

عمارة التميز شقة G2 الطابق الثاني – المركز الهاتف 216 71 948 833  
العمراني الشمالي – 1082 تونس  
216 71 948 534 الفاكس [capif.cjm@planet.tn](mailto:capif.cjm@planet.tn)  
شركة مسجلة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

كبيف

**الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية**  
**Agence Nationale de la Sécurité Informatique**  
**تقارير مراجعة حسابات سنة 2016**

شركة ذات مسؤولية محدودة  
رأس مالها 10.000 دينار  
السجل التجاري B 131141996  
المعرف الجبائي 539533P/A/M/000

## ك ي ب ف

### السّادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

تونس

#### التقرير العام

- 01 -** تنفيذاً لمهمة المراجعة القانونية لحسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية والتي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بفحص ومراجعة القوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير والمختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 والتي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية.
- 02 -** يعتبر إعداد وضبط هذه القوائم الماليّة من مسؤوليّة هيكل التصرف بالوكالة وتمثّل مسؤوليتنا في إبداء رأي مستقل حولها استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.
- 03 -** بلغ المجموع الصافي للموازنة 3 576 164 ديناراً كما بلغت المربح الصافية 42 700 ديناراً.
- 04 -** ارتكزت أعمال التدقيق التي قمنا بها على المعايير المتعارف عليها بالمهنة. تتطلّب هذه المعايير بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عمليّة المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول خلوّ القوائم الماليّة من معلومات جوهرية خاطئة.

كما تتضمن عملية التدقيق تقييماً للإجراءات والتراتب المتبعة وفحصاً للأدلة على أساس الاختبار، كما تشمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي قامت بها الوكالة بالإضافة إلى تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. وقد وقرت، حسب اعتقادنا، عمليّات المراجعة التي قمنا بها أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

**05 -** تم إعداد القوائم المالية لسنة 2016 طبق نفس الطرق المعمول بها سنة 2015 وذلك عملاً بنظام المحاسبة للمؤسسات.

#### نتائج أعمال التدقيق

- 06 -** 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 أساساً ضد وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية (لا يتوفر لدى الوكالة سوى مقترح تخصيص الأرض).

بلغت المصاريف المتعلقة ببناء هذا المقر إلى غاية 31 ديسمبر 2016 والمسجلة محاسبيا ضمن الأصول الثابتة 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 يتم مطالبة الوكالة بها والخسائر المحتملة على قيمة البناءات المسجلة محاسبيا.

بالرجوع للمعلومات المتوفرة حالياً ونظراً لعدم وجود حكم بات وبما أن أشغال البناء تم إيقافها لوجود نزاع مع طرف خارج عن العلاقة التعاقدية مع شركة المقاولات لا يمكننا البت في قيمة المدخرات الواجب تسجيلها لمجابهة مختلف مبالغ المخاطر والأعباء التي يمكن أن تتحملها الوكالة عند صدور حكم بات.

### الفحوصات والمعلومات الخصوصية والإفصاحات

07- بينت أعمال تقييم نظام الرقابة الداخلية بالوكالة أنه مرضي إجمالاً وقد ضمنا نتائج أعمال فحص إجراءات المراقبة الداخلية في تقرير يعتبر ممتما لتقريرنا حول القوائم المالية وقع تقديمه للوكالة.

08- خلافا للمعايير المحاسبية والفرضيات الأساسية (محاسبة التعهد)، تقوم الوكالة بتدوين منح الاستثمار ومنح التصرف بالمحاسبة عند استخلاصها.

09- قمنا بفحص المعلومات المالية المضمنة بتقرير النشاط لسنة 2016 وقد لاحظنا أنها في ما عدى عدم احتوائها على معلومات محاسبية فإنها لا تثير ملاحظات ذات أهمية.

