

## أولاً : فيما يخص حسابات الأصول

### مذكرة عدد 1 : الأصول غير الجارية :

تتكون الأصول غير الجارية من الأصول المهيأة للاستعمال بصفة مستمرة حسب الحاجيات التي تفرضها نشاطات الصندوق ومن الأصول المحتفظ بها لغاية التوظيف لأجل طويل أو غير المهيأة للتحقق في الأثني عشر شهرا ابتداء من تاريخ ختم القوائم المالية.

ويبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 105 199 039 د ، و يمثل نسبة 11,14 بالمائة من مجموع الأصول.

### 1.1 الأصول الثابتة غير المادية :

تتمثل الأصول الثابتة غير المادية في تكلفة البرمجيات المعلوماتية التي تم اقتناؤها. وقد بلغت القيمة الخام لهذه الأصول ما قدره 2 029 685 د سنة 2015 ، مقابل 1 964 326 د في 31 ديسمبر 2014 أي بزيادة قدرها 65 359 د تخص اقتناءات 2015 .

وتقدر نسبة إهلاك هذه الأصول بـ 33 بالمائة سنويا ويبلغ مجموع إهلاكها إلى غاية 31 ديسمبر 2015 ما قدره 1 940 958 د مقابل 1 898 472 د في 31 ديسمبر 2014 أي بزيادة قدرها 42 486 د تمثل مخصصات إهلاك سنة 2015 .

### 2-1 الأصول الثابتة المادية :

تتكون الأصول الثابتة المادية من الأراضي والبناءات (الإدارية والمعدة للكراء) والتجهيزات الخاصة بها إضافة إلى المعدات الإعلامية والمكتبية ومعدات النقل.

#### 1.2.1 الأراضي :

بلغت القيمة الجمالية للأراضي التي هي على ملك الصندوق حتى موفى سنة 2015 ما قدره 6 347 137 د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014.

#### 2.2.1 المباني الإدارية :

تبلغ القيمة الخام للمباني الإدارية ما قدره 3 114 669 د في 31 ديسمبر 2015 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014 .

أما حساب الإهلاك الخاص بهذه المباني فقد بلغ 2 115 236 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 2 073 429 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 41 807 د يمثل مخصصات إهلاك سنة 2015 .

#### 3.2.1 المباني المعدة للكراء:

بلغت القيمة الخام للمباني المعدة للكراء ما قدره 44 338 487 د في 31 ديسمبر 2015 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014 .

أما حساب الإهلاك الخاص بهذه المباني فقد بلغ 28 585 825 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 27 719 632 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 866 193 د يمثل مخصصات إهلاك سنة 2015 .

#### 4.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية:

بلغت القيمة الخام للتجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية ما قدره 5 987 069 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 5 920 508 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 66 561 د يتمثل في :

- تركيب أسلاك خاصة بالتجهيزات الإعلامية بقيمة 50 175 د .
- إقتناء و وضع ستائر و تهيئة و تجهيزات مختلفة بما قيمته 16 386 د .

وتقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ15 بالمائة سنويا وقد تطور مجموع إهلاكها من 5 043 928 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 5 268 060 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلا ارتفاعا قدره 224 132 د تمثل مخصصات إهلاك سنة 2015.

#### 5.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء :

تطورت القيمة الخام للتجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء من 4 324 300 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 4 325 926 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 1 626 د يخص تزويد بعض الشقق بآلات تسخين الماء .

تقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ 15 بالمائة سنويا، وبلغ مجموع إهلاكها في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 3 861 674 د مقابل 3 696 619 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلا ارتفاعا بـ165 055 د يتمثل في مخصصات إهلاك سنة 2015 .

#### 6.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني على ملك الغير :

يتكون هذا الحساب من مختلف التجهيزات التي تم تركيزها بمختلف المباني التي هي على ملك الغير والتي تأوي بعض المصالح الإدارية للصندوق على وجه الكراء.

بلغت القيمة الخام لهذه التجهيزات في 31 ديسمبر 2015 ما قيمته 458 820 د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014 .

تقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ 15 بالمائة سنويا، وقد بلغ مجموع إهلاكها 396 854 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 382 218 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلا ارتفاعا بـ14 636 د يتمثل في مخصصات إهلاك سنة 2015

### 7.2.1 التجهيزات والمعدات الإدارية:

تتكون التجهيزات و المعدات الإدارية من:

- ✓ وسائل التنقل
- ✓ المعدات والتجهيزات المكتبية
- ✓ معدات الإعلامية
- ✓ معدات وتجهيزات أخرى مختلفة

وقد سجلت القيمة الخام لهذه الأصول سنة 2015 انخفاضا بقيمة 202 637 د حيث بلغت 12 157 914 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 12 360 551 د سنة 2014 ، ناتجا أساسا على التفويت في معدات إعلامية غيرصالحة للإستعمال بما قيمته الخام 1 337 858 د وسائل نقل بما قيمته الخام 37 000 د . كما تم اقتناء معدات إعلامية بما قيمته 394 013 د ، وسائل نقل بقيمة 405 264 د ، أثاث مكثبي بـ 131 121 د ، هواتف و موزعات هواتف بقيمة 120 096 ، مكيفات هواء بما قيمته 83 201 د .

أما مخصصات الإهلاك المتعلقة بهذه الأصول فقد بلغت سنة 2015 ما قدره 9 719 467 د سنة 2015 مقابل 10 329 406 د سنة 2014 أي بانخفاض قدره 609 939 د يعود أساسا إلى استرجاع مخصصات اهلاك معدات الإعلامية التي تم التفويت فيها سنة 2015 .

وتبين الجداول التالية محتوى هذه الأصول وتطورها:

جدول تطور التجهيزات والمعدات الإدارية

بالدينار

التطور	سنة 2014			سنة 2015			طبيعة الأصول
	القيمة الصافية	الإهلاك	القيمة الخام	القيمة الصافية	الإهلاك	القيمة الخام	
285 018	60 042	- 1 744 833	1 804 875	345 060	- 1 828 079	2 173 139	وسائل التنقل
5 242	327 629	- 1 254 321	1 581 950	332 872	- 1 380 199	1 713 071	أثاث مكثبي
- 12 477	102 416	- 702 099	804 515	89 939	- 738 715	828 654	معدات مكثبية
36 194	1 160 007	- 4 668 345	5 828 351	1 196 201	- 3 688 306	4 884 507	معدات الإعلامية
93 325	381 050	- 1 921 220	2 302 271	474 376	- 2 045 579	2 519 955	معدات أخرى
-	-	- 38 589	38 589	-	- 38 589	38 589	تجهيزات عامة
407 303	2 031 145	- 10 329 406	12 360 551	2 438 448	- 9 719 467	12 157 914	المجموع

ملخص التجهيزات والمعدات الإدارية

بالدينار

القيمة عند ختم السنة	تفويت	الإقتناءات	القيمة في بداية السنة	طبيعة الأصول
2 173 139	37 000	405 264	1 804 875	وسائل التنقل
1 713 071		131 121	1 581 951	أثاث مكثبي
828 653		24 139	804 515	معدات مكثبية
4 884 507	1 337 858	394 013	5 828 351	معدات الإعلامية
2 519 955		217 684	2 302 271	معدات أخرى
38 589			38 589	تجهيزات عامة
12 157 914	1 374 858	1 172 221	12 360 551	المجموع

جدول إهلاكات التجهيزات والمعدات الإدارية

بالدينار

طرح اهتلاك معدات تم بيعها سنة 2015	مخصصات إهلاك 2015	مجموع إهلاك السنوات السابقة	نسبة الإهلاك %	طبيعة الأصول
1 828 079	37 000	1 744 833	25	وسائل التنقل
1 380 199		1 254 321	15	أثاث مكثبي
738 715		702 099	15	معدات مكتبية
3 688 306	1 337 858	4 668 345	15	معدات الإعلامية
2 045 579		1 921 220	15	معدات أخرى
38 589		38 589	15	تجهيزات عامة
9 719 467	1 374 858	10 329 406		<b>المجموع</b>

**3.1 الأصول الثابتة بصدد الإنجاز :**

تتمثل الأصول الثابتة بصدد الإنجاز في أشغال التهيئة والتوسيع والترميم و الصيانة التي يقوم بها الصندوق في مختلف المباني ولم يتم في شأنها ختم نهائي حتى موفى السنة المالية 2015.

وقد بلغت قيمة هذه الأصول في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 1 568 781 د مقابل 1 118 075 د سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 450 706 د يتمثل في:

**تطور الأصول الثابتة بصدد الإنجاز خلال سنة 2015**

المبلغ بالدينار	العنوان
450 706	التطور
450 706	أشغال منجزة سنة 2015
13 879	أشغال تجهيزات كهربائية بالمبنى الإداري بالمنزه السادس ومقر الأرشيف بين عروس
73 369	أشغال تجهيز المبنى الإداري بالمنزه السادس ومقر الأرشيف بين عروس بألات السلامة وكشف الحرائق
98 341	أشغال تركيب كمبرات المراقبة بالمبنى الإداري بالمنزه السادس ومقر الأرشيف بين عروس
57 965	أشغال توسيع مقر المركز الجهوي بالقيروان
21 504	دراسة بناء المقر الاجتماعي الجديد للصندوق
3 853	دراسة حول مقر المركز المحلي الجديد بباردو
2 240	دراسة تركيب مصعد كهربائي بالمقر الاجتماعي للصندوق
3 654	أشغال تهيئة دار الخدمات بنقطة
2 501	أشغال تهيئة دار الخدمات بغير اسن
2 240	دراسة تهيئة مقر المركز الجهوي بباجة
28 442	دراسة جيولوجية وتقنية للأراضي المبنية بالحي السكني بالرمانة
86 309	أشغال ربط الحي السكني برانس بشبكة الغاز
5 040	دراسة تركيب المصاعد الكهربائية بالحي السكني برانس
35 735	أشغال تهيئة مركز لتعليم الكبار بالحي السكني بقبلي
2 419	أشغال تهيئة بالحي السكني بتطاوين
3 136	دراسة وخبرة تقنية بالحي السكني المنزه السادس
4 480	دراسة أشغال تهيئة المركز الجهوي بقابس
5 600	دراسة أشغال تهيئة المركز الجهوي بالمنستير

**4.1 مساهمات وتوظيفات مالية لأجل أكثر من السنة:**

بلغت القيمة الخام للتوظيفات المالية والمساهمات في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 1 459 360 د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014 .

وتتوزع هذه الأصول على النحو التالي:

بالدينار

العنوان	2015
توظيفات مالية طويلة الأجل مغطاة بمدخرات	5 448
مساهمات في رأس مال بعض الشركات	1 453 912
<b>المجموع</b>	<b>1 459 360</b>

**1.4.1 التوظيفات المالية طويلة الأجل:**

تتكون التوظيفات المالية طويلة الأجل من قيمة أسهم قديمة تعود إلى ما قبل سنة 1976، قام الصندوق بتكوين مدخرات لتغطية قيمتها الجمالية، وقد بلغت في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 5 448 د حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2014 .

**2.4.1 المساهمات في رأس مال الشركات :**

بلغت القيمة الخام لهذه المساهمات ما قدره 1 453 912 د في 31 ديسمبر 2015 حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2014 .

