

القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

| 2021 | 2022 | الإيضاحات | الأصول |
|-------------------|-------------------|------------|---------------------------------|
| | | | <u>الأصول غير الجارية</u> |
| | | | الأصول الثابتة |
| 1 426 797 | 1 537 146 | | الأصول غير المادية |
| (1 016 258) | (1 124 924) | | تطرح الإستهلاكات |
| 410 539 | 412 222 | 1.4 | |
| 7 984 268 | 8 163 517 | | الأصول الثابتة المادية |
| (5 554 436) | (5 888 202) | | تطرح الإستهلاكات و المخزونات |
| 2 429 833 | 2 275 315 | 2.4 | |
| 85 284 | 62 745 | | أصول غير جارية أخرى |
| 85 284 | 62 745 | 3.4 | |
| 2 925 655 | 2 750 282 | | <u>مجموع الأصول غير الجارية</u> |
| | | | <u>الأصول الجارية</u> |
| | | | مخزونات |
| 195 132 | 205 301 | | تطرح المدخرات |
| (50 612) | (48 459) | | |
| 144 520 | 156 842 | 4.4 | |
| 286 233 | 355 281 | | الحرفاء والحسابات المتصلة بهم |
| (158 447) | (158 447) | | تطرح المدخرات |
| 127 786 | 196 834 | 5.4 | |
| 7 482 495 | 3 596 759 | | الأصول الجارية الأخرى |
| (6 899) | (6 899) | | تطرح المدخرات |
| 7 475 597 | 3 589 860 | 6.4 | |
| 4 022 297 | 7 562 401 | 7.4 | السيولة وما يعادل السيولة |
| 11 770 199 | 11 505 938 | | <u>مجموع الأصول الجارية</u> |
| 14 695 854 | 14 256 220 | | <u>مجموع الأصول</u> |

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

| 2021 | 2022 | الإيضاحات | الأموال الذاتية والخصوم |
|-------------------|--------------------|-----------|--|
| | | | <u>الأموال الذاتية</u> |
| 214 975 | 214 975 | | أموال مخصصة |
| (4 708 116) | (5 055 547) | | النتائج المؤجلة |
| (419 895) | (465 987) | | تعديلات محاسبية |
| 6 334 606 | 6 161 493 | | الأموال الذاتية الأخرى |
| 1 354 570 | 854 935 | | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| (347 430) | (1 060 569) | | نتيجة السنة المحاسبية |
| 1 007 140 | (205 634) | 8.4 | مجموع الأموال الذاتية |
| | | | <u>الخصوم</u> |
| | | | <u>الخصوم غير الجارية</u> |
| 101 724 | 126 712 | | مدخرات |
| 101 724 | 126 712 | 9.4 | مجموع الخصوم غير الجارية |
| | | | <u>الخصوم الجارية</u> |
| 6 231 372 | 6 674 762 | 10.4 | المزودون والحسابات المتصلة بهم |
| 7 355 618 | 7 660 380 | 11.4 | الخصوم الجارية الأخرى |
| 13 586 990 | 14 335 142 | | مجموع الخصوم الجارية |
| 13 688 715 | 14 461 854 | | مجموع الخصوم |
| 14 695 854 | 14 256 220 | | مجموع الأموال الذاتية والخصوم |