### الرأي

اعتباراً للاختيارات المحاسبية وأعمال التدقيق التي قمنا بها واعتباراً للإيضاحات حول البيانات المحاسبية وبعد التحفظ من ما هو مضمن بالفقرة عدد 06، نصادق على أن القوائم المالية للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والملحقة بهذا التقرير قانونية وصادقة وتعطي من كافة النواحي الجوهرية صورة وافية عن المركز المالي للوكالة للسنة المنتهية بذات التاريخ.

تونس في 11 جويلية 2017

عن مكتب كيف

الوكيل

محمد الجاهدي



## ك ي ف

### التقرير الخاص المتعلق بالاتفاقيات - السنة المنتهية في 2016/12/31

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية  
تونس

في نطاق مهمة مراجعة حسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية لسنة 2016 وعملا بالفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 أفريل 1987 لم يقع إعلامنا بأيّ اتفاقية بين الوكالة وأحد أعضاء مجلس المؤسسة أو أي عملية أخرى تدخل تحت طائلة هذا الفصل.

كما أنه خلال القيام بأعمالنا لم نتعرض لأي عملية تدخل تحت طائلة الفصل المذكور.

تونس في 11 جويلية 2017

عن مكتب ك ي ف

الوكيل

محمد الجديد





## الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
754 625	831 468		الأصول الثابتة غير المادية
-676 024	-734 425		تطرح الاستهلاكات
<b>78 601</b>	<b>97 043</b>	<b>1-5</b>	<b>القيمة الصافية</b>
2 173 404	2 336 551		الأصول الثابتة المادية
-1 489 621	-1 627 056		تطرح الاستهلاكات
			أصول ثابتة مادية زال الانتفاع بها
			تطرح الاستهلاكات
<b>683 783</b>	<b>709 495</b>	<b>2-5</b>	<b>القيمة الصافية</b>
108 120	108 120		الأصول الغير جارية الأخرى
-108 120	-108 120		تطرح الاستهلاكات
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>القيمة الصافية</b>
<b>762 384</b>	<b>806 538</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
			الأصول الجارية
21 003	14 607		المخزونات
			تطرح المدخرات
<b>21 003</b>	<b>14 607</b>	<b>7</b>	<b>القيمة الصافية</b>
0	0		الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
0	0		تطرح المدخرات
<b>0</b>	<b>0</b>		<b>القيمة الصافية</b>
608 815	500 729		أصول جارية أخرى
			تطرح المدخرات
<b>608 815</b>	<b>500 729</b>	<b>8</b>	<b>القيمة الصافية</b>
0	0		توضيفات و أصول مالية أخرى
2 555 713	2 254 290	<b>9</b>	السيولة و ما يعادل السيولة
<b>3 185 531</b>	<b>2 769 626</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>3 947 915</b>	<b>3 576 164</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	إيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
3 151 232	2 698 018		الأموال الذاتية
-113 698	-102 189		منح الاستثمار الصافية
-49 754	-49 754		التأجيل المؤجلة
2 987 780	2 546 075		التعديلات المحاسبية
36 545	42 700		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
			نتيجة السنة المحاسبية
3 024 325	2 588 775	10	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
123 870	123 870		الخصوم الغير جارية
123 870	123 870		مدخرات
			مجموع الخصوم غير الجارية
272 030	303 869	11	الخصوم الجارية
527 690	559 650	12	مزودون و حسابات مرتبطة بهم
799 720	863 519		الخصوم الجارية الأخرى
			مجموع الخصوم الجارية
923 590	987 389		مجموع الخصوم
3 947 915	3 576 164		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

