

طلال الوسلاتي

خبير محاسب وعضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

33 نهج الشيخ محمد المهيري حي النصر 1 أريانة 2001

الهاتف: 70 850 581 / الفاكس: 70 853 446

الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

تقرير مراجع الحسابات

للسنة المالية 2017

التقرير العام لمراجع الحسابات
السنة المحاسبية 2017

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

تونس في 28 ديسمبر 2018

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات لسنة 2017

الموضوع: التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية لسنة 2017

حضرات السادة،

- تنفيذاً لمهمة مراقبة حسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري التي أسندت إلينا قمنا بتدقيق القوائم المالية المقلدة في 31 ديسمبر 2017 و المرافقة لتقريرنا، و التي تتألف من الموازنة ومن قائمة النتائج ومن جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ و ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية ذات العلاقة.

تبرز هذه القوائم المالية مجموعاً صاف للموازنة يساوي 5 581 029 دينار ونتيجة صافية تساوي الصفر وسيولة نقدية ايجابية في نهاية السنة قدرها 926 476 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 2017 ونتائج عملياتها وكذلك تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

1.1- أساس الرأي المتحفظ

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

كما نعتقد أن عناصر الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساساً لرأينا حول القوائم المالية.

ويتضمن رأينا حول القوائم المالية للهيئة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التحفظ التالي:

تتضمن الموازنة بعض الحسابات القديمة والعالقة والتي 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.

3.1- تقرير النشاط السنوي

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

المضمنة بتقرير طبقاً للتشريع الجاري به العمل فإن 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، واعتماداً على فحوصنا فإننا نعلمكم بأننا لم نتمكن من الاطلاع على التقرير السنوي لسنة 2017 وذلك لأنه لا يزال في طور الانجاز.

4.1- مسؤوليات هيكل الإدارة والتسيير في إعداد وعرض القوائم المالية

إن هيكل الإدارة والتسيير 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 قدرة الهيئة على الاستمرار في الاستغلال، والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن المسائل المتعلقة باستمرارية الاستغلال وتطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الهيئة أو إيقاف نشاطها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

تتحمل هيكل الإدارة والتسيير مسؤولية الإشراف على منظومة المعلومات المالية للهيئة.

5.1- مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بان القوائم المالية ككل خالية 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 ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية سيكتشف حتما عن أي خطأ جوهري يمكن أن يحدث.

يمكن أن تنشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ، وتعتبر جوهريّة 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 وفقا 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 جوهريّة، سواء كانت هذه الأخطاء ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على عناصر إثبات كافية وملائمة لتوفر أساسا لرأينا. إن عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش يعتبر أعلى من الخطر الناتج عن خطأ حيث أن الغش ينتج عن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التصريحات المضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.

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

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

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة للمبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية الإستغلال، واستنادا على عناصر الإثبات التي تم الحصول عليها، والتوصل إلى استنتاج حول وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف من شأنها أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار في الإستغلال. 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 الإستغلال.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وشكلها ومحتواها، 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 الحوكمة فيما يتعلق أساسا بنطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها وبناتج 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 ضمنا نتائج هذا التقييم في تقريرنا الخاص بنظام الرقابة الداخلية والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من هذا التقرير وفي هذا الصدد نذكر بان هياكل الإدارة والتسيير هي المسؤولة على تصور ووضع نظام رقابة داخلية والأشراف الدوري على نجاعته وفعالتيه.

مراقب الحسابات

طلال وسلاتي لاسلالاتي

خبير محاسب و مراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
33 نهج الشيخ محمد الصديق بصرى أريانة 2001
الهاتف: 70 850 581 - الفاكس: 70 853 446

التقرير الخاص لمراجع الحسابات

السنة المحاسبية 2017

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

تونس في 28 ديسمبر 2018

السادة أعضاء مجلس الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري

الموضوع: التقرير الخاص لمراقب الحسابات لسنة 2017

حضرات السادة ،

في إطار تنفيذ مهمة مراقبة حسابات الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية 2017 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.