وتتوزع هذه المساهمات كما يلي:

بالدينار

الشركات	مساهمة الصندوق	مخصصات المدخرات	القيمة الصافية في 31 ديسمبر 2015
الشركة التونسية للخطوط الجوية	962 050	-	962 050
الشركة العقارية التونسية	35 612	-	35 612
الشركة التونسية السعودية	375 000	-	375 000
شركة التوفيق	81 250	81 250	-
<b>المجموع</b>	<b>1 453 912</b>	<b>81 250</b>	<b>1 372 662</b>

**5.1 القروض الاجتماعية لأجل أكثر من السنة:**

بلغت القيمة الصافية لهذه القروض في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 37 154 861 د مقابل 48 244 592 د في 31 ديسمبر 2014 أي بانخفاض قدره 11 089 731 د. و تتوزع هذه القروض على النحو التالي:

**جدول توزيع القروض الاجتماعية لأجل أكثر من السنة**

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
قروض سكن	27 202 275	34 298 640
قروض سيارات	88 703	169 588
قروض جامعية	9 371 279	13 603 136
قروض شخصية	492 604	173 227
<b>المجموع</b>	<b>37 154 861</b>	<b>48 244 592</b>

**1.5.1 تطور قروض السكن :**

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
مبلغ القروض في بداية السنة :	41 705 342	51 205 867
قروض طويلة الأجل:	34 298 640	42 605 274
قروض قصيرة الأجل:	7 406 702	8 600 593
القروض المسندة خلال السنة :	0	0
تأمين قروض السكن :	2 411	1 996
استخلاص السنة :	-8 160 695	-9 502 521
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-6 344 783	-7 406 702
<b>المجموع</b>	<b>27 202 275</b>	<b>34 298 640</b>



**2.5.1 تطور قروض السيارات:**

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
مبلغ القروض في بداية السنة :	281 185	527 205
قروض طويلة الأجل:	169 588	328 224
قروض قصيرة الأجل:	111 597	198 981
القروض المسندة خلال السنة :	0	0
استخلاص السنة :	-120 231	-246 020
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-72 252	-111 597
<b>المجموع</b>	<b>88 703</b>	<b>169 588</b>

**3.5.1 تطور القروض الجامعية:**

أسند الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية سنة 2014 قروضا جامعية تقدر بـ **704 750** د مقابل **824 500** د سنة 2014. أما مبلغ استخلاص الأصل بعنوان نفس القروض فقد بلغ سنة 2015 ما قدره **5 236 176** د مقابل **6 769 314** د سنة 2014 .

بلغت القيمة الجمالية للقروض الجامعية لأجل أكثر من السنة في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **9 371 279** د موزعة كالاتي:

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
أصل الدين:	6 658 402	9 739 532
الفوائد الجارية المؤجلة:	2 712 878	3 863 604
<b>المجموع</b>	<b>9 371 279</b>	<b>13 603 136</b>

**4.5.1 تطور القروض الشخصية :**

بالدينار

العنوان	المبلغ بالدينار
مبلغ القروض في بداية السنة :	5 749 775
قروض طويلة الأجل:	173 227
قروض قصيرة الأجل:	5 576 548
القروض المسندة خلال السنة :	14 566 035
استخلاص السنة :	-9 789 388
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-10 033 818
<b>المجموع</b>	<b>492 604</b>

**6.1 قروض مسندة على الرصيد الاجتماعي لأجل أكثر من السنة:**

بلغت القيمة الخام لهذه القروض في موفى سنة 2015 ما قدر 21 468 166 د مقابل 13 589 586 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 7 878 580 د. و يعود ذلك إلى الترفيع في سقف القروض السكنية من ستين إلى تسعين ألف دينار الوارد بمحضر الجلسة المنعقدة بتاريخ 03 جويلية 2014 بمقر وزارة الشؤون الاجتماعية، مقابل احتياطات للرصيد الاجتماعي تقلصت من 5 037 641 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 3 609 412 د في نفس الفترة من سنة 2015 .

أما المدخرات المخصصة لهذا الصنف من القروض فقد بلغت ما قدره 38 482 د في 31 ديسمبر 2015 .

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
مبلغ القروض في بداية السنة :	16 054 621	11 102 405
قروض طويلة الأجل:	13 589 586	9 255 810
قروض قصيرة الأجل:	2 465 035	1 846 594
القروض المسندة خلال السنة :	10 011 508	6 068 474
استخلاص السنة :	-1 431 566	-1 116 257
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-3 166 396	-2 465 035
<b>المجموع</b>	<b>21 468 166</b>	<b>13 589 586</b>

### 7.1 ديون مجدولة لأجل أكثر من السنة :

بلغت القيمة الصافية لهذه الديون في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 4 349 076 د مقابل 5 193 956 د في 31 ديسمبر 2014 أي بانخفاض قدره 844 879 د ناتجا أساسا على استخلاص ديون متخلدة بذمة بعض البلديات و المؤسسات .

وتتوزع هذه الديون على النحو التالي:

بالدينار

2014	2015	نوع الدين	المؤسسة
0	0	ديون بذمة شركة النقل بتونس	الوزارة الأولى
1 418 519	1 211 332	مساهمات شهرية	مؤسسات أخرى
3 775 437	3 137 744	مساهمات شهرية وضم خدمات وتعديل آلي للجرايات وتنفيذ	بلديات مختلفة
<b>5 193 956</b>	<b>4 349 076</b>		<b>المجموع</b>

### 8.1 تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أكثر من السنة

بلغت هذه التسبيقات في 31 ديسمبر 2015 ما قيمة 12 452 342 د مقابل 10 213 041 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 2 239 301 د يعود ذلك الى الترفيع في المبلغ الأقصى للنسبة على المرتب الوارد بمذكرة إجراءات عدد 2013/01 المؤرخة في 11 فيفري 2013. وعلى مراجعة إجراءات تجديدها قبل نهاية فترة إستخلاصها بمقتضى مذكرة الإجراءات عدد 2014/07 المؤرخة في 21 ماي 2014، كما أنها أصبحت تشمل أعوان الصندوق المزمع احالتهم على التقاعد، شرط إبرام عقد تأمين على الحياة. و لقد صدرت سنة 2015 مذكرة اجراءات عدد 2015/10 تم من خلالها الترفيع في السقف من ثمانية مرات الأجر المرجعي إلى اثنتي عشر مرة، لمدة استخلاص أقصاها خمس سنوات .

### 9.1 أصول مالية أخرى :

بلغت القيمة الخام لهذه الأصول في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 19 848 د حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2014. وتمثل هذه الأصول ضمانات مادية قديمة مدفوعة من قبل الصندوق لمختلف المتعاملين معه. وقد تم تكوين مدخرات في مجمل الرصيد.

## منذرة عدد 2 : الأصول الجارية :

يرتب الأصل باعتباره أصلا جاريا عندما يمثل جزءا من أنشطة الاستغلال التي يقوم بها الصندوق ومن المنتظر أن يتحقق أو يستهلك أثناء السير العادي لعملية الاستغلال أو عندما يحتفظ به أساسا لغاية توظيفه لفترة قصيرة أو لأجل قصير ومن المنتظر أن يتحقق في الإثني عشر شهرا ابتداء من تاريخ ختم السنة المحاسبية.

### 1.2 حساب المؤسسات المشغلة :

بلغت القيمة الخام لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 512 416 468 د ، مقابل 429 744 823 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 82 671 645 د .

وتتكون هذه المستحقات من:

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014	التغيرات
مستحقات على المؤسسات المشغلة:	468 388 963	399 210 823	69 178 141
مستحقات على الدولة بعنوان استرجاع عجز الأنظمة الخاصة للتقاعد :	3 208 581	454 873	2 753 708
مستحقات على الدولة بعنوان التقاعد المبكر في إطار إعادة هيكلة المنشآت العمومية:	26 938 320	21 836 434	5 101 885
مستحقات على الدولة بعنوان المساهمات على الأعوان الملحقين في نطاق التعاون الفني:	2 185 188	2 145 248	39 940
مستحقات على الدولة بعنوان الأنظمة الممولة:	11 695 416	6 097 445	5 597 971
<b>المجموع</b>	<b>512 416 468</b>	<b>429 744 823</b>	<b>82 671 645</b>

### 1.1.2 مستحقات على المؤسسات المشغلة :

بلغت القيمة الخام لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 468 388 963 د مقابل 399 210 823 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 69 178 141 د

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

وتتكون هذه الديون بالأساس من متخذات المساهمات لشهر ديسمبر و منحة الإنتاج والشهر الثالث عشر، يتم خلاصها في مطلع سنة 2016، إلى جانب المساهمات بعنوان التتفيل والتعديل الآلي للجرايات.

### 2.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان استرجاع عجز الأنظمة الخاصة للتقاعد:

تنفيذا لقرار الدولة بتحمل العجز الحاصل على مستوى الأنظمة الخاصة للتقاعد، يتم احتساب هذا العجز ضمن مستحقات الصندوق كالاتي :

العنوان	المبلغ بالدينار
الرصيد في 31 ديسمبر 2014	454 873
تحمل الدولة لعجز سنة 2015 :	15 208 708
جرايات سنة 2015 :	-18 116 978
يطرح منها المساهمات بعنوان الأنظمة الخاصة لسنة 2015	-2 908 270
المبالغ المستخلصة خلال سنة 2015	-12 455 000
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	3 208 581

### 3.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان التقاعد المبكر في إطار إعادة هيكلة المنشآت

العمومية:

بلغت قيمة المستحقات بعنوان التقاعد المبكر ما قدره 26 938 320 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 21 836 434 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 5 101 886 د. وتتوزع هذه المستحقات كالتالي:

العنوان	رصيد 2014	مصاريف سنة 2015	المجموع بالدينار
جرايات التقاعد المبكر	21 836 434	8 005 462	29 841 895
استخلاص سنة 2015 :			- 2 903 576
الرصيد في 31 ديسمبر 2015 :			26 938 320

**4.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان المساهمات على الأعوان الملحقيين في نطاق التعاون**

**الفني:**

بلغت قيمة هذه المستحقات في 31 ديسمبر 2014 ما قدره 2 185 188 د مفصلة

كالآتي:

العنوان	المبلغ بالدينار
مساهمات سنة 2003	3 707 810
مساهمات سنة 2004	2 953 798
مساهمات لفائدة أعوان النقل والكهرباء في إطار التعاون الفني	3 949 661
مساهمات سنة 2005	3 144 539
مساهمات سنة 2006	3 306 594
مساهمات سنة 2007	3 342 027
مساهمات سنة 2008	3 105 898
مساهمات سنة 2009	5 018 221
مساهمات سنة 2010	4 976 412
مساهمات سنة 2011	4 689 065
مساهمات سنة 2012	5 310 226
مساهمات سنة 2013	6 088 194
مساهمات سنة 2014	7 993 047
مساهمات سنة 2015	7 809 940
إصلاح مساهمات سنوات 2006 - 2007 - 2008 - 2009	- 3 274 414
إصلاح مساهمات سنوات 2004 - 2005	- 2 268 832
المبالغ المستخلصة سنة 2005	- 1 807 000
المبالغ المستخلصة سنة 2006	- 12 160 000
المبالغ المستخلصة سنة 2007	- 3 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2008	- 3 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2009	- 4 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2010	- 4 750 000
المبالغ المستخلصة سنة 2011	- 3 750 000
المبالغ المستخلصة سنة 2012	- 6 560 226
المبالغ المستخلصة سنة 2013	- 2 189 774
المبالغ المستخلصة سنة 2014	- 8 680 000
المبالغ المستخلصة سنة 2015	- 7 770 000
<b>المجموع</b>	<b>2 185 188</b>

**ات على الدولة بعنوان الأنظمة الممولة :**

إرتفعت هذه المستحقات من 6 097 445 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 11 695 416 د في 31 ديسمبر 2015 ، بما قيمته 5 597 971 د تتمثل في:

العنوان	المبلغ بالدينار
قيمة المستحقات بداية السنة	6 097 445
دفعات بعنوان سنة 2015	46 148 270
مقايض خلال سنة 2015	-40 550 299
قيمة المستحقات في 31 ديسمبر 2015	11 695 416
التطور	5 597 971

**6.1.2 مدخرات على حساب المؤسسات المشغلة:**

بلغت قيمة هذه المدخرات ما قدره 5 806 080 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 299 5 097 د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 708 781 د. و قد تم تخصيص هذه المدخرات على مجمل أرصدة المستحقات بعنوان التعديل الآلي للجرايات على المؤسسات التي وقعت تصفيتها.

ويبين الجدول التالي تطور هذه المدخرات :

تطور المدخرات على حساب المؤسسات المشغلة:

بالدينار

مخصصات أو استرجاع 2015	2014	2015	العنوان
281 790	1 670 637	1 952 428	الديوان الوطني للصيد البحري
84 049	929 221	1 013 270	الشركة التجارية لمنتجات الصناعات التقليدية
125 891	625 707	751 598	شركة الانتاج للصناعات التقليدية
156 916	778 625	935 542	الشركة الوطنية للزراعات الآلية
18 000	350 517	368 517	شركة الإحياء والتنمية الفلاحية السهل الذهبي
-	208 413	208 413	شركة التنمية الفلاحية سيدي منصور
14 400	233 417	247 817	شركة الإحياء و التنمية الفلاحية برج توتة
11 808	138 653	150 461	شركة التنمية الفلاحية جلمة 1
14 763	105 966	120 728	الدار التونسية للنشر
-	27 410	27 410	الشركة الوطنية للنقل بين المدن
1 164	20 078	21 242	شركة التنمية الفلاحية مورانة
-	8 654	8 654	شركة النقل تونس
708 781	5 097 299	5 806 080	المجموع



## 2.2 القروض و الأكرية غير الخاصة :

بلغت القيمة الجمالية الخام للقروض والأكرية التي لم يتم استخلاصها في أجالها التعاقدية ما قيمته **11 933 094** د في موفى سنة 2015 مقابل **11 616 287** د سنة 2014 أي بارتفاع قدره **316 807** د.  
و قد بلغت المخصصات بهذا العنوان **7 599 569** د في 31 ديسمبر 2015 مقابل **528 6 416** د في 31 ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره **1 183 041** د تمثل مخصصات سنة 2015.

وتتوزع القروض والأكرية غير الخاصة كالاتي :

بالدينار

التطور	سنة 2014	سنة 2015	العنوان
290 607	9 821 696	10 112 303	القروض غير الخاصة
- 1 035 383	- 5 211 207	- 6 246 590	مخصصات المخاطر
<b>- 744 776</b>	<b>4 610 489</b>	<b>3 865 713</b>	القيمة الصافية
- 37 116	203 827	166 711	قروض السيارات غير الخاصة
23 341	- 166 771	- 143 430	مخصصات المخاطر
<b>- 13 775</b>	<b>37 056</b>	<b>23 280</b>	القيمة الصافية
719	2 752 130	2 752 849	قروض السكن غير الخاصة
- 123 042	- 1 602 375	- 1 725 417	مخصصات المخاطر
<b>- 122 323</b>	<b>1 149 755</b>	<b>1 027 432</b>	القيمة الصافية
109 201	1 033 169	1 142 370	القروض الشخصية غير الخاصة
- 61 168	- 702 022	- 763 190	مخصصات المخاطر
<b>48 033</b>	<b>331 147</b>	<b>379 180</b>	القيمة الصافية
217 804	5 832 570	6 050 374	القروض الجامعية غير الخاصة
- 874 514	- 2 740 039	- 3 614 553	مخصصات المخاطر
<b>- 656 710</b>	<b>3 092 531</b>	<b>2 435 820</b>	القيمة الصافية
28 878	1 786 396	1 815 274	أكرية غير خاصة
- 147 658	- 1 205 321	- 1 352 979	مخصصات المخاطر
<b>- 118 780</b>	<b>581 075</b>	<b>462 295</b>	القيمة الصافية
<b>- 2 678</b>	<b>8 195</b>	<b>5 517</b>	ديون على الغير بعنوان بيع شقق
<b>316 807</b>	<b>11 616 287</b>	<b>11 933 094</b>	المجموع الخام
<b>- 1 183 041</b>	<b>- 6 416 528</b>	<b>- 7 599 569</b>	مخصصات المخاطر
<b>- 866 234</b>	<b>5 199 759</b>	<b>4 333 525</b>	القيمة الصافية

### 3.2 تسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت التسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض في موفى سنة 2015 ما قدره 21 028 239 د مقابل 18 350 743 د في موفى 2014 أي بارتفاع قدره 677 497 د مفصل كالآتي:

بالدينار

العنوان	رصيد سنة 2014	مصاريف إضافية خلال 2015	استخلاصات تحققت خلال 2015	رصيد سنة 2015
أجور الأعوان المدمجين صلب الصندوق الوطني للتأمين على المرض	642 622	0	0	642 622
نفقات التأمين الجماعي على المرض المدفوعة للأعوان المدمجين صلب الصندوق الوطني للتأمين على المرض	261 569	0	0	261 569
مصاريف علاج بعنوان سنة 2006 تم دفعها لفائدة منخرطي الصندوق الوطني للتأمين على المرض ولم تسترجع إلى غاية 31 ديسمبر 2009	268 865	0	0	268 865
نفقات مختلفة صرفت لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض	463 503	0	0	463 503
نفقات غير قابلة للاسترجاع صرفت على الأحياء السكنية الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	1 461 881	556 947	0	2 018 828
عجز النفقات قابلة للاسترجاع والتي صرفت على الأحياء السكنية الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	-38 422	-49 682	0	-88 104
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في أعباء التصرف:	15 290 724	2 170 231	0	17 460 956
المصاريف المنجزة عن استخلاص القروض الاجتماعية	893 478	0	0	893 478
نفقات التصرف العقاري	8 185 086	1 233 814	0	9 418 901
المصاريف المنجزة عن استخلاص المساهمات	6 212 160	936 417	0	7 148 577
<b>المجموع</b>	<b>18 350 743</b>	<b>2 677 497</b>	<b>0</b>	<b>21 028 239</b>

### 4.2 تسبيقات على حساب نظام رأس المال عند الوفاة :

تتكون هذه النفقات من التسبيقات على منح رأس المال عند الوفاة التي يدفعها الصندوق لذوي الحق عند وفاة المنخرط في انتظار استكمال الإجراءات والتصفية النهائية للملف.

تحولت التسبيقات على منح رأس المال عند الوفاة من 766 180 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 815 860 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة انخفاضا قدره 49 680 د.

## 5.2 تسبيقات و دفعوات على حساب الطلبيات :

تتكون هذه النفقات من تسبيقات قام الصندوق بدفعها لبعض المزدودين قصد القيام ببعض الأشغال أو بتقديم الخدمات لتزويده ببعض المقتنيات.

وتبلغ قيمة هذه التسبيقات ما قدره 182 916 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 240 105 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة انخفاضا قدره 57 189 د.

## 6.2 تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أقل من السنة :

بلغت القيمة الخام للتسبيقات على الأجور لأجل أقل من السنة المدفوعة لأعوان الصندوق في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 8 199 163 د .

ويبين الجدول التالي تطور هذه التسبيقات:

بالدينار

العنوان	الرصيد في 31 ديسمبر 2014	تسبيقات ممنوحة خلال سنة 2015	استخلاص بعنوان سنة 2015	مستحقات لأجل أقل من السنة و تسوية محاسبية	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
تسبيقات على المرتبات	556 072	6 708 694	- 7 120 214	7 007 283	7 151 835
تسبيقات على التأمين الجماعي	394 827	438 651	- 36 066	- 441 256	356 157
تسبيقات بعنوان عيد الفطر	438 197	583 800	- 608 576		413 421
تسبيقات بعنوان عيد الاضحى	653 724	281 700	- 657 674		277 750
المجموع	2 042 820	8 012 845	- 8 422 529	6 566 027	8 199 163

و قد بلغت المدخرات المخصصة بعنوان التسبيقات لفائدة الموظفين غير الخالصة ما قيمته 48 799 د في 31 ديسمبر 2015.

## 7.2 قروض اجتماعية لأجل أقل من السنة :

بلغ الرصيد الجملي لهذا الحساب ما قيمته 19 999 837 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 18 094 127 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلا ارتفاعا بـ 1 905 710 د، و يتوزع هذا الرصيد على النحو التالي:

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

بالدينار

2014	2015	العنوان
111 594	72 249	أقساط قروض سيارات
7 406 602	6 344 683	أقساط قروض سكن
4 999 384	3 549 088	قروض جامعية
5 576 548	10 033 818	القروض الشخصية
<b>18 094 127</b>	<b>19 999 837</b>	<b>المجموع</b>

### 8.2 قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أقل من السنة :

بلغ الرصيد الجملي لهذا الحساب ما قيمته 3 166 396 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 2 465 035 د في 31 ديسمبر 2014 أي بزيادة قدرها 701 361 د.

### 9.2 ديون مجدولة لأجل أقل من السنة:

تبلغ قيمة الديون المجدولة إلى حدود 31 ديسمبر 2015 ، ما قدره 2 525 405 د مفصلة كما يلي:

### ديون مجدولة لأجل أقل من السنة

بالدينار

2014	2015	نوع الدين	المؤسسة
-4 845 128	-4 845 128	تعديل آلي للجريات وتنفيذ	وزارة المالية
5 950 843	5 950 843	مخلفات مختلفة	الوزارة الأولى
90 978	90 978	مساهمات	شركة التنمية الفلاحية ليمام
288 970	492 970	مساهمات	الوكالة البلدية للخدمات البيئية
-1 634	-1 634	مساهمات	ديون مختلفة قديمة
130 726	130 726	مساهمات	شركة التنمية الفلاحية حشاد
33 753	36 939	مساهمات	شركات مختلفة
682 946	669 711	ضم خدمات - تعديل آلي للجريات و تنفيذ ومستحقات أخرى	بلديات مختلفة
<b>2 331 453</b>	<b>2 525 405</b>	<b>المجموع</b>	

**10.2 أصول جارية أخرى:**

بلغت القيمة الخام للأصول الجارية الأخرى ما قدره 18 030 135 د سنة 2015 مقابل 10 876 170 د سنة 2014 أي بانخفاض قدره 153 965 7 د.

وتتكون هذه الأصول من:

بالدينار

2014	2015	العنوان
8 358 326	8 358 326	مستحقات على الملحقين في نطاق التعاون الفني مغطاة بمدخرات
1 095 721	1 180 307	حسابات دائنة أخرى
-198 821	(459 978)	مستحقات لدى المنضوين تحت قانون عدم المباشرة الخاصة وتسوية
670 098	660 296	مخزون المواد المعدة للإستهلاك
90 031	7 526 971	حسابات في إنتظار التسوية
313 207	309 095	أعباء مسجلة مسبقا
547 609	455 119	مستحقات على الأعوان بعنوان مخلفات قروض وتسيقات مسندة على الرصيد الإجتماعي وأجور ممنوحة
<b>10 876 170</b>	<b>18 030 135</b>	<b>المجموع</b>

أما المدخرات المخصصة على حساب الأصول الجارية الأخرى فقد بلغت ما قدره 9 399 733 د في 31 ديسمبر 2015 تتوزع كما يلي :

بالدينار

2015	العنوان
8 358 326	مدخرات على المستحقات على الملحقين في إطار التعاون الفني
926 068	مدخرات على حسابات دائنة أخرى
94 093	مدخرات على مخزون المواد المعدة للإستهلاك الغير صالحة للإستعمال
21 246	مدخرات بعنوان الصكوك غير الخالصة
<b>9 399 733</b>	<b>المجموع</b>

### **11.2 سندات متداولة لأجل أقل من السنة :**

تتكون السندات المتداولة لأقل من سنة من الأموال الموظفة في السوق التقديرية لمدة لا تتجاوز السنة التي سيتم إستخلاصها خلال سنة 2015 والفوائد المستحقة على هذه السندات ولم يحل أجل خلاصها.

بلغت هذه التوظيفات المالية في 31 ديسمبر 2015، ما قيمته 204 212 000 د

### **12.2 السيولة و ما يعادل السيولة :**

يتكون حساب السيولة و ما يعادل السيولة من الأرصدة المحاسبية للحسابات المالية للصندوق المفتوحة لدى المؤسسات المصرفية والمالية ومن الأموال الموجودة بحسابات الخزينة لمختلف فروع الصندوق.

وقد بلغت هذه الأرصدة المحاسبية ما قدره 59 409 209 د في 31 ديسمبر من سنة 2015 مقابل 110 279 297 د في نفس التاريخ من سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 50 870 088 د.

## ثانيا : فيما يخص حسابات الأموال الذاتية والخصوم

### مذكرة عدد 3 : الأموال الذاتية :

تتكون الأموال الذاتية للصندوق من احتياطات الأنظمة الاجتماعية واحتياطات الرصيد الاجتماعي والنتائج غير الموزعة.

### 1.3 احتياطات الأنظمة الاجتماعية :

تحولت احتياطات الأنظمة الاجتماعية لأول مرة منذ إنشاء الصندوق سنة 1976، من مجموع إيجابي ب 68 205 914 د سنة 2012 إلى رصيد سلبي ب 56 654 588 د سنة 2013، و الذي يعني استهلاك جميع إحتياطات الأنظمة الاجتماعية. و قد بلغ هذا الرصيد السلبي في موفى سنة 2015 ما قيمته 540 637 490 د على إثر توزيع النتيجة المحاسبية السلبية 285 278 651 د لسنة 2014 بين احتياطات نظامي التقاعد و رأس المال عند الوفاة، وفق صيغة التقسيم المعتمدة من طرف المكتب الدولي للشغل.

وتتوزع إحتياطات الأنظمة الاجتماعية كما يلي :

بالدينار

العنوان	مجموع الاحتياطات في 31 ديسمبر 2014	توزيع نتيجة سنة 2014	مجموع الاحتياطات في 31 ديسمبر 2015
نظام التقاعد	-588 046 017	-337 983 146	-926 029 163
نظام رأس المال عند الوفاة	332 687 177	52 704 496	385 391 673
المجموع	-255 358 840	-285 278 650	-540 637 490

### 2.3 إحتياطات الرصيد الاجتماعي :

بلغت احتياطات الرصيد الاجتماعي ما قدره 3 609 412 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 5 037 641 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة انخفاضا سجل لأول مرة منذ بدء نشاط الرصيد الاجتماعي سنة 2014، و قد عرف هذا الإنخفاض نسقا تصاعديا إذ بلغ في موفى سنة 2015 ما قدره 1 428 229 د يعود بالأساس إلى توسيع مجال تدخل الرصيد الاجتماعي ليشمل منحة العيد، بعد منحة الإحالة على التقاعد. و سيشهد هذا الإنخفاض ارتفاعا بتحمل الرصيد الاجتماعي لفارق احتساب تصفية جرايات التقاعد الخاصة بأعوان الضمان الاجتماعي، و بتفعيل الفصل 18 من النظام الداخلي للرصيد الاجتماعي بتسديد قسط من الفارق بين المصاريف المدفوعة إلى مسدي الخدمات الصحية و المبالغ المسترجعة و يتمثل هذا الإنخفاض في:

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

بالدينار

2014	2015	العنوان
305 171	392 343	فوائد قروض الرصيد الاجتماعي
- 423 816	- 965 919	اسناد منح الاحالة على التقاعد
- 114 134	- 122 840	منحة التأمين الجماعي على المرض
- 297 000	- 425 100	اسناد منحة العيد
	- 306 712	الأعباء الإجتماعية لأعوان الصندوق المتقاعدين
- 529 779	- 1 428 229	المجموع



## مذكرة عدد4 : الخصوم:

### 1.4 الخصوم غير الجارية:

تتكون الخصوم غير الجارية من الديون طويلة المدى المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض والمخصصات التي تم تكوينها لتغطية مصاريف من المحتمل أن يتحملها الصندوق في السنوات المقبلة ومن الضمانات المالية المدفوعة للصندوق من طرف متسوعي المباني الإدارية والتجارية والمعدة للسكن.

وقد بلغت القيمة الجمالية لهذه الخصوم ما قدره 75 717 785 د سنة 2015 مقابل 75 827 608 د سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 109 823 د.

### 1.1.4 الديون لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت الديون طويلة المدى المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان تحويل منابه من احتياطات الأنظمة الاجتماعية التي تم التخلي عنها لفائدته ما قدره 64 727 197 د في موفى سنة 2015 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2014. و قد تم إدراج باقي مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في الاحتياطات والممتلكات الراجعة له بالنظر ضمن الخصوم غير الجارية وذلك في انتظار صدور قرار بخصوص صيغ تحويله من قبل اللجنة الفنية المكلفة بتحديد الاحتياطات والممتلكات الراجعة للصندوق المحدث.

وتتوزع هذه الديون في 31 ديسمبر 2015 على النحو التالي:

العنوان	المبلغ بالدينار
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض من الإحتياطات بتاريخ 31 ديسمبر 2005	146 849 293
تحويل أرصدة البنود المحاسبية الخاصة بنظام الحيطة الاجتماعية لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض	18 126 097
تحويلات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض	- 18 686 429
ممتلكات عقارية	- 12 555 222
مساهمات في رأس مال بعض الشركات	- 2 855 988
تجهيزات ومعدات مختلفة	- 1 149 552
قروض على الرصيد الاجتماعي وتسبيقات على الأجور	- 2 067 011
تحويلات أخرى	- 58 656
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في استخلاص:	- 81 561 763
القروض الاجتماعية	- 59 037 000
الديون المجدولة	- 20 394 898
التوظيفات المالية	- 2 129 865
<b>المجموع</b>	<b>64 727 197</b>

#### 2.1.4 المدخرات غير الجارية :

بلغت قيمة المدخرات غير الجارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 10 821 850 د مقابل 10 932 831 د سنة 2014 أي بانخفاض قدره 110 981 د.

العنوان	المبلغ بالدينار
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن صرف جرايات (قضايا مرفوعة ضد الصندوق)	41 984
استرجاع على مدخرات لتغطية التكلفة المالية المنجرة عن تعديل جرايات بعض المتقاعدين	- 152 965
<b>المجموع</b>	<b>- 110 981</b>

ويتوزع مجموع هذه المدخرات كما يلي:

بالدينار

العنوان	2015
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر على مطالبة الدولة بالمساهمات المدفوعة على الملحقين لدى وكالة التعاون الفني.	5 090 994
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر على إثر تعديل جرايات بعض متقاعدي النقل والكهرباء والغاز	1 338 104
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن الامتيازات العينية الممنوحة للأعوان من سنة 2007 إلى غاية سنة 2010.	1 251 903
مدخرات لتغطية التكلفة المالية المحتملة بعنوان الأداء على التكوين المهني بعنوان سنوات 2003 - 2004 - 2005 - 2006 - 2007	2 418 469
مدخرات للمخاطر التي من الممكن أن تنجر من المطالبة بدفع باقي ثمن أراضي حي رادس وحي الرمانة	119 650
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن القضايا المرفوعة ضد الصندوق	602 730
<b>المجموع</b>	<b>10 821 850</b>

### 3.1.4 خصوم غير جارية أخرى :

تتكون هذه الخصوم من الضمانات المدفوعة للصندوق من طرف متسوعي المباني المعدة للكرءاء، و قد بلغت ما قدره 168 738 د في 31 ديسمبر 2015 مقابل 167 580 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة زيادة قدرها 1 158 د.

### 2.4 الخصوم الجارية :

تتكون الخصوم الجارية من التزامات قائمة على الصندوق نشأت نتيجة معاملات أو أحداث وقعت وستتم تسويتها باستعمال الأموال الناتجة عن عناصر تنتمي إلى الأصول الجارية.

وقد بلغت القيمة الجملية للخصوم الجارية في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 1 751 413 785 د مقابل 1 340 647 298 د سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 410 766 487 د يعود بالأساس الى ارتفاع مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض و إلى تسبيقات الخزينة العامة.

#### 1.2.4 مقابل خدمات مستهلكة للصرف :

بلغت القيمة الجمالية للخدمات المستهلكة للصرف في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 13 933 923 د مقابل 7 492 937 د سنة 2014 أي بارتفاع قدره 6 440 986 وتمثل القيمة الجمالية للخدمات الواجب على الصندوق دفعها للمنخرطين في موفى سنة 2015.

#### 2.2.4 مستحقات في إنتظار إعادة الصرف:

تتكون هذه الخدمات من التحويلات البنكية والحوالات البريدية المتعلقة بجرايات التقاعد التي كان الصندوق قد أصدرها لفائدة المنخرطين ولم يتم استخلاصها في آجالها من طرف المنتفعين.

وقد بلغت قيمة الخدمات التي هي في انتظار إعادة دفعها للمنخرطين في موفى سنة 2015 ما قيمته 32 610 943 د مقابل 28 885 379 د في موفى سنة 2014 ،من بينها مبالغ بقيمة 9 175 027 د تم صرفها بدون موجب و غير قابلة لإعادة الصرف .  
و قد سجلت هذه المستحقات سنة 2015 ارتفاعا قدره 3 725 564 د.

#### 3.2.4 حسابات الدولة والجماعات العمومية :

تتكون حسابات الدولة والجماعات العمومية من الضريبة على الدخل التي تم إقتطاعها من جرايات المتقاعدين وأجور العاملين بالصندوق و ضرائب أخرى اقتطعت خلال شهر ديسمبر 2015 من حسابات مختلف المتعاملين الخارجيين مع الصندوق والتي يتم تحويلها إلى الخزينة العامة خلال شهر جانفي 2016 حسب القوانين المعمول بها.  
وبلغت قيمة هذه الضرائب والرسوم في 31 ديسمبر 2015 ما قيمته 27 522 156 د مقابل 24 569 140 د في 31 ديسمبر 2014.

وتتوزع هذه الحسابات كما يلي :

بالدينار

2014	2015	العنوان
19 289 639	23 172 363	الإقتطاع من المورد على الجرايات
2 956 737	2 956 737	المساهمات في صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
1 178 401	1 191 244	الإقتطاع من المورد على مرتبات الأعوان
32 328	32 760	الأداء لفائدة الجماعات المحلية والأداء على القيمة المضافة على الأكرية
19 741	31 183	الإقتطاع من المورد بعنوان الأداء على القيمة المضافة
23 099	40 304	الإقتطاع من المورد على الأكرية
1 870	2 052	الإقتطاع من المورد بعنوان الضريبة على الشركات
5 726	5 782	الإقتطاع من المورد على الأتعاب
1 061 598	89 731	آداءات أخرى (بما فيها مساهمات صندوق التعويض)
24 569 140	27 522 156	المجموع

#### 4.2.4 حساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت الديون قصيرة المدى المسجلة بحساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان منابه من احتياطات الأنظمة الاجتماعية التي تم التخلي عنها لفائدته ما قدره 7 453 157 د في موفى سنة 2015 مقابل 8 664 664 د سنة 2014.

وتتوزع هذه الديون كالتالي:

بالدينار

العنوان	آجال سنة 2016	مبالغ مستخلصة سنة 2015	الرصيد في 31 ديسمبر 2015	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
ديون بعنوان المبالغ المتأتية من استرجاع أصل القروض الاجتماعية	0	1 211 507	7 384 922	8 596 429
ديون بعنوان المبالغ المتأتية من استرجاع الديون المجدولة	0	0	68 235	68 235
<b>المجموع</b>	<b>0</b>	<b>1 211 507</b>	<b>7 453 157</b>	<b>8 664 664</b>

#### 5.2.4 مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان

##### التصرف:

تتكون مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان التصرف أساسا من مداخل أنظمة الحيطة الاجتماعية الراجعة لشهر ديسمبر 2014 والتي تم تحويلها في بداية شهر جانفي 2015 طبقا للاتفاقية المبرمة بين الصناديق الاجتماعية إلى جانب منابه في إيرادات الاستغلال.

بلغت هذه المستحقات في موفى سنة 2015 ما قدره 905 910 180 د مقابل 1 320 240 854 د في موفى سنة 2014 مبنية كالتالي:

بالدينار

العنوان	الرصيد في 31 ديسمبر 2014	إيرادات سنة 2015 الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	التحويلات المنجزة في سنة 2015	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
ديون بعنوان نظام الحيطة الاجتماعية متخلدة بذمة المؤسسات المشغلة	892 436 427	844 589 283	431 977 847	1 305 047 863
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في إيرادات الاستغلال:	13 473 753	1 719 238	0	15 192 991
مداخل الأكرية	13 384 488	1 719 238		15 103 727
إيرادات القروض	0			0
إيرادات المساهمات في رأس مال الشركات	20 026			20 026
موارد بيع العقارات	69 239			69 239
<b>المجموع</b>	<b>905 910 180</b>	<b>846 308 522</b>	<b>431 977 847</b>	<b>1 320 240 854</b>

و لقد تجاوزت هذه المستحقات مجموع أصول الصندوق التي بلغ مجموعها الصافي ما قيمته 944 م د في موفى سنة 2015 ، و يؤشر ذلك بوضعية مالية صعبة و يتطلب تحديد روزنامة لجدولة هذه الديون و الحد من تراكمها ، و يبين الجدول التالي تطور هذه المستحقات :

بالدينار

السنة	الإيرادات	الدفعات	الدين	
			النسبة	القيمة
2006	139 232 136	112 990 642	18,85%	26 241 494
2007	173 079 603	157 878 024	8,78%	15 201 579
2008	268 782 991	234 757 601	12,66%	34 025 390
2009	414 284 595	382 973 545	7,56%	31 311 050
2010	509 696 350	487 351 687	4,38%	22 344 663
2011	572 152 475	440 150 162	23,07%	132 002 312
2012	643 000 333	543 754 019	15,43%	99 246 314
2013	717 145 951	509 253 343	28,99%	207 892 608
2014	772 342 036	434 697 266	43,72%	337 644 770
2015	846 308 522	431 977 847	48,96%	414 330 675
المجموع	5 056 024 992	3 735 784 138	26,11	1 320 240 854

#### 4.2.6 حساب المؤسسات الاجتماعية :

يتكون حساب المؤسسات الاجتماعية أساسا من الديون المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بعنوان التنسيق بين الأنظمة الاجتماعية. وقد بلغت القيمة الجمالية لهذه الديون ما قدره 42 716 668 د سنة 2015 مقابل 42 402 509 د سنة 2014.

وتتوزع هذه الديون كما يلي :

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014	التطور
الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي(التنسيق بين الأنظمة الاجتماعية)	42 708 168	42 399 009	309 159
مؤسسات أخرى	8 500	3 500	5 000
المجموع	42 716 668	42 402 509	314 159

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية

تحولت الديون المتخلدة بذمة الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية لفائدة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بعنوان التنسيق بين الأنظمة من 42 399 009 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 42 708 168 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 309 159 د تتمثل في :

بالدينار

العنوان	2015	2014
مبالغ دفعها الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي لفائدة متقاعدي الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية	13 006 577	14 883 431
مبالغ دفعها الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية لفائدة متقاعدي الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	- 12 697 418	- 13 398 561
<b>المجموع</b>	<b>309 159</b>	<b>1 484 870</b>

### 7.2.4 المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغت الديون المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة المزودين ما قيمته 3 006 959 د سنة 2015 مقابل 2 768 273 د سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 238 686 د. وتتوزع هذه الديون كما يلي :

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014	التطور
المقاولون	27 839	72 281	- 44 442
مزودو إستغلال	2 795 169	2 471 810	323 359
محجوزات بعنوان الضمان	183 950	224 182	- 40 232
<b>المجموع</b>	<b>3 006 959</b>	<b>2 768 273</b>	<b>238 686</b>

### 8.2.4 حساب الموظفين :

تبلغ الأجور للدفع والمحجوزات على الأجور في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 3 408 866 د مقابل 3 227 391 د سنة 2014 وتتكون أساسا من القيمة المالية لأيام العطل التي لم يتمتع بها أصحابها إلى غاية 31 ديسمبر 2015.

### 9.2.4 الخصوم الجارية الأخرى :

بلغت الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 293 024 665 د مقابل 306 772 790 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة انخفاضاً قدره 13 748 125 د

وتتوزع هذه الخصوم كما يلي :

بالدينار

التطور	سنة 2014	سنة 2015	العنوان
- 9 960 000	275 208 837	265 248 837	تسبيقات ممنوحة من طرف الدولة على حساب الأنظمة
- 3 769 477	25 071 984	21 302 507	أعباء مختلفة للدفع
- 53 765	6 186 745	6 132 979	حسابات الإنتظار
35 117	305 224	340 341	دائنون متنوعون
<b>- 13 748 125</b>	<b>306 772 790</b>	<b>293 024 665</b>	<b>المجموع</b>

انخفضت التسبيقات الممنوحة من قبل الدولة على حساب الأنظمة سنة 2015 بما يقارب 10 م.د، حيث بلغ رصيد هذه التسبيقات أواخر سنة 2015 ما قدره 265 م.د مقابل 275 م.د سنة 2014 .

أما الأعباء المختلفة للدفع فتتكون أساسا من:

- جريات لم يتم تصفيتها أو صرفها إلى غاية 31 ديسمبر 2015 ؛ بما قدره **1 082 591 د؛**
- منح رأس المال عند الوفاة لم يتم تصفيتها أو صرفها إلى غاية 31 ديسمبر 2015 ، بما قدره **3 263 112 د؛**
- زيادة في الجريات لم يتم خلاصها إلى غاية 31 ديسمبر 2015 بما قدره **000 15 642 د؛**

#### **10.2.4 المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية :**

يتكون هذا الحساب من الأرصدة المحاسبية المدينة لدى المؤسسات البنكية وقد بلغت في 31 ديسمبر 2015 ما قدره **7 495 596 د** مقابل **9 954 037 د** في 31 ديسمبر 2014 مسجلة انخفاضا قدره **2 458 441 د**.



**ثالثا : فيما يخص المداخل والنتائج**  
**مذكرة عدد 5 : مداخل الأنظمة الإجتماعية :**

بلغت جملة مداخل الأنظمة الاجتماعية في نهاية سنة 2015 ما قدره 2 887 337 862 د مقابل 2 540 530 595 د سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 346 807 267 د ويمثل نسبة 13,65 بالمائة.

**1.5 مداخل نظام التقاعد :**

تتأتى مداخل نظام التقاعد من المساهمات بعنوان التقاعد والمساهمات بعنوان ضم الخدمات ومن المقايض المترتبة عن التعديل الآلي للجريات وعن التنفيل.

بلغت جملة مداخل أنظمة التقاعد في نهاية سنة 2015 ما قدره 2 769 424 461 د مقابل 2 432 012 013 د سنة 2014 مسجلة زيادة قدرها 337 412 448 د تمثل نسبة 13,87 بالمائة.

و تتكون هذه المداخل من :

- ✓ مساهمات النظام العام للتقاعد ؛
- ✓ مساهمات الأنظمة الخاصة للتقاعد ؛
- ✓ مداخل تغطية العجز الحاصل بعنوان الأنظمة الخاصة للتقاعد ؛
- ✓ تمويل الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر.

**1.1.5 مداخل النظام العام للتقاعد :**

بلغت مداخل النظام العام للتقاعد خلال سنة 2015 ما قيمته 2 742 616 501 د مقابل 2 402 727 093 د سنة 2014 مسجلة بذلك زيادة قدرها 339 889 408 د تمثل نسبة 14,15 بالمائة.

وتتوزع مداخل النظام العام للتقاعد كما يلي :

مداخل النظام العام للتقاعد

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
9,40	81 367 909	865 406 505	946 774 415	مساهمات الأجراء
9,24	121 088 173	1 310 428 100	1 431 516 273	مساهمات المشغل
12,44	126 727	1 018 602	1 145 329	مساهمات الأجراء بعنوان ضم الخدمات
29,98	628 773	2 097 116	2 725 889	مساهمات المشغل بعنوان ضم الخدمات
<44,18>	<79 189>	179 242	100 053	تحويل المساهمات
28,86	41 339 561	143 264 663	184 604 224	مساهمات المنخرطين بعنوان التعديل الآلي للجرايات
539,19	89 839 665	16 661 945	106 501 610	مساهمات المشغل بعنوان التعديل الآلي للجرايات
24,46	10 683 221	43 684 929	54 368 150	التفيل بعنوان النظام العام للتقاعد
<9,22>	<1 022 626>	11 089 291	10 066 666	مساهمات بعنوان الإحالة على التقاعد
<45,89>	<4 082 808>	8 896 700	4 813 892	مداخل أخرى ناتجة عن تسوية محاسبية
<b>14,15</b>	<b>339 889 408</b>	<b>2 402 727 093</b>	<b>2 742 616 501</b>	<b>المجموع</b>

ويعود تطور مداخل نظام التقاعد بالأساس إلى الزيادات العامة في الأجور والانتدابات والتدرج العادي في الحياة المهنية.

**2.1.5 مداخل الأنظمة الخاصة للتقاعد ومداخل تغطية العجز :**

تشمل الأنظمة الخاصة للتقاعد السادة أعضاء الحكومة وأعضاء مجلس النواب ومجلس المستشارين والولاية.

وقد كانت هذه الأنظمة تشكو إلى نهاية سنة 2001 اختلالا في توازناتها المالية بما أن المداخل المتأتية من المساهمات لا تغطي النفقات بعنوان الجرايات التي يتم صرفها سنويا باعتبار تدني المؤشر الديمغرافي لهذه الأنظمة. وأمام هذه الوضعية، أقرت الدولة منذ السنة المالية 2002 بتكفلها بتغطية العجز الحاصل على مستوى هذه الأنظمة.

وبناء على هذا القرار، حمل العجز المسجل سنة 2015 والمقدر بـ 15 208 708 د على ميزانية الدولة بما أن تكلفة هذه الأنظمة بلغت 18 116 978 د في حين أن مداخلها لم تبلغ سوى 2 908 270 د.

ويبين الجدول التالي تطور التوازن المالي لهذه الأنظمة:

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
<0,64>	<116 944>	18 233 922	18 116 978	تكلفة الأنظمة الخصوصية:
4,64	129 031	2 779 239	2 908 270	المساهمات الفعلية:
<1,59>	<245 975>	15 454 683	15 208 708	العجز الحاصل و المدعم من قبل ميزانية الدولة:

### 3.1.5 تمويل الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر :

بلغت تكلفة جريات التقاعد المبكر سنة 2015 ما قدره 7 997 120 د مقابل 11 050 997 د خلال سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 3 053 877 د تمثل نسبة 27,63 بالمائة. ويمكن تمويل الدولة من تغطية مجمل الجريات الخام التي تم صرفها خلال سنة 2015 في إطار التقاعد المبكر طبقا للإجراءات المنبثقة عن المجلس الوزاري المضيق المنعقد بتاريخ 20 سبتمبر 2002.

### 4.1.5 تمويل جريات التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48 :

بلغت تكلفة جريات التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48 سنة 2015 ما قدره 693 861 د. تقوم مصالح الصندوق، حسب الإتفاقية الممضاة بتاريخ 26 أوت 2015 بإحالة قائمات شهرية في مبالغ الجريات التي تم صرفها لفائدة أعوان "اتصالات تونس" إلى الشركة المذكورة، على أن يتم تحويل هذه المبالغ لفائدة الصندوق في أجل أقصاه ثلاثين يوما من تاريخ التوصل بتلك القوائم .

### 2.5 مداخل نظام رأس المال عند الوفاة :

بلغت مداخل هذا النظام بتاريخ 31 ديسمبر 2015 ما قدره 117 913 402 د مقابل 108 518 582 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة زيادة قدرها 9 394 820 د تمثل نسبة 8.66 بالمائة ناتجة بالأساس عن الانتدابات والتدرج في الحياة المهنية.

**مذكرة عدد 6 : تكلفة الأنظمة الاجتماعية :**

بلغت تكلفة الأنظمة الاجتماعية ما قدره 3 196 994 007 د في موفى سنة 2015 مقابل 2 784 184 910 د خلال سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 412 809 097 د يمثل نسبة 14,83 بالمائة.

**1.6 تكلفة نظام التقاعد :**

بلغت تكلفة نظام التقاعد ما قدره 3 121 236 282 د في موفى سنة 2015 مقابل 2 709 238 135 د خلال سنة 2014 مسجلة زيادة قدرها 411 998 147 د تمثل نسبة 15,21 بالمائة.

**1.1.6 تكلفة النظام العام للتقاعد :**

تتمثل تكلفة النظام العام للتقاعد في :

- ✓ جريات المتقاعدين والأرامل ؛
- ✓ جريات المتقاعدين والأرامل المقيمين بالخارج ؛
- ✓ المنح العائلية والمنح الوقتية للأيتام واسترجاع المساهمات من طرف المنخرطين أو تحويلها إلى الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي.

بلغت تكلفة النظام العام للتقاعد سنة 2015 ما قدره 3 094 428 323 د مقابل 2 679 953 216 د خلال سنة 2014 مسجلة زيادة قدرها 414 475 107 د تمثل نسبة 15,47 بالمائة.

وتتوزع تكلفة النظام العام للتقاعد كما يلي :

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
15,58	409 354 393	2 626 638 381	3 035 992 774	جريات المتقاعدين والأرامل
9,48	5 042 015	53 183 179	58 225 194	المنح العائلية ومنح اليتمى
59,78	78 699	131 656	210 355	استرجاع وتحويل مساهمات
<b>15,47</b>	<b>414 475 107</b>	<b>2 679 953 216</b>	<b>3 094 428 323</b>	<b>المجموع</b>

ويعود التطور الحاصل على مستوى هذه النفقات أساسا إلى مفعول التعديل الآلي للجريات على اثر الزيادات العامة في الأجور وتطور عدد المنتفعين بجراية.

**2.1.6 تكلفة الأنظمة الخاصة للتقاعد :**

تتكون تكلفة الأنظمة الخاصة للتقاعد من الجريات التي يتم صرفها سنويا إلى المتقاعدين من السادة أعضاء الحكومة وأعضاء مجلس النواب ومجلس المستشارين والولاية وأراملهم والأيتام من أبنائهم.

بلغت تكلفة هذه الأنظمة سنة 2015 ما قدره 18 116 978 د مقابل 18 233 922 د سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدرها 116 944 د أي بنسبة 0,64 بالمائة. تتم تغطية هذه التكلفة بالكامل بواسطة المساهمات من ناحية، و بواسطة تغطية ميزانية الدولة للفارق من ناحية أخرى كما ورد في الفقرة 2.1.5 أعلاه.

### **3.1.6 تكلفة جريات التقاعد المبكر :**

تتكون تكلفة جريات التقاعد المبكر من الجريات التي يتم صرفها للمنخرطين المحالين على التقاعد في إطار برنامج تطهير وإعادة هيكلة المنشآت العمومية.

وقد بلغت تكلفة هذه الجريات سنة 2015 ما قدره 7 997 120 د مقابل 11 050 997 د خلال سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 3 053 877 د يمثل نسبة 27,63 بالمائة. وتتم تغطية هذه التكلفة بالكامل بوضعها، حسب الحالة، على كاهل المؤسسة المشغلة أو على كاهل صندوق إعادة هيكلة رأس مال المنشآت العمومية.

### **4.1.6 تكلفة جريات التقاعد المبكر في إطار قانون عدد 2014/48 :**

على إثر دخول الإتفاقية المبرمة بتاريخ 26 أوت 2015 بين الصندوق و الشركة الوطنية للإتصالات "اتصالات تونس" حيز التطبيق، وفقا لأحكام القانون عدد 48 لسنة 2014 المؤرخ في 24 جويلية 2014، تم صرف ما قيمته 693 861 د، لفائدة متقاعدي الشركة المذكورة تمثل جريات سنة 2015 .

### **2.6 تكلفة نظام رأس المال عند الوفاة :**

بلغت تكلفة هذا النظام سنة 2015 ما قدره 75 757 724 د مقابل 74 946 775 د خلال سنة 2014 مسجلة ارتفاعا قدره 810 949 د يمثل نسبة 1,08 بالمائة.

**مذكرة عدد 7 : الهامش الفني الخام :**

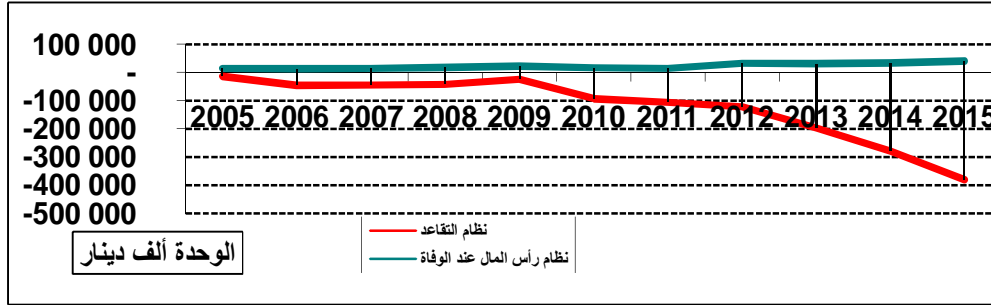
يمثل الهامش الفني الخام النتيجة المباشرة لمختلف الأنظمة الاجتماعية التي يديرها الصندوق. وفي ما يلي تطور الهامش الفني الخام لكل الأنظمة :

بالدينار

نسبة التغطية (مرة)		التطور	الهامش الفني الخام		العنوان
سنة 2015	سنة 2014		سنة 2015	سنة 2014	
0,925	0,946	<74 585 700>	- 351 811 822	- 277 226 123	نظام التقاعد
1,568	1,240	8 583 870	42 155 677	33 571 807	نظام رأس المال عند الوفاة
	0,948	<66 001 829>	- 309 656 145	- 243 654 315	المجموع

**تطور الهامش الفني الخام خلال سنوات 2005 - 2015**

بالدينار



ويلاحظ من خلال الجدول والرسم البياني :

- أنه بالرغم من الترفيع في نسب المساهمات بعنوان أنظمة التقاعد خلال السنوات 2007 و 2008 و 2009، و 2011 فإن العجز المالي لهذه الأنظمة قد تفاقم نظرا لتطور عدد المنتفعين بجرايات.
- أن نظام رأس المال عند الوفاة قد حافظ على توازناته المالية وساهم في تحسين مستوى الهامش الفني الخام.

**مذكرة عدد 8 : إيرادات الإستغلال الأخرى :**

تتأتى إيرادات الاستغلال الأخرى أساسا من النشاط العقاري ( معين كراء المحلات المعدة للتسويق) والقروض (فوائد القروض الاجتماعية ) والاسترجاع على المخصصات والاهتلاكات.

وقد بلغت هذه الإيرادات سنة 2015 ما قيمته 12 570 605 د مقابل 13 229 985 د سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 659 379 د يمثل نسبة 4,98 بالمائة.

وتتوزع هذه الإيرادات كما يلي :

إيرادات الإستغلال الأخرى

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
3,84	198 486	5 164 419	5 362 905	المداحيل الجمالية للأكرية
-	-			مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
<b>3,84</b>	<b>198 486</b>	<b>5 164 419</b>	<b>5 362 905</b>	<b>المبلغ الصافي</b>
-21,36	- 1 303 745	6 103 452	4 799 707	فوائض القروض
-100,00	- 820 168	-820 168	0	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
<b>-9,15</b>	<b>- 483 577</b>	<b>5 283 284</b>	<b>4 799 707</b>	<b>المبلغ الصافي</b>
-46,72	- 24 235	51 874	27 640	قروض السيارات
	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-46,72	- 24 235	51 874	27 640	المبلغ الصافي
-18,96	- 675 687	3 563 484	2 887 796	قروض السكن
-100,00	- 820 168	-820 168	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
5,27	144 481	2 743 315	2 887 796	المبلغ الصافي
-2,46	- 23 823	968 186	944 363	القروض الشخصية
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-2,46	- 23 823	968 186	944 363	المبلغ الصافي
-39,68	- 595 153	1 499 925	904 772	القروض الجامعية
	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-39,68	- 595 153	1 499 925	904 772	المبلغ الصافي
	10 736	14 534	25 270	فوائض أخرى (تسبيقات/الأجور)
81,07	4 418	5 449	9 866	موارد بيع العقارات
	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-81,07	- 4 418	5 449	9 866	المبلغ الصافي
<b>-13,45</b>	<b>- 374 289</b>	<b>2 782 282</b>	<b>2 407 993</b>	<b>استرجاع على مدخرات وتحويل أعباء</b>
<b>-4,98</b>	<b>-659 379</b>	<b>13 229 985</b>	<b>12 570 605</b>	<b>المجموع</b>



أما الاسترجاع على المدخرات وتحويل الأعباء فقد بلغت قيمتها 2 407 993 د في موفى سنة 2015 مقابل 2 782 282 د في موفى سنة 2014 ، مسجلة انخفاضا قدره 374 289 د يتمثل في :

المبلغ بالدينار			العنوان
الفرق	2014	2015	
46 677	92 696	139 373	الغاء مدخرات على أحكام صادرة لصالح الصندوق
<125 024>	209 822	84 797	الغاء مدخرات على قروض وأكرية غير خالصة و المتعاونين الفنيين
<10 741>	24 333	13 592	الغاء مدخرات على مخلفات جريات صرفت لفائدة مستخدمى صندوق الكهرباء والغاز والنقل
<285 200>	2 455 431	2 170 231	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في نفقات التصرف
<143 477>	143 477	-	استخلاص القروض
<80 572>	1 314 386	1 233 814	النشاط العقاري
<61 151>	997 568	936 417	استخلاص مساهمات الحيفة الاجتماعية
<374 289>	2 782 282	2 407 993	المجموع

### مذكرة عدد 9 : أعباء الإستغلال الأخرى :

بلغت أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2015 ما قدره 58 660 015 د مقابل 62 925 136 د سنة 2014 مسجلة انخفاضا قدره 4 265 121 د يمثل نسبة 6,78 بالمائة.

تتكون هذه الأعباء من العناصر التالية :

- ✓ أجور أعوان الصندوق
- ✓ الخدمات الخارجية كالصيانة والإصلاحات ومصاريف التأمين ونفقات التزود بالمعدات المكتبية
- ✓ مصاريف النقل والتنقل
- ✓ مصاريف النشر والإشهار
- ✓ الضرائب والرّسوم
- ✓ مخصصات حسابات الإهلاك والمدّخرات

وتنوزع كما يلي :

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
- 5,15	- 2 305 964	44 764 041	42 458 077	أجور الأعوان ونفقات النهوض الاجتماعي
- 2,30	- 127 366	5 548 030	5 420 664	الخدمات الخارجية
22,98	27 451	119 469	146 920	نقل وتنقل
- 38,31	- 2 612 834	6 819 695	4 206 861	مصاريف نثرية عامة
16,32	329 413	2 018 394	2 347 807	الضرائب والرسوم
2,38	49 297	2 069 930	2 119 227	مخصصات الإهلاك
23,64	374 881	1 585 577	1 960 458	مخصصات المدخرات
<b>- 6,78</b>	<b>&lt;4 265 121&gt;</b>	<b>62 925 136</b>	<b>58 660 015</b>	<b>المجموع</b>

و يعود تراجع كتلة الأجور إلى الأسباب التالية :

-تم خلال سنة 2014 صرف مخلفات أجور بعنوان سنوات 2011، 2012 و 2013 على إثر الإعلان عن نتائج المناظرة الداخلية و نتائج الترقية عن طريق التسمية المباشرة بعنوان سنوات 2009، 2010 و 2011 .

-انخفاض عدد الأعوان من 1542 عون سنة 2014 إلى 1463 سنة 2015 بسبب الإحالة على التقاعد و الوفاة و الإلحاق، مقابل تجميد الإنتدابات إلى غاية نوفمبر 2015 .

-بمقتضى محضر جلسة مجلس إدارة الصندوق المؤرخ في 18 أوت 2014، تم تحميل منحة الإحالة على التقاعد كليا على ميزانية الرصيد الاجتماعي بينما كانت تصرف في حدود 5/4 أجزاء من ميزانية الأجور.

و يعود انخفاض المصاريف النثرية العامة بالأساس، إلى تراجع المبالغ المدفوعة لفائدة الإتحاد التونسي للتضامن الاجتماعي بما قيمته 2 164 200 د، حيث بلغت سنة 2015 ما قدره 2 391 000 د مقابل 4 555 200 د سنة 2014 .

**مذكرة عدد 10 : الأرباح العادية :**

تتكون الأرباح العادية من فوائد سندات المساهمات وإستثمار الأموال في السوق النقدية وبعض الأرباح الأخرى المتكونة من فوائد الحسابات المفتوحة لدى المؤسسات البنكية

وقد بلغت هذه الأرباح العادية سنة 2015 ما قيمته **9 905 642** د مقابل **8 070 816** د سنة 2014 مسجلة ارتفاعا ب **1 834 826** د يعود إلى السوق النقدية.

وتتوزع الأرباح العادية كما يلي:

بالدينار

التطور		سنة 2014	سنة 2015	العنوان
النسبة %	القيمة			
	-	-	-	أرباح متأتية من المساهمات
18,19	1 199 125	6 591 445	7 790 570	فوائد متأتية من السوق النقدية
39,15	346 368	884 636	1 231 004	فوائد الحسابات المفتوحة لدى المؤسسات البنكية
48,65	289 333	594 735	884 068	أرباح عادية أخرى
22,73%	1 834 826	8 070 816	9 905 642	المجموع العام

**مذكرة عدد 11: نتيجة السنة المحاسبية :**

أفرزت القوائم المالية للصندوق لسنة 2015 ناتجا سلبيا قبل التعديلات المحاسبية قدره 345 839 912 د مقابل ناتج سلبي سنة 2014 قدره 285 278 651 د.

**مذكرة عدد 12: نتيجة السنة المحاسبية بعد التعديلات المحاسبية :**

لم يتم الصندوق خلال سنة 2015 بتعديلات محاسبية

وتبعاً لذلك، فإن النتيجة المحاسبية للسنة المالية 2015 بعد التعديلات المحاسبية تساوي ناتجا سلبيا قدره 345 839 912 د.

وسيتم توزيع هذه النتيجة على مختلف الأنظمة الاجتماعية وفق صيغة التقسيم المعتمدة من طرف المكتب الدولي للشغل وهي كالاتي:

## جدول توزيع النتيجة المحاسبية لسنة 2015

بالدينار

العنوان	مداخل الأنظمة	تكلفة الأنظمة	الهامش الفني الخام	أعباء الاستغلال الموظفة على كل نظام	إيرادات الاستغلال الراجعة لكل نظام	انعكاسات التعديلات المحاسبية	النتيجة الصافية
نظام التقاعد	2 769 424 460	3 121 236 282	-351 811 822	56 792 801	0		-408 604 623
نظام رأس المال عند الوفاة	117 913 402	75 757 724	42 155 677	1 867 214	22 476 248		62 764 711
المجموع	2 887 337 862	3 196 994 007	-309 656 145	58 660 015	22 476 248	0	-345 839 912

**مذكرة عدد 13 : جدول التدفقات النقدية :**

سجلت خزينة الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية سنة 2015 انخفاضا قدره 31 909 647 د حيث تحولت من 288 035 260 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 256 125 613 د في 31 ديسمبر 2015 مفصلة كالآتي:

بالدينار

العنوان	سنة 2015	سنة 2014
السيولة	59 409 209	110 279 297
سندات الخزينة	204 212 000	187 710 000
مساعدات بنكية	-7 495 596	-9 954 036
<b>المجموع</b>	<b>256 125 613</b>	<b>288 035 261</b>

ويعود هذا الارتفاع إلى:

بالدينار

العنوان	2015	2014
التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستغلال :	- 517 195 930	- 163 793 895
التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستثمار :	- 6 283 458	7 692 945
التدفقات النقدية المرتبطة بنشاط الصندوق الوطني للتأمين على المرض :	491 569 741	328 747 048
<b>المجموع</b>	<b>- 31 909 647</b>	<b>172 646 098</b>

### 1.13 التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستغلال :

سجلت التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الاستغلال سنة 2015 عجزا قدره

517 195 930 د مفصلا كما يلي :

بالدينار

2014	2015	العنوان
2 415 841 953	2 435 295 384	مبالغ مقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين
- 2 310 279 829	-2 644 208 333	مبالغ مسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الإجتماعية
- 28 756 277	-36 064 345	مبالغ مسددة للأعوان
7 707 212	8 997 769	مبالغ مقبوضة بعنوان فوائد التوظيفات المالية
- 241 807 762	-275 054 814	أداءات مدفوعة
- 6 499 192	-6 161 593	مبالغ مسددة لذوي الحق من المزدوين
<b>- 163 793 895</b>	<b>-517 195 930</b>	<b>المجموع</b>

وتتكون المبالغ المقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين أساسا من المساهمات بعنوان الأنظمة الإجتماعية.

أما المبالغ المسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الإجتماعية فتخص بالأساس الجرايات و رأس المال عند الوفاة

### 2.13 التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار :

تتأتى هذه التدفقات من عمليات بيع و شراء الأصول الثابتة المادية و غير المادية والأصول الثابتة المالية.

وقد سجلت التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار سنة 2015 عجزا قدره

6 283 544 د مفصلا كالاتي :

بالدينار

2014	2015	العنوان
- 302 662	-865 812	الدفعات الناتجة عن شراء الأصول الثابتة
- 14 927 944	-25 338 673	الدفعات الناتجة عن الإستثمارات المالية
22 920 351	19 898 472	المقايض المتأتية من الإستثمارات المالية
3 200	22 554	المقايض المتأتية من التفويت في الأصول
<b>7 692 945</b>	<b>-6 283 458</b>	<b>المجموع</b>

### 3.13 التدفقات النقدية المرتبطة بالصندوق الوطني للتأمين على المرض:

تتأتى هذه التدفقات النقدية من المداخل المقبوضة من المؤسسات المشغلة و المنخرطين بعنوان أنظمة الحيطة الإجتماعية و المبالغ المحولة لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض خلال نفس الفترة .

و قد سجلت هذه التدفقات النقدية سنة 2014 فائضا ب 491 569 741 د مفصلا

كالآتي :

بالدينار

2014	2015	العنوان
-437 080 335	-433 189 354	الدفعات
765 827 383	924 759 096	المقايض
<b>328 747 048</b>	<b>491 569 741</b>	<b>المجموع</b>



## رابعاً: التعهدات خارج الموازنة

### 1- التعهدات المقبولة:

#### **1-1 رهنيات بعنوان القروض:**

يتم إسناد القروض الاجتماعية على اثر قبول رهنيات من الدرجة الاولى لفائدة الصندوق, وقد بلغت قيمة هذه الرهنيات في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 58 052 921 د

تتوزع هذه التعهدات كالتالي:

العنوان	2015
قروض سكن	33 546 889
قروض سيارات	160 955
قروض مسندة على الرصيد الاجتماعي	24 345 077
<b>المجموع</b>	<b>58 052 921</b>

#### **2-1 ضمانات بنكية بعنوان الصفقات العمومية:**

يتم قبول ضمانات بنكية بعنوان الصفقات العمومية, وقد بلغت قيمة هذه الضمانات في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 360 090 د.

### 2- التعهدات المقدمة:

تتمثل التعهدات المقدمة أساسا في تحويل الحقوق للانتفاع بجرايات ومنح رأس المال عند الوفاة يلتزم الصندوق بدفعها لمستحقيها و المترتبة عن المساهمات التي يتم خصمها من المورد على المنخرطين.

