

كيف

الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

Agence Nationale de la Sécurité Informatique

تقارير مراجعة حسابات سنة 2020

كيف

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية تونس

التقرير العام

01 - تنفيذاً لمهمة المراجعة القانونية لحسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية التي أوكلت إلينا، قمنا بفحص ومراجعة القوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير والمختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020 والتي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية.

02 - بلغ المجموع الصافي للموازنة 4 794 167 ديناراً كما بلغت الأموال الذاتية مبلغاً إيجابياً يقدر بـ 3 767 564 ديناراً شاملاً لنتيجة السنة المحاسبية البالغة 0 ديناراً.

تم إعداد القوائم المالية لسنة 2020 طبق نفس الطرق المعمول بها سنة 2019 وذلك عملاً بنظام المحاسبة للمؤسسات.

03 - الرأي باحتراز: اعتباراً للاختيارات المحاسبية وأعمال التدقيق التي قمنا بها وبعد الاحتراز مما هو مضمّن بالجزء الخاص بأساس الرأي مع احتراز (الفقرة 05)، نصادق على أن القوائم المالية للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والملحقة بهذا التقرير قانونية وصادقة وتعطي من كافّة النواحي الجوهرية صورة وفيّة عن المركز المالي للوكالة للسنة المنتهية بذات التاريخ طبقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات.

أساس الرأي مع احتراز

04 - ارتكزت أعمال التدقيق التي قمنا بها على المعايير المهنية للمراجعة المعمول بها بالبلاد التونسية وتم تقديم مسؤولياتنا الواردة بهذه المعايير صلب الجزء الخاص "بمسؤولية المراجع عند التدقيق في القوائم المالية" في هذا التقرير.

نصرّح باستقلاليّتنا عن الوكالة وذلك عملا بقواعد الأخلاقيات المهنية المطبقة عند مراجعة القوائم المالية بالبلاد التونسية واحترامنا للمسؤوليات المهنية الأخرى المحمولة على عاتقنا حسب هذه القواعد. وقد وُفّرت، حسب اعتقادنا، عمليّات المراجعة التي قمنا بها بالإثباتات والأسس المعقولة لإبداء رأينا مع الاحتراز من تأثير ما هو مضمّن بالفقرة 05 من هذا التقرير.

05 - نزاعات متعلقة بالمقر الاجتماعي: تم منذ 8 مارس 2012 تعليق أشغال بناء المقر الاجتماعي للوكالة على الأرض الكائنة بتوسعة قطب الغزالة لتكنولوجيات الاتصال بمنطقة النحلي بسبب النزاعات المتعلقة بملكية هذه الأرض مع الخواص والمرفوعة أساسا ضد وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية (لا يتوفر لدى الوكالة سوى مقترح تخصيص الأرض).

بلغت المصاريف المتعلّقة ببناء هذا المقر إلى غاية 31 ديسمبر 2020 والمسجلة محاسبيا ضمن الأصول الثابتة المادية ما قيمته 204 026 ديناراً وتم تسجيل مدخرات مجابهة مخاطر وأعباء بما قدره 123 870 ديناراً قصد تغطية خطايا التأخير طبقاً للفصل 16.1 من العقد المبرم مع شركة المقاولات المتعهددة ببناء هذا المقر الاجتماعي دون الأخذ بعين الاعتبار للمبالغ الخاصة بجبر الضرر التي يمكن أن تتم مطالبة الوكالة بها وللخسائر المحتملة على قيمة البناءات المسجلة محاسبيا وللتسبقة المدفوعة لشركة المقاولات والبالغة 400 808 ديناراً والتي تحصلت الوكالة بشأنها على وثيقة ضمان تسبقة صادرة عن بنك الزيتونة بتاريخ 29 ديسمبر 2011 ومسجلة بالقباضة المالية في نفس التاريخ.

رفعت شركة المقاولات النزاع القائم بينها وبين الوكالة أمام هيئة متابعة ومراجعة الصفقات العمومية. يتعلق هذا النزاع أساسا بمطالبة شركة المقاولات باسترجاع مصاريف الحاضرة وبجبر الضرر الناتج عن إيقاف الأشغال وتأجيل استئنافها.

أقرّت هذه الهيئة بحق شركة المقاولات باسترجاع المصاريف التي تفرضها رعاية الحاضرة وجبر الضرر الذي قد يكون لحقها من جراء تأجيل استئناف الأشغال (رأي الهيئة المؤرخ في 24 ماي 2018 حول عريضة شركة المقاولات بخصوص طلب العروض عدد 2010/06).

تم بتاريخ 18 أكتوبر 2018 تبليغ الوكالة بمحضر إنذار بالدفع صادر عن شركة المقاولات المكلفة ببناء المقر الاجتماعي تطالب بمقتضاه هذه الأخيرة الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية بحوالي 230 000 دينار لقاء أصل دين يخص استرجاع مصاريف لغاية 31 ماي 2018 زيادة عن الفائض القانوني المعمول به في المادة التجارية. كما طالبت شركة المقاولات صلب مكتوب صادر عنها بتاريخ 10 جويلية 2018 بجبر الضرر الناتج عن إيقاف الأشغال وتأجيل استئنافها.

قدمت الوكالة خلال شهر أوت 2018 طعنا أمام المحكمة الإدارية في قرار هيئة متابعة ومراجعة الصفقات العمومية كما طلبت إيقاف تنفيذ هذا القرار وقد تم رفض إيقاف التنفيذ بتاريخ 6 نوفمبر 2018.

بالرجوع للمعلومات المتوفرة حاليا ونظرا لعدم وجود أحكام باتة في ما يخص النزاع العقاري على الأرض المقام عليها البناء من جهة والنزاع مع شركة المقاولات من جهة أخرى لا يمكننا البت في قيمة المدخرات الواجب تسجيلها لمواجهة مختلف المخاطر والأعباء والخسائر (المبالغ التي تهم النزاع الخاص بملكية الأرض وقيمة المباني المقامة عليها ومصاريف رعاية الحاضرة وقيمة التسبقة المدفوعة لشركة المقاولات ومختلف حالات جبر الضرر الممكن مطالبة الوكالة بها) التي يمكن أن تتحملها الوكالة عند صدور أحكام باتة تخص هذين النزاعين.

تقرير النشاط

06 - يتحمل هيكل الإدارة والتسيير بالوكالة مسؤولية إعداد تقرير نشاطها السنوي كما لا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذا التقرير. تطبيقا للفصل 8 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 تنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول تطابق محتوى هذا التقرير مع المعلومات المالية المقدمة صلب القوائم المالية وخلوّه من معلومات مالية جوهرية خاطئة.

مسؤولية هياكل التصرف والتسيير والحوكمة في إعداد وعرض القوائم المالية

07 - ترجع مسؤولية إعداد وتقديم القوائم المالية للوكالة طبقا لمتطلبات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات إلى هياكل التصرف والتسيير والحوكمة. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة نظم رقابة داخلية تمكّن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة الناتجة عن أخطاء أو مخالفات.

عند إعداد القوائم المالية تتحمل هياكل التصرف والتسيير والحوكمة بالوكالة مسؤولية تقييم قدرتها على مواصلة نشاطها والتطبيق السليم للمبدأ المحاسبي "استمرارية الاستغلال" والإعلام بالمسائل المتعلقة بمواصلة النشاط أو النية في تصفية المؤسسة وإيقاف نشاطها كما تتحمل هياكل التصرف والتسيير والحوكمة بالوكالة مسؤولية مراقبة نظم المعلومات المالية بها.

مسؤولية مراجع الحسابات عند مراجعة القوائم المالية

08 - تقتصر مسؤوليتنا كمراجع حسابات على إبداء رأي مستقل يركز على أسس معقولة، صلب تقرير مراجعة استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، حول خلوّ القوائم المالية من عيوب جوهرية ناتجة سواء عن أخطاء أو مخالفات.

الأساس المعقول للرأي يعني مستوى تأكّد عال ولا يمكن أن يضمن كشف كل العيوب المهمة التي يمكن أن توجد. تكون العيوب مهمة إذا كان من شأنها، جماعيا أو فرديا، التأثير على القرارات الاقتصادية لمستعملي القوائم المالية.

وصف مسؤولية مراجع الحسابات وتحديدتها بصفة مفصلة الوارد في الموقع الرسمي لهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية (www.oect.org.tn) يمثل جزءا من هذا التقرير.