مراقب الحسابات

طلال الوسلاتي

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

إيضاح تكميلي

تتضمن الموازنة بعض الأرصدة التي لم يقع تبريرها بعد و التي تستوجب مزيد العمل على دراستها وتحليلها وذلك للوقوف على مدى صحتها. مع العلم وأن الهيئة قامت بجهود كبيرة لتصفية العديد من الحسابات (عمليات بالخبزينة، حسابات مزودين، تسوية الفوارق بين القيود المحاسبية والجرد المادي للأصول...). وتتفصل هذه الأرصدة كما يلي :

رقم الحساب	البيان	الرصيد
1 451 000	Subvention d'investissement	2 486 687,768
45010100	Open Society	177 350,349
4 331 000	Etat subvention	3 155 301,224

القوائم المالية المختومة

في 2017/12/31

القوائم المالية

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017

المحتوى:

11.....	الموازنة
13.....	قائمة النتائج (بالدينار التونسي)
15.....	الإيضاحات حول القوائم المالية
15.....	1. التعريف بالهيئة
16.....	2. المبادئ والطرق المحاسبية:
17.....	3. الإيضاحات حول الموازنة
22.....	4. الإيضاحات حول قائمة النتائج:

الموازنة

(بالدينار التونسي)

2016/12/31	2017/12/31	الإيضاحات	الأصول الأصول غير جارية
			الأصول الثابتة
18 611	18 611	1	الأصول الثابتة غير المادية
<u>-5 541</u>	<u>-10 684</u>		الاستهلاكات
13070	7 927		
1 405 532	1 638 676	2	الأصول الثابتة المادية
<u>-601 734</u>	<u>-930 146</u>		الاستهلاكات
803 798	708 530		
82 600	82 600	3	الأصول المالية
899 468	799 057		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
293 896	275 186	4	أصول جارية أخرى
508 560	3 580 309		توظيفات مالية
3 780 308	926 476	5	السيولة و ما يعادل السيولة
4 582 764	4 781 972		مجموع الأصول الجارية
5 482 232	5 581 029		مجموع الأصول

الموازنة

(بالدينار التونسي)

2016/12/31	2017/12/31	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية والخصوم</u>
			الأموال الذاتية
16 331	229 143		صندوق اجتماعي
1579757	1 546 202	1	منح الاستثمار
1 596 088	1 775 345		مجموع الأموال الذاتية
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم الجارية
89 159	46 129	2	المزودون والحسابات المتصلة بهم
3 796 986	3 759 556	3	خصوم جارية أخرى
3 886 145	3 805 685		مجموع الخصوم الجارية
3 886 145	3 805 685		مجموع الخصوم
5 482 232	5 581 030		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج (بالدينار التونسي)

31/12/2016	31/12/2017	الإيضاحات	
			إيرادات الاستغلال
26 899	2 835		المداخل
2 110 884	3 216 712	1	منح الاستغلال
299 293	333 554		حصص منح الاستثمار المسجلة في الإيرادات
2 437 076	3 553 101		مجموع إيرادات الاستغلال
			<u>أعباء الاستغلال</u>
173 701	123 132	2	مشتريات الترميمات المستهلكة
1 585 826	2 446 375	3	أعباء الأعوان
301 500	333 554		مخصصات الاستهلاك
640 947	568 858	4	أعباء الاستغلال الأخرى
2 701 974	3 471 921		مجموع أعباء الاستغلال
-264 898	81 181		نتيجة الاستغلال
			إيرادات وأعباء مالية صافية
34 561	95 572		أعباء مالية صافية
299 459	3 883		إيرادات مالية صافية
-	10 520		الأرباح العادية الأخرى
-	12		الخسائر العادية الأخرى
264 898	81 181	5	مجموع إيرادات وأعباء مالية صافية
0	0		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

2016/12/31	2017/12/31	
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>
0	0	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
301 500	333 554	مخصّصات الاستهلاكات والمُدخّرات
-301 500		منح استثمار مدرجة بحسابات النتائج
		تغيرات
-163 579	18 708	الأصول الجارية الأخرى
1 051 950	-80 459	المزودون والخصوم الأخرى
888 371	271 803	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
-99 886	-233 143	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
-67 600	0	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
1 491 440	-3 071 750	تغيرات التوظيفات
1 323 954	-3 304 893	التدفقات النقدية المخصّصة لأنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>
384 688	-33 554	مقايض متأتية من منح استثمار
10 378	212 812	تغييرات رصيد الصندوق الاجتماعي
395 066	179 258	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
		تغيير الخزينة
2 607 391	-2 853 832	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 172 917	3 780 308	
3 780 308	926 476	الخزينة عند نهاية السنة المحاسبية

الإيضاحات حول القوائم المالية

1. التعريف بالهيئة

أحدث الهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري 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 والبصري 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، واقترح ما يلزم من اقتراحات تتماشى والتغيرات التكنولوجية والاقتصادية والاجتماعية المنصلة 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 والبصري من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر من كل سنة.

