

شركة استغلال قنال وأنايب مياھ للشمال



القوائم المالية 2015

لسنة



جوان 2016

الموازنة مختومة في 31 ديسمبر 2015

(بلا دينار)

2014	2015	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم	2014	2015	إيضاحات	الأصول
			<u>الأموال الذاتية</u>				<u>الأصول غير الجارية</u>
3.630.405,492	3.630.405,492	13	الأموال المخصصة			5	الأصول الثابتة
244.951,216	289.715,198	14	الإحتياطيات	229.610,160	240.910,645		الأصول غير المادية
12.407.979,297	14.293.640,033	15	النتائج المؤجلة	-200.894,128	-223.686,840		الإستثمارات والمدخرات
				28.716,032	17.223,805		
16.283.336,005	18.213.760,723		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية			6	الأصول الثابتة المادية
1.925.660,736	2.119.248,030		نتيجة البرزنتة المحاسبية	13.265.566,994	14.761.595,130		الإستثمارات لاكيات
18.208.996,741	20.333.008,753		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص	-9.314.203,836	-9.950.949,489		
			<u>الخصوم</u>	3.951.363,158	4.810.645,641		
			<u>الخصوم الغير جارية</u>	34.607,179	29.912,006	7	الأصول المالية
				-2.450,000	-2.450,000		المدخرات
				32.157,179	27.462,006		
96.731,490	147.231,490		مدخرات	4.012.236,369	4.855.331,452		مجموع الأصول الغير الجارية
96.731,490	147.231,490		مجموع الخصوم الغير جارية				
			<u>الخصوم الجارية</u>	2.855.042,569	2.644.335,836	8	<u>الأصول الجارية</u>
				-9.356,126	-1.610,949		المخزونات
				2.845.686,443	2.642.724,887		المدخرات
7.336.158,082	7.428.622,544	17	المزودون والحسابات المتصلة بهم	18.675.572,451	19.441.770,863	9	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
				-329.348,411	-350.399,974		المدخرات
1.736.722,988	1.835.223,919	18	الخصوم الجارية الأخرى	18.346.224,040	19.091.370,889		
				1.029.088,897	1.002.998,425	10	أصول جارية أخرى
9.072.881,070	9.263.846,463		مجموع الخصوم الجارية	188.078,381	170.298,127	11	توظيفات وأصول مالية أخرى
				-2.469,414	-2.469,414		المدخرات
				185.608,967	167.828,713		
				959.764,585	1.983.832,340	12	السيولة وما يعادل السيولة
9.169.612,560	9.411.077,953		مجموع الخصوم	23.366.372,932	24.888.755,254		مجموع الأصول الجارية
27.378.609,301	29.744.086,706		مجموع الأموال الذاتية والخصوم	27.378.609,301	29.744.086,706		مجموع الأصول

قائمة النتائج مختومة في 31 ديسمبر 2015
(ضبط مسروح به)

(ببلدينار)

2014	2015	إيضاحات	
			إيرادات الاستغلال
23.385.108,389	24.353.633,496	19	مداخيل
260.824,626	66.489,670	20	إيرادات الاستغلال الأخرى
23.645.933,015	24.420.123,166		مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
12.258.834,180	12.892.011,855	21	المشتريات والخدمات المستهلكة
4.943.683,725	5.565.950,625	22	أعجاء الأعوان
1.007.510,020	791.957,568		مخصّصات الإستهلاكات والهدخرات
2.983.556,487	2.568.365,108	23	أعجاء الاستغلال الأخرى
21.193.584,412	21.818.285,156		مجموع أعجاء الاستغلال
2.452.348,603	2.601.838,010		نتيجة الاستغلال
-105,729	-13,151		أعباء مالية
185.341,022	231.116,989		إيرادات مالية
40.044,590	41.255,688		المربح العادية الأخرى
-896,250	-2.169,256		الخسائر العادية الأخرى
2.676.732,236	2.872.028,280		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-751.071,500	-752.780,250	24	الأداءات على الأربح
1.925.660,736	2.119.248,030		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
1.925.660,736	2.119.248,030		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

جدول التدفقات النقدية في 31 ديسمبر 2015

(ضبط مسموح به)

(بلدينار)

2014	2015	إيضاحات	
1.925.660,736	2.119.248,030	25 أ	(أ) التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال النتيجة الصافية تسويات بالنهية ل: * الإستهلاكات والمدخرات * إستدادات على المدخرات * تغيرات: - المخزونات - المستحقات - أصول أخرى - العزودون والديون الأخرى * زائى قيمة التقيوت * فائض قيمة التقيوت التدفقات النقدية المتتالية من الاستغلال
1.019.510,020	804.916,881		
-12.000,000	-12.959,313		
-244.671,717	210.706,733		
-5.755.098,554	-766.198,412		
432.881,880	48.565,899		
3.266.878,060	-598.548,288		
-40.035,600	-39.050,000		
896,098	843,428		
594.020,923	1.767.524,958	25 ب	(ب) التدفقات النقدية المتصلة بلشروطه الاستثمار الذفوعات المتتالية من اقتناء أصول تثبتت مادية وغيى مادية المقاييض المتأتية من التقيوت في أصول تثبتت المقاييض المتأتية من التقيوت في أصول مالهة التدفقات النقدية المتتالية من أنشطة الاستثمار (ج) التدفقات النقدية المتصلة بأنشوطه التمويل مقاييض متأتية من الأموال المخصصة (ضم قطعة أرض) مقاييض متأتية من القروض منح الاستثمار التدفقات النقدية المتأتية من أنشوطه التمويل تغيرات الخزينة الخزينة في بداية السنة المحاسبية الخزينة عند ختم السنة المحاسبية
-833.718,984	-787.271,185		
40.035,600	39.050,000		
-793.683,384	-748.221,185		
3.124,580	4.763,982		
3.124,580	4.763,982		
-196.537,881	1.024.067,755		
1.156.302,466	959.764,585		
959.764,585	1.983.832,340		

الإيضاحات حول القوائم المالية

1 - تقديم الشركة.

