

جمعية انطلاق

تقرير مراقبي الحسابات حول القوائم المالية
المختومة في 31 ديسمبر 2015

تونس في، 3 ديسمبر 2018

F.M.B.Z KPMG TUNISIE
6, Rue du Riyal - Immeuble KPMG
Les Berges du Lac - 1053 Tunis
Tél : + (216) 71 19 43 44
Fax : + (216) 71 19 43 20
www.kpmg.com/tn

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 2015

تقرير حول القوائم المالية:

تنفيذا لمهمة مراقب الحسابات التي أسندت إلينا قمنا بمراجعة القوائم المالية المصاحبة لجمعية "انطلاق" والمحتوية على الموازنة في 31 ديسمبر 2015 كذلك حساب النتائج وجدول التدفقات المالية للفترة المختتمة في هذا التاريخ والمذكرات المحتوية على تلخيص لأهم الطرق المحاسبية ومعلومات أخرى تفسيرية والتي تغطي المرحلة من 1 جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2015.

مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية:

هاته القوائم المالية تبرز مجموعا صافيا للموازنة ب 8.535.292 د وربحا صافيا ب 2.667.530 د وتدفقات نقدية إيجابية متأتية من الاستغلال ب 2.844.943 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.

رأینا:

فقرة ملاحظات:

منصف بوسنوقة الزموري

الشريك التنفيذي

ف.م.ب.ز - ك.ب.م.ج - تونس

71.194.344 :هاتف
 71.194.320 :فاكس
 E-mail: tn-imfmbz@kpmg.com

القوائم المالية
للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2015

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

القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2015 (بالدينار التونسي)

الموازنة: الاصول

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر		إيضاحات		
2014	2015			
الاصول غير الجارية				
الاصول الثابتة				
22 101	23 101			
- 3 164	- 10 217			
18 937	12 885	1		الاصول الثابتة غير المادية الاستهلاكات مجموع الاصول الثابتة غير المادية
388 744	410 410			
- 24 482	- 87 510			
364 263	322 901	2		الاصول الثابتة المادية الاستهلاكات مجموع الاصول الثابتة المادية
-	8 000 000			
-	-			
-	8 000 000	3		الاصول المالية طرح المدخرات مجموع الاصول المالية
383 199	8 335 785			مجموع الاصول الثابتة
383 199	8 335 785			مجموع الاصول غير الجارية
الاصول الجارية				
-	29 355			
-	-			
-	29 355	4		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
122 981	153 460			
-	-			
122 981	153 460	5		اصول جارية اخرى طرح المدخرات مجموع اصول جارية اخرى
2 750 000	-			
2 444 414	16 692	6		التوظيفات السيولة وما يعادل السيولة
5 317 395	199 506			مجموع الاصول الجارية
5 700 595	8 535 292			مجموع الاصول

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 2015 (بالدينار التونسي)

الموازنة: الأموال الذاتية والخصوم

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر			
2014	2015	إيضاحات	
الأموال الذاتية والخصوم			
الأموال الذاتية			
-	5 592 767	الأموال الذاتية للجمعية	
-	5 592 767	مجموع الاموال الذاتية للجمعية قبل نتيجة السنة المحاسبية	
5 592 767	2 667 530	نتيجة السنة المحاسبية الصافية	
5 592 767	8 260 296	7	مجموع الأموال الذاتية للجمعية قبل الإسناد
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
-	-	القروض	
-	-	الخصوم غير الجارية اخرى	
-	-	مجموع الخصوم غير الجارية	
الخصوم الجارية			
38 641	119 475	8	المزودون والحسابات المتصلة بهم
69 187	155 520	9	الخصوم جارية اخرى
-	-	المساعدات البنكية	
107 828	274 995	مجموع الخصوم الجارية	
107 828	274 995	مجموع الخصوم	
5 700 595	8 535 292	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 2015 (بالدينار التونسي)