قائمة النتائج
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

| 2021 | 2022 | الإيضاحات |
|-------------------|--------------------|--|
| | | إيرادات الإستغلال |
| 1 102 004 | 1 379 175 | 1.5 المداخل |
| 21 036 428 | 21 058 713 | 2.5 إيرادات الإستغلال الأخرى |
| 22 138 431 | 22 437 888 | مجموع إيرادات الإستغلال |
| | | أعباء الإستغلال |
| (24 978) | (10 169) | التغيير في المخزونات |
| 308 276 | 611 863 | 3.5 مشتريات التموينات المستهلكة |
| 12 359 332 | 12 405 429 | 4.6 أعباء الأعوان |
| 832 936 | 535 974 | 5.5 مخصصات الإستهلاكات والمذخرات |
| 9 072 685 | 9 960 162 | 6.5 أعباء الإستغلال الأخرى |
| 22 548 251 | 23 503 258 | مجموع أعباء الإستغلال |
| (409 820) | (1 065 370) | نتيجة الإستغلال |
| 1 669 | 3 278 | 7.5 إيرادات التوظيفات |
| 61 789 | 4 433 | 8.5 الأرباح العادية الأخرى |
| (1 068) | (2 911) | الخسائر العادية الأخرى |
| (347 430) | (1 060 569) | نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات |
| - | - | الأداءات على الأرباح |
| (347 430) | (1 060 569) | نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات |
| - | - | العناصر الطارئة (أرباح / خسائر) |
| (347 430) | (1 060 569) | النتيجة الصافية للسنة المحاسبية |
| - | - | إنعكاسات التعديلات المحاسبية |
| (347 430) | (1 060 569) | النتيجة بعد التعديلات المحاسبية |

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

| 2021 | 2022 | |
|--------------|--------------|--|
| | | التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال |
| (347 430) | (1 060 569) | <u>النتيجة الصافية</u> |
| | | <u>تسويات بالنسبة ل:</u> |
| (2 760) | (2 154) | إسترجاع مدخرات |
| 832 936 | 535 974 | الإستهلاكات والمذخرات |
| (747 443) | (455 913) | حصة منحة الإستثمار |
| (60 720) | (1 522) | الأرباح والخسائر العادية الأخرى |
| (111 670) | (108 130) | تحويل الأعباء |
| (15 032 800) | (23 969 800) | منح الإستغلال |
| (1 669) | (3 278) | مرايب وخسائر مالية |
| | | <u>تغيرات :</u> |
| (24 978) | (10 169) | التغير في المخزونات |
| (57 119) | (69 049) | المستحقات (الحرفاء) |
| (6 178 037) | 3 885 736 | أصول أخرى |
| 3 380 769 | (503 513) | المزودون وديون أخرى |
| (18 229 374) | (21 759 341) | التدفقات المالية المتأتية من الإستغلال |
| | | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار |
| 17 671 | 2 237 | المقايض المتأتية من تعويضات التأمين على الأصول الثابتة |
| - | | المقايض المتأتية من التفويت |
| (915 714) | (304 176) | الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة |
| (92 970) | (18 416) | الدفعات المخصصة لإقتناء أصول غير جارية أخرى |
| (991 013) | (320 355) | التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار |
| | | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل |
| 240 000 | 1 650 000 | مقايض منح الإستثمار |
| 13 032 800 | 19 469 800 | مقايض منح العنوان الأول |
| 2 000 000 | 4 500 000 | مقايض منح حقوق السحب |
| 15 272 800 | 25 619 800 | التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل |
| (3 947 586) | 3 540 104 | تغير الخزينة |
| 7 969 883 | 4 022 297 | الخزينة في بداية السنة المحاسبية |
| 4 022 297 | 7 562 401 | الخزينة في إختتام السنة المحاسبية |

الإيضاحات حول القوائم المالية

مذكرة عدد 1: تقديم المركز الوطني للتكوين المستمر والترقية المهنية

أحدث المركز الوطني للتكوين المستمر والترقية المهنية بمقتضى القانون عدد 12 لسنة 1993 المؤرخ في 17 فيفري 1993 وتم تغيير صبغته القانونية من مؤسسة عمومية ذات صبغة إدارية إلى مؤسسة عمومية ذات صبغة غير إدارية بمقتضى القانون عدد 64 لسنة 1997 المؤرخ في 28 جويلية 1997. وتم في هذا الإطار إصدار الأمر عدد 386 المؤرخ في 10 فيفري 1998 المتعلق بضبط التنظيم الإداري والمالي وطرق سير المركز.

وفي 20 جانفي 2010 ألحق المركز بوزارة التكوين المهني والتشغيل.