طبقاً للأمر عدد 564-97 بتاريخ 31 مارس 1997 والمنقح بالأمر عدد 2002/2199 بتاريخ 07 أكتوبر 2002، تعتبر شركة استغلال قنال وأنابيب مياه الشمال مرشأة عمومية تتمثل مهمتها في التسير والتصرف والاستغلال والتعهد والصيانة للقنال ومجاري الأنابيب المعدة لنقل مياه سدود سيدي سالم وإشكل وسدود أقصى الشمال نحو أماكن استعمالها المزودة انطلاقاً من المرشآت التي وضعت على ذمتها، وتقوم الشركة بتحويل المياه لمختلف المؤسسات المكلّفة بتوزيعها على المستعطين.

كما يمكن للشركة أن تكلف بكل المهمات الأخرى الداخلة في نطاق نشاطها والهادفة إلى تحقيق أحسن استعمال للمياه.

2 - مذكرة إيضاحية حول احترام المعايير والطرق المحاسبية:

أعدت وعرضت الحسابات السنوية لشركة استغلال قنال وأنابيب مياه الشمال المتعلقة بالفترة المحاسبية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2015، طبقاً للطرق المحاسبية الواردة بالمعايير التونسية ومتبعة للفيضات الأساسية والاتفاقات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

لقد اختارت شركة استغلال قنال وأنابيب مياه الشمال إعداد قائمة النتائج وجدول التدفقات النقوية طبقاً للطريقة المسموح بها.

3 - مذكرة إيضاحية حول أسس القياس:

تم تقييم العناصر المسجلة بالدفتر المحاسبية بالتكاليف التاريخية وذلك وفقاً للاتفاقيات المحاسبية.

تم إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2015 بالاعتماد على نفس طرق القياس المعمدة للسنوات السابقة.

4 - مذكرة إيضاحية حول المبادئ والطرق المحاسبية الأساسية.

تتمثل المبادئ والطرق المحاسبية الأساسية التي اعتمدها شركة استغلال قنال وأنابيب مياه الشمال لإعداد القوائم المالية لسنة 2015، في ما يلي:

4 - أ. الأصول الثابتة المادية:

قيمت الأصول الثابتة المادية عند دخولها من بين أملاك الشركة بتكلفة الاقتناء بالنسبة للأصول المقتناة وتكلفة الإنتاج بالنسبة للأصول المنتجة من طرف الشركة. اعتمدت الشركة طريقة الاستهلاك المتساوي الأقساط. حددت نسب الاستهلاك المعتمدة حسب المدة المحتملة لاستعمال الأصول وبالتالي لا توجد أي قيمة متبقية عند نهاية استعملها.

وتمثل أهم نسب الاستهلاك المعتمدة من طرف الشركة في ما يلي:

الأصول	%
- البناءات	2
- أسسجة و طرقات وشركات مختلفة	5
- معدّات استغلال	10
- معدّات نقل	20
- معدّات مكتفية	10
- معدّات إعلامية	15
- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتجهيز مختلفة	10
- برامج إعلامية و رخص استعمال	33

4 - ب. المخرونات:

قيمت المخرونات حسب متوسط التكلفة المرجح، ويشتمل هذه التكلفة المحسبة عند كل استلام جديد للبضائع على ما يلي:

- سعر الشراء
 - الأداءات الجمركية عند التوري
 - الأداءات الغير مستوجبة للشركة
 - مصاريف النقل
 - مصاريف التأمين المتعلق بالنقل
 - تكاليف مباشرة أخرى مرتبطة باقتناء البضائع المشتراة.
- أخيرا تعتمد الشركة طريقة الجرد الدائج عن تسجلي المخرونات بللمحاسبية.

4 - ج. المدخرات بعنوان الإجازات الخالصة الأجر.

إن الحقوق في الإجازات الخالصة الأجر التي لم يتختم بها بع أصحابها إلى غاية 31 ديمبو 2015 والأعباء الاجتماععي المتوقعة بها، قويت و سجلت في حساب " أعوان، أعبله للدفع"، وبللثلي تعتبر هذه الأعباء المتعلقة بالإجازات الخالصة الأجر عنصرا من عناصر احتساب نتيجة البرقة المحاسبية.

أصول غير جارية

بلغت الأصول الغير جارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **4.855.331,452** ديناراً في حين كانت تساوي **4.012.236,369** ديناراً في 31 ديسمبر 2014 مسجلة تغيراً بما قدره **843.095,083** ديناراً مفصلاً كالآتي :

بالدينار			
البيانات	رصيد 2015	رصيد 2014	التغير
الأصول الثابتة الغير المادية (القيمة الصافية)	17.223,805	28.716,032	-11.492,227
الأصول الثابتة المادية (القيمة الصافية)	4.810.645,641	3.951.363,158	859.282,483
الأصول المالية	27.462,006	32.157,179	-4.695,173
المجموع :	4.855.331,452	4.012.236,369	843.095,083

مذكرة عدد 5 : الأصول الثابتة الغير مادية.

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة الغير مادية سنة 2015 ما قدره **240.910,645** ديناراً في حين كانت تساوي **229.610,160** ديناراً سنة 2014 مسجلة ارتفاعاً بما قدره **11.300,485** ديناراً.

مذكرة عدد 6 : الأصول الثابتة المادية.

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية سنة 2015 ما قدره **14.761.595,130** ديناراً مسجلة زيادة بما قدره **1.496.028,136** ديناراً بالنسبة لسنة 2014.

قيمت الأصول الثابتة الممنوحة من الدولة للشركة على أساس القيم المحددة من طرف لجنة الجرد (التي ضبطت تركيبها بقرار من وزيرى الفلاحة والمالية بتاريخ 16 أكتوبر 1984) والتي انعقدت بتاريخ 18 جوان 1986 والمصادق عليها بتاريخ 16 أبريل 1987. إلا أنه تجسماً لمقتضيات الفصل الرابع من القانون عدد 26 لسنة 1984 المؤرخ في 11 ماي 1984 والمتعلق بإحداث الشركة، الذي ينص على أنها تتمتع بإعتماد أصلي للتركيز يضبط مبلغه بقانون المالية، تم جرد وتشخيص حالة التجهيزات والمعدات الموضوعة تحت تصرف الشركة عند احداثها والمضافة عند تحويل مركبات جديدة والمفوت فيها بعد الإحداث من طرف لجنة محدثة بالقرار المشترك بين السادة وزراء الفلاحة والموارد المائية والمالية وأملك الدولة والشؤون العقارية عدد 577 بتاريخ 3 أوت 1999 لخصت أعمالها في محضر الجلسة السادسة المنعقدة يوم 7 جوان 2006. وقد بلغت قيمتها ما قدره **2.307.725,117** ديناراً وسجلت بحساب أصول ثابتة ذات نظام قانوني خاص.

الأصول الثابتة المأدبة بطريق 31 ديسمبر 2015

الميزانية	النسبة المئوية للاستهلاك	القيمة الخام إلى موفى 2014	إقتاعات سنة 2015	إحالة على عدم الإستعمال	تصحيح	التفويت والخصص	القيمة الخام إلى موفى 2015	الاستهلاكات المتراكمة إلى موفى 2015	القيمة المحاسبية الصافية
بنايات إدارية	2	540.516,010					540.516,010	188.854,510	351.661,500
بنايات صناعية	2		16.280,717					165,037	16.115,680
أسبجة من الإسمنت	5	352.530,875						291.501,542	61.029,333
طرقا وشبكات مختلف	5	240.060,875						42.915,920	197.144,955
الأليات	10	866.435,491	379.882,370	-169.970,400	17.326,435		1.076.347,461	443.459,124	632.888,337
معدّات غني الأليات	10	2.163.332,523	297.014,152	-18.871,980			2.458.801,130	1.349.599,349	1.109.201,781
معدّات لفر بلنية	10	649.749,130	26.911,923	-16.076,088	5.460,590		666.045,555	546.454,648	119.590,907
عربات ثقيلة	20	347.658,303	53.666,678		-318,000		401.006,981	261.470,244	139.536,737
عربات خفيفة	20	1.109.287,483	230.841,377	-32.637,642			1.307.491,218	895.626,043	411.865,175
عربات زراعية	20	304.159,063	24.048,244				328.207,307	250.959,220	77.248,087
دراجا زراعية	20	10.379,637	3.375,548	-1.502,693			12.252,492	9.163,634	3.088,858
تجهيزات عامة و عمليات بتوليب وتقنية مختلفة	10	3.576.586,013	353.440,929	-615,918	176,881		3.929.587,905	2.666.845,617	1.262.742,288
تجهيزات ملقنبة	10	163.384,146	1.003,432	-378,946			164.008,632	149.915,064	14.093,568
معدات إعلامية	33.33	273.652,460	15.148,373	-4.290,576			284.510,257	268.982,732	15.527,525
تجهيزات مكتبية أخرى	10	197.420,904	7.859,596	-16.198,977			189.081,523	163.240,052	25.841,471
أصول ثابتة مادية ذات نظام قانوني خاص									
أراض		31.577,174					31.577,174	-	31.577,174
بنايات إدارية	2,1	550.135,550					550.135,550	364.972,327	185.163,223
بنايات صناعية	5,6	330.743,858					330.743,858	330.743,858	-
طرقا وشبكات مختلف	5,6	358.558,535					358.558,535	358.558,535	-
معدات مختلفة غني الأليات	10	972.448,000					972.448,000	972.448,000	-
معدات لفر بلنية	10	63.552,000					63.552,000	63.552,000	-
تجهيزات مكتبية	10	710,000					710,000	710,000	-
أصول ثابتة مادية في طور الإنجاز									
بنايات إدارية في طور الإنجاز		25.697,786					25.697,786		25.697,786
تجهيزات عامة و عمليات تركيب مختلفة في طور الإنشاء		176,881			-176,881				-
معدّات لفر بلنية في طور الإنجاز		5.460,590			-5.460,590				-
معدات غني الأليات في طور الإنجاز		17.326,435	130.631,256		-17.326,435		130.631,256		130.631,256
أصول ثابتة مادية محالة على عدم الإستعمال									
الأليات		0,000		169.970,400			169.970,400	169.970,400	-
معدّات غني الأليات في طور الإنجاز		18.942,013		18.871,980			18.871,980	37.813,993	-
معدّات لفر بلنية		8.452,045		16.076,088			16.076,088	24.528,133	-
عربات ثقيلة		34.010,550				34.010,550			-
عربات خفيفة		35.445,695		32.637,642		35.445,695		32.637,642	-
دراجا زراعية		1.050,000		1.502,693				2.552,693	-
تجهيزات عامة و عمليات بتوليب وتقنية مختلفة		1.700,945		615,918				2.316,863	-
تجهيزات ملقنبة		4.108,445		378,946				4.487,391	-
معدات إعلامية		28.091,290		4.290,576				32.381,866	-
تجهيزات مكتبية أخرى		7.924,075		16.198,977				24.123,052	-
المجموع		13.265.566,994	1.565.802,381	0,000	-318,000	69.456,245	14.761.595,130	9.950.949,489	4.810.645,641

مذكرة عدد 7: الأصول المأهية.

تشتمل الأصول المأهية على الكفالات التي دفعتها الشركة (2.450,000 د) والقروض التي أسندت للأعوان ومدة استرجاعها تفوق السبعة سنوات (27.462,006 د) وقد تم تسجيل مذكرات لمبلغ الكفالات.

الأصول الجارية

بلغت الأصول الجارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 24.888.755,254 ديناراً في حين كانت تسلوي 23.366.372,932 ديناراً في 31 ديسمبر 2014 مسجلة تغييراً بما قدره 1.522.382,322 ديناراً مفصل كالتالي:

بالدينار

البيانات	رصيد 2015	رصيد 2014	التغير
المخزونات	2.642.724,887	2.845.686,443	-202.961,556
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	19.091.370,889	18.346.224,040	745.146,849
أصول جارية أخرى	1.002.998,425	1.029.088,897	-26.090,472
أصول مالية أخرى	167.828,713	185.608,967	-17.780,254
السهولة وما يعادلها	1.983.832,340	959.764,585	1.024.067,755
المجموع:	24.888.755,254	23.366.372,932	1.522.382,322

مذكرة عدد 8: المخزونات.

انتقلت قيمة المخزونات الخام من 2.855.042,569 ديناراً سنة 2014 إلى 2.644.335,836 ديناراً سنة 2015 مسجلة إنخفاضاً بما قدره 210.706,733 ديناراً مفصلاً كالتالي:

بالدينار

البيانات	رصيد 2015	رصيد 2014
مواد بناء ومواد عازلة	10.910,495	3.339,972
خشب ولوح	150,195	150,195
معادن	167.825,672	158.418,877
محروقات وزيوت وغاز	38.912,025	39.492,380
معدات صغيرة	34.469,480	43.909,352
مواد صحية ومواد التنظيف	102.480,509	84.994,526
قطع غيار	2.258.210,169	2.484.936,184
وسائط لف	200,076	225,820
أدوات مكتبية	31.177,215	39.575,263
المجموع	2.644.335,836	2.855.042,569

مع العلم أنه تم تقييم المخزونات التي وضعت على ذمة الشركة عند تحويل المركبات الجديدة وذلك تجسيميا لأعمال الجرد الملخصة في محضر الجلسة السادسة المنعقدة بتاريخ 7 جوان 2006.

كما بلغت المدخرات لانخفاض في قيمة المخزونات 1.610,949 ديناراً.

مذكرة عدد 9 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم.

بلغت القيمة الخام لحسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم **19.441.770,863** ديناراً سنة 2015 في حين بلغت **18.675.572,451** سنة 2014. وتشتمل هذه الحسابات على ما يلي:

بالدينار

2014	2015	الهيئات
6.275.702,492	7.527.578,734	الشركة الوطنية لاستغلال وتوزيع المياه
3.055.325,850	4.788.501,299	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بنالي
184.168,277	480.107,995	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بين عروس
1.070.740,199	1.406.074,141	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بين قورت
295.289,960	625.347,716	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بلويانة
1.264.478,711	1.400.778,085	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية ببلجة
24.379,800	27.991,827	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بللمنيزي
753.201,312	800.911,681	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بالقيروان
37.009,104	20.316,748	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بسوسة
353.600,616	38.240,232	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بمنوبة
7.002,888	10.312,214	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بتونس
329.348,411	350.399,974	حرفاء مشاكوك في إيفاهم
5.007.313,054	1.882.051,372	حرفاء وفواتير في طور التحرير
12.736,992	1.302,629	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بالمهدية
5.471,535	62.303,226	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بجندوبة
-196,750	-196,750	حرفاء تسبيقات وأقساط مستلمة على طلبات
-	19.749,740	المركز الفني لتربية الأحياء المائية
18.675.572,451	19.441.770,863	الجملة

أما بلغت المدخرات على حسابات الغبي بما قدره **350.399,974** ديناراً مفصلاً كالاتي:

2014	2015	الهيئات
73.366,323	99.632,022	الشركة الوطنية لاستغلال وتوزيع المياه
13.609,798	13.609,798	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بنالي
1.390,640	1.390,640	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بين عروس
18.068,607	18.068,607	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بلويانة
118.038,279	118.038,279	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بين قورت
511,915	511,915	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بلقيروان
63.154,561	63.154,561	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية منقرب
3.876,288	3.010,308	المنشآت الجهوية للتنمية الفلاحية بتونس
36.696,105	32.347,949	SOMATRA-GET
635,895	635,895	GIPP
329.348,411	350.399,974	الجملة

ويتمثل مبلغ الفوائض في طور التحرير في مبيعات الماء لشهر ديسمبر وهي مفصلة كالآتي:

بلديين	2014	2015	البيانات
	3.749.297,881	1.574.092,773	الشركة الوطنية لإستغلال وتوزيع المياه
	395.361,489	28.236,931	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بلادي
	72.733,035	32.938,871	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بالمنستير
	14.019,112	-	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بجندوبة
	110.059,533	39.635,063	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بلوحيات
	238.518,506	60.702,471	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية ببزرت
	163.183,158	77.413,127	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بياجة
	90.357,108	19.822,542	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بلقوان
	3.786,589	1.936,804	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بتونس
	174,432	236,087	الشركة التونسية للكهرباء والغاز - الطارف
	2.073,808	1.023,126	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بالمهدية
	60.884,552	4.566,168	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بين عروس
	76.706,455	27.339,229	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بسوسة
	30.157,396	2.971,489	المنوبية الجهوية للتنمية الفلاحية بمنوبة
	-	11.136,691	الديوان الوطني للتطهير
	5.007.313,054	1.882.051,372	الجملة

مذكرة عدد 10: الأصول الجارية الأخرى.

تتمثل حسابات الأصول الجارية الأخرى فيها يلي:

بلديين	2014	2015	البيانات
	562.597,284	881.305,165	* فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة
	66,400	12,678	* أعباء مسجلة مسبقا
	466.425,213	121.680,582	فائض متصل بالضريبة على الشركات
	1.029.088,897	1.002.998,425	الجملة

مذكرة عدد 11: الأصول المالية الأخرى.

تشتمل الأصول المالية الأخرى على مبلغ فوائد الحسبات الرئيسية بقيمة **6.038,000** ديناراً خاصة بالثلاثية الرابعة لسنة 2015 ومبلغ القروض المسندة من الصندوق الاجتماعي والتي ستسدد سنة 2016 بما قدره **164.260,127** ديناراً.

مذكرة عدد 12 : السيولة وما يعدل السيولة .

تنمق السيولة وما يعدلها في أرصدة الحسابات التلتي:

بلد نيار

2014	2015	البيانات
30.103,003	30.390,372	البنك الوطني الفلاحي
166.435,394	1.516.340,348	بنك الإسكان بن عروس
28.401,750	98.612,682	بنك الإسكان (الصندوق الاجتماعي)
35.603,286	30.751,011	البنك الفرنسي التونري
77,493	77,493	الخبزينة العامة
1.326,510	1.755,400	الخبزينة
120.138,402	190.380,544	بنك الإسكان بئر القصعة
577.678,747	115.524,490	الإتحاد الدولي للبنوك
959.764,585	1.983.832,340	الجملة

الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية للشركة في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **20.333.008,753** ديناراً في حين كان يساوي ما قدره **18.208.996,741** ديناراً في 31 ديسمبر 2014 مسجلاً تعديلاً بما قدره **2.124.012,012** ديناراً مفصلاً كالتالي :

بلك دينار

التغير	رصيد 2014	رصيد 2015	الهينات
0,000	3.630.405,492	3.630.405,492	الأموال المخصصة
44.763,982	244.951,216	289.715,198	أموال ذاتية أخرى
1.885.660,736	12.407.979,297	14.293.640,033	التأجيل المؤجلة
193.587,294	1.925.660,736	2.119.248,030	نتيجة السنة المحاسبية
2.124.012,012	18.208.996,741	20.333.008,753	المجموع :

مذكرة عدد 13 : الأموال المخصصة .

يشتمل حساب الأموال المخصصة المقدر ب 3.630.405,492 ديناراً على ما يلي:

بالدينار

المبلغ	الهيئات
153.200,000	منحة الدولة المندرجة بميزانية التصرف لوزارة التخطيط لسنة 1984 الجزء الثاني الطلب السادس القسم الأول قرار عدد 559 المؤرخ في 9 أوت 1984
150.000,000	منحة الدولة المندرجة بميزانية وزارة الفلاحة لسنة 1984 عنوان II الباب السادس القسم الأول منحة الدولة المندرجة
140.000,000	منحة الدولة المندرجة بميزانية التصرف لوزارة الفلاحة لسنة 1985 الجزء الثاني العنوان الثاني للطلب الرابع عشر القسم الأول القرار عدد 772 ليوم 25 سبتمبر 1985
360.000,000	منحة الدولة المندرجة بميزانية التصرف لوزارة الفلاحة لسنة 1985 الجزء الثاني العنوان الثاني الباب الرابع عشر القسم الأول القرار عدد 979 ليوم 10 نوفمبر 1985
100.000,000	منحة الدولة المندرجة بميزانية التصرف لوزارة الفلاحة لسنة 1986 الجزء الثاني العنوان الثاني الباب السابع عشر القسم الأول القرار عدد 919 ليوم 31 ديسمبر 1986
2.638.621,772	مساهمة الدولة في الشراكة بأصول عينية وضعت على ذمتها وقدرت من طرف لجنة جرد بمبلغ
15.000,000	تكملة لإقتناء جرافة مائية
57.512,000	منحة من الدولة لإقتناء شاحنتين
15.071,720	بقي الميزانية المخصصة لترميم القنال إثر فيضانات 1986
1.000,000	ضم قطعة أرض مساحتها 1 هكتار إلى المساحة المستغلة بمحطة الضخ بفندق الجديد
3.630.405,492	الجملة

تجدر الإشارة أن الدولة وضعت عدة تجهيزات على ذمة الشركة للاستغلال ولم تدمج مبالغها في حساب الأموال المخصصة.

فلقد وضعت الدولة على ذمة الشركة عند إحداثها القنال والمنشآت التابعة له من محطات ضخ وقنوات ومجاري الأنابيب والمقدرة بمبلغ جملي يساوي اثنان وتسعون مليوناً وتسعمائة ألف ومائتان وأربعة وعشرون ديناراً و 804 مليماً (92.901.224,804 د)، ثم تكفلت الدولة بمصاريف إعادة تهيئة الأضرار الحاصلة بالقنال والمنشآت التابعة له عقب فيضانات سنة 1986، وقدرت مصاريف إعادة التهيئة بمبلغ جملي قدره مائة وستة عشرة ألفاً وستمائة واثنان وثلاثون ديناراً و 280 مليماً (116.632,280 د).

كما أنه في بداية استغلال محطة الضخ بفندق الجديد دعت الحاجة لتشديد مباني إدارية خاصة بالمحطة، فوقع ضم قطعة أرض مساحتها 1 هكتار إلى المساحة المستغلة بمحطة الضخ بفندق الجديد، وقدّرت قيمة هذه الأرض على أساس الأسعار المتداولة سنة 1984 بما قيمته ألف ديناراً، وقد تم أخذ ذلك بعين الاعتبار في إعداد القوائم المالية لهذه السنة طبقاً لمقتضيات محضر الجلسة السادسة المنعقدة يوم 07 جوان 2006 للجنة الجرد المحدثة بالقرار المشترك بين السادة وزراء الفلاحة والموارد المائية والمالية وأملاك الدولة والشؤون العقارية عدد 577 بتاريخ 03 أوت 1999.

مذكرة عدد 14: الاحتياطات.

يشتمل هـ ذا الحساب على احتياطات الصندوق الاجتماعي وتمثل الزيادة في هـ ذا الحساب في مساهمات الأعوان ومبالغ الفوائد المتأتية من القروض المسندة من هـ ذا الصندوق ومساهمة الشركة.