قائمة النتائج في 31 ديسمبر 2015

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر			
2014	2015	إيضاحات	
إيرادات الاستغلال			
7 500	101 289	مداخل	
5 718 792	3 500 000	تبرعات و هبات	
-	-	إيرادات الاستغلال اُخري	
5 726 292	3 601 289	10	مجموع إيرادات الاستغلال
مصاريف الاستغلال			
- 13 760	- 72 126	11	مشتريات
- 181 708	- 536 733	12	أعباء الأعوان
- 27 646	- 70 080	13	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
- 70 281	- 272 904	14	أعباء الاستغلال الأُخرى
- 293 395	- 951 842		مجموع مصاريف الاستغلال
5 432 897	2 649 446		نتائج الاستغلال
- 838	-		أعباء مالية صافية
160 842	24 175	15	إيرادات مالية
2	272	16	إيرادات أخرى عادية
- 136	- 6 364	17	أعباء أخرى عادية
5 592 767	2 667 530		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
5 592 767	2 667 530		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات

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 2015 (بالدينار التونسي)

جدول التدفقات النقدية في 31 ديسمبر 2015

سنة محاسبية مختومة 31 ديسمبر			إيضاحات		
2014	2015				
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال					
5 592 767	2 667 530		النتيجة الصافية للموازنة المالية		
27 646	70 080		تسويات بالنسبة ل:		
			الاستهلاكات والمخدرات		
-	-	29 355	تغييرات:		
-	-	30 479	المستحقات		
122 981			أصول جارية أخرى		
107 828	167 168		المزودون وديون أخرى		
-	-		تحويل اعباء		
5 605 260	2 844 943	18	التدفقات النقدية المتأيتية من الإستغلال		
التدفقات النقدية المتصلة بالإستثمار					
-	410 845	-	22 666	الدفعات المتأيتية من إقتناء الاصول الثابتة	
	-		-	المقايض المتأيتية من التفويت الاصول الثابتة	
	-	-	8 000 000	الدفعات المتأيتية من إقتناء الاصول المالية	
	-		-	المقايض المتأيتية من التفويت الاصول المالية	
-	410 845	-	8 022 666	19	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية والمتصلة بأنشطة التمويل					
	-		-		مقايض منحة الإستثمارات
	-		-		مقايض متأيتية من القروض
	-		-		تسديدات القروض و الفوائد
	-		-		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
5 194 414	-	5 177 723		20	تغيير الخزينة
	-	5 194 414			الخزينة في بداية السنة المحاسبية
5 194 414		16 692			الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

البيانات المالية
للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2015

إيضاحات الأصول غير الجارية:

تبلغ الأصول غير الجارية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 8 335 785 دينار تونسني مقابل 383 199 دينار تونسني في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 7 952 586 دينار تونسني وتجزأ كما يلي:

البيانات	إيضاحات	صافي الموجودات الثابتة في نهاية السنة
الأصول غير المادية	1	12 885
الأصول المادية	2	322 901
الأصول المالية	3	8 000 000
مجموع الأصول غير الجارية		8 335 785

1. الأصول غير المادية:

تبلغ الأصول غير المادية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 12 885 دينار تونسني مقابل 18 937 دينار تونسني في موفى ديسمبر 2014 أي بانخفاض قدره 6 052 دينار تونسني وتجزأ كما يلي:

البيانات	الموجودات الثابتة في بداية السنة	مشتريات	مبيعات	الموجودات الثابتة في نهاية السنة	استهلاكات في بداية السنة	استهلاكات في السنة	استهلاكات في نهاية السنة	صافي الموجودات الثابتة في نهاية السنة
برمجيات	22 101	1 000	0	23 101	3 164	7 053	10 217	12 885
المجموع	22 101	1 000	0	23 101	3 164	7 053	10 217	12 885

2. الأصول المادية:

تبلغ الأصول المادية في موفي ديسمبر 2015 ما قدره 22 901 دينار تونسي مقابل 263 664 دينار تونسي في موفي ديسمبر 2014 أي بانخفاض قدره 41 362 دينار تونسي وتجزأ كما يلي:

البيانات	الموجودات الثابتة في بداية السنة	مشتريات	الموجودات الثابتة في نهاية السنة	مبيعات	الموجودات الثابتة في نهاية السنة	استهلاكات في بداية السنة	استهلاكات في السنة	إستهلاكات في نهاية السنة	صافي الموجودات الثابتة في نهاية السنة
أثاث ولوازم مكتبية	59 669	4 599	0	0	64 268	11 664	10 487	22 151	42 117
لوازم إعلامية	74 428	8 819	0	0	83 247	7 078	26 681	33 759	49 488
تجهيزات عامة و تهيئة مختلفة	254 647	8 248	0	0	262 895	5 739	25 860	31 599	231 296
المجموع	388 744	21 666	0	0	410 410	24 482	63 028	87 510	322 901

3. الأصول المالية:

تبلغ الأصول المالية في موفي ديسمبر 2015 ما قدره 8 000 000 دينار تونسي وتجزأ كما يلي:

البيانات	الاكتبايات في بداية السنة	مشتريات	مبيعات	الاكتبايات في نهاية السنة	طرح المدخرات في بداية السنة	طرح المدخرات في السنة	طرح المدخرات في نهاية السنة	صافي الاكتبايات في نهاية السنة
الانطلاق للنمو	0	400	10 000	400	10 000	0	0	4 000 000
الانطلاق للتميز	0	400	10 000	400	10 000	0	0	4 000 000
المجموع	0	800	20 000	800	20 000	0	0	8 000 000

إيضاحات الأصول الجارية:

تبلغ الأصول الجارية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 199 506 دينار تونسي مقابل 5 317 395 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بإنخفاض قدره 5 117 889 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

البيانات	إيضاحات	صافي الموجودات الثابتة في نهاية السنة
الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	4	29 355
أصول جارية أخرى	5	153 460
السيولة وما يعادل السيولة	6	16 692
مجموع الأصول الجارية		199 506

4. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم:

تبلغ الأرصدة المتعلقة بالحرفاء والحسابات المتصلة بهم في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 29 355 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
14 345	MICROSFT TUNISIE
9 441	GEEC SA
2 801	MIRAGE SA
2 000	ISSET RADES
531	COMPITECHNOLOGY
237	EZZAYRA SA
29 355	المجموع

5. أصول جارية أخرى:

تبلغ حسابات الأصول الجارية الأخرى في موفى ديسمبر 2015 ما جملته 153 460 دينار تونسي مقابل 122 981 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 30 749 دينار تونسي وهي مفصلة كما يلي:

المبلغ الصافي	مدخرات	المبلغ الخام	البيانات
118 195		118 195	فائض الاداء على القيمة المضافة
20 357		20 357	المدخيل المستحقة
14 908		14 908	اعباء مسجلة مسبقا
153 460		153 460	المجموع

6. السيولة وما يعادل السيولة:

تبلغ حسابات السيولة وما يعادل السيولة في موفى ديسمبر 2015 ما جملته 16 692 دينار تونسي مقابل 2 444 414 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بإنخفاض قدره 2 427 722 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
520	خزانة
16 172	بنك قطر الوطني
16 692	المجموع

7. الأموال الذاتية للجمعية:

تبلغ الأموال الذاتية للجمعية قبل الإسناد في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 8 260 296 دينار تونسي مقابل 5 592 767 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 2 667 529 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
5 592 767	مجموع الاموال الذاتية للجمعية قبل نتيجة السنة المحاسبية
2 667 530	نتيجة السنة المحاسبية الصافية
8 260 296	المجموع

يتمثل جدول التغيرات في الأموال الذاتية للجمعية في ما يلي :

المجموع	نتيجة السنة المحاسبية	الأموال الذاتية	البيانات
5 592 767	5 592 767	0	المجموع في 2014/12/31
0	- 5 592 767	5 592 767	إسناد النتيجة المحاسبية 2014 حسب قرار الجلسة العامة العادية بتاريخ 17 سبتمبر 2015
5 592 767	0	5 592 767	المجموع

8. المزودون والحسابات المتصلة بهم:

تبلغ الأرصدة المتعلقة بالمزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 119 475 دينار تونسي مقابل 38 641 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 80 834 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
89 164	OOREDOO
9 476	HLI SERVICE
4 956	ADVANCIA IT SYSTEM
4 495	SEMOS
3 979	THE BOX
2 066	LA MUSE PRODUCTION
1 415	LA CARTE
1 098	B2A
2 826	FOURNISSEURS DIVERS
119 475	المجموع

9. الخصوم الجارية الأخرى:

تبلغ الخصوم الجارية الأخرى في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 155 520 دينار تونسي مقابل 69 187 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 86 333 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
26 377	أعباء للدفع
22 945	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
7 215	أداءات وضرائب للدفع
98 530	ديون مدخرة لإجازات ومنحة اخر السنة
453	مداخل مسجلة مسبقا
155 520	المجموع

10. إيرادات الاستغلال:

تبلغ إيرادات الاستغلال في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 3 601 289 دينار تونسي مقابل 5 726 292 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بإنخفاض قدره 2 125 003 دينار تونسي والتي تتمثل كما يلي:

المجموع	البيانات
101 289	مداخل
3 500 000	تبرعات وهبات
3 601 289	المجموع

11. مشتريات:

تبلغ قيمة المشتريات في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 72 126 دينار تونسي مقابل 13 760 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 58 366 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
32 247	استهلاكات الوقود، ادوات مكتبية، كهرباء
9 651	مصاريف إدارية
2 546	مصاريف دعم الشركات الناشئة
936	مصاريف المركز الأكاديمي
26 166	مصاريف المركز المهني
580	مصاريف المركز التكنولوجي
72 126	المجموع

12. أعباء الأعوان:

تبلغ أعباء الأعوان في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 536 733 دينار تونسي مقابل 181 708 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 355 025 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
359 414	اجور
18 365	وصلات للأكل
62 250	الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
68 260	مخصصات مدخرة لإجازات ومنحة اخر السنة
28 444	التأمين على المرض
536 733	المجموع

13. مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:

تبلغ مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 70 080 دينار تونسي مقابل 27 646 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 42 434 دينار تونسي وتفصيلها كما يلي:

المبلغ	البيانات
25 860	مخصصات تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
26 681	مخصصات لوازم إعلامية
10 487	مخصصات أثاث ولوازم مكتبية
7 052	مخصصات الأصول غير المادية
70 080	المجموع

14. أعباء الاستغلال الأخرى:

تبلغ أعباء الاستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 272 904 دينار تونسي مقابل 281 70 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 202.623 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
83 675	أكرية و صيانة
43 423	أجور وسطاء وأتعاب
22 471	نفقات بريدية ونفقات الاتصالات اللاسلكية
21 163	صيانة الاعلامية
7 602	تنقلات ومهمات وحفلات استقبال
3 769	المساهمة في صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
292	نفقات بنكية
57 481	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
30 768	اعوان غير منتمين الى المؤسسة
2 260	أعباء عادية مختلفة
272 904	المجموع

15. إيرادات مالية:

تبلغ الإيرادات المالية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 24 175 دينار تونسي مقابل 160 842 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بإنخفاض قدره 136 667 دينار تونسي وتتجزأ كما يلي:

المبلغ	البيانات
13 285	ايرادات التوظيفات
10 890	فوائد الحساب البنكي
24 175	المجموع

16. أعباء أخرى عادية:

تبلغ الأعباء الأخرى العادية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 6 364 دينار تونسي مقابل 136 دينار تونسي في موفى ديسمبر 2014 أي بارتفاع قدره 6 228 دينار وتتمثل في الخطايا الناجمة على التأخير في الدفع و خسارة ناتجة عن فقدان قيمة سندات إمتحان لإنتهاء الصلوحية.

17. التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال:
بلغت التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 2 844 943 دينار تونسي وتتمثل فيما يلي:

المبلغ	البيانات
2 667 530	النتيجة الصافية للموازنة المالية
70 080	الاستهلاكات والمدخرات
-29 355	المستحقات
-30 479	اصول جارية اخرى
167 168	المزودون وديون أخرى
2 844 943	المجموع

18. التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار:
بلغت التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 8 022 666 دينار تونسي وتتمثل في فيما يلي :

المبلغ	البيانات
22 666	الدفعات المتأيتية من إقتناء الاصول الثابته
8 000 000	الدفعات المتأيتية من إقتناء الاصول المالية
8 022 666	المجموع

19. تغيير الخزينة:
بلغت الخزينة الصافية في موفى ديسمبر 2015 ما قدره 16 692 دينار تونسي وتتجزأ كالتالي:

تغيير الخزينة	
-5 177 723	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
5 194 414	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية
16 692	