الموازنة

(بالدينار)

الى غاية		الايضاحات	الأصول
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015		
		<b>1</b>	<b>الأصول غير الجارية</b>
1 964 326	2 029 685	1.1	الأصول الثابتة غير المادية
(1 898 472)	(1 940 958)		تطرح الإهلاكات
65 854	88 727		
27 619 239	26 782 905	2.1	الأصول الثابتة المادية
2 310 394	2 310 394	1.2.1	أراضي بيضاء
1 107 703	1 107 703	1.2.1	أراضي مبنية للإستغلال الإداري
2 929 040	2 929 040	1.2.1	أراضي مبنية للإستغلال العقاري
3 114 669	3 114 669	2.2.1	المباني الإدارية
(2 073 429)	(2 115 236)		تطرح الإهلاكات
1 041 240	999 433		
44 338 487	44 338 487	3.2.1	المباني المعدة للكراء
(27 719 632)	(28 585 825)		تطرح الإهلاكات
16 618 854	15 752 661		
5 920 508	5 987 069	4.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية
(5 043 928)	(5 268 061)		تطرح الإهلاكات
876 580	719 009		
4 324 300	4 325 926	5.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء
(3 696 620)	(3 861 674)		تطرح الإهلاكات
627 680	464 252		
458 820	458 820	6.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني على ملك الغير
(382 218)	(396 854)		تطرح الإهلاكات
76 602	61 966		
12 360 551	12 157 914	7.2.1	التجهيزات و المعدات الإدارية
(10 329 406)	(9 719 467)		تطرح الإهلاكات
2 031 145	2 438 448		
1 118 075	1 568 781	3.1	الأصول الثابتة بصدد الإنجاز
1 459 360	1 459 360	4.1	مساهمات و توظيفات مالية لأجل أكثر من السنة
(86 698)	(86 698)		تطرح المخصصات
1 372 662	1 372 662		
48 312 267	37 222 536	5.1	القروض الإجتماعية لأجل أكثر من السنة
(67 675)	(67 675)		تطرح المخصصات
48 244 592	37 154 860		
13 589 586	21 468 167	6.1	قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أكثر من السنة
(100 273)	(38 482)		تطرح المخصصات
13 489 314	21 429 685		
5 193 956	4 349 077	7.1	ديون مجدولة لأجل أكثر من السنة
10 213 041	12 452 342	8.1	تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أكثر من السنة
19 848	19 848	9.1	أصول مالية أخرى
(19 848)	(19 848)		تطرح المخصصات
0	0		
107 316 731	105 199 039		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>

بتبع

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيلة الإجتماعية

الموازنة

(بالدينار)

		2	<u>الأصول الجارية</u>
429 744 823 (5 097 299)	512 416 468 (5 806 080)	1.2	حساب المؤسسات المشغلة تطرح المخصصات
424 647 524	506 610 388		
11 616 286 (6 416 528)	11 933 094 (7 599 569)	2.2	القروض و الأكرية غير الخالصة تطرح المخصصات
5 199 759	4 333 525		
18 350 743	21 028 239	3.2	تسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
766 180	815 860	4.2	تسبيقات على حساب نظام رأس المال عند الوفاة
240 105	182 917	5.2	تسبيقات و مدفوعات على حساب الطلبيات
2 042 819 (45 153)	8 199 163 (48 799)	6.2	تسبيقات لفائدة الموظفين تطرح المخصصات
1 997 666	8 150 364		
18 094 127	19 999 837	7.2	قروض إجتماعية لأجل أقل من السنة
2 465 035	3 166 396	8.2	قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أقل من السنة
2 331 453	2 525 405	9.2	ديون مجدولة لأجل أقل من السنة
10 876 169 (9 399 733)	18 030 135 (9 399 733)	10.2	أصول جارية أخرى تطرح المخصصات
1 476 436	8 630 401		
187 710 000	204 212 000	11.2	سندات متداولة لأجل أقل من السنة
110 279 297	59 409 209	12.2	السيولة و ما يعادل السيولة
773 558 326	839 064 541		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
880 875 057	944 263 580		<u>مجموع الأصول</u>

يتبع

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الإجتماعية

الموازنة

(بالدينار)

إلى غاية		الإيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015		
		<b>3</b>	<b>الأموال الذاتية</b>
(255 358 840)	(540 637 490)	1.3	إحتياطيات الأنظمة الإجتماعية
(588 046 017)	(926 029 163)		إحتياطيات نظام التقاعد
332 687 177	385 391 672		إحتياطيات نظام رأس المال عند الوفاة
5 037 641	3 609 412	2.3	إحتياطيات الرصيد الإجتماعي
(285 278 651)	(345 839 912)		نتيجة السنة المالية قبل التعديلات المحاسبية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
(285 278 651)	(345 839 912)		نتيجة السنة المالية بعد التعديلات المحاسبية
(535 599 849)	(882 867 990)		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
		<b>4</b>	<b>الخصوم</b>
75 827 608	75 717 785	1.4	الخصوم غير الجارية
64 727 197	64 727 197	1.1.4	ديون لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
10 932 831	10 821 850	2.1.4	مخصصات غير جارية
167 580	168 738	3.1.4	خصوم غير جارية أخرى
1 340 647 298	1 751 413 785	2.4	الخصوم الجارية
7 492 937	13 933 923	1.2.4	مقابل خدمات مستهلكة للصرف
28 885 379	32 610 943	2.2.4	مستحقات في إنتظار إعادة الصرف
24 569 140	27 522 156	3.2.4	حساب الدولة و الجماعات العمومية
8 664 664	7 453 157	4.2.4	حساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
905 910 180	1 320 240 854	5.2.4	مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان التصرف
42 402 509	42 716 668	6.2.4	حساب المؤسسات الصحية و الإجتماعية
2 768 273	3 006 959	7.2.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
3 227 391	3 408 866	8.2.4	حساب الموظفين
306 772 790	293 024 665	9.2.4	الخصوم الجارية الأخرى
9 954 036	7 495 596	10.2.4	المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم
1 416 474 906	1 827 131 570		<b>مجموع الخصوم</b>
880 875 057	944 263 580		<b>مجموع الأموال الذاتية و الخصوم</b>

الصندوق الوطني للتقاعد و الحبطة الإجتماعية  
قائمة النتائج

(بالدينار)

إلى غاية		الإيضاحات	
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015		
2 540 530 595	2 887 337 862	5	<u>مداخل الأنظمة الإجتماعية</u>
2 432 012 013	2 769 424 460	1.5	مداخل نظام التقاعد
2 402 727 093	2 742 616 501	1.1.5	النظام العام
18 233 922	18 116 978	2.1.5	الأنظمة الخصوصية
2 779 239	2 908 270		المساهمات
15 454 683	15 208 708		مساهمة ميزانية الدولة
11 050 997	7 997 121	3.1.5	مساهمة الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر CAREPP
	693 861	4.1.5	تمويل جريات التقاعد المبكر في اطار القانون 2014/48
108 518 582	117 913 402	2.5	مداخل نظام رأس المال عند الوفاة
2 784 184 910	3 196 994 006	6	<u>تكلفة الأنظمة الإجتماعية</u>
2 709 238 135	3 121 236 282	1.6	تكلفة نظام التقاعد
2 679 953 216	3 094 428 323	1.1.6	النظام العام
2 626 638 381	3 035 992 774		جريات المتقاعدين و الأراامل
53 183 179	58 225 194		المنح العائلية و منح اليتامى
131 656	210 355		إسترجاع و تحويل المحجوزات
18 233 922	18 116 978	2.1.6	الأنظمة الخصوصية
11 050 997	7 997 121	3.1.6	جريات التقاعد المبكر (CAREPP)
	693 861	4.1.6	جريات التقاعد المبكر في اطار القانون 2014/48
74 946 775	75 757 724	2.6	تكلفة نظام رأس المال عند الوفاة
(243 654 315)	(309 656 145)	7	<u>الهامش الفني الخام</u>

بتبع

(بالدينار)

13 229 985	12 570 606	8	<u>إيرادات الإستغلال الأخرى</u>
5 164 419	5 362 905		إيرادات كراء العقارات
5 283 284	4 799 707		إيرادات القروض الإجتماعية
2 782 282	2 407 993		إسترجاع على مدخرات و تحويل أعباء
62 925 136	58 660 015	9	<u>أعباء الإستغلال الأخرى</u>
44 764 041	42 458 077		أجور الموظفين
5 548 030	5 420 664		الخدمات الخارجية
119 469	146 920		مصاريف النقل و التنقل
6 819 695	4 206 861		مصاريف نثرية عامة
2 018 394	2 347 807		الضرائب و الرسوم
3 655 507	4 079 686		مخصصات حسابات الإهلاك و المدخرات
(293 349 467)	(355 745 554)		<u>نتيجة الإستغلال</u>
8 070 816	9 905 642	10	<u>الأرباح العادية</u>
7 476 081	9 021 574		إيرادات التوظيفات المالية
594 735	884 068		الأرباح العادية الأخرى
(285 278 651)	(345 839 912)		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الضرائب</u>
			الضرائب على الأرباح
(285 278 651)	(345 839 912)		<u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الضرائب</u>
(285 278 651)	(345 839 912)		<u>نتيجة الفترة المالية قبل التعديلات المحاسبية</u>
			انعكاسات التعديلات المحاسبية
(285 278 651)	(345 839 912)	11	<u>نتيجة الفترة المالية بعد التعديلات المحاسبية</u>

# الصندوق الوطني للتقاعد و الحيلة الاجتماعية

## جدول التدفقات النقدية

(حسب الأتمونج المرجعي)

بالدينار

2014	2015	الإيضاحات	البيانات
<b>-163 793 895</b>	<b>-517 195 930</b>	<b>1-13</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستغلال</b>
2 415 841 953	2 435 295 384		مبالغ مقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين
-2 310 279 829	-2 644 208 333		مبالغ مسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الاجتماعية
-28 756 277	-36 064 345		مبالغ مسددة للأعوان
7 707 212	8 997 769		مبالغ مقبوضة بعنوان فوائد التوظيفات المالية
-241 807 762	-275 054 814		آداءات مدفوعة
-6 499 192	-6 161 593		مبالغ مسددة للمزودين
<b>7 692 945</b>	<b>-6 283 459</b>	<b>2-13</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستثمار</b>
-302 662	-865 812		الدفعات الناتجة من إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
-14 927 944	-25 338 673		الدفعات الناتجة من إقتناء أصول ثابتة مالية
22 920 351	19 898 472		المقايض المتأتية من التفويت أو إستخلاص أصول ثابتة مالية
3 200	22 554		المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
<b>328 747 048</b>	<b>491 569 741</b>	<b>3-13</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات مع الصندوق الوطني للتأمين على المرض</b>
765 827 383	924 759 096		مقايض راجعة لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-437 080 335	-433 189 354		دفعات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
<b>172 646 098</b>	<b>-31 909 647</b>		<b>تغيير الخزينة</b>
115 389 163	288 035 261		الخبزينة في بداية السنة
288 035 261	256 125 614		الخبزينة عند ختم السنة

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيفة الإجتماعية

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2015

بالدينار

سنة 2014	سنة 2015	القيمة المضافة الخام	القيمة	الأعباء	القيمة	الإيرادات
- 243 654 315	-309 656 145	الهامش الفني الخام	3 196 994 007	تكلفة الأنظمة الاجتماعية	2 887 337 862	مداخيل الأنظمة الاجتماعية
					- 309 656 145	الهامش الفني الخام
			5 567 584	أعباء الإستغلال الأخرى	12 570 606	إيرادات الإستغلال الأخرى
- 236 091 829	-302 653 123	القيمة المضافة الخام	5 567 584	المجموع	- 297 085 539	المجموع
			42 458 077	أجور الأعوان	- 302 653 123	القيمة المضافة الخام
			2 347 807	ضرائب و آداءات		
- 282 874 264	-347 459 007	زائد أو ناقص الإستغلال الخام	44 805 884	المجموع		
					- 347 459 007	زائد أو ناقص الإستغلال الخام
			4 206 861	أعباء عادية أخرى	884 068	إيرادات عادية أخرى
			4 079 686	مخصصات الإهلاك و المدخرات	9 021 574	إيرادات التوظيفات المالية
- 285 278 651	-345 839 912	نتيجة الأنشطة العادية	8 286 547	المجموع	- 337 553 365	المجموع
					- 345 839 912	نتيجة الأنشطة العادية
						انعكاس التعديلات المحاسبية
- 285 278 651	- 345 839 912	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية			- 345 839 912	المجموع