الواجبات القانونية والترتيبية ونتائج فحص تقرير النشاط السنوي

09 - في نطاق مهمة مراجعة الحسابات قمنا بأعمال المراقبة الخصوصية المتصوص عليها بالمعايير المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والنصوص الترتيبية المعمول بها لكي يتسنى لنا الحصول على ضمانات معقولة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء أو مخالفات ذات أهمية وجوهرية.

كما تشمل أعمال المراجعة والتدقيق فحصا، على أساس اختياري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييما للمبادئ المحاسبية المعتمدة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الوكالة وكذلك تقييما للعرض الإجمالي للقوائم المالية.

- **نجاحة نظام الرقابة الداخلية:** تطبيقا للفصل 6 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 افريل 1987 قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية المتعلق بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية **بالوكالة** وطرق إعداد الميزانية وإبرام الصفقات لنتمكن من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام وقد ضمنا نتائج أعمال فحص إجراءات الرقابة الداخلية في تقرير وقع تقديمه **للوكالة** ويعتبر هذا التقرير جزءا من تقريرنا هذا ومكملا له.
- **تقرير النشاط السنوي عن تصريف سنة 2020 :** قمنا بفحص المعلومات المضمّنة بتقرير النشاط لسنة 2020 المقدم لمجلس المؤسسة للتحقق من مصداقيتها ومطابقتها للقوائم المالية وقد لاحظنا أن المعلومات المضمّنة به تم استقاؤها من مصادر معلومات غير محاسبية وأنه باستثناء عدم احتوائها على معلومات محاسبية فإنها لا تثير ملاحظات ذات أهمية.

تونس في 16 جويلية 2021

عن مكتب كيف

الوكيل

محمد الجديد



كيف

المذكرة الخاصة بالصورة الصادرة والوفية - السنة المنتهية في 2020/12/31

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

تونس

عملا بالفصل 8 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 أفريل 1987 قمنا بالتحقق من مدى إعطاء القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020 صورة صادقة ووفية لنتائج العمليات التي قامت بها الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية خلال سنة 2020 ولوضعيتها المالية ولممتلكاتها بتاريخ 31 ديسمبر 2020.

اعتبارا للاختيارات المحاسبية والأعمال التدقيق التي قمنا بها وبعد الاحتراز من تأثيرات مما هو مضمّن بالجزء الخاص بأساس الرأي مع احتراز من التقرير العام (الفقرة 05)، تظهر القوائم المالية للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية في جميع الأوجه المهمة صورة صادقة ووفية لنتائج العمليات التي قامت بها خلال سنة 2020 ولوضعيتها المالية ولممتلكاتها بتاريخ 31 ديسمبر 2020.

تونس في 16 جويلية 2021

عن مكتب كيف

الوكيل

محمد الجديدي



كيف

التقرير الخاص المتعلق بالاتفاقيات - السنة المنتهية في 2020/12/31

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

تونس

في نطاق مهمة مراجعة حسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية لسنة 2020 وعملا بالفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 أفريل 1987 نقوم بفحص الاتفاقيات، التي تبلغ لعلنا، بين الوكالة وأحد أعضاء مجلس مؤسستها.

ليس من مشمولاتنا البحث عن الاتفاقيات الممكنة بل تنحصر واجباتنا في إعلامكم بالاتفاقيات التي بلغت إلى علمنا دون إبداء رأي حول ضرورتها وسلامة أسسها والتي تبقى من مشمولاتكم لغاية تقييمها والمصادقة عليها.

نعلمكم أنه لم يقع إبلاغنا بأيّ عمليّة تدخل تحت طائلة هذا الفصل كما أنه خلال القيام بأعمالنا لم نتعرض لأيّ عمليّة تدخل تحت طائلة الفصل المذكور.

تونس في 16 جويلية 2021

عن مكتب كيف

الوكيل

محمد الجديدي

القوائم المالية

الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2020

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
1 821 110	1 918 628		الأصول الثابتة غير المادية
-961 194	-1 306 808		تطرح الاستهلاكات
859 916	611 820	1-5	القيمة الصافية
2 831 774	2 930 176		الأصول الثابتة المادية
-1 786 259	-1 915 889		تطرح الاستهلاكات
1 045 515	1 014 287	2-5	القيمة الصافية
183 388	183 388		الأصول الغير جارية الأخرى
-133 841	-157 624		تطرح الاستهلاكات
49 547	25 765	6	القيمة الصافية
1 954 978	1 651 872		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
22 016	27 753		المخزونات
			تطرح المدخرات
22 016	27 753	7	القيمة الصافية
0	0		الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
0	0		تطرح المدخرات
0	0		القيمة الصافية
599 712	510 885		أصول جارية أخرى
0	0		تطرح المدخرات
599 712	510 885	8	القيمة الصافية
0	0		توضيفات و أصول مالية أخرى
2 633 490	2 603 657	9	السيولة و ما يعادل السيولة
3 255 218	3 142 295		مجموع الأصول الجارية
5 210 196	4 794 167		مجموع الأصول

الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2020

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
4 065 696	3 839 790		الأموال الذاتية
-72 227	-72 227		منح الاستثمار الصافية
0	0		النتائج المؤجلة
3 993 470	3 767 564		التعديلات المحاسبية
0	0		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
			نتيجة السنة المحاسبية
3 993 470	3 767 564	10	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
123.870	123.870	11	الخصوم الغير جارية
			مدخرات
123 870	123 870		مجموع الخصوم غير الجارية
578 754	302 769	12	الخصوم الجارية
514 103	599 964	13	مزدون و حسابات مرتبطة بهم
			الخصوم الجارية الأخرى
1 092 857	902 733		مجموع الخصوم الجارية
1 216 726	1 026 603		مجموع الخصوم
5 210 196	4 794 167		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2020

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاحات	البيانات
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
3 270 800	3 284 214		منح الاستغلال
307 319	560 418		حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
3 578 119	3 844 632	14	مجموع إيرادات الاستغلال
			<u>أعباء الإستغلال</u>
-3 606 015	-3 887 409		
1 616	5 737	15	تغيير المخزون
-90 947	-89 480	15	المشتريات المستهلكة
-2 500 036	-2 552 683	16	أعباء الأجور
-307 121	-560 616	17	مخصصات الاستهلاك و المدخرات
-709 529	-690 367	18	أعباء الاستغلال الأخرى
-3 606 015	-3 887 409		مجموع أعباء الاستغلال
			<u>نتيجة الاستغلال</u>
-27 896	-42 777		أعباء مالية
-13	0		إيرادات مالية
0	2 343		الأرباح العادية الأخرى
28 415	40 934	19	الخسائر العادية الأخرى
-6	-1		
500	500		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</u>
-500	-500		أداء على الشركات
0	0		<u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات</u>
0	0		عناصر طارئة (المساهمة الظرفية)
0	0		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2020

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	إيضاحات	البيانات
			التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
8 739	0		مقايض على مشروع يتم انجازه من طرف الوكالة
4 238 500	3 193 000		مقايض منح الاستغلال
-910 938	-946 648		دفوعات لمزودين و باقي الدائنين
-1 439 667	-1 277 235		دفوعات لفائدة الأجراء
-372 950	-366 991		دفوعات اداءات و ضرائب
-599 223	-659 609		دفوعات مساهمات اجتماعية
28 410	40 934		مقايض أخرى متعلقة بالاستغلال
952 872	-16 550	20	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
-820 381	-530 226		الدفوعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
0	25 100		مقايض المتأتية من بيع أصول ثابتة
-820 381	-505 126	20	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
1 177 506	489 500		مقايض متأتية من منح الاستثمار
-13	2 343		خسائر الصرف
1 177 493	491 843	20	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
1 309 984	- 29 833		تغيير الخزينة
1 323 506	2 633 490		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
2 633 490	2 603 657	9	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

الإيضاحات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2020

إيضاحات عامة

إيضاح عدد 1 : تقديم الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

أحدثت الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية سنة 2004 بموجب القانون عدد 5 لسنة 2004 المؤرخ في 3 فيفري 2004.

تتمثل مهام الوكالة في:

- وضع مقاييس خاصة بالسلامة المعلوماتية وإعداد أدلة فنية في الغرض والعمل على نشرها،
- العمل على تشجيع تطوير حلول وطنية في مجال السلامة المعلوماتية وإبرازها وذلك وفق الأولويات والبرامج التي يتم ضبطها من قبل الوكالة،
- المساهمة في دعم التكوين والرسكلة في مجال السلامة المعلوماتية،
- السهر على تنفيذ الترتيب المتعلقة بإجبارية التدقيق الدوري لسلامة النظم المعلوماتية والشبكات،
- مراقبة عامة للنظم المعلوماتية والشبكات الراجعة بالنظر إلى مختلف الهياكل العمومية والخاصة،
- السهر على تنفيذ التوجيهات الوطنية والإستراتيجية العامة لسلامة النظم المعلوماتية والشبكات،
- متابعة تنفيذ الخطط والبرامج المتعلقة بالسلامة المعلوماتية في القطاع العمومي باستثناء التطبيقات الخاصة بالدفاع والأمن الوطني والتنسيق بين المتدخلين في هذا المجال،
- ضمان اليقظة التكنولوجية في مجال السلامة المعلوماتية.

إيضاح عدد 2 : احترام معايير المحاسبة التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية للوكالة للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 طبقا للطرق المنصوص عليها في المعايير المحاسبية التونسية ومع احترام الفرضيات الأساسية (استمرارية الاستغلال ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

آثرت الوكالة تقديم قائمة النتائج حسب طريقة الضبط المسموح بها وجدول التدفقات النقدية حسب طريقة الضبط المرجعي.

إيضاح عدد 3: النظام الجبائي للوكالة

لا تخضع الوكالة للضريبة على الشركات كما لا تخضع للأداء على التكوين المهني غير أنها تبقى خاضعة للمعلوم على المؤسسات والمساهمة في صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية ومعاليمة الطابع الجبائي والتسجيل. غير أنها في صورة تحقيقها لأعمال تكون فيها ربحية للوكالة فإن الأرباح المتأتية من هاته الأعمال تبقى خاضعة للضريبة على الشركات. هذا ويبقى الخصم من المورد من الواجبات الجبائية للوكالة (حسب مكاتيب الإدارة العامة للدراسات والتشريع الجبائي عدد 1878 مؤرخ في 26 ديسمبر 2006 وعدد 1294 مؤرخ في 27 سبتمبر 2008 وعدد 275/09 مؤرخ في 2 فيفري 2009).

إيضاح عدد 4 : المبادئ و الطرق المحاسبية المعتمدة

تم إعداد القوائم المالية الخاصة بالسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 طبقا للقواعد المنصوص عليها بالقانون عدد 96-112 المؤرخ في 1996/12/30 والمحدث لنظام المحاسبة للمؤسسات ولأحكام الأمر عدد 9-96 المؤرخ في 1996/12/31 والمتعلق بالإطار المرجعي.

تم ضبط الحسابات الختامية للسنة المحاسبية بالاستناد إلى المبادئ المحاسبية الأساسية التي نخص بالذكر منها: استمرارية الاستغلال، تماثل الطرق المحاسبية، الحذر، التكلفة التاريخية، الدورية، مقابلة الأعباء والإيرادات والوحدة النقدية .

تغطي القوائم المالية للسنة المحاسبية 2020 كامل الفترة المتراوحة من 2020/01/01 إلى 2020/12/31.

1 (الوحدة النقدية

الوحدة النقدية المعتمدة في مسك حسابات الوكالة هي الدينار التونسي.

2 (الأصول الثابتة

تسجل شرايات الوكالة من الأصول الثابتة المادية بسعر التكلفة. ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس قاعدة الاستهلاك المتساوي الإقساط. نسب الاستهلاك المعتمدة هي :

النسبة	البيانات
33,33 %	برامج إعلامية
15 %	معدات إعلامية
10 %	تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة
10 %	آلات ومعدات
20 %	معدات النقل
10 %	أثاث وتجهيزات المكاتب
20 %	معدات سمعية بصرية

3 (المخزونات

يتكون مخزون الوكالة من مواد ولوازم مكتبية ويتم جرد المخزون في موفى كل سنة محاسبية.

4 (منح الاستثمار والاستغلال

يتم تدوين منح الاستثمار ضمن الأموال الذاتية للوكالة ويتم عملية استهلاك هاته المنح بالمقاربة مع استهلاك الأصول الثابتة المتعلقة بها. أما بالنسبة لمنح الاستغلال فيقع تدوينها ضمن مداخيل الوكالة طبقا لمدى استهلاك الأعباء التي رصدت لها هاته المنح.