بللدينار

المبلغ	البيانات
244.951,216	رصيد حساب الاحتياطات عند بلوغيخ 31 ديسمبر 2014
35.597,659	مساهمة الأعوان لسنة 2015
10.834,708	فوائد متأتية من القروض
-41.533,462	مساعداة ومكافآت
-134,923	مصارييف بيكيّة
40.000,000	مساهمة الشركة
289.715,198	الجملة

مذكرة عدد 15 : النتائج المؤجلة.

أضيفت النتيجة المحاسبية لسنة 2014 والتي بلغت **1.925.660,736** ديناراً إلى حساب النتائج المؤجلة بالدينار

المبلغ	البيانات
12.536.185,884	النتائج المؤجلة إلى تلويح 31 ديسمبر 2013
1.925.660,736	النتيجة المحاسبية لسنة 2014
-128.206,587	التغيرات المحاسبية
-40.000,000	مساهمة الشركة في الصندوق الإجتماعي
14.293.640,033	الجملة

الخصوم الجارية

بلغ مجموع الخصوم الجارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **9.263.846,463** ديناراً في حين كان يساوي ما قدره **9.072.881,070** ديناراً في 31 ديسمبر 2014 مسجلاً ارتفاعاً قدره **190.965,393** ديناراً مفصلاً كالتالي:

بالدينار

التغير	رصيد 2014	رصيد 2015	البيانات
92.464,462	7.336.158,082	7.428.622,544	المزودون والحسابات المتصلة بهم
98.500,931	1.736.722,988	1.835.223,919	الخصوم الجارية الأخرى
190.965,393	9.072.881,070	9.263.846,463	المجموع :

مذكّرة عدد 17 : المزودون والحسابات المتصلة بهم.
تشتمل حسابات المزودين والحسابات المتصلة بهم على ما يلي:

بلديّان

2014	2015	البيانات
5.083.658,094	4.900.614,249	الشركة التونسية للكهرباء والغاز
11.142,789	4.015,733	مزودو خردوات معدنية
3.987,346	608,200	مزودو مواد مكتبية
5.312,727	17.127,718	مزودو قطع غيار عربات
10.138,666	5.625,858	مزودو قطع غيار كهربائية
32.246,084	12.217,280	الشركة الوطنية لتوزيع البنزول
582,600	330,600	الشركة الوطنية لإستغلال وتوزيع المياه
9.657,302	5.144,466	تونس للإتصالات
1.009.041,299	369.511,564	مزودون آخرون
48.984,540	148.882,040	مزودو أصول ثابتة
379.334,564	401.404,111	مزودون حجز بعفوان الضمان
79.645,875	73.322,902	مزودو أصول ثابتة بعفوان الضمان
		مزودون، فواتير لم تحصل
552.744,511	700.198,671	الشركة التونسية للكهرباء والغاز
16.970,760	15.637,960	الشركة الوطنية لتوزيع البنزول
827,500	411,000	الشركة الوطنية لاستغلال وتوزيع المياه
497,320	321,762	مزودو قطع غيار عربات
1.821,240		مزودو قطع غيار كهربائية
440,640	-	مزودو خردوات معدنية
5.856,695	5.824,990	تونس للإتصالات
86.656,539	73.954,794	مزودون آخرون
330,546	696.269,700	مزودو أصول ثابتة
-2.211,055	-1.292,554	مزودون، نشقات وأقساط مدفوعة على الطلبات
-1.508,500	-1.508,500	مزودون، ديون متعلقة بلوغي ووساط لف وأجهزة مسيرج
7.336.158,082	7.428.622,544	الجملة

مذكرة عدد 18 : الخصوم الجارية الأخرى.

تشتمل حسابات الخصوم الجارية الأخرى بالنقص على ما يلي:

بلدينار

2014	2015	البيانات
230.307,377	228.740,883	الأعوان، أجور مستحقة
342.033,302	404.293,202	الأعوان، ديون مـدخرة لإجازات سـنتوفى
83.892,998	89.617,460	الدولة، والأداءات المقتطعة من مورد الأعوان
7.281,290	13.937,519	الدولة والأداءات المقتطعة من مورد المزدوجين
33.868,917	64.696,556	الدولة والأداءات المقتطعة من المورد على القيمة المضافة
4.085,069	2.490,785	الدولة، أتاوة دعم موارد الصندوق العام للتعويض
720,428	-	أتاوة دعم موارد الصندوق العام للتعويض
23.251,684	24.905,617	الدولة وأعباء أخرى ستدفع
81.848,686	82.607,360	الصندوق الوطني لليقاعد والحـيطة الاجتماعية
90,000	208,000	داعون آخرون
128.000,000	144.000,000	هـيائل، أعباء للدفع
6.588,000	6.372,000	نتويقة للمسراهم بالاتحاد العلم التونسي للشغل
794.755,237	773.354,537	إيرادات مسجلة مسبقا
1.736.722,988	1.835.223,919	الجملة

إيرادات الاستغلال

بلغ مجموع إيرادات الاستغلال في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **24.420.123,166** ديناراً في حين لكان يساوي ما قدره **23.645.933,015** ديناراً في 31 ديسمبر 2014 مسجلاً ارتفاعاً قدره **774.190,151** ديناراً مفصلة كالآتي:

بالدينار

البيانات	2015	2014	التغير
المداخل	24.353.633,496	23.385.108,389	968.525,107
إيرادات الاستغلال الأخرى	66.489,670	260.824,626	-194.334,956
المجموع :	24.420.123,166	23.645.933,015	774.190,151

مذكورة عدد 19: المداخيل.