الخدمات المقدمة من قبل المركز:

- تنظيم الإعلام والتحسيس حول ثقافة تنمية الموارد البشرية بالمؤسسات.
- تقديم الدعم التقني والمنهجي في تشخيص الحاجيات وإعداد المخططات وإنجاز التكوين وتقييم العمليات التكوينية.
- تكوين المتدخلين والمؤطرين والمسؤولين عن تكوين المكونين التابعين للمؤسسات.
- توفير الإعلام حول منهجيات التكوين المستمر وطرق الإستفادة من الحوافز والتشجيعات.
- تنمية التقنيات الحديثة للتكوين المستمر والتكوين عن بعد...

الهياكل الملحقة بالمركز:

- الوحدات الجهوية: وعددها 24 وحدة تغطي كافة الولايات. وهي مكلفة بالتصرف في آليات تمويل التكوين المستمر ومتابعة الإنجاز والتعريف بها محليا وجهويا وربط الصلة مع الأطراف المتدخلة والمؤسسات.

- معاهد الترقية العليا للشغل: وعددها سبعة وهي منتصبة بولايات تونس, بن عروس, سوسة,

المنستير, صفاقس, قابس و باجة وتمثل مهامها في:

● تنفيذ برنامج التكوين والرسكلة لتمكين الشغاليين من تحسين مستويات معارفهم

وتطوير كفاءاتهم وتنفيذ مهاراتهم.

● إعداد الشغاليين للحصول على شهادات التكوين المهني ومتابعة الدراسات الجامعية.

- بيت المؤسسة ابن الرامي برادس والذي تم إنشاءه بهدف تطوير الشراكة مع المؤسسات والأطراف

الاجتماعية والتعريف بأحدث طرق التصرف في الموارد البشرية وتوفير المعلومات المتعلقة

بالتكوين المستمر.

مذكرة عدد 2: التقيد بمعايير المحاسبة التونسية

وقع إعداد وضبط القوائم المالية للمركز الوطني للتكوين المستمر والترقية المهنية للسنة المحاسبية المختومة

في 31 ديسمبر 2022 طبقا للطرق المحاسبية الواردة بالمعايير التونسية وإعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول

بها (فرضية الإستمرارية ومحاسبة التعهد) وللإتفاقات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة

المالية. وقد قام المركز بإعداد قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية طبقا للطريقة المسموح بها.

مذكرة عدد 3: أسس القيس والمبادئ المحاسبية المعتمدة

1.3 أسس القيس:

تم تقييم العناصر المسجلة بالدفاتر المحاسبية بالتكاليف التاريخية وذلك وفقا للإتفاقيات المحاسبية.

تم إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2022 بالإعتماد على المعيار المحاسبي عدد 3 وعدد 11 ونفس طرق

القيس المعتمدة لسنة 2021.

2.3 المبادئ والطرق المحاسبية ذات الدلالة:

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتعلقة بإعداد القوائم للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022 فيما يلي:

أ- الأصول غير المادية:

يسجل في هذا الحساب البرمجيات الإعلامية التي وقع إقتناؤها أو تطويرها من طرف فنيي المركز والتي تمتد مدة إستهلاكها 3 سنوات.

ب- الأصول الثابتة والإستهلاكات:

وقع إدراج الأصول الثابتة ضمن الموازنة بحساب التكلفة التاريخية والمتضمنة لجميع المصاريف والأداءات إلى غاية إقتناؤها أو إنتاجها.

وقد وقع إستهلاك الأصول الثابتة طبقا لأسلوب الإستهلاك المتساوي الأقساط وتمثل أهم نسب الإستهلاك المعتمدة من طرف المركز فيما يلي:

| النسبة | البيان |
|--------|-----------------------------------|
| 33% | برامج إعلامية |
| 5% | بنايات |
| 10% | تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة |
| 20% | معدات نقل |
| 33% | معدات إعلامية |
| 10% | تجهيزات المكاتب |
| 10% | معدات إتصالات هاتفية |
| 10% | معدات حماية ضد الحرائق |
| 10% | معدات تكييف |
| 10% | تجهيزات وأدوات |
| 10% | معدات أخرى |

يقوم المركز بتبويب المنح لتمويل الإستثمار على النحو التالي:

- منح الإستثمار العنوان الثاني

- منح الإستثمار الغير المستعملة

وتسجل منح الإستثمار ضمن الأصول الذاتية وتحمل على نتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء إستهلاكات الأصول المقتناة بواسطة هذه المنح.

ت- المخزونات:

تسجل مشتريات المركز الوطني للتكوين المستمر والترقية المهنية في حساب "المشتريات" طبقا للمعيار المحاسبي المتعلق بالمخزونات بتضمين تكاليف الشراء في تكلفة إقتناء المخزون .

عند تاريخ إقفال الحسابات تقع مقارنة المخزون المسجل محاسبيا مع نتائج الجرد.

ث- منح الإستغلال:

تسجل في هذا الحساب المنح التي يتحصل عليها المركز بهدف مواجهة مختلف أعباء الإستغلال وتستعمل المنح المسندة لتغطية الأعباء المدونة بحساب نتائج السنوات المحاسبية التي سجلت خلالها.

ج- منح حقوق السحب:

تسجل في هذا الحساب المنح التي يتحصل عليها المركز والخاصة بحقوق السحب المتعلقة بعمليات التكوين المستمر.

ويتم تسجيل المنح الغير مستعملة ضمن الخصوم الجارية.

مذكرة عدد 4: إيضاحات حول الموازنة

1.4 أصول غير مادية:

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 1 537 146 دينارا مقابل 1 426 797 دينارا في 31 ديسمبر 2021 وتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------------|------------------|------------------|---|
| - | 72 511 | 72 511 | تنزيلات و براءات و رخص و علامات تجارية و طرق و قيم مماثلة |
| 110 349 | 1 124 925 | 1 235 274 | برامج اعلامية |
| - | 229 361 | 229 361 | الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء |
| 110 349 | 1 426 797 | 1 537 146 | المجموع |
| - | 108 666 | - | استهلاكات الأصول الغير مادية |
| 1 683 | 410 539 | 412 222 | القيمة الصافية |

2.4 أصول ثابتة مادية:

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 8 361 517 دينارا مقابل 7 984 268 دينارا في 31 ديسمبر 2021 وتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
| - | 43 900 | 43 900 | أراضي |
| - | 1 616 981 | 1 616 981 | بنايات |
| - | 1 613 278 | 1 613 278 | وسائل نقل |
| 13 294 | 782 693 | 795 988 | تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة |
| - 35 | 27 826 | 27 791 | معدّات حماية ضد الحرائق |
| - | 65 945 | 65 945 | معدّات مراقبة و حراسة |
| - 2 618 | 1 390 144 | 1 387 526 | تجهيزات مكتبية |
| 173 795 | 1 818 339 | 1 992 134 | معدّات إعلامية |
| - 15 | 115 812 | 115 797 | معدّات اتصالات هاتفية |
| - | 45 827 | 45 827 | معدّات و تجهيزات سمعية بصرية |
| 9 071 | 400 494 | 409 565 | معدّات تكييف |
| - | 19 336 | 19 336 | تجهيزات و أدوات |
| - | 13 946 | 13 946 | معدّات مطبخ |
| - | 2 597 | 2 597 | معدّات طبية |
| - 14 243 | 27 151 | 12 908 | الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء |
| 179 248 | 7 984 268 | 8 163 517 | المجموع |
| 333 766 | 5 554 436 | 5 888 202 | استهلاكات الأصول الثابتة المادية |
| - 154 518 | 2 429 833 | 2 275 315 | القيمة الصافية |

3.4 أصول غير جارية أخرى:

بلغت القيمة الخام للأصول أصول غير جارية أخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 62 745 ديناراً مقابل

85 284 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------|--------|--------|---------------|
| - | 16 606 | 16 606 | كفالات |
| - 22 539 | 68 678 | 46 139 | أعباء للتوزيع |
| - 22 539 | 85 284 | 62 745 | المجموع |

4.4 المخزونات:

بلغت قيمة المخزونات في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 156 842 ديناراً مقابل 144 520 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل هذه المخزونات في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|---------|----------|---------|-------------------------------|
| 10 169 | 195 132 | 205 301 | المخزونات |
| 2 154 - | 50 612 - | 48 459 | مدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات |
| 12 323 | 144 520 | 156 842 | المجموع |

5.4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم:

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 196 834 ديناراً مقابل 127 786 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|---------|---------|---------|---------------------------------------|
| 35 753 | 127 786 | 163 539 | حرفاء |
| - | 158 447 | 158 447 | حرفاء مشكوك في ايفائهم أو متنازع معهم |
| 33 295 | - | 33 295 | حرفاء فواتير ستحرر |
| 69 049 | 286 233 | 355 281 | المجموع |
| - | 158 447 | 158 447 | مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الحرفاء |
| 69 049 | 127 786 | 196 834 | القيمة الصافية |

6.4 الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 3 589 860 ديناراً مقابل 7 475 597 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-------------|-----------|-----------|--|
| - 5 610 | 64 697 | 59 087 | الأعوان تسبقات و أقساط |
| - 3 987 300 | 7 265 100 | 3 277 800 | الدولة منح مستحقة |
| 7 054 | 32 562 | 39 616 | فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة للتأجيل |
| - | 320 | 320 | ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى |
| - 171 | 6 899 | 6 728 | حسابات أخرى دائنة أو مدينة |
| 78 111 | 11 194 | 89 305 | أعباء مسجلة مسبقا |
| 22 179 | 101 724 | 123 904 | إلتزامات أخرى (عقلة بالكحلة) |
| - 3 885 736 | 7 482 495 | 3 596 759 | المجموع |
| - | 6 899 | 6 899 | مدخرات لأنخفاض قيمة حسابات المدينين المختلفة |
| - 3 885 736 | 7 475 597 | 3 589 860 | القيمة الصافية |

7.4 السيولة وما يعادل السيولة:

بلغ الرصيد الصافي لحساب السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 7 562 401 ديناراً

مقابل 4 022 297 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 ويتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| - 281 949 | 1 581 354 | 1 299 406 | بنوك |
| 3 816 815 | 2 426 805 | 6 243 620 | حسابات جارية بريدية |
| 5 238 | 14 137 | 19 375 | خزانة |
| 3 540 104 | 4 022 297 | 7 562 401 | المجموع |

8.4 الأموال الذاتية:

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 205 634 - ديناراً مقابل 1 007 140 ديناراً في 31

ديسمبر 2021 ويتمثل في:

| التغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-------------|-----------|-----------|-----------------------|
| - | 214 975 | 214 975 | الأموال المخصصة |
| - 347 430 | 4 708 116 | 5 055 547 | النتائج المؤجلة |
| 25 908 | 491 895 | 465 987 | تعديلات محاسبية |
| - 178 113 | 6 339 606 | 6 161 493 | أموال ذاتية أخرى |
| - 713 139 | 347 430 | 1 060 569 | نتيجة السنة المحاسبية |
| - 1 212 773 | 1 007 140 | 205 634 | مجموع الأموال الذاتية |

9.4 مدخرات للمخاطر والأعباء:

بلغ حساب المدخرات والأعباء البالغ في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 126 712 ديناراً و المتمثلة في عقلة بلكحلة.

10.4 المزودون والحسابات المتصلة بهم:

بلغ رصيد المزودون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 6 674 762 ديناراً مقابل

6 231 372 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 ويتمثل في:

| التغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 461 006 | 1 615 575 | 2 076 581 | مزودو الأستغلال |
| 14 578 | 460 884 | 475 462 | مزودو الأصول الثابتة |
| - 32 195 | 4 154 914 | 4 122 719 | مزودو فواتير لم تصل |
| 443 390 | 6 231 372 | 6 674 762 | المجموع |

11.4 الخصوم الجارية الأخرى:

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 7 660 380 ديناراً مقابل 7 355 618 ديناراً

في 31 ديسمبر 2021 ويتمثل في:

| التغيرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| - | - | - | الأعوان أجور مستحقة |
| - 66 573 | 546 028 | 479 455 | ديون مدخرة لأيجارات ستستوفي |
| - 3 129 | 3 627 | 498 | أعباء تنقلات الأعوان للدفع |
| - 46 052 | 434 417 | 388 365 | الدولة الأداءات - للدفع |
| - 808 | 808 | - | الدولة و أداءات مقتطعة من المورد |
| - | 1 200 | 1 200 | الدولة المساهمة الطرفية |
| - 282 673 | 350 650 | 67 977 | ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى |
| - 11 685 | 246 445 | 234 760 | حسابات أخرى دائنة أو مدينة |
| - 69 044 | 4 005 906 | 3 936 862 | أعباء للدفع (*) |
| - | 1 643 | 1 643 | حساب مرتقب |
| 784 727 | 1 764 893 | 2 549 620 | إيرادات مسجلة مسبقا (**) |
| 304 762 | 7 355 618 | 7 660 380 | المجموع |

(*) يتكون هذا الرصيد أساسا من أعباء حقوق السحب التي تخص سنة 2022 والسنوات السابقة ما قدره 3 705 238 دينارا.

(**) يتكون هذا الرصيد من منح حقوق السحب التي تخص سنة 2023 ما قدره 2 255 211 دينارا و من الأموال المقبوضة في إطار التسجيل المدرسة المفتوحة و التي لم يتم بعد إنجاز الدورات التكوينية ما قدره 294 409 دينارا.

مذكرة عدد 5: ايضاحات حول قائمة النتائج

1.5 المداخيل:

بلغت مداخيل المركز في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 1 379 175 ديناراً مقابل 1 102 004 ديناراً في 31 ديسمبر

2021 وتتمثل في:

| التغيرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| 217 140 | 951 920 | 1 169 060 | إيرادات الترسيم بالمدرسة المفتوحة |
| 59 932 | 150 084 | 210 015 | إيرادات مساندة المؤسسات |
| 100 | - | 100 | مداخيل أخرى |
| 277 172 | 1 102 004 | 1 379 175 | المجموع |

2.5 إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغ مجموع إيرادات الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 21 058 713 ديناراً مقابل 21 036 428

ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| التغيرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|------------|------------|--------------------------------------|
| - 291 530 | 747 443 | 455 913 | حصص منح الأستثمار |
| 329 856 | 20 268 553 | 20 598 410 | منح الأستغلال و حقوق السحب |
| - 607 | 2 760 | 2 154 | استردادات على الأستهلاكات و المدخرات |
| - 15 434 | 17 671 | 2 237 | تعويضات التأمين على الأصول الثابتة |
| 22 285 | 21 036 428 | 21 058 713 | المجموع |

3.5 مشتريات التموينات المستهلكة:

بلغت مجموع مشتريات التموينات المستهلكة في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 611 863 ديناراً مقابل 308 276

ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| 24 257 | 89 356 | 113 613 | مشتريات |
| 126 526 | 68 587 | 195 114 | مشتريات دراسات و إسداء خدمات |
| 75 | 901 | 976 | مشتريات معدات و تجهيزات و أشغال |
| 159 917 | 248 135 | 408 052 | مشتريات مواد و لوازم |
| 4 705 - | 4 705 | - | مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي |
| - 11 894 - | 93 999 - | 105 893 | مشتريات التموينات المستهلكة |
| 303 586 | 308 276 | 611 863 | المجموع |

4.5 أعباء الأعوان:

بلغ مجموع أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 12 405 429 دينارا مقابل 12 359 332 دينارا في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|---------------|-------------------|-------------------|---|
| 130 106 | 10 235 501 | 10 365 607 | أجور ومنح وإمتيازات عينية |
| 7 149 | 1 817 346 | 1 824 495 | المساهمات الإجتماعية |
| - 64 | 38 760 | 38 696 | حوادث الشغل |
| - 3 922 | 3 922 | - | مصاريف الدفن |
| - 32 521 | 32 521 | - | أعباء الأعوان مرتبطة بالتعديلات المحاسبية |
| 7 931 | 235 273 | 243 204 | تأمين جماعي |
| - 62 582 - | 3 991 - | 66 573 | مدخرات عطل خالصة الأجر |
| 46 097 | 12 359 332 | 12 405 429 | المجموع |

5.5 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 535 974 دينارا مقابل 832 936 دينارا في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|---------|---------|-------------------------------|
| - 296 962 | 832 936 | 535 974 | مخصصات الأستهلاكات و المدخرات |
| - 296 962 | 832 936 | 535 974 | المجموع |