## قائمة النتائج

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016

مبالغ بالدينار

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	إيضاحات	البيانات
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
2 486 718	2 873 142		منح الاستغلال
261 481	238 535		حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
<b>2 748 199</b>	<b>3 111 677</b>	13	<b>مجموع إيرادات الاستغلال</b>
			<u>أعباء الإستغلال</u>
-2 720 683	-3 078 814		تغيير المخزون
-10 036	-6 396		المشتريات المستهلكة
-78 513	-67 881	14	أعباء الأجر
-1 683 124	-1 915 344	15	مخصصات الاستهلاك و المدخرات
-224 852	-195 835	16	أعباء الاستغلال الأخرى
-724 158	-893 358	17	
<b>-2 720 683</b>	<b>-3 078 814</b>		<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>
			<u>نتيجة الإستغلال</u>
27 516	32 863		أعباء مالية
0	0		إيرادات مالية
0	0		الأرباح العادية الأخرى
9 531	10 620		الخسائر العادية الأخرى
-2	-33		
<b>37 045</b>	<b>43 450</b>		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</u>
-500	-500		ضرائب على الأرباح
<b>36 545</b>	<b>42 950</b>		<u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات</u>
0	-250		عناصر طارئة (المساهمة الظرفية)
<b>36 545</b>	<b>42 700</b>		<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>



## جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	إيضاحات	البيانات
			التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
17 500	131 639		مقاييس على مشروع يتم انجازه من طرف الوكالة
3 061 000	2 635 000		مقاييس منح الاستغلال
-704 048	-834 679		دفعات لمزودين و باقي الدائنين
-994 730	-1 183 334		دفعات لفائدة الأجراء
-205 701	-250 235		دفعات اداءات و ضرائب
-419 564	-429 235		دفعات مساهمات اجتماعية
10 876	16 558		مقاييس أخرى متعلقة بالاستغلال
<b>765 333</b>	<b>85 715</b>	18	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
-194 759	-534 594		الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
138	0		مقاييس المتأتية من بيع أصول ثابتة
<b>-194 621</b>	<b>-534 594</b>	18	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
0	147 456		مقاييس متأتية من منح الاستثمار
<b>0</b>	<b>147 456</b>	18	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
<b>570 712</b>	<b>-301 423</b>		تغيير الخزينة
1 985 000	2 555 713		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<b>2 555 713</b>	<b>2 254 290</b>	9	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

## الإيضاحات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016

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 و العمل 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 التراخيص 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 و البرامج المتعلقة بالسلامة المعلوماتية في القطاع العمومي باستثناء التطبيقات الخاصة بالدفاع و الأمن الوطني والتنسيق بين المتدخلين في هذا المجال،
- ضمان اليقظة التكنولوجية في مجال السلامة المعلوماتية.

### إيضاح عدد 2 : احترام معايير المحاسبة التونسية

تم إعداد و تقديم القوائم المالية للوكالة للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016 طبقا للطرق المنصوص عليها في المعايير المحاسبة 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 ومعالم 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 و يبقى الخصم من المورد من الواجبات الجبائية للوكالة.

#### إيضاح عدد 4 : المبادئ و الطرق المحاسبية المعتمدة

تم إعداد القوائم المالية الخاصة بالسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016 طبقا للقواعد المنصوص عليها بالقانون عدد 96-112 المؤرخ في 1996/12/30 والمحدث لنظام المحاسبة للمؤسسات ولأحكام الأمر عدد 96-9 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 2016 كامل الفترة المتراوحة من 01 جانفي 2016 إلى 31 ديسمبر 2016.

#### 1 ( الوحدة النقدية

الوحدة النقدية المعتمدة في مسك حسابات الوكالة هي الدينار التونسي .

#### 2 ( الأصول الثابتة

تسجل شريات الوكالة من الأصول الثابتة المادية بسعر التكلفة. ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس قاعدة الاستهلاك المتساوي الإقساط. نسب الاستهلاك المعتمدة توافق في غالبيتها النسب المسموح بها من قبل الإدارة الجبائية وهي :

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 وتتم 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****1-5 الأصول الثابتة غير المادية**

بلغ الرصيد الصافي لحساب الأصول الثابتة غير المادية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 97 043 ديناراً

2016	الحساب
754 625	الأصول الثابتة الغير مادية 2015
76 842	شراءات تطبيقات إعلامية
831 468	الأصول الثابتة الغير مادية 2016
-676 024	الاستهلاكات 2015 وما قبلها
-58 400	الاستهلاكات 2016
<b>97 043</b>	<b>القيمة الصافية</b>

