

جمعية انطلاق

تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية
المختومة في 31 ديسمبر 2014

تونس في،

السادة المساهمون في جمعية انطلاق
نهج بحيرة اشكل عمارة زراد A 12
ضفاف البحيرة 2 تونس

**التقرير العام لمراقب الحسابات
حول القوائم المالية للسنة المحاسبية
المختومة في 31 ديسمبر 2014**

تقرير حول القوائم المالية:

تنفيذا لمهمة مراقب الحسابات التي أسندت إلينا قمنا بمراجعة القوائم المالية المصاحبة لجمعية "انطلاق" والمحتوية على الموازنة في 31 ديسمبر 2014 كذلك حساب النتائج وجدول التدفقات المالية للفترة المختمة في هذا التاريخ والمذكرات المحتوية على تلخيص لأهم الطرق المحاسبية ومعلومات أخرى تفسيرية والتي تغطي المرحلة من 1 جانفي 2014 إلى 31 ديسمبر 2014.

مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية:

هاته القوائم المالية تبرز مجموعا صافيا للموازنة بـ 5.700.595 د وريحا صافيا بـ 5.592.767 د وتدفقات نقدية إيجابية متأتية من الاستغلال بـ 5.605.260 د.
إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهاته القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية التونسية وتتضمن هاته المسؤولية التصميم والتطبيق والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية لإعداد وعرض البيانات

المالية بشكل صادق وخال من الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المتوفرة.

مسؤولية مراقب الحسابات:

إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء الرأي حول القوائم المالية بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقا لمعايير المراجعة العالمية. هاته المعايير تقتضي منا الالتزام بمتطلبات آداب المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتضمن أعمال التدقيق تنفيذ اجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإيضاحات المدرجة في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية على القوائم المالية سواء كان ذلك ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نضع في الاعتبار الرقابة الداخلية لإعداد وتقديم القوائم المالية بشكل صادق وذلك لتصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف الراهنة لكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

وتتضمن أعمال التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الموظفة من قبل الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض القوائم المالية بصورة عامة.

هذا ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتمثل أساسا معقولا يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية

رأينا:

حسب رأينا فإن القوائم المالية المصاحبة صادقة وتعبر بصورة حقيقية من كافة النواحي الجوهرية عن الوضعية المالية لجمعية "إنطلاق" الموقوفة في 31 ديسمبر 2014 وكذلك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في نفس التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة في تونس.

منصف بوسنوقة الزموري

الشريك التنفيذي

ف. م. ب. ز - ك. ب. م. ج - تونس



القوائم المالية

في 31 ديسمبر 2014

القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 (بالدينار التونسي)

الموازنة: الاصول

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر		إيضاحات
2013	2014	
الاصول غير الجارية		
الاصول الثابته		
-	22 101	الاصول الثابته غير المادية
-	3 164	الاستهلاكات
-	18 937	مجموع الاصول الثابته غير المادية
-	388 744	الاصول الثابته المادية
-	24 482	الاستهلاكات
-	364 263	مجموع الاصول الثابته المادية
-	-	الاصول المالية
-	-	طرح المدخرات
-	-	مجموع الاصول المالية
-	383 199	مجموع الاصول الثابته
-	383 199	مجموع الاصول غير الجارية 1
الاصول الجارية		
-	-	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-	-	طرح المدخرات
-	-	مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-	122 981	اصول جارية اخرى
-	-	طرح المدخرات
-	122 981	مجموع اصول جارية اخرى
-	2 750 000	التوظيفات
-	2 444 414	السيولة وما يعادل السيولة
-	5 317 395	مجموع الاصول الجارية
-	5 700 595	مجموع الاصول

القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 (بالدينار التونسي)

الموازنة للأموال الذاتية والخصوم

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر		إيضاحات
2013	2014	
لأموال الذاتية والخصوم		
الأموال الذاتية		
-	-	الأموال الذاتية للجمعية
-	-	مجموع الاموال الذاتية للجمعية قبل نتيجة السنة المحاسبية
-	5 592 767	نتيجة السنة المحاسبية الصافية
-	5 592 767	مجموع الأموال الذاتية للجمعية
الخصوم		
الخصوم الغير الجارية		
-	-	القروض
-	-	الخصوم الغير الجارية الأخرى
-	-	مجموع الخصوم الغير الجارية
الخصوم الجارية		
-	38 641	5 المزدون والحسابات المتصلة بهم
-	69 187	6 الخصوم الجارية الأخرى
-	-	المساعدات البنكية
-	107 828	مجموع الخصوم الجارية
-	107 828	مجموع الخصوم
-	5 700 595	مجموع الاموال الذاتية للجمعية والخصوم

جمعية إنطلاق
 نهج بحيرة اشكل، عمارة زراد A12 ضفاف البحيرة II
 المعرف الجبائي: 1348816T/P/N/000
 المعرف الاجتماعي: 553208-17

القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 (بالدينار التونسي)

قائمة النتائج في 31 ديسمبر 2014

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر		إيضاحات	
2013	2014		
إيرادات الاستغلال			
-	7 500		مداخيل
-	5 718 792		تبرعات و هبات
-	-		إيرادات الاستغلال الأخرى
-	5 726 292	7	مجموع إيرادات الاستغلال
مصاريف الاستغلال			
-	-	8	مشتريات
-	-	9	أعباء الأعوان
-	-	10	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
-	-	11	أعباء الاستغلال الأخرى
-	-		مجموع مصاريف الاستغلال
-	5 432 897		نتائج الاستغلال
-	-	12	أعباء مالية صافية
-	160 842	13	إيرادات مالية
-	2		إيرادات أخرى عادية
-	-	14	أعباء أخرى عادية
-	5 592 767		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأدعاءات
-	5 592 767		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأدعاءات

القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2014 (بالدينار التونسي)

جدول التدفقات النقدية في 31 ديسمبر 2014

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر		إيضاحات
2013	2014	
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال		
-	5 592 767	النتيجة الصافية للموازنة المالية
-	27 646	تسويات بالنسيئة ل: الإستهلاكات والمدخرات
-	-	تغييرات: المستحقات
-	122 981	اصول جارية اخرى
-	107 828	المزودون وديون أخرى
-	-	تحويل اعباء
-	5 605 260	15
التدفقات النقدية المتتالية من الإستغلال		
التدفقات النقدية المتصلة بالإستثمار		
-	410 845	الدفعت المتتالية من إقتناء الاصول الثابته
-	-	المقايض المتتالية من التوفيت في الاصول الثابته
-	-	الدفعت المتتالية من إقتناء الاصول المالية
-	-	المقايض المتتالية من التوفيت في الاصول المالية
-	410 845	16
التدفقات النقدية والمتصلة بأنشطة التمويل		
-	-	مقايض منحة الإستثمارات
-	-	مقايض متأتبة من القروض
-	-	تسديدات القروض و الفوائد
-	-	
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل		
-	5 194 414	17
تغيير الخزينة		
-	-	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-	5 194 414	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات القوائم المالية

في 31 ديسمبر 2014

1. الأصول غير الجارية:

تبلغ الأصول غير الجارية في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 383 199 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

مجموع	تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	لوازم إعلامية	لوازم مكتبية	أثاث مكتبية	الأصول غير المادية
0	0	0	0	0	0
410 845	254 647	74 428	59 669	22 101	إقتناءات
0	0	0	0	0	تقويتات
410 845	254 647	74 428	59 669	22 101	الأصول الثابتة في نهاية السنة
0	0	0	0	0	استهلاكات في بداية السنة
27 646	5 739	7 078	11 664	3 164	استهلاكات السنة
27 646	5 739	7 078	11 664	3 164	استهلاكات في نهاية السنة
383 199	248 907	67 350	48 005	18 937	صافي الأصول الثابتة في نهاية السنة

2. أصول جارية أخرى:

تبلغ حسابات الأصول الجارية الأخرى في موفي ديسمبر 2014 ما جملته 122 981 د ت وهي مفصلة كما يلي:

المبلغ الصافي	مدخرات	المبلغ الخام	البيانات
77 317	-	77 317	فائض الاداء على القيمة المضافة
23 557	-	23 557	المدخيل المستحقة
22 107	-	22 107	اعباء مسجلة مسبقا
122 981	-	122 981	المجموع

3. التوظيفات:

تبلغ التوظيفات في موفي ديسمبر 2014 ما جملته 2 750 000 د ت وتتجزأ كما يلي:

مبلغ الايداع	حلول الأجل	تاريخ الإيداع	البيانات
800 000	26.01.2015	28.10.2014	حساب الوديعة لأجل
750 000	19.02.2015	20.11.2014	حساب الوديعة لأجل
1 200 000	23.03.2015	23.12.2014	حساب الوديعة لأجل
2 750 000			المجموع

4. السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ حسابات السيولة وما يعادل السيولة في موفي ديسمبر 2014 ما جملته 2 444 414 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
383	خزانة
2 444 031	بنك قطر الوطني
2 444 414	المجموع

5. المزودون والحسابات المتصلة بهم:

تبلغ الأرصدة المتعلقة بالمزودين والحسابات المتصلة بهم في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 38 641 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
416	GREEN MARK
15 236	SCSI.TN
4 263	SYSTEMS PLUS
898	OOREDOO
1 123	SUCRE SALE
8 762	ADVANCIA IT SYSTEM
1 429	G-PROD
5 668	STEF
561	JURIS MED
287	GREEN PRINT
38 641	المجموع

6. الخصوم الجارية الأخرى:

تبلغ الخصوم الجارية الأخرى في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 69 187 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
14 278	أعباء للدفع
16 232	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
8 407	أداءات وضرائب للدفع
30 270	مدخرات لإجازات ومنحة اخر السنة
69 187	المجموع

7. إيرادات الاستغلال :

تبلغ إيرادات الاستغلال في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 5 726 292 د ت والتي تتمثل كما يلي:

المجموع	البيانات
7 500	مداخيل
5 718 792	تبرعات وهبات
5 726 292	المجموع

8. مشتريات:

تبلغ قيمة المشتريات في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 13 760 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
7 636	استهلاكات الوقود، ادوات مكتبية، كهرباء
3 852	مصاريف إدارية
556	مصاريف دعم الشركات الناشئة
1003	مصاريف المركز الأكاديمي
983	مصاريف المركز المهني
13 760	المجموع

9. أعباء الأعوان:

تبلغ أعباء الأعوان في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 181 708 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
120 626	أجور
4 693	أعباء أخرى
20 734	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
30 270	مخصصات مدخرة لإجازات ومنحة اخر السنة
5 385	التأمين على المرض
181 708	المجموع

10. مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:

تبلغ مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 27 646 د ت وتفصيلها كما يلي:

المبلغ	البيانات
5 739	مخصصات الاستهلاكات تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
7 078	مخصصات الاستهلاكات لوازم إعلامية
11 663	مخصصات الاستهلاكات أثاث ولوازم مكتبية
3 164	مخصصات الاستهلاكات غير المادية
27 646	المجموع

11. أعباء الاستغلال الأخرى :

تبلغ أعباء الاستغلال الأخرى في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 70 281 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
16 404	أجور وسطاء وأتعاب
2 061	نفقات بريدية و نفقات الاتصالات اللاسلكية
2 271	صيانة إعلامية
3 854	تنقلات ومهمات وحفلات استقبال
1 215	المساهمة في صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
49	رسومات بنكية
41 165	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
1 424	اعوان غير منتمين الى المؤسسة
1 838	أعباء عادية مختلفة
70 281	المجموع

12. أعباء مالية صافية:

تبلغ أعباء مالية صافية في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 839 د ت.

13. إيرادات مالية:

تبلغ الإيرادات المالية في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 160 842 د ت وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
157 676	ايرادات التوظيفات
3 166	فوائد الحساب البنكي
160 842	المجموع

14. أعباء أخرى عادية :

تبلغ الاعباء الاخرى العادية في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 136 د ت وتتمثل في الخطايا الجبائية الناجمة على التأخير في الدفع.

15. التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال:

بلغت التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 5 605 260 د ت وتتمثل فيما يلي:

المبلغ	البيانات
5 592 767	النتيجة الصافية للموازنة المالية
27 646	الاستهلاكات والمدخرات
- 122 981	اصول جارية أخرى
107 828	المزودون وديون أخرى
5 605 260	المجموع

16. التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار :

بلغت التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 410 845 د ت وتمثل في الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة.

17. تغيير الخزينة :

بلغت الخزينة الصافية في موفي ديسمبر 2014 ما قدره 5 194 414 د ت وتتجزأ كالتالي:

تغيير الخزينة	5 194 414
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	-
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية	5 194 414