137 031,540

المذكرة عدد 3: أعباء الأعوان

بلغت قيمة هذا البند في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 1 585 826,254 ديناراً مقابل 1.368.535,520 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيده كالآتي:

البيان	2016	2015
أجور و منح	1 339 294,307	1.161.634,953
أعباء اجتماعية	201 122,490	176.327,358
أعباء عطل خالصة الأجر	45 409,457	30.573,209
المجموع	1 585 826,254	1.368.535,520

المذكرة عدد 4: أعباء الاستغلال الأخرى

بلغت قيمة هذا البند في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 640 947,157 ديناراً مقابل 456.410,781 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيده كالآتي:

البيان	2016	2015
خدمات خارجية	27 500,982 ✓	3 319,300
اعباء كراءات	319 330,685 ✓	199.792,011
صيانة وإصلاحات	14 793,462 ✓	10.095,339
أعوان من خارج المؤسسة	57 990,580	25.010,700
مرتبات الوسطاء و أتعاب	42 958,235 ✓	67.877,098
إشهار و نشرات	60 579,622 ✓	54.539,517
رحلات و تنقلات	9 151,425 ✓	2 016,250
مهمات و حفلات استقبال	15 601,713 ✓	42 283,253
نفقات بريدية و نفقات الاتصالات اللاسلكية	26 983,375 ✓	38.629,975
خدمات بنكية و خدمات مماثلة	991.290 ✓	770,868
معاليم تسجيل و معاليم أخرى	3 215.000 ✓	6.765,137
صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	6 608,559 ✓	11 526,089
تأمينات	38 112.226 ✓	1262,324
منح مدفوعة	-	2 000,000
أموال مخصصة للصندوق الاجتماعي	-	18 000,000
أعباء أخرى	17 130,003	642.920
أعباء تكوين (تحويل أعباء)	-	-28.120.000
المجموع	640 947,157	456.410,781

المذكرة عدد 5: عائدات مالية صافية:

بلغت قيمة هذا البند في موفي ديسمبر 2016 ما قدره 264 898,099 ديناراً مقابل 63 502,828 دينار في موفي ديسمبر 2015 ويتوزع رصيده كالآتي:

البيان	2016	2015
فوائد التوظيفات	299 459,625	59 967,123
خطايا التأخير	-	3 535,705
أعباء مالية صافية	-34 561,526	-
المجموع	264 898,099	63 502,828