

القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2021

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2020	2021	الإيضاحات	الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			الأصول الثابتة
1 080 677	1 426 797		الأصول غير المادية
(905 286)	(1 016 258)		تطرح الإستهلاكات
175 391	410 539	1.4	
7 609 982	7 984 268		الأصول الثابتة المادية
(4 901 581)	(5 554 436)		تطرح الإستهلاكات و المخزونات
2 708 400	2 429 833	2.4	
28 833	85 284		أصول غير جارية أخرى
28 833	85 284	3.4	
2 912 625	2 925 655		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
			مخزونات
170 154	195 132		تطرح المدخرات
(50 665)	(50 612)		
119 489	144 520	4.4	
229 114	286 233		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(160 947)	(158 447)		تطرح المدخرات
68 167	127 786	5.4	
1 304 459	7 482 495		الأصول الجارية الأخرى
(28 283)	(6 899)		تطرح المدخرات
1 276 176	7 475 597	6.4	
7 969 883	4 022 297	7.4	السيولة وما يعادل السيولة
9 433 715	11 770 199		مجموع الأصول الجارية
12 346 340	14 695 854		مجموع الأصول

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2020	2021	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
214 975	214 975		أموال مخصصة
(5 567 472)	(4 708 116)		النتائج المؤجلة
(222 452)	(419 895)		تعديلات محاسبية
4 785 611	6 334 606		الأموال الذاتية الأخرى
			مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
(789 338)	1 354 570		
			نتيجة السنة المحاسبية
859 356	(347 430)		
			مجموع الأموال الذاتية
(70 018)	1 007 140	8.4	
			<u>الخصوم</u>
			<u>الخصوم غير الجارية</u>
131 124	101 724		مدخرات
131 124	101 724	9.4	مجموع الخصوم غير الجارية
			<u>الخصوم الجارية</u>
5 289 386	6 231 372	10.4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
6 855 811	7 355 618	11.4	الخصوم الجارية الأخرى
12 145 197	13 586 990		مجموع الخصوم الجارية
			مجموع الخصوم
12 276 322	13 688 715		
12 346 340	14 695 854		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2020	2021	الإيضاحات
		إيرادات الإستغلال
987 212	1 102 004	1.5 المداخيل
20 083 735	21 036 428	2.5 إيرادات الإستغلال الأخرى
21 070 947	22 138 431	مجموع إيرادات الإستغلال
		أعباء الإستغلال
(20 934)	(24 978)	التغيير في المخزونات
401 739	308 276	3.5 مشتريات التموينات المستهلكة
11 982 042	12 359 332	4.6 أعباء الأعوان
559 741	832 936	5.5 مخصصات الإستهلاكات والمخزونات
7 318 741	9 072 685	6.5 أعباء الإستغلال الأخرى
20 241 329	22 548 251	مجموع أعباء الإستغلال
829 618	(409 820)	نتيجة الإستغلال
402	1 669	إرادات التوظيفات
29 857	61 789	7.5 الأرباح العادية الأخرى
(521)	(1 068)	الخسائر العادية الأخرى
859 356	(347 430)	نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
-	-	الأداءات على الأرباح
859 356	(347 430)	نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-	-	العناصر الطارئة (أرباح / خسائر)
859 356	(347 430)	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	إنعكاسات التعديلات المحاسبية
859 356	(347 430)	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2020	2021	
		التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
859 356	(347 430)	<u>النتيجة الصافية</u>
		<u>تسويات بالنسبة لـ :</u>
(2 225)	(2 760)	إسترجاع مدخرات
559 741	832 936	الإستهلاكات والمدخرات
(486 031)	(747 443)	حصة منحة الإستثمار
29 336	(60 720)	الأرباح والخسائر العادية الأخرى
(73 526)	(111 670)	تحويل الأعباء
(20 714 000)	(15 032 800)	منح الإستغلال
(402)	(1 669)	مراييح وخسائر مالية
		<u>تغيرات :</u>
(20 934)	(24 978)	التغير في المخزونات
39 001	(57 119)	المستحقات (الحرفاء)
(1 066 987)	(6 178 037)	أصول أخرى
3 222 801	3 380 769	المزودون وديون أخرى
(17 653 871)	(18 229 374)	التدفقات المالية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار
1 053	17 671	المقايض المتأتية من تعويضات التأمين على الأصول الثابتة
29 502		المقايض المتأتية من التقويت
(150 454)	(915 714)	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول ثابتة
(2 288)	(92 970)	الدفعات المخصصة لإقتناء أصول غير جارية أخرى
(122 188)	(991 013)	التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
56 000	240 000	مقايض منح الإستثمار
16 714 000	13 032 800	مقايض منح العنوان الأول
4 000 000	2 000 000	مقايض منح حقوق السحب
20 770 000	15 272 800	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
2 993 942	(3 947 586)	تغير الخزينة
4 975 942	7 969 883	الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
7 969 883	4 022 297	الخبزينة في إختتام السنة المحاسبية

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 2021، طبقا للطرق المحاسبية الواردة بالمعايير التونسية واعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية الاستمرارية ومحاسبة التعهد) وللاتفاقات 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 بالذفاتر المحاسبية بالتكاليف التاريخية وذلك وفقا للاتفاقيات المحاسبية. تم إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2021 بالاعتماد على المعيار المحاسبي عدد 3 وعدد 11 ونفس طرق القيس المعتمدة لسنة 2020.

2.3 المبادئ و الطرق المحاسبية ذات الدلالة :

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتعلقة بإعداد القوائم للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021 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 المكتتاة 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 2021 ما قدره 1 426 797 ديناراً مقابل 1 080 677 ديناراً في 31 ديسمبر 2020. ويتمثل في:

التغييرات	2020	2021	الحساب
-	72 511	72 511	تزييلات و براءات و رخص و علامات تجارية و طرق و قيم مماثلة
116 759	1 008 166	1 124 925	برامج اعلامية
229 361	-	229 361	الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء
346 120	1 080 677	1 426 797	المجموع
-110 972	- 905 286	-1 016 258	استهلاكات الأصول الغير مادية
235 148	175 391	410 539	القيمة الصافية

2.4 أصول ثابتة مادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 7 984 268 ديناراً مقابل 7 609 982 ديناراً في 31 ديسمبر 2020. ويتمثل في:

التغييرات	2020	2021	الحساب
-	43 900	43 900	أراضي
-	1 616 981	1 616 981	بنايات
157 871	1 455 407	1 613 278	وسائل نقل
9 464	773 230	782 693	تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة
3	27 823	27 826	معدات حماية ضد الحرائق
4 874	61 071	65 945	معدات مراقبة و حراسة
204 800	1 185 344	1 390 144	تجهيزات مكتبية
138 459	1 679 881	1 818 339	معدات إعلامية
1 510	114 302	115 812	معدات اتصالات هاتفية
903	44 924	45 827	معدات و تجهيزات سمعية بصرية
46 521	353 973	400 494	معدات تكييف
3 394	15 942	19 336	تجهيزات و أدوات
127	13 819	13 946	معدات مطبخ
-	2 597	2 597	معدات طبية
- 193 639	220 789	27 151	الأصول الثابتة المادية في طور الإنشاء
374 287	7 609 982	7 984 268	المجموع
664 866	4 889 569	5 554 436	استهلاكات الأصول الثابتة المادية
-12 012	12 012	-	مدخرات الأنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
-278 568	2 708 400	2 429 833	القيمة الصافية

3.4 أصول غير جارية أخرى

بلغت القيمة الخام للأصول أصول غير جارية أخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 85 284 ديناراً مقابل 28 833 ديناراً في 31 ديسمبر 2020. ويتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
كفلات	16 606	16 606	-
أعباء للتوزيع	68 678	12 227	56 451
المجموع	85 284	28 833	56 451

4.4 المخزونات

بلغت قيمة المخزونات في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 144 520 ديناراً مقابل 119 489 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل هذه المخزونات في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
المخزونات	195 132	170 154	24 978
مدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات	(*) 50 612 -	-50 665	52
المجموع	144 520	119 489	25 031

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

5.4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 127 786 ديناراً مقابل 68 167 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
حرفاء	127 786	68 167	59 619
حرفاء مشكوك في ايفائهم أو متنازع معهم	158 447	160 947	-2 500
المجموع	286 233	229 114	57 119
مدخرات لأنخفاض قيمة حسابات الحرفاء	158 447	160 947	- 2 500
القيمة الصافية	127 786	68 167	59 619

6.4 الأصول الجارية الأخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 7 475 597 ديناراً مقابل 1 276 176 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
الأعوان تسبقات و أقساط	64 697	62 317	2 380
الدولة منح مستحقة	7 265 100	1 089 000	6 176 100
الدولة و أداءات مقتطعة من المورد	-	28 691	- 28 691
فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة للتأجيل	32 562	36 749	- 4 187
ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى	320	320	-
حسابات أخرى دائنة أو مدينة	6 899	24 105	- 17 207
أعباء مسجلة مسبقاً	11 194	63 276	- 52 083
إلتزمات أخرى (عقلة بلكحلة)	101 724	-	101 724
المجموع	7 482 495	1 304 459	6 178 037
مدخرات لانخفاض قيمة حسابات المدينين المختلفة	6 899	28 283	- 21 384
القيمة الصافية	7 475 597	1 276 176	6 199 421

7.4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ الرصيد الصافي لحساب السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 4 022 297 ديناراً مقابل 7 969 883 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
بنوك	1 581 354	829 695	751 659
حسابات جارية بريدية	2 426 805	7 129 279	-4 702 474
خزانة	14 137	10 318	3 819
تحويلات داخلية	-	590	- 590
المجموع	4 022 297	7 969 883	- 3 947 586

8.4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 1 007 140 ديناراً مقابل 70 018 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

التغييرات	2020	2021	الحساب
-	214 975	214 975	الأموال المخصصة
859 356	- 5 567 472	- 4 708 116	النتائج المؤجلة
- 269 443	- 222 452	- 491 895	تعديلات محاسبية
1 553 995	4 785 611	6 339 606	أموال ذاتية أخرى
- 1 206 786	859 356	- 347 430	نتيجة السنة المحاسبية
937 121	70 018	1 007 140	المجموع

9.4 مدخرات للمخاطر والأعباء

بلغ حساب المدخرات والأعباء البالغ في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 101 724 ديناراً و المتمثلة في عقلة بالكحلة

10.4 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 6 231 372 ديناراً مقابل 5 289 386 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

التغييرات	2020	2021	الحساب
148 736	1 466 838	1 615 575	مزدود الأستغلال
195 614	265 270	460 884	مزدود الأصول الثابتة
597 635	3 557 278	4 154 914(*)	مزدود فواتير لم تصل
941 986	5 289 386	6 231 372	المجموع

(*) يتكون هذا الرصيد أساساً من أعباء الترقية المهنية ما قدره 4 104 607 ديناراً.

11.4 الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 7 355 618 ديناراً مقابل

6 855 811 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 ويتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
الأعوان أجور مستحقة	-	86	- 86
ديون مدخرة لأجارات ستستوفي	546 028	550 020	- 3 991
أعباء تنقلات الأعوان للدفع	3 627	3 814	- 187
الدولة الأداءات - للدفع	434 417(*)	351 909	82 509
الدولة و أداءات مقتطعة من المورد	808	780	28
الدولة المساهمة الطرفية	1 200	1 200	-
ضمان اجتماعي و هياكل اجتماعية أخرى	350 650	364 870	- 14 220
حسابات أخرى دائنة أو مدينة	246 445	319 149	- 72 704
أعباء للدفع	4 005 906(**)	3 943 099	62 807
حساب مرتقب	1 643	3 598	- 1 956
إرادات مسجلة مسبقاً	1 764 893(***)	1 317 286	447 607
المجموع	7 355 618	6 855 811	499 807

(*) يتمثل هذا الرصيد في التصريح الجبائي لشهر ديسمبر 2021 و سيتم خلاصها سنة 2022.

(**) يتكون هذا الرصيد أساساً من أعباء حقوق السحب التي تخص سنوات 2018، 2019، 2020 و 2021 ما قدره 3 783 282 ديناراً .

(***) يتكون هذا الرصيد من منح حقوق السحب التي تخص سنة 2022 ما قدره 1 498 921 ديناراً و من الأموال المقبوضة في إطار التسجيل المدرسة المفتوحة و التي لم يتم بعد إنجاز الدورات التكوينية ما قدره 265 972 ديناراً.

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

بلغت مداخل المركز في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 1 102 004 ديناراً مقابل 987 212 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
إيرادات الترسيم بالمدرسة المفتوحة	951 920	958 390	- 6 470
إيرادات مساندة المؤسسات	150 084	30 822	119 262
مداخل أخرى	-	400	- 400
تزييلات وتخفيضات وإقتطاعات منحتها المؤسسة	-	- 2 400	2 400
المجموع	1 102 004	987 212	114 792

2.5 إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ مجموع إيرادات الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 21 036 428 ديناراً مقابل 20 083 735 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
حصص منح الأستثمار	747 443	486 031	261 411
منح الأستغلال و حقوق السحب	20 268 553	19 594 426	674 128
استردادات على الأستهلاكات و المدخرات	2 760	2 225	536
تعويضات التأمين على الأصول الثابتة	17 671	1 053	16 618
المجموع	21 036 428	20 083 735	952 693

3.5 مشتريات التموينات المستهلكة

بلغت مجموع مشتريات التموينات المستهلكة في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 308 276 ديناراً مقابل 401 739 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
مشتريات	89 356	94 272	- 4 916
مشتريات دراسات و إسداء خدمات	68 587	89 504	- 20 916
مشتريات معدات و تجهيزات و أشغال	901	1 229	- 328
مشتريات مواد و لوازم	248 135	289 207	-41 072
مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي	- 4 705	-	- 4 705
مشتريات التموينات المستهلكة	-93 999	- 72 473	-21 526
المجموع	308 276	401 739	-93 463

4.5 أعباء الأعوان

بلغ مجموع أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 12 359 332 ديناراً مقابل 11 982 042 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
أجور ومنح وإماتازات عينية	10 235 501	9 842 168	393 333
المساهمات الإجتماعية	1 817 346	1 757 583	59 763
حوادث الشغل	38 760	37 442	1 318
مصاريف الدفن	3 922	-	3 922
أعباء الأعوان مرتبطة بالتعديلات المحاسبية	32 521	-	32 521
تأمين جماعي	235 273	226 863	8 411
مدخرات عطل خاصة الأجر	- 3 991	117 986	- 121 977
المجموع	12 359 332	11 982 042	377 290

5.5 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 832 936 ديناراً مقابل 559 741 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	832 936	559 741	273 195
المجموع	832 936	559 741	273 195

6.5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغت أعباء الاستغلال الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 9 072 685 ديناراً مقابل 7 318 741 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

الحساب	2021	2020	تغييرات
كراءات	611 272	506 195	105 077
صيانة وإصلاحات	197 635	143 414	54 221
تأمينات	46 149	44 953	1 196
حقوق السحب	3 620 653	2 880 429	740 224
منح الحضور	18 000	18 000	-
التكوين المستمر	4 079 664	3 290 747	788 917
أعباء أخرى	385 418	323 358	62 060
ضرائب وأداءات	113 894	111 646	2 248
المجموع	9 072 685	7 318 741	1 753 943

7.5 الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدرها 61 789 ديناراً مقابل 29 857 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وتتمثل في:

تغييرات	2020	2021	الحساب
31 931	29 857	61 789	إيرادات صافية على التقويت في أصول ثابتة وإيرادات غير متواترة
31 931	29 857	61 789	المجموع