تشتمل المداخيل خاصة على مبيعات الماء وإيرادات الأنشطة الملحقة وتنتمي هذه المداخيل بالتفصيل فيما يلي:

بالدينار

البيانات	2015	2014
الشركة الوطنية لاستغلال وتوزيع المياه	16.270.214,468	15.373.742,181
* تونس	8.525.762,076	8.053.378,195
* بلبي	6.537.310,862	6.142.072,812
* ماطر	1.207.141,530	1.178.291,174
المرتبوي الجهوي للتنمية الفلاحية بنابل	2.374.425,692	2.351.214,107
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بن عروس	432.734,713	394.070,033
المرتبوي الجهوي للتنمية الفلاحية بلويبانه	752.669,969	733.115,273
المرتبوي الجهوي للتنمية الفلاحية بينزرت	1.598.048,585	1.481.494,011
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية ببلجة	1.280.021,028	1.276.053,699
المرتبوي الجهوي للتنمية الفلاحية بالمرنيتير	386.945,412	404.002,835
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بسوسة	316.767,402	352.372,327
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بالقيروان	458.823,372	541.735,668
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بمنزلة	300.775,355	340.670,368
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية ببونس	12.493,561	13.391,833
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بجندوبة	153.937,107	115.176,286
المرتبوية الجهوية للتنمية الفلاحية بالمهدية	6.139,732	7.922,368
الشركة التونسية للكهرباء والغاز (مركب الطارف)	199,650	147,400
الديوان الوطني للتطهير	9.437,450	-
الجملة	24.353.633,496	23.385.108,389

مذكرة عدد 20: إيرادات الاستغلال الأخرى

تشتمل حسابات إيرادات الاستغلال الأخرى بالتفصيل على ما يلي:

بالدينار		البيانات
2014	2015	
6.100,000	3.630,000	إيرادات متأتية من بيع كراسات شروط
2.101,800	1.221,920	إيرادات متأتية من بيع منتج فلاحي
252.622,826	61.637,750	منحة الإستغلال
260.824,626	66.489,670	الجملة

تتمثل منحة الإستغلال في :

- مبلغ 5.367,600 د قيمة مخزون قطع الغيار الذي وقع إستهلاكه سنة 2015 (مخزون وقع تسليمه من طرف الدولة)
- مبلغ 56.270,150 د قيمة الخدمات ودراسات الممولة من طرف الوكالة الفرنسية للتنمية في نطاق الإتفاقية المبرمة مع شركة Canal de Provence

أعباء الاستغلال

بلغ مجموع أعباء الاستغلال في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **21.818.285,156** ديناراً في حين كان يساوي ما قدره **21.193.584,412** ديناراً في 31 ديسمبر 2014 م سجلاً تغيراً قدره **624.700,744** ديناراً مفصلاً كالآتي:

بالدينار

التغير	2014	2015	البيانات
633.177,675	12.258.834,180	12.892.011,855	المشتريات والخدمات المستهلكة
622.266,900	4.943.683,725	5.565.950,625	أعباء الأعوان
-215.552,452	1.007.510,020	791.957,568	مخصّصات الإستهلاكات والمدخّرات
-415.191,379	2.983.556,487	2.568.365,108	أعباء الاستغلال الأخرى
624.700,744	21.193.584,412	21.818.285,156	المجموع :

مذكّرة عدد 21 : المشتريات المستهلكة من بضائع وخدمات.

تشتمل المشتريات من بضائع وخدمات على ما يلي:

بالدينار

2014	2015	البيانات
37.770,412	33.224,102	معادن
12.203,567	15.271,546	مواد بلاء ومواد عازلة
283.321,758	307.019,387	محروقات و زيوت وغاز
78.497.613	92.299,509	أدوات الهبة صغيرة
50.307,781	49.284,115	مرئوجات صحية ومنتجات صيانة
398.958,689	479.084,713	قطع غيار
177,942	278,704	أوعيق ووسائل لف
141.191,843	133.712,969	مشتريات مسيقلّة أخرى
11.223.731,625	11.749.888,277	كهرباء
8.296,580	7.503,382	استهلاك الماء
24.376,370	24.445,151	أدوات مكتبية
12.258.834,180	12.892.011,855	الجملة

مذكّرة عدد ب 22 : أعباء الأعوان.

تشتمل أعباء الأعوان على الأجور (رواتب و منح وساعات إضافية) وعلى الأعباء الاجتماعية (مساهمة الشركة في الصندوق الوطني للقاعد والحديقة الاجتماعية وأعباء التأمين الجماعي، والأعباء المنجزة عن حوادث الشغل). وتتخص هذه الأعباء فيما يلي:

بلاي يند

2014	2015	البيانات
4.884.556,151	5.443.830,093	رواتب و منح
24.908,673	62.259,900	إجازات خالصة الأجر
34.218,901	59.860,632	المنحة التعويضية ومصاريف العلاج المنجزة عن حوادث الشغل
4.943.683,725	5.565.950,625	الجملة

مذكرة عدد 23 : أعباء الاستغلال الأخرى.

تتمثل أعباء الاستغلال الأخرى بالتفصيل فيما يلي:

بلاي يند

2014	2015	البيانات
105.199,243	162.636,046	كراءات
1.791.589,852	1.273.664,710	صيانة وإصلاحات
162.952,336	235.333,449	أقساط تأمين
-	4.976,429	دراسات و بحوث
390.142,897	243.825,253	خدمات خارجية أخرى مختلفة
50.013,924	48.605,460	تأمين
8.537,099	9.429,216	توثيق
120.781,262	86.308,642	مرتبات الوسطاء والأتعاب
70.509,716	24.663,982	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
25.827,383	29.702,749	ترقيات ومهمات واستقبال
23.916,796	21.436,861	نفقات بريدية ونفقات الاتصالات الاسلكية
877,959	1.039,648	خدمات بنكية
16.000,000	16.000,000	مكافآت حضور
214.358,020	388.992,663	ضرائب وأداءات ودفعات ماثلة
2.850,000	21.750,000	المنح والمساعدات الممنوحة
2.983.556,487	2.568.365,108	الجملة

إيرادات مالية

بلغت الإيرادات المالية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **231.116,989** ديناراً في حين كانت تساروي في 31 ديسمبر 2014 ما قدره **185.341,022** ديناراً مسجلة انخفاضاً قدره **45.775,967** ديناراً.

بالدينار

التغير	2014	2015	البيانات
8.578,386	7.208,698	15.787,084	بنك الإسكندرية بن عروس
496,100	7.582,237	8.078,337	بنك الإسكندرية بنصر القصة
-696,873	1.080,902	384,029	البنك الفرنسي التونسي
-148,335	607,385	459,050	البنك الوطني الفلاحي
-7.659,573	23.291,545	15.631,972	الإتحاد الدولي للبنوك
-17.949,517	69.663,523	51.714,006	مداخيل الديون الأخرى
63.155,779	75.906,732	139.062,511	فوائد غرامات تأخير
45.775,967	185.341,022	231.116,989	المجموع :

مذكرة عدد 24 : الأداء على الأرباح.
فيما يلي جدول احتساب الأداء على الأرباح:

بالدينار

الطرح	إعادة إدماج	البيانات
	2.119.248,030	النتيجة الصافية
	752.780,250	الضريبة على الشركات
	404.293,202	مدخرات بعنوان الإجازات الخالصة الأجر لسنة 2015
342.479,664		مدخرات بعنوان الإجازات الخالصة الأجر لسنة 2014
	26.265,699	مدخرات لإنخفاض في قيمة حسابات الحرفاء
	11.552,847	مخصصات استهلاكات على بناءات إدارية ذات نظام قانوني خاص
	50.500,000	مدخرات مخاطر
	600,000	طابع سفر
12.959,313		استرداد على المدخرات
	1.320,229	خطايا
355.438,977	3.366.560,257	الجملة
	3.011.121,000	الربح الجبائي
	752.780,250	الضريبة على الشركات (25%)

752.780,250 د	الضريبة على الشركات لسنة 2015
466.425,213 د	الفوائض السابقة
408.035,619 د	الخصم من المورد
121.680,582 د	فائض الضريبة على الشركة

مذكرة عدد 25 : جدول التدفقات النقدية

بلغ رصيد خزينة الشركة في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **1.983.832,340** ديناراً في حين كان يساوي في 31 ديسمبر 2014 ما قدره **959.764,585** ديناراً مسجلاً ارتفاعاً قدره **1.024.067,755** ديناراً مبيّن كالتالي :

المبلغ	البيانات
1.767.524,958	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-748.221,185	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستثمار
4.763,982	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
1.024.067,755	المجموع

أ - التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
تتمثل التعديلات المجراة على النتيجة في ما يلي :

المبلغ	البيانات
2.119.248,030	- النتيجة الصافية قبل التعديلات
804.916,881	- الإستهلاكات والمدخرات
-12.959,313	- إستردادات على المدخرات
843,428	- فائض في قيمة التفويت
-39.050,000	- زائد في قيمة التفويت
	- تغييرات :

210.706,733	* المخزونات
-766.198,412	* المستحقات
48.565,899	* أصول أخرى
-598.548,288	* المزودون واليون الأخرى
1.767.524,958	المجموع

25 - أ - 1 - تغير الأصول الأخرى

بالدينار

التغير	الرصيد النهائي	الرصيد الأول	البيانات
210.706,733	2.644.335,836	2.855.042,569	مخزونات المواد الأولية
-766.198,412	19.441.770,863	18.675.572,451	الحرفاء والحسابات المتصلة بجم
48.565,899	1.198.289,144	1.246.855,043	الأصول الجارية الأخرى
-506.925,780	23.284.395,843	22.777.470,063	المجموع :

25 - أ - 2 - تغيير المزددين والديون الأخرى

بالدينار

التغير	الرصيد النهائي	الرصيد الأول	البيانات
-697.049,219	6.510.147,902	7.207.197,121	مزودو الاستغلال
98.500,931	1.835.223,919	1.736.722,988	الخصوم الجارية الأخرى
-598.548,288	8.345.371,821	8.943.920,109	المجموع :

25 - ب - التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستثمار

بلغت التدفقات النقدية المتأصلة بأشعة الاستثمار ما قدره **748.221,185** ديناراً مفصلة كالتالي:

- (1) الدفعات المتأتية من اقتناء أصول بثبنة مادي وغير مادية: -787.271,185
- (2) المقابيض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة 39.050,000

المجموع: -748.221,185

25 - ب - 1- الدفعات لاقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية

بلغت الدفعات خلال سنة 2015 لاقتناء أصول بثبنة مادي وغير مادي بما قدره **787.271,185** ديناراً مبيعة كالتالي :

- تغير مزودي الأصول: 789.513,681
- تغير القيمة الخام للأصول الثابتة المادي وغير مادية: -1.507.328,621
- القيمة الخام للمعدات التي وقع التفويت فيها: -69.456,245

المجموع: -787.271,185

جدول الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2015

2014		الأرصدة	الأعباء 2015	الإيرادات 2015
23.393.310,189	24.358.485,416		تكلفة شراء السلع المباعة	24.358.485,416
		إنتاج	المجموع	المجموع
11.134.476,009	11.466.473,561	هامش على تكلفة المواد	مشتريات مستهلكة	24.358.485,416
8.617.900,368	9.348.738,866	القيمة المضافة الخام (1) و (2)	(1) و (2) أعباء خارجية أخرى	11.466.473,561
			المجموع	المجموع
3.459.858,623	3.393.795,578	زائد الاستغلال الخام	ضرائب وأداءات أعباء الأجران	9.348.738,866
			المجموع	
1.925.660,736	2.119.248,030	نتيجة الأنشطة العادية (وجابية)	أعباء عادية أخرى أعباء مالية مخصصات الاستهلاك والمدخرات العدي أداءات على النتيجة العادية	3.393.795,578 41.255,688 231.116,989 3.666.168,255
			المجموع	المجموع
				النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
1.925.660,736	2.119.248,030	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية		انعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
				المجموع