6.5 أعباء الإستغلال الأخرى:

بلغت أعباء الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 9 960 162 ديناراً مقابل 9 072 685 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------|-----------|-----------|-------------------|
| - 10 293 | 932 251 | 921 958 | خدمات خارجية |
| 903 561 | 8 008 539 | 8 912 101 | خدمات خارجية أخرى |
| - 9 000 | 18 000 | 9 000 | منح الحضور |
| 3 208 | 113 894 | 117 102 | ضرائب وأداءات |
| 887 476 | 9 072 684 | 9 960 161 | المجموع |

7.5 إيرادات التوظيفات:

بلغ إيرادات التوظيفات في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 3 278 ديناراً مقابل 1 669 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|-----------|---------|-------|-------------------------------|
| - 1 610 - | 1 669 - | 3 278 | مربح الحسابات الجارية البنكية |
| - 1 610 - | 1 669 - | 3 278 | المجموع |

8.5 الأرباح العادية الأخرى:

بلغت الأرباح العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدرها 4 433 ديناراً مقابل 61 789 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وتتمثل في:

| تغييرات | 2021 | 2022 | الحساب |
|----------|--------|-------|--|
| - 57 355 | 61 789 | 4 433 | إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة وإيرادات غير متواترة |
| - 57 355 | 61 789 | 4 433 | المجموع |

الأرصدة الوسيطة للمتصرف لسنة 2022
(المبالغ بالدينار)

| 31/12/2021 | 31/12/2022 | الأرصدة | 31/12/2022 | الإيرادات | 31/12/2022 | الأغفاء | 31/12/2022 | الإيرادات |
|------------|-------------|---|------------|------------------------------------|-------------|---------|------------|--|
| | | | | 1 379 175 | | | | المداخيل |
| 1 102 004 | 1 379 175 | الإنتاج | | المجموع | 1 379 175 | | | المجموع |
| 818 706 | 777 482 | هامش على تكلفة المواد | 601 694 | مشتريات التموينات المستهلكة | 1 379 175 | | | الإنتاج |
| | | | | 777 482 | | | | هامش على تكلفة المواد |
| | | | | 21 058 713 | | | | إيرادات الإستغلال الأخرى |
| 12 896 342 | 11 992 767 | القيمة المضافة النظام | 9 843 428 | أعباء خارجية أخرى | 21 836 195 | | | المجموع |
| | | | 117 102 | ضرائب وأداءات | 11 992 767 | | | القيمة المضافة العام |
| | | | 12 405 429 | أعباء الأعموان | | | | |
| 423 117 | (529 764) | زائد الإستغلال النظام | 12 522 531 | المجموع | 11 992 767 | | | المجموع |
| | | | 535 974 | مخصصات الإستهلاك والمخرجات العادية | (529 764) | | | زائد الإستغلال النظام |
| | | | 2 543 | الخسائر العادية الأخرى | 4 433 | | | الأرباح العادية الأخرى |
| | | | - | أعباء مالية صافية | 3 278 | | | أرباح مالية صافية |
| | | | - | الأداءات على الأرباح | | | | |
| (347 430) | (1 060 569) | نتيجة الأنشطة العادية | 538 517 | المجموع | (522 052) | | | المجموع |
| | | | | | | | | النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية |
| | | | | | | | | الأرباح العادية |
| | | | | | | | | النتيجة السلبية للأنشطة العادية |
| | | | | | | | | الخسائر المتعارضة |
| | | | | | | | | الإنتكاسات السلبية للتعديلات المحاسبية |
| (347 430) | (1 060 569) | النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية | - | المجموع | (1 060 569) | | | المجموع |

جدول تغيير الأصول الثابتة والاستهلاكات والمدخرات في 31 ديسمبر 2022

| القيمة المحاسبية الصافية | | المدخرات | | الاستهلاكات | | | | | القيمة الختام | | | | | البيان |
|--------------------------|------------|------------|------------|-------------|---------|---------|------------|------------|---------------|----------|--------|------------|---|--------|
| 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | نسويات | مخصصات | استرداد | 31/12/2021 | 31/12/2022 | نسويات | إقتطاعات | تقويم | 31/12/2021 | | |
| 182 861 | 181 178 | - | 1 124 924 | - | 108 636 | - | 1 016 258 | 1 307 785 | - | 110 349 | - | 1 197 436 | أصول ثابتة غير مادية | |
| 27 043 | 34 734 | - | 45 468 | - | 7 632 | - | 37 776 | 72 511 | - | - | - | 72 511 | تأخرات وبراءات ورضخ وإعلانات تجارية و طرق وقفية مماثلة | |
| 155 818 | 146 443 | - | 1 079 456 | - | 100 974 | - | 978 482 | 1 235 274 | - | 110 349 | - | 1 124 925 | برامج إعلامية | |
| 2 262 405 | 2 402 680 | - | 5 888 205 | 27 600 | 361 357 | - | 5 554 438 | 8 150 609 | 27 828 | 221 319 | - | 7 957 118 | أصول ثابتة مادية | |
| 43 900 | 43 900 | - | - | - | - | - | - | 43 900 | - | - | - | 43 900 | أرضي | |
| 717 796 | 772 091 | - | 899 185 | - | 54 235 | - | 844 890 | 1 616 981 | - | - | - | 1 616 981 | بنايات | |
| 191 586 | 285 860 | - | 1 421 692 | - | 94 274 | - | 1 327 418 | 1 613 278 | - | - | - | 1 613 278 | وسائل نقل | |
| 233 644 | 261 594 | - | 562 344 | 243 | 41 437 | - | 521 100 | 795 988 | 243 | 13 538 | - | 782 693 | تجهيزات عامة وعمليات تركيب قهبة | |
| 13 986 | 16 226 | - | 13 804 | 35 | 2 239 | - | 11 600 | 27 791 | 35 | - | - | 27 826 | معدات حمله ضد الحرائق | |
| 26 278 | 31 655 | - | 39 667 | - | 5 377 | - | 34 290 | 65 945 | - | - | - | 65 945 | معدات الرافعة والحراسة | |
| 218 187 | 257 495 | - | 1 169 339 | 6 940 | 43 630 | - | 1 132 648 | 1 387 525 | 7 131 | 4 513 | - | 1 390 144 | تجهيزات مكتبية | |
| 566 779 | 462 170 | - | 1 425 356 | 9 852 | 79 038 | - | 1 356 170 | 1 992 135 | 9 852 | 183 647 | - | 1 818 340 | معدات إعلامية | |
| 24 709 | 29 743 | - | 91 087 | 15 | 5 034 | - | 86 068 | 115 796 | 15 | - | - | 115 811 | معدات اتصالات هاتفية | |
| 28 550 | 33 098 | - | 17 277 | - | 4 548 | - | 12 729 | 45 827 | - | - | - | 45 827 | معدات و تجهيزات سمعية بصرية | |
| 193 804 | 204 855 | - | 215 761 | 10 515 | 30 636 | - | 195 639 | 409 565 | 10 552 | 19 622 | - | 400 494 | معدات تكيف | |
| 441 | 629 | - | 18 895 | - | 137 | - | 18 707 | 19 336 | - | - | - | 19 336 | تجهيزات ولادات | |
| 2 728 | 3 327 | - | 11 218 | - | 598 | - | 10 620 | 13 946 | - | - | - | 13 946 | معدات مطبخ | |
| 16 | 38 | - | 2 581 | - | 22 | - | 2 559 | 2 597 | - | - | - | 2 597 | معدات طبية | |
| 229 361 | 229 361 | - | - | - | - | - | - | 229 361 | - | - | - | 229 361 | الأصول الثابتة غير المادية في طور الإنشاء | |
| 12 908 | 27 151 | - | - | - | - | - | - | 12 908 | - | - | 14 243 | 27 151 | الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء | |
| 2 687 536 | 2 840 371 | - | 7 013 128 | 27 600 | 470 032 | - | 6 570 696 | 9 700 663 | 27 828 | 331 668 | 14 243 | 9 411 065 | المجموع | |