

القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	الإيضاحات	الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			الأصول الثابتة
1 003 389	1 080 677		الأصول غير المادية
(813 526)	(905 286)		تطرح الإستهلاكات
189 863	175 391	1.4	
7 457 824	7 609 982		الأصول الثابتة المادية
(4 582 279)	(4 901 581)		تطرح الإستهلاكات و المخزونات
2 875 545	2 708 400	2.4	
36 071	28 833		أصول غير جارية أخرى
36 071	28 833	3.4	
3 101 479	2 890 258		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الجارية</u>
149 220	170 154		مخزونات
(52 889)	(50 665)		تطرح المدخرات
96 330	119 489	4.4	
268 115	229 114		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(160 947)	(160 947)		تطرح المدخرات
107 168	68 167	5.4	
237 471	1 304 459		الأصول الجارية الأخرى
(28 283)	(28 283)		تطرح المدخرات
209 188	1 276 176	6.4	
4 975 942	7 969 883	7.4	السيولة وما يعادل السيولة
5 388 628	9 433 715		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
8 490 108	12 346 340		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
214 975	214 975		أموال مخصصة
(4 929 437)	(5 567 472)		النتائج المؤجلة
(222 452)	(222 452)		تعديلات محاسبية
4 182 643	4 785 611		الأموال الذاتية الأخرى
(754 271)	(789 338)		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
(638 035)	859 356		نتيجة السنة المحاسبية
(1 392 306)	70 018	8.4	مجموع الأموال الذاتية
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
26 973	131 124		مدخرات
26 973	131 124	9.4	مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
4 142 786	5 289 386	10.4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 712 655	6 855 811	11.4	الخصوم الجارية الأخرى
9 855 441	12 145 197		مجموع الخصوم الجارية
9 882 414	12 276 322		مجموع الخصوم
8 490 108	12 346 340		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2019	2020	الإيضاحات
		<u>إيرادات الإستغلال</u>
1 023 017	987 212	1.5 المداخيل
18 917 931	20 083 735	2.5 إيرادات الإستغلال الأخرى
19 940 948	21 070 947	مجموع إيرادات الإستغلال
		<u>أعباء الإستغلال</u>
(12 274)	(20 934)	التغيير في المخزونات
451 807	401 739	3.5 مشتريات التموينات المستهلكة
11 230 562	11 982 042	4.5 أعباء الأعوان
497 250	559 741	5.5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
8 416 671	7 318 741	6.5 أعباء الإستغلال الأخرى
20 584 017	20 241 329	مجموع أعباء الإستغلال
(643 069)	829 618	نتيجة الإستغلال
(30)	-	أعباء مالية صافية
-	402	إيرادات التوظيفات
5 904	29 857	7.5 الأرباح العادية الأخرى
(840)	(521)	الخسائر العادية الأخرى
(638 035)	859 356	نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
-	-	الأداءات على الأرباح
(638 035)	859 356	نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-	-	العناصر الطارئة (أرباح / خسائر)
(638 035)	859 356	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	إنعكاسات التعديلات المحاسبية
(638 035)	859 356	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2 019	2 020	
		التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
(638 035)	859 356	<u>النتيجة الصافية</u>
		<u>تسويات بالنسبة لـ :</u>
(6 647)	(2 225)	إسترجاع مدخرات
497 250	582 107	الإستهلاكات والمدخرات
(458 063)	(486 031)	حصة منحة الإستثمار
5 064	(29 336)	الأرباح والخسائر العادية الأخرى
(83 713)	(73 526)	تحويل الأعباء
(19 647 500)	(20 714 000)	منح الإستغلال
30	(402)	مراييح وخسائر مالية
		<u>تغييرات :</u>
(12 274)	(20 934)	التغير في المخزونات
(41 287)	39 001	المستحقات (الحرفاء)
1 508 537	(1 066 987)	أصول أخرى
87 919	3 222 801	المزودون وديون أخرى
(18 788 719)	(17 653 871)	التدفقات المالية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
310	1 053	المقايض المتأتية من تعويضات التأمين على الأصول الثابتة
-	29 502	المقايض المتأتية من التفويت
(622 401)	(150 454)	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة
(21 579)	(2 288)	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول غير جارية أخرى
(643 670)	(122 188)	التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
1 298 400	56 000	مقايض منح الإستثمار
16 647 500	16 714 000	مقايض منح العنوان الأول
3 000 000	4 000 000	مقايض منح حقوق السحب
20 945 900	20 770 000	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
		تغير الخزينة
1 513 512	2 993 942	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
3 462 430	4 975 942	الخزينة في إختتام السنة المحاسبية
4 975 942	7 969 883	

الايضاحات 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. و تم في هذا الإطار إصدار الأمر عدد 386 المؤرخ في 10 فيفري 1998 المتعلق بضبط التنظيم الإداري و المالي و طرق سير المركز.

و في 20 جانفي 2010 ألحق المركز بوزارة التكوين المهني و التشغيل.

الخدمات المقدمة من قبل المركز :

- تنظيم الإعلام و التحسيس حول ثقافة تنمية الموارد البشرية بالمؤسسات.
- تقديم الدعم التقني و المنهجي في تشخيص الحاجيات و إعداد المخططات و إنجاز التكوين و تقييم العمليات التكوينية.
- المساعدة في الحصول على التمويل عبر الآليات المتوفرة.
- تكوين المتدخلين و المؤطرين و المسؤولين عن تكوين المكونين التابعين للمؤسسات.
- توفير الإعلام حول منهجيات التكوين المستمر و طرق الاستفادة من الحوافز و التشجيعات.
- تنمية التقنيات الحديثة للتكوين المستمر، التكوين عن بعد، التكوين المفتوح ...

الهيكل الملحقة بالمركز :

- الوحدات الجهوية : و عددها 24 وحدة تغطي كافة الولايات. و هي مكلفة بالتصرف في آليات تمويل التكوين المستمر و متابعة الإنجاز و التعريف بها محليا و جهويا و ربط الصلة مع الأطراف المتدخلة و المؤسسات.
- معاهد الترقية العليا للشغل : و عددها سبعة و هي منتصبة بولايات تونس، بن عروس، سوسة، المنستير، صفاقس، قابس و باجة و تتمثل مهامها في :

- تنفيذ برنامج التكوين و الرسكلة لتمكين الشغالين من تحسين مستويات معارفهم و تطوير كفاءاتهم و تنفيذ مهاراتهم.

- إعداد الشغالين للحصول على شهادات التكوين المهني و متابعة الدراسات الجامعية.

- بيت المؤسسة ابن الرامي برادس و الذي تم إنشاؤه بهدف تطوير الشراكة مع المؤسسات و الأطراف الاجتماعية و التعريف بأحدث طرق التصرف في الموارد البشرية و توفير المعلومات المتعلقة بالتكوين المستمر .

مذكرة عدد 2 : التقيد بمعايير المحاسبية التونسية :

وقع إعداد وضبط القوائم المالية لمركز الوطني للتكوين المستمر و الترقية المهنية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020، طبقا للطرق المحاسبية الواردة بالمعايير التونسية و اعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية الاستمرارية و محاسبة التعهد) و للاتفاقات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة المالية..

و قد قام المركز الوطني للتكوين المستمر و الترقية المهنية بإعداد قائمة النتائج و جدول التدفقات المالية طبقا للطريقة المسموح بها.

مذكرة عدد 3 : أسس القيس و المبادئ المحاسبية المعتمدة :

1.3 أسس القيس :

تم تقييم العناصر المسجلة بالدفاتر المحاسبية بالتكاليف التاريخية وذلك وفقا للاتفاقيات المحاسبية. تم إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2020 بالاعتماد على المعيار المحاسبي عدد 3 و عدد 11 و نفس طرق القيس المعتمدة لسنة 2019.

2.3 المبادئ و الطرق المحاسبية ذات الدلالة :

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتعلقة بإعداد القوائم للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 فيما يلي:

أ- الأصول غير مادية:

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

ب- الأصول الثابتة و الاستهلاكات :

وقع إدراج الأصول الثابتة ضمن الموازنة بحساب التكلفة التاريخية و المتضمنة لجميع المصاريف و الأداءات إلى غاية اقتناؤها أو إنتاجها.

و قد وقع استهلاك الأصول الثابتة طبقا لأسلوب الاستهلاك المتساوي الأقساط و تتمثل أهم نسب الاستهلاك المعتمدة من طرف المركز في ما يلي :

النسبة	البيان
33%	برامج إعلامية
5%	بنايات
10%	تجهيزات عامة و عمليات تركيب و تهيئة
20%	معدات نقل
33%	معدات إعلامية
10%	تجهيزات المكاتب
10%	معدات اتصالات هاتفية
10%	معدات حماية ضد الحرائق
10%	معدات تكييف
10%	تجهيزات وأدوات
10%	معدات أخرى

يقوم المركز بتبويب المنح لتمويل الاستثمار على النحو التالي:

منح الاستثمار العنوان الثاني؛

منح الاستثمار الغير مستعملة.

وتسجل منح الاستثمار ضمن الأموال الذاتية وتحمل على نتائج السنوات التالية المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاكات الأصول المقتناة بواسطة هذه المنح.

ت-المخزونات:

تسجل مشتريات المركز الوطني للتكوين المستمر و الترقية المهنية في حساب " المشتريات " طبقا للمعيار المحاسبي المتعلق بالمخزونات بتضمين تكاليف الشراء في تكلفة اقتناء المخزون. عند تاريخ إقفال الحسابات تقع مقارنة المخزون المسجل محاسبيا مع نتائج الجرد.

ث-منح الاستغلال:

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

ج-منح حقوق السحب:

تسجل في هذا الحساب المنح التي يتحصل عليها المركز والخاصة بحقوق السحب المتعلقة بتمويل عمليات 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 2020 ما قدره 1 080 677 ديناراً مقابل 1 003 389 ديناراً في 31 ديسمبر 2019. ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
تتريلات وبراءات و رخص و علامات تجارية و طرق و قيم مماثلة	72 511	55 679	16 832
برامج اعلامية	1 008 166	947 710	60 456
المجموع	1 080 677	1 003 389	77 288
استهلاكات الأصول الغير مادية	- 905 286	-813 526	-91 760
القيمة الصافية	175 391	189 863	-14 472

2.4 أصول ثابتة مادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 609 982 ديناراً مقابل 7 457 824 ديناراً في 31 ديسمبر 2019. ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
أراضي	43 900	43 900	-
بنايات	1 616 981	1 616 981	-
وسائل نقل	1 455 407	1 490 407	- 35 000
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة	773 230	757 514	15 716
معدات حماية ضد الحرائق	27 823	27 823	-
معدات مراقبة و حراسة	61 071	61 071	-
تجهيزات مكتبية	1 185 344	1 121 958	63 386
معدات إعلامية	1 679 881	1 612 221	67 660
معدات اتصالات هاتفية	114 302	113 800	502
معدات و تجهيزات سمعية بصرية	44 924	44 924	-
معدات تكييف	353 973	318 590	35 382
تجهيزات و أدوات	15 942	15 499	444
معدات مطبخ	13 819	10 232	3 587
معدات طبية	2 597	2 115	481
الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء	220 789 (*)	220 789	-
المجموع	7 609 982	7 457 824	152 158
استهلاكات الأصول الثابتة المادية	4 889 569	4 547 901	341 669
مدخرات الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة	12 783	34 378	- 22 366
القيمة المحاسبية الصافية	2 708 400	2 875 545	319 302

(*) يتمثل هذا الرصيد في أشغال بناء مركز تكوين مستمر بسوسة

3.4 اصول غير جارية أخرى

بلغت القيمة الخام للأصول اصول غير جارية أخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 28 833 ديناراً مقابل 36 071 ديناراً في 31 ديسمبر 2019. ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
كفالات	16 606	16 606	-
أعباء للتوزيع	12 227	19 465	- 7 238
المجموع	28 833	36 071	- 7 238

4.4 المخزونات

بلغت قيمة المخزونات في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 119 489 ديناراً مقابل 96 330 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل هذه المخزونات في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
المخزونات	170 154	149 220	20 934
مدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات	(*) 50 665 -	52 889 -	2 225
المجموع	119 489	96 330	23 159

(*) تم تحديد مدخرات بعنوان مخزون الأدوات المكتبية و الإعلامية التالفة

5.4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 68 167 ديناراً مقابل 107 168 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
حرفاء	68 167	77 468	-9 301
حرفاء مشكوك في ايفائهم أو متنازع معهم	160 947	160 947	-
حرفاء فواتير ستحرر	-	29 700	- 29 700
المجموع	229 114	268 115	-39 001
مدخرات لأنخفاض قيمة حسابات الحرفاء	160 947	160 947	-
القيمة المحاسبية الصافية	68 167	107 168	-39 001

6.4 الأصول الجارية الأخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 1 276 176 ديناراً مقابل 209 188 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

التغييرات	2019	2020	الحساب
-11 410	73 727	62 317	الأعوان تسبقات و أقساط
1 033 000	56 000	1 089 000	الدولة منح مستحقة
28 691	-	28 691	الدولة و أداءات مقطوعة من المورد
10 871	25 878	36 749 (*)	فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة للتأجيل
-	320	320	ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى
-	24 105	24 105 (**)	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
5 836	57441	63 276	أعباء مسجلة مسبقاً
1 066 987	237 471	1 304 459	المجموع
-	28 283	28 283	مدخرات لانخفاض قيمة حسابات المدينين المختلفة
1 066 987	209 188	1 276 176	القيمة المحاسبية الصافية

(*) يتكون هذا الرصيد من فائض الأداء على القيمة المضافة لسنوات 2016، 2017، 2018 و 2019 و 2020 حيث قام المركز بإيداع التصاريح الجبائية على القيمة المضافة المتعلقة بهذه السنوات نظراً لنشاط المركز الوطني للتكوين المستمر و الترقية المهنية الذي يشمل عمليات خاضعة للأداء على القيمة المضافة و أخرى خارج ميدان تطبيق الأداء المذكور و بالتالي فهو يكتسب صفة الخاضع الجزئي للأداء على القيمة المضافة حسب النظام الجبائي للمركز.

(**) رصيد المدينون المتنوعون قديم يتعن التأكد من صحته. وقع تكوين مدخرات بنسبة 100% على هذا الرصيد.

7.4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ الرصيد الصافي لحساب السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 963 883 ديناراً مقابل 4 975 242 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 ويتمثل في:

التغييرات	2019	2020	الحساب
- 226 462	1 056 158	829 695	بنوك
3 217 401	3 911 878	7 129 279	حسابات جارية بريدية
2 413	7 906	10 318	خزانة
590	-	590	تحويلات داخلية
2 993 352	4 975 942	7 969 883	المجموع

8.4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 70 018 دينارا مقابل 1 392 306 دينارا في 31 ديسمبر 2019 ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
الأموال المخصصة	214 975	214 975	-
النتائج المؤجلة	- 5 567 472	- 4 929 437	- 638 035
تعديلات محاسبية	- 222 452	- 222 452	-
أموال ذاتية أخرى	4 785 611	4 182 643	602 969
نتيجة السنة المحاسبية	859 356	- 638 035	1 497 391
المجموع	70 018	-1 392 306	1 462 325

9.4 مدخرات للمخاطر والأعباء

يتكون حساب المدخرات والأعباء البالغ في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 131 124 دينار.

10.4 المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 5 289 386 دينارا مقابل 4 142 786 دينارا في 31 ديسمبر 2019 ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
مزودو الاستغلال	1 466 838	1 277 495	189 343
مزودو الأصول الثابتة	265 270	343 663	- 78 393
مزودو فواتير لم تصل	3 557 278 (*)	2 521 628	1 035 650
المجموع	5 289 386	4 142 786	1 146 600

(*) يتكون هذا الرصيد أساسا من أعباء الترقية المهنية ما قدره 3 496 538 دينار.

11.4 الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 5 712 655 ديناراً مقابل 5 328 410 ديناراً في 31 ديسمبر 2018 ويتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
الأعوان أجور مستحقة	86	86	-
ديون مدخرة لأجازات ستستوفى	550 020	432 034	117 986
أعباء تقللت الأعوان للدفع	3 814	4 742	-928
الدولة الأدياءات - للدفع	351 909(*)	320 838	31 071
الدولة و أدياءات مقطوعة من المورد	780	780	-
الدولة المساهمة الظرفية	1 200	1 200	-
ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى	364 870	230 048	134 822
حسابات أخرى دائنة أو مدينة	319 149	246 991	72 158
أعباء للدفع	3 943 099 (**)	4 213 485	- 270 386
حساب مرتقب	3 598	3 598	-
ارادات مسجلة مسبقاً	1 317 286(***)	258 853	1 058 433
المجموع	6 855 811	5 712 655	1 143 156

(*) يتمثل هذا الرصيد في التصريح الجبائي لشهر ديسمبر 2020 و سيتم خلاصها سنة 2021.

(**) يتكون هذا الرصيد أساساً من أعباء حقوق السحب التي تخص سنوات 2017، 2018، 2019 و 2020 ما قدره 3 738 475 ديناراً .

(***) يتكون هذا الرصيد من منح حقوق السحب التي تخص سنة 2021 ما قدره 1 119 574 ديناراً و من الأموال المقبوضات في إطار التسجيل المدرسة المفتوحة و التي لم يتم بعد إنجاز الدورات التكوينية ما قدره 197 712 ديناراً.

مذكرة عدد 5: إيضاحات حول قائمة النتائج**1.5 المداخيل**

بلغت مداخيل المركز في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 987 212 ديناراً مقابل 1 023 017 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

تغييرات	2019	2020	الحساب
65 030	893 360	958 390	إيرادات الترسيم بالمدرسة المفتوحة
- 98 585	129 407	30 822	إيرادات مساندة المؤسسات
150	250	400	مداخيل أخرى
- 2 400	-	- 2 400	تزييلات وتخفيضات وإقتطاعات منحها المؤسسة
- 35 805	1 023 017	987 212	المجموع

2.5 إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ مجموع إيرادات الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 20 083 735 ديناراً مقابل 18 917 931 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

تغييرات	2019	2020	الحساب
27 969	458 063	486 031	حخص منح الأستثمار
1 151 357	18 443 068	19 594 426	منح الأستغلال و حقوق السحب
- 4 423	6 647	2 225	استردادات على الأستهلاكات و المدخرات
- 9 843	9 843	-	تحويلات الأعباء
743	310	1 053	تعويضات التأمين على الأصول الثابتة
1 165 804	18 917 931	20 083 735	المجموع

3.5 مشتريات التموينات المستهلكة

بلغت مجموع مشتريات التموينات المستهلكة في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 401 739 ديناراً مقابل 451 807 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
مشتريات	94 272	76 638	17 634
مشتريات دراسات و إسداء خدمات	89 504	79 831	9 673
مشتريات معدات و تجهيزات و أشغال	1 229	2 126	- 897
مشتريات مواد و لوازم	289 207	366 772	- 77 565
مشتريات التموينات غير المستهلكة	- 72 473	- 73 560	1 087
المجموع	401 739	451 807	- 50 068

4.5 أعباء الأعوان

بلغ مجموع أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 11 982 042 ديناراً مقابل 11 230 562 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
أجور ومنح وإمتيازات عينية	9 842 168	9 265 618	576 550
المساهمات الإجتماعية	1 757 583	1 589 518	168 065
حوادث الشغل	37 442	35 458	1 984
تأمين جماعي	226 863	286 696	- 59 833
مدخرات عطل خالصة الأجر	117 986	53 272	64 714
المجموع	11 982 042	11 230 562	751 480

5.5 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 559 741 ديناراً مقابل 497 250 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

الحساب	2020	2019	تغييرات
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	559 741	497 250	62 490
المجموع	559 741	497 250	62 490

6.5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغت أعباء الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 7 318 741 ديناراً مقابل

8 416 671 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

تغييرات	2019	2020	الحساب
- 31 181	537 376	506 195	كراءات
- 23 998	167 412	143 414	صيانة و إصلاحات
- 2 632	47 585	44 953	تأمينات
- 1 119 571	4 000 000	2 880 429	حقوق السحب
-	18 000	18 000	منح الحضور
166 989	3 123 758	3 290 747	التكوين المستمر
- 93 374	416 732	323 358	أعباء أخرى
5 838	105 808	111 646	ضرائب وأداءات
-1 097 930	8 416 671	7 318 741	المجموع

7.5 الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدرها 29 857 ديناراً مقابل 5 904 ديناراً

في 31 ديسمبر 2019 وتتمثل في:

تغييرات	2019	2020	الحساب
23 953	5 904	29 857	إرادات صافية على التكوين في أصول ثابتة وإرادات غير متواترة
23 953	5 904	29 857	المجموع