**2-5 الأصول الثابتة المادية**

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2016 مبلغ 709 495 ديناراً مفصل كما يلي:

البيانات	القيمة الخام	الاستهلاكات	القيمة الصافية
تجهيزات تقنية	54 096	47 452	6 644
معدات ووسائل	142 659	98 049	44 610
وسائل نقل	227 412	215 042	12 370
تجهيزات تهيئة عامة	412 196	270 681	141 515

44 042	122 497	166 539	معدات وأثاث مكتبي
1 783	3 110	4 893	معدات سمعية بصرية
252 533	868 953	1 121 485	معدات اعلامية
0	1 272	1 272	كتب وتوثيق
205 998	0	205 998	مقر الوكالة وقاعة الموزع في طور الانجاز *
<b>709 495</b>	<b>1 627 056</b>	<b>2 336 551</b>	<b>المجموع</b>

\* يوجد نزاع عقاري على الأرض التي سيقام عليها مقر الوكالة بمنطقة النحلي.

### الإيضاح 6 : الأصول غير الجارية الأخرى :

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول غيرا لجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 0 دينار مفصل كما يلي :

البيانات	القيمة الخام	الاستهلاكات	القيمة الصافية
أعباء للتوزيع على عدة سنوات	97 120	97 120	0
دليل الإجراءات	11 000	11 000	0
<b>المجموع</b>	<b>108 120</b>	<b>108 120</b>	<b>0</b>

### الإيضاح 7: المخزونات:

سجلت المخزونات في سنة 2016 رصيدا قدره 14 607 دينار مفصل كما يلي :

البيانات	2016	2015
مواد استهلاك	5 870	9 575
لوازم مكتبية	8 737	11 428
<b>المجموع الخام</b>	<b>14 607</b>	<b>21 003</b>

### الإيضاح 8: الأصول الجارية الأخرى:

سجلت الأصول الجارية الأخرى في سنة 2016 رصيدا صافيا قدره 500 729 دينارا مفصل كما يلي :

البيانات	2016	2015
تسبقة للمزود قسنطيني (مقاول بناء مقر الوكالة)	400 808	400 808
الأعووان - تسبقات وإقساط	300	725
دولة منح استغلال للتحصيل	0	147 456

26 200	30 670	خدمات تكوين
308	308	الأداء على التكوين المهني
290	290	حساب انتظار
33 028	68 353	أعباء مسجلة بصفة مسبقة
<b>608 815</b>	<b>500 729</b>	<b>المجموع العام</b>

**الإيضاح 9 : السيولة و ما يعادل السيولة :**

سجلت حسابات السيولة و ما يعادل السيولة في سنة 2016 رصيدا قدره 2 254 290 دينارا مفصل كما يلي:

2015	2016	البيانات
2 555 311	2 253 833	الحساب الجاري البريدي
402	457	الخزانة
<b>2 555 713</b>	<b>2 254 290</b>	<b>المجموع الخام</b>

**الإيضاح 10 : الأموال الذاتية :**

بلغ رصيد حساب الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 2 588 775 موزعة كما يلي :

2015	2016	البيانات
2 388 848	1 891 480	منح الاستثمار الغير مستعملة
3 036 150	3 276 139	منح الاستثمار الخام
-2 273 766	-2 469 601	الاستهلاكات
<b>3 151 232</b>	<b>2 698 018</b>	<b>منح الاستثمار الصافية</b>
-113 698	-102 189	حسابات النتائج المؤجلة
-49 754	-49 754	التعديلات المحاسبية
<b>2 987 780</b>	<b>2 546 075</b>	<b>المجموع قبل النتيجة المحاسبية</b>
36 545	42 700	نتيجة السنة المحاسبية
<b>3 024 325</b>	<b>2 588 775</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية</b>

الإيضاح 11 المزودون والحسابات المتصلة بهم

تتوزع حسابات المزودون والحسابات المتصلة بهم كما يلي :