2. المبادئ والطرق المحاسبية:

المذكرة عدد 1: التقيد بمعايير المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية للهيئة العليا المستقلة للاتصال السمعي والبصري للسنة المحاسبية المختتمة في 31 ديسمبر 2017 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 المختتمة في 31 ديسمبر 2017 تم اعتماد التكلفة التاريخية في تحديد القيمة التي يقيد لأجلها عنصر ما في المحاسبة،

المذكرة عدد 3: قواعد وطرق المحاسبية

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 إحداها 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. الأصول

المذكورة عدد 1: الأصول غير المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 إلى مبلغ خام قدره 18 611.840 ديناراً مقابل 18 611.840 ديناراً كمبلغ خام في موفي ديسمبر 2016 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	القيمة الخام 2017	القيمة الخام 2016
برمجيات إعلامية	16 765.720	16 765.720
موقع الهيئة	1 846,120	1 846,120
المجموع	18 611.840	18 611.840

المذكورة عدد 2: الأصول المادية:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 إلى مبلغ 1 638 675,905 ديناراً مقابل 1 405 532.212 في موفي ديسمبر 2016 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	القيمة الخام 2017	القيمة الخام 2016
معدات	511,049	-
معدات نقل	582 481,000	480 166,000
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	327 579,825	312 882.986
معدات مكتبية	156 717,576	131 234.444
تجهيزات إعلامية	251 649,510	175 350.850
معدات سمعية بصرية	317 585,000	303 746.892
معدات تصوير	2 151.040	2 151.040
أصول مادية في طور الإنشاء	-	-
المجموع	1 638 675,905	1 405 532.212

المذكرة عدد 3: الأصول المالية:

يتفصل هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 كما يلي:

البيان	القيمة الخام 2017	القيمة الخام 2016
ضمان بعنوان كراء مقر الهيئة	82 600.000	82 600.000
المجموع	82 600.000	82 600.000

المذكرة عدد 4: أصول جارية أخرى:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 إلى مبلغ 275 186,911 دينار مقابل 293 895,548 في موفي ديسمبر 2016 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	2017	2016
قروض الصندوق الاجتماعي	25 380,359	-
ايرادات مستحقة	190 621,888	158 774,708
أعباء مسجلة مسبقا (كراءات)	28 248,664	15 834,840
مدينون ودائنون والإذاعات والتلفازات	18 400,000	25 000
مزودون تسيقات	1 286,000	1 286,000
منح مستحقة	11 250,000	93 000,000
المجموع	275 186,911	293 895,548

المذكورة عدداً: السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 ما قدره 926 476,114 ديناراً مقابل 3 780 308,224 ديناراً في موفي ديسمبر 2016 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالتالي:

البيان	2017	2016
بنك الإسكان 77949	-	4.381
بنك الإسكان 99483	-	580.384
بنك الإسكان 796185	-	69 672.024
البريد التونسي 47196	173 374,099	28 765.438
البريد التونسي 47293	10 822,517	2 337.722
البريد التونسي 46905	146 384,064	2 235 076.825
البريد التونسي 47002	1 063,839	42 794.029
البريد التونسي 594823	33 281,333	49 999.200
البريد التونسي 9606560	893,153	9 046.300
البريد التونسي 29607724	21 868.210	21 868.210
البريد التونسي 9594726	120 631,792	199 980.000
البريد التونسي 68983	314 677,413	957 581.008
البريد التونسي 32452 (الصندوق الاجتماعي)	23 516,386	159 072.321
البريد التونسي خزينة 254634403	1 205,389	-
البريد التونسي موارد ذاتية	78 271,734	-
خزينة الهيئة	-	3 030.382
خزينة OPEN SOCIETY	486,185	500.000
المجموع	926 476,114	3 780 308,224

2.111- الأموال الذاتية والخصوم :

المذكرة عدد 1: منح الاستثمار:

البيان	2017	2016
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	-
المجموع الخام	2 487 031,768	2 187 031.768
منح الاستثمار المدرجة في حسابات النتائج	-940 829,802	-607 274,971
المجموع	1 546 201,966	1 579 756.797

المذكرة عدد 2: المزودون والحسابات المتصلة بهم:

ترتفع قيمة هذا العنصر في موفي ديسمبر 2017 الى مبلغ 46 129,066 ديناراً مقابل 89 158,766 ديناراً في موفي ديسمبر 2016 ويتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي:

البيان	2017	2016
مزودون	39 221,296	85 911,971
مزودون حجز بعنوان الضمان	6 907,770	3 246,795
المجموع	46 129,066	89 158,766

المذكرة عدد3: الخصوم الجارية الأخرى:

البيان	2017	2016
أعوان من خارج المؤسسة	-	5 100,754
خصم من مورد على أجور القضاة (تعاونية القضاة)	183,164	-
خصم من المورد على أجور الأعوان	48 350,565	-
خصم من المورد على الإلتعاب 5%	61,625	-
خصم من المورد 1,5%	258,927	-
خصم من المورد 25%	620,943	-
خصم من المورد 15%	1 688,702	-
صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	3 148,329	-
الصندوق القومي الضمان والحيفة الاجتماعية	-	36 127,557
خدمات التأمين STAR	-1278,509	3 291,121
مشروع Open society	177 350,349	19 065,285
مشروع CSA	21 869,010	-
مشروع Conseil Europe	464,707	-
مشروع UNESCO	904,653	9 047,100
مشروع OIF	10 357,810	82 323,108
القباضة المالية	-	35 277,425
مشروع الإذاعات الجمعياتية	1 176,947	43 383,947
عطل الأعوان خالصة الأجر	144 602,497	151 334,354
منح الاستغلال المرحلة إلى السنة القادمة	3 155 301,224	3 146 094,330
حساب جمعية راديو سويسرا	33 283,432	50 000,000
حساب C.R.E.M	120 508,892	200 000,000
أعباء للدفع	40 703,214	15 941,176
المجموع	3 759 556,481	3 796 986,157

4. الإيضاحات حول قائمة النتائج:

المذكرة عدد 1: منح الاستغلال:

البيان	2017	2016
منح استغلال بعنوان السنة الجارية	3 342 000,000	2 907 700.000
منح الاستغلال المتأتمية من السنة الماضية	3 191 547.060	2 394.730,883
منح الاستغلال المرحلة إلى السنة القادمة	(3 316 834,828)	(3 191 547.060)
المجموع	3 216 712,232	2 110 883,823

المذكرة عدد 2: مشتريات التموينيات المستهلكة:

يتوزع رصيد هذا العنوان كالاتي :

البيان	2017	2016
شراءات غير مخزنة من المواد واللوازم	10 636,348	110 247,313
مواد مكتبة	21 839,014	60 406,718
محروقات	7 944,542	35 047,000
STEG	80 296,276	-
SONEDE	2 415,919	-
المجموع	123 132,099	173 701,031

المذكرة عدد 3: أعباء الأعوان

يتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي:

2016	2017	البيان
1 339 294,307	2 048 646,962	أجور و منح
201 122,490	338 951,532	أعباء اجتماعية
45 409,457	-6 731,857	أعباء عطل خالصة الأجر
-	65 509,238	أعباء اجتماعية أخرى
1 585 826,254	2 446 375,875	المجموع

المذكرة عدد 4: أعباء الاستغلال الأخرى

يتوزع رصيد هذا العنوان كالآتي :

2016	2017	البيان
27 500,982	-	خدمات خارجية
319 330,685	429 368,250	أعباء كراءات
14 793,462	33 601,080	صيانة وإصلاحات
-	25 531,550	أعباء تكوين
57 990,580	57 237,832	أعوان من خارج المؤسسة
42 958,235	27 181,660	مرتبات الوسطاء و أتعاب
60 579,622	6903,203	إشهار و نشرات
9 151,425	1 472,500	رحلات و تنقلات
15 601,713	40 802,549	مهمات و حفلات استقبال
26 983,375	39 376,537	نفقات بريدية و نفقات الاتصالات اللاسلكية
991,290	1 619,500	خدمات بنكية و خدمات مماثلة
3 215,000	6 190,306	معاليم تسجيل و معاليم أخرى
6 608,559	20 399,056	صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
38 112,226	9 179,129	تأمينات
-	45 750,000	منح مدفوعة
17 130,003	868,819	أعباء أخرى
-	-176 611,363	تحويل أعباء
640 947,157	568 870,608	المجموع

المذكرة عدد5: عائدات مالية صافية:

البيان	2017	2016
أعباء مالية صافية	95 572,713	34 561,526
إيرادات مالية صافية	3 883,080	299 459,625
الأرباح العادية الأخرى	10 520,409	-
الخسائر العادية الأخرى	11,979	-
المجموع	81 181,203	264 898,099