الإيضاحات حول حسابات الموازنة**الإيضاح 5 : الأصول الثابتة**

تسجل الأصول الثابتة بعض المعدات التي زال الانتفاع بها بقيمة خام قدرها 217 053 دينار وقيمة صافية 1 973 دينار (تم عرض هذه النقطة على مجلس المؤسسة بتاريخ 22 أفريل 2021).

5-1 الأصول الثابتة غير المادية

بلغ الرصيد الصافي لحساب الأصول الثابتة غير المادية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 611 820 دينار مقابل 859 916 دينار في ختام السنة الفارطة ويفصل كما يلي:

الحساب	2020	2019
الأصول الثابتة الغير مادية السنة الفارطة	1 821 110	1 053 742
شراءات وتحويلات خلال السنة (*)	97 518	767 368
الأصول الثابتة الغير مادية في ختام السنة	1 918 628	1 821 110
الاستهلاكات في ختام السنة الفارطة	-961 194	-865 749
استهلاكات السنة	-345 614	-95 445
القيمة الصافية	611 820	859 916

(*) : يمثل هذا المبلغ شراءات تطبيقات إعلامية بقيمة 808 448 دينار بما في ذلك تحويل تطبيقات إعلامية في طور الإنجاز أو التثبيت بقيمة 710 930 دينار إعلامية (منظومة الاستشعار المبكر لهجمات حجب الخدمة الموزعة DDos) إلى حساب تطبيقات إعلامية.

5-2 الأصول الثابتة المادية

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2020 ما قيمته 1 014 287 ديناراً مقابل 1 045 515 ديناراً في ختام السنة الفارطة يفصل كما يلي:

البيانات	القيمة الخام سنة 2019	شراءات/ بيعوات وتحويل	استهلاكات 2020	استرجاع استهلاك 2020	مجموع استهلاك	القيمة الصافية سنة 2020	القيمة الصافية سنة 2019
تجهيزات تقنية	50 872	0	0	0	50 872	0	0
معدات ووسائل	150 832	0	6 583	0	124 288	26 544	33 127
وسائل نقل	378 172	(i) -61 590	37 717	61 590	230 970	85 612	123 329
تجهيزات تحفة عامة	563 799	2 345	43 640	0	371 662	194 482	235 778
معدات وأثاث	183 761	3 592	8 565	0	150 254	37 099	42 071
معدات سمعية بصرية	9 567	0	1 205	0	6 049	3 518	4 723
معدات إعلامية	1 289 471	(ب) 154 055	93 508	0	980 520	463 006	402 460
كتب وتوثيق	1 272	0	0	0	1 272	0	0
مقر الوكالة في طور الإنجاز (ج)	204 026	0	0	0	0	204 026	204 026
المجموع	2 831 774	98 402	191 220	61 590	1 915 889	1 014 287	1 045 515

(أ) - يمثل هذا المبلغ ثمن السيارة الوظيفية أودي 4 التي تم بيعها سنة 2020

(ب) - يمثل هذا المبلغ ثمن شراء معدات إعلامية (عدد 2 حواسيب وسكانار و 13 موزع...)

(ج) - يوجد نزاع عقاري على الأرض التي شرعت الوكالة في بناء مقرها الاجتماعي عليها بمنطقة النحلي.

(أشغال البناء متوقفة حالياً)

الإيضاح 6 : الأصول غير الجارية الأخرى :

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول غير الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 25 765 ديناراً مقابل 49 547 ديناراً في ختام السنة الفارطة مفصلاً كما يلي:

البيانات	القيمة الخام 2019	القيمة الخام 2020	الاستهلاكات	القيمة الصافية 2020	القيمة الصافية 2019
أعباء للتوزيع على عدة سنوات	172 388	172 388	146 624	25 765	49 547
دليل الإجراءات	11 000	11 000	11 000	0	0
المجموع	183 388	183 388	157 624	25 765	49 547

الإيضاح 7: المخزونات:

سجلت المخزونات في ختام سنة 2020 رصيداً قدره 27 753 ديناراً مقابل 22 016 ديناراً في ختام السنة الفارطة مفصلاً كما يلي:

البيانات	2020	2019
مواد استهلاك	16 834	12 640
لوازم مكتبية	10 919	9 376
المجموع الخام	27 753	22 016

الإيضاح 8: الأصول الجارية الأخرى:

سجلت الأصول الجارية الأخرى في ختام سنة 2020 رصيداً قدره 510 885 ديناراً مقابل 599 712 ديناراً في ختام السنة الفارطة مفصلاً كما يلي:

البيانات	2020	2019
تسبقة للمزود قسطنطيني (مقاوول بناء مقر الوكالة)	400 808	400 808
المزود قسطنطيني	300	1 151
منح استغلال للتحصيل من الدولة *	0	107 000
خدمات تكوين	1 752	1 752
الأداء على التكوين المهني	308	308
حساب انتظار	958	1 404
السجل الوطني للمؤسسات	15 864	0
أعباء مسجلة بصفة مسبقة	90 896	87 289
المجموع العام	510 885	599 712

الإيضاح 9 : السيولة و ما يعادل السيولة:

سجلت حسابات السيولة وما يعادل السيولة في ختام سنة 2020 رصيداً قدره 2 603 657 ديناراً مقابل 2 633 490 ديناراً مفصلاً كما يلي:

البيانات	2020	2019
الحساب الجاري البريدي	2 603 239	2 633 172
الخزانة	418	318
المجموع الخام	2 603 657	2 633 490

الإيضاح 10 : الأموال الذاتية:

بلغ رصيد حساب الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 3 767 564 ديناراً مقابل 3 993 470 ديناراً في ختام السنة الفارطة موزعة كما يلي:

البيانات	2020	2019
منح الاستثمار الغير مستعملة	2 187 918	2 110 916
منح الاستثمار الخام	5 032 193	4 836 272
الاستهلاكات	-3 380 321	-2 881 493
منح الاستثمار الصافية	3 839 790	4 065 696
حسابات النتائج المؤجلة	-72 227	-72 227
المجموع قبل النتيجة المحاسبية	3 767 564	3 993 470
نتيجة السنة المحاسبية	0	0
مجموع الأموال الذاتية	3 767 564	3 993 470

الإيضاح 11 مدخرات للأخطار والأعباء

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019 ما قدره 123 870 ديناراً ويمثل المدخرات المسجلة بالحاسبة سنة 2013 والمتعلقة بإيقاف بناء المقر الاجتماعي.

الإيضاح 12 المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 302 769 ديناراً مقابل 578 754 ديناراً في ختام السنة 2019 موزعة كما يلي:

البيانات	2020	2019
مزودون الاستغلال	132 074	126 332
مزودون الأصول الثابتة	65 625	424 561
مزودون خصم على الضمان	92 979	15 770
مزودون خصم على الضمان مقاول قسنطيني	12 091	12 091
المجموع	302 769	578 754

الإيضاح 13: الخصوم الجارية الأخرى

بلغ حساب الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 599 964 ديناراً مقابل 514 103 ديناراً في ختام السنة الفارطة موزعة كما يلي:

2019	2020	البيانات
143 017	277 849	حسابات الأعوان والحسابات المتصلة بهم
87 776	91 679	الدولة اداءات وضرائب
73 233	45 961	الصناديق الاجتماعية
63 519	56 043	أعباء للدفع
500	500	حساب انتظار
146 058	127 933	حسابات تسوية - منح استغلال غير مستهلكة
514 103	599 964	المجموع

الإيضاحات حول قائمة النتائج**الإيضاح 14: إيرادات الاستغلال**

بلغت إيرادات استغلال الوكالة لسنة 2020 ما قدره 3 844 632 ديناراً مقابل 3 578 119 ديناراً في ختام السنة الماضية وهي موزعة كما يلي :

2019	2020	البيانات
3 270 800	3 284 214	منح استغلال
307 319	560 616	منح استثمار مستهلكة
0	-198	استرجاع على منح استثمار مستهلكة
3 578 119	3 844 632	المجموع

الإيضاح 15: مشتريات سلع و خدمات مستهلكة

بلغت قيمة حسابات مشتريات سلع و خدمات مستهلكة لسنة 2020 ما قدره 83 743 ديناراً مقابل 89 331 ديناراً في ختام سنة 2019 وتفصّل كالآتي:

2019	2020	البيانات
14 726	14 649	مشتريات لوازم مكتبية ومواد مستهلكة
76 221	74 831	مشتريات مواد غير مخزنة (ماء، كهرباء...)
90 947	89 480	المجموع
-1 616	-5 737	تغيّر المخزون
89 331	83 743	المجموع

الإيضاح عدد 16: أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان لسنة 2020 ما قدره 2 552 683 ديناراً مقابل 2 500 036 ديناراً وتفصّل كالآتي:

2019	2020	البيانات
2 113 261	2 153 875	أجور وملحقات الأجور
386 775	398 808	أعباء اجتماعية
2 500 036	2 552 683	المجموع

الإيضاح عدد 17 : مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات لسنة 2020 ما قدره 560 616 ديناراً مقابل 307 121 ديناراً في ختام السنة المنقضية وتفصّل كالآتي:

2019	2020	البيانات
95 446	345 614	مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة الغير المادية
188 568	191 220	مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة المادية
23 107	23 783	مخصصات الاستهلاكات الأخرى
307 121	560 616	المجموع

الإيضاح عدد 18: أعباء الاستغلال الأخرى

بلغت قيمة أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2020 ما قدره 690 367 ديناراً مقابل 709 529 ديناراً في ختام السنة الفارطة موزعة كما يلي:

2019	2020	البيانات
270 500	284 024	كراء مكاتب إدارية
95 634	123 587	صيانة وإصلاحات
24 888	25 800	إقساط تأمين
29 835	25 235	وصلات وقود
16 198	16 173	مرتبات وسطاء وأتعاب
74 970	80 290	أعباء تكوين
27 688	18 732	إشهار ونشريات وعلاقات عامة ومعارض وتوثيق و استقبال
71 958	12 902	رحلات تنقلات ومهمات
47 852	55 012	نفقات بريدية ونفقات اتصالات وانترنات
21 000	21 000	منح حضور
22 975	23 530	مجموع الضرائب والاداءات
200	200	المساهمة الاجتماعية التضامنية
5 831	3 881	تعديل محاسبي
709 529	690 367	المجموع

الإيضاح عدد 19: الأرباح العادية الأخرى

بلغت قيمة الأرباح العادية الأخرى في 2020/12/31 ما قدره 40 934 ديناراً مقابل 28 415 ديناراً في ختام السنة الفارطة وتمثل استرجاع مصاريف إصلاح سيارات من شركات التأمين وخطايا تأخير...

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية والتعهدات خارج الموازنة

الإيضاح عدد 20 : التدفقات النقدية

أفضت سنة 2020 للتدفقات النقدية التالية:

البيانات	2020	2019
التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال	-16 550	952 872
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار	-505 126	-820 381
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل	491 843	1 177 493
تغير الخزينة	-29 833	1 309 984
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	2 633 490	1 323 506
الخزينة في نهاية السنة المحاسبية	2 603 657	2 633 490

الإيضاح عدد 21 : التعهدات خارج الموازنة

تبلغ التعهدات خارج الموازنة في تاريخ 31 ديسمبر 2020 ما قدره 655 226 ديناراً وتثقل قيمة 21 وثيقة ضمان مقدمة من مزودي الوكالة والسارية المفعول في تاريخ ختم السنة المالية. تلخص هذه التعهدات حسب سنة إصدار الوثيقة كما يلي:

السنة	2020	2019	2018	2017	2015	2014	2012	2010 (*)	2009
المبلغ	25 182	61 643	11 600	4 860	2 125	1 442	8 806	538 258	1 310
العدد	5	6	1	2	1	1	1	3	1

(*) من ضمنها وثيقة ضمان تسبق صادرة عن بنك الزيتونة بتاريخ 29 ديسمبر 2011 ومسجلة بالقباضة

المالية بنفس التاريخ بمبلغ قدره 412.898 دينار متعلقة ببناء المقر الاجتماعي للوكالة.

الإيضاح عدد 22 : الأحداث الهامة الواقعة بعد ختم السنة المحاسبية

لم تقع أحداث هامة من شأنها عرقلة سير عمل الوكالة.