2015	2016	البيانات
106 054	225 857	مزودون الاستغلال
153 293	65 330	مزودون الأصول الثابتة
592	592	مزودون خصم على الضمان
12 091	12 091	مزودون خصم على الضمان مقابل قسنطيني
<b>272 030</b>	<b>303 869</b>	<b>المجموع</b>

الإيضاح 12: الخصوم الجارية الأخرى

بلغ حساب الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 559 650 دينارا موزعة كما يلي :

2015	2016	البيانات
188 080	145 524	حسابات الأعوان والحسابات المتصلة بهم
56 331	61 252	الدولة ادعاءات وضرائب
5 988	33 915	الصناديق الاجتماعية
0	4 350	حسابات أخرى للدفع
68 318	39 162	أعباء للدفع
62	62	حساب انتظار
208 912	275 385	حسابات تسوية
<b>527 690</b>	<b>559 650</b>	<b>المجموع</b>

## الإيضاحات حول قائمة النتائج

## الإيضاح 13: إيرادات الاستغلال

بلغت إيرادات استغلال الوكالة لسنة 2016 ما قدره 3 111 677 ديناراً وهي موزعة كما يلي :

2015	2016	البيانات
2 486 718	2 873 142	منح استغلال
224 936	195 835	منح استثمار مستهلكة
35 200	42 600	تكوين
1 345	100	مدا خيل أخرى
<b>2 748 199</b>	<b>3 111 677</b>	<b>المجموع</b>

## الإيضاح 14: شراءات سلع و خدمات مستهلكة

بلغت قيمة حسابات شراءات سلع و خدمات مستهلكة لسنة 2016 ما قدره 67 881 ديناراً وتتفصل كالآتي :

2015	2016	البيانات
3046	1 225	شراءات لوازم مكتبية
67 903	62 132	شراءات مواد غير مخزنة ( ماء , كهرباء )
7 564	4 525	شراءات أخرى
<b>78 513</b>	<b>67 881</b>	<b>المجموع</b>

## الإيضاح عدد 15: أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان لسنة 2016 ما قدره 1 915 344 ديناراً وتتفصل كالآتي :

2015	2016	البيانات
1 268 555	1 639 554	أجور وملحقات الاجور
214 670	275 790	أعباء اجتماعية
<b>1 483.225</b>	<b>1 915 344</b>	<b>المجموع</b>



**الإيضاح عدد 16 : مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:**

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات لسنة 2016 ما قدره 195 835 ديناراً وتتفصل كالتالي :

2015	2016	البيانات
67 971	58 400	مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة الغير المادية
156 966	137 435	مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة المادية
-84		استرداد على مخصصات مدخرات لنقص قيمة أصول ثابتة
<b>224 853</b>	<b>195 835</b>	<b>المجموع</b>

**الإيضاح عدد 17: أعباء الاستغلال الأخرى**

بلغت قيمة أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2016 ما قدره 893 358 ديناراً موزعة كما يلي :

2015	2016	البيانات
214 890	277 631	كراء مكاتب إدارية
81 311	81 069	صيانة وإصلاحات
17 573	22 740	إقساط تأمين
23 747	25 977	وصولات وقود
15 164	22 142	مرتبات وسطاء وأتعاب
226 808	300 751	أعباء تكوين
66 513	60 208	إشهار ونشريات وعلاقات عامة ومعارض
15 716	24 314	رحلات تنقلات ومهمات
51 385	38 840	نفقات بريدية ونفقات اتصالات وانترنات
0	21 000	منح حضور
15 931	18 759	مجموع الضرائب والاداءات
-4 883	-73	تعديل
<b>724 158</b>	<b>893 358</b>	<b>المجموع</b>

## الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

## الإيضاح عدد 18 : التدفقات النقدية

أفضت سنة 2016 التدفقات النقدية التالية :

2015	2016	البيانات
765 333	85 715	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
-194 621	-534 594	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
0	147 456	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
570 712	-301 423	تغير الخزينة
1 985 000	2 555 713	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
2 555 713	2 254 290	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية