

عمارة التميز شقة G2 الطابق الثاني - المركز الهاتف 216 71 948 833

العمرائ الشمالي - 1082 تونس

الفاكس 216 71 948 534

capif.cjm@planet.tn

شركة مسجلة بجدول هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

كبيف

الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

Agence Nationale de la Sécurité Informatique

تقارير مراجعة حسابات سنة 2017

شركة ذات مسؤولية محدودة

رأسمالها 10.000 دينار

السجل التجاري B 131141996

المعرف الجبائي 539533P/A/M/000

ك ب ي ف

التقرير العام

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

تونس

01 - تنفيذاً لمهمة المراجعة القانونية لحسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية التي أوكلت إلينا، قمنا بفحص ومراجعة القوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير والمختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 والتي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية.

02 - بلغ المجموع الصافي للموازنة 3 688 115 ديناراً كما بلغت الأموال الذاتية مبلغاً إيجابياً يقدر ب 2 808 706 ديناراً شاملاً لنتيجة السنة المحاسبية الإيجابية البالغة 57 613 ديناراً.

تم إعداد القوائم المالية لسنة 2017 طبق نفس الطرق المعمول بها سنة 2016 وذلك عملاً بنظام المحاسبة للمؤسسات.

03 - الرأي باحتراز: اعتباراً للاختيارات المحاسبية وأعمال التدقيق التي قمنا بها وبعد الاحتراز مما هو مضمّن بالجزء الخاص بأساس الرأي مع احتراز، نصادق على أن القوائم المالية للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والملحقة بهذا التقرير قانونية وصادقة وتعطي من كافة النواحي الجوهرية صورة وافية عن المركز المالي للوكالة للسنة المنتهية بذات التاريخ طبقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات.

أساس الرأي مع احتراز

ارتكزت أعمال التدقيق التي قمنا بها على المعايير المهنية للمراجعة المعمول بها بالبلاد التونسية وتم تقديم مسؤولياتنا الواردة بهذه المعايير صلب الجزء الخاص "بمسؤولية المراجع عند التدقيق في القوائم المالية" في هذا التقرير.

نصرّح باستقلاليتنا عن الوكالة وذلك عملا بقواعد الأخلاقيات المهنية المطبقة عند مراجعة القوائم المالية بالبلاد التونسية واحترامنا للمسؤوليات المهنية الأخرى المحمولة على عاتقنا حسب هذه القواعد. وقد وفّرت، حسب اعتقادنا، عمليّات المراجعة التي قمنا بها بالإثبات والأسس المعقولة لإبداء رأينا مع الاحتراز من تأثير ما هو مضمّن الفقرة 04 من هذا التقرير.

04 - تم منذ 8 مارس 2012 تعليق أشغال بناء المقر الاجتماعي للوكالة على الأرض الكائنة بتوسعة قطب الغزالة لتكنولوجيات الاتصال بمنطقة النحلي بسبب النزاعات المتعلقة بملكية هذه الأرض مع الخواص والمرفوعة أساسا ضد وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية (لا يتوفر لدى الوكالة سوى مقترح تخصيص الأرض).

بلغت المصاريف المتعلقة ببناء هذا المقر إلى غاية 31 ديسمبر 2017 والمسجلة محاسبيا ضمن الأصول الثابتة ما قيمته 204 026 ديناراً وتم تسجيل مدخرات مجابهة مخاطر وأعباء بما قدره 123 870 ديناراً قصد تغطية خطايا التأخير طبقاً للفصل 16.1 من العقد المبرم مع شركة المقاولات المتعهددة ببناء هذا المقر الاجتماعي دون الأخذ بعين الاعتبار للمبالغ الخاصة بجزر الضرر التي يمكن أن يتم مطالبة الوكالة بها والخسائر المحتملة على قيمة البناءات المسجلة محاسبيا.

بالرجوع للمعلومات المتوفرة حالياً ونظراً لعدم وجود حكم بات وبما أن أشغال البناء تم إيقافها لوجود نزاع مع طرف خارج عن العلاقة التعاقدية مع شركة المقاولات لا يمكننا البت في قيمة المدخرات الواجب تسجيلها لمجابهة مختلف مبالغ المخاطر والأعباء (في ما يخص الأرض والمباني التي عليها والعلاقة التعاقدية مع المقاوله المكلفة بالبناء) التي يمكن أن تتحملها الوكالة عند صدور أحكام باتة.

تقرير النشاط

05 - يتحمل هيكل الإدارة والتسيير بالوكالة مسؤولية إعداد تقرير نشاطها السنوي كما لا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذا التقرير. تطبيقا للفصل 8 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 تنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول تطابق محتوى هذا التقرير مع المعلومات المالية المقدمة صلب القوائم المالية وخلوّه من معلومات مالية جوهرية خاطئة.

مسؤولية هيكل التصرف والتسيير والحوكمة في إعداد وعرض القوائم المالية

06 - مسؤولية هيكل التصرف والتسيير والحوكمة في إعداد وعرض القوائم المالية: ترجع مسؤولية إعداد وتقديم القوائم المالية للوكالة طبقا لمتطلبات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات إلى هيكل التصرف والتسيير والحوكمة. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة نظم رقابة داخلية تمكّن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل اختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة الناتجة عن أخطاء أو مخالفات.

عند إعداد القوائم المالية تتحمل هيكل التصرف والتسيير والحوكمة بالوكالة مسؤولية تقييم قدرتها على مواصلة نشاطها والتطبيق السليم للمبدأ المحاسبي "استمرارية الاستغلال" والإعلام بالمسائل المتعلقة بمواصلة النشاط أو النية في تصفية المؤسسة وإيقاف نشاطها كما تتحمل هيكل التصرف والتسيير والحوكمة بالوكالة مسؤولية مراقبة نظم المعلومات المالية بها.

مسؤولية مراجع الحسابات عند مراجعة القوائم المالية

07 - تقتصر مسؤوليتنا كمراجع حسابات على إبداء رأي مستقل يركز على أسس معقولة، صلب تقرير مراجعة استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، حول خلوّ القوائم المالية من عيوب جوهرية ناتجة سواء عن أخطاء أو مخالفات.

الأساس المعقول للرأي يعني مستوى تأكد عال ولا يمكن أن يضمن كشف كل العيوب المهمة التي يمكن أن توجد. تكون العيوب مهمة إذا كان من شأنها، جماعيا أو فرديا، التأثير على القرارات الاقتصادية لمستعملي القوائم المالية.

وصف مسؤولية مراجع الحسابات وتحديدتها بصفة مفصلة الوارد في الموقع الرسمي لهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية (www.oect.org.tn) يمثل جزءا من هذا التقرير.

الواجبات القانونية والترتيبية

08 - في نطاق مهمة مراجعة الحسابات قمنا بأعمال المراقبة الخصوصية المنصوص عليها بالمعايير المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والنصوص الترتيبية المعمول بها لكي يتسنى لنا الحصول على ضمانات معقولة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء أو مخالفات ذات أهمية وجوهرية.

كما تشمل أعمال المراجعة والتدقيق فحوصا، على أساس اختباري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية و تقييما للمبادئ المحاسبية المعتمدة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الوكالة وكذلك تقييما للعرض الإجمالي للقوائم المالية.

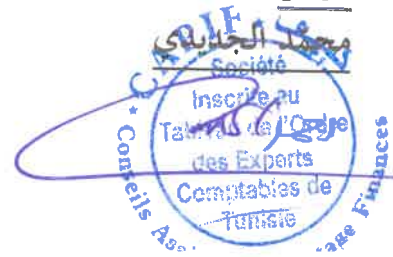
- نجاعة نظام الرقابة الداخلية: تطبيقا للفصل 6 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 افريل 1987 قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية المتعلق بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية بالوكالة وطرق إعداد الميزانية وإبرام الصفقات لنتمكن من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة للظروف دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام وقد ضمنا نتائج أعمال فحص إجراءات الرقابة الداخلية في تقرير وقع تقديمه للوكالة ويعتبر هذا التقرير جزءا من تقريرنا هذا ومكملا له.

- تقرير النشاط السنوي عن تصرف سنة 2017 : قمنا بفحص المعلومات المالية المضمّنة بتقرير النشاط لسنة 2017 وقد لاحظنا أنها في ما عدى عدم احتوائها على معلومات محاسبية فإنها لا تثير ملاحظات ذات أهمية.

تونس في 5 جويلية 2018

عن مكتب كيف

الوكيل



ك ي ف

المذكرة الخاصة بالصورة الصادقة والوفية - السنة المنتهية في 2017/12/31

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية
تونس

عملا بالفصل 8 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 أبريل 1987 قمنا بفحص مدى إعطاء القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2017 للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية صورة صادقة ووفية لنتائج العمليات التي قامت بها خلال سنة 2017 ولوضعيتها المالية ولممتلكاتها بتاريخ 31 ديسمبر 2017.

اعتبارا للاختيارات المحاسبية وأعمال التدقيق التي قمنا بها وبعد الاحتراز من تأثيرات مما هو مضمّن بالجزء الخاص بأساس الرأي مع احتراز من التقرير العام (الفقرة عدد 6)، تظهر القوائم المالية للوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية في جميع الأوجه المهمة صورة صادقة ووفية لنتائج العمليات التي قامت بها خلال سنة 2017 ولوضعيتها المالية ولممتلكاتها بتاريخ 31 ديسمبر 2017.

تونس في 5 جويلية 2018

عن مكتب ك ي ف

الوكيل

محمد الجديدي

شركة ذات مسؤولية محدودة
رأس مالها 10.000 دينار
السجل التجاري B 131141996
المعرف الجبائي 539533P/A/M/000



ك ي ف

التقرير الخاص المتعلق بالاتفاقيات - السنة المنتهية في 2017/12/31

السادة أعضاء مجلس المؤسسة بالوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية
تونس

في نطاق مهمة مراجعة حسابات الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية لسنة 2017 وعملا بالفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 1 أفريل 1987 نقوم بفحص الاتفاقيات، التي تبلغ لعلمنا، بين الوكالة وأحد أعضاء مجلس مؤسستها.

ليس من مشمولاتنا البحث عن الاتفاقيات الممكنة بل تنحصر واجباتنا في إعلامكم بالاتفاقيات التي بلغت إلى علمنا دون إبداء رأي حول ضرورتها وسلامة أسسها التي تبقى من مشمولاتكم لغاية تقييمها والمصادقة عليها.

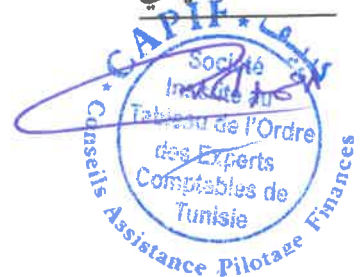
نعلمكم أنه لم يقع إبلاغنا بأيّ عملية تدخل تحت طائلة هذا الفصل كما أنه خلال القيام بأعمالنا لم نتعرض لأيّ عملية تدخل تحت طائلة الفصل المذكور.

تونس في 5 جويلية 2018

عن مكتب ك ي ف

الوكيل

محمد الجديد



القوائم المالية

الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017

مبالغ بالدينار

| 31 ديسمبر 2016 | 31 ديسمبر 2017 | إيضاحات | الأصول |
|------------------|------------------|------------|--------------------------------|
| | | | الأصول غير الجارية |
| | | | الأصول الثابتة |
| 831 468 | 870 445 | | الأصول الثابتة غير المادية |
| -734 425 | -787 937 | | تطرح الاستهلاكات |
| 97 043 | 82 508 | 1-5 | القيمة الصافية |
| 2 336 551 | 2 268 581 | | الأصول الثابتة المادية |
| -1 627 056 | -1 425 361 | | تطرح الاستهلاكات |
| 709 495 | 843 220 | 2-5 | القيمة الصافية |
| 108 120 | 126 209 | | الأصول الغير جارية الأخرى |
| -108 120 | -109 427 | | تطرح الاستهلاكات |
| 0 | 16 782 | 6 | القيمة الصافية |
| 806 538 | 942 510 | | مجموع الأصول غير الجارية |
| | | | الأصول الجارية |
| 14 607 | 17 148 | | المخزونات |
| | | | تطرح المدخرات |
| 14 607 | 17 148 | 7 | القيمة الصافية |
| 0 | 0 | | الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم |
| 0 | 0 | | تطرح المدخرات |
| 0 | 0 | | القيمة الصافية |
| 500 729 | 1 610 428 | | أصول جارية أخرى |
| | | | تطرح المدخرات |
| 500 729 | 1 610 428 | 8 | القيمة الصافية |
| 0 | 0 | | توضيفات و أصول مالية أخرى |
| 2 254 290 | 1 118 029 | 9 | السيولة و ما يعادل السيولة |
| 2 769 626 | 2.745.604 | | مجموع الأصول الجارية |
| 3 576 164 | 3 688 115 | | مجموع الأصول |

الموازنة

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017

مبالغ بالدينار

| 31 ديسمبر 2016 | 31 ديسمبر 2017 | إيضاحات | الأموال الذاتية و الخصوم |
|----------------|----------------|---------|--|
| 2 698 018 | 2 860 336 | | الأموال الذاتية |
| -102 189 | -109 243 | | منح الاستثمار الصافية |
| -49 754 | 0 | | النتائج المؤجلة |
| 2 546 075 | 2 751 093 | | التعديلات المحاسبية |
| 42 700 | 57 613 | | مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة |
| | | | نتيجة السنة المحاسبية |
| 2 588 775 | 2 808 706 | 10 | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |
| | | | الخصوم |
| 123 870 | 123 870 | | الخصوم الغير جارية |
| 123 870 | 123 870 | | مدخرات |
| | | | مجموع الخصوم غير الجارية |
| 303 869 | 299 674 | 11 | الخصوم الجارية |
| 559 650 | 455 866 | 12 | مزودون و حسابات مرتبطة بهم |
| 863 519 | 755 540 | | الخصوم الجارية الأخرى |
| 987 389 | 879 409 | | مجموع الخصوم الجارية |
| | | | مجموع الخصوم |
| 3 576 164 | 3 688 115 | | مجموع الأموال الذاتية و الخصوم |

قائمة النتائج

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017

مبالغ بالدينار

| 31 ديسمبر 2016 | 31 ديسمبر 2017 | إيضاحات | البيانات |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| | | | <u>إيرادات الاستغلال</u> |
| 2 873 142 | 2 942 158 | | منح الاستغلال |
| 238 535 | 251 930 | | حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات |
| 3 111 677 | 3 194 088 | 13 | مجموع إيرادات الاستغلال |
| | | | <u>أعباء الإستغلال</u> |
| -3 078 814 | -3 166 923 | | تغيير المخزون |
| -6 396 | 2 541 | | المشتريات المستهلكة |
| -67 881 | -74 089 | 14 | أعباء الأجر |
| -1 915 344 | -2 043 705 | 15 | مخصصات الاستهلاك و المدخرات |
| -195 835 | -194 318 | 16 | أعباء الاستغلال الأخرى |
| -893 358 | -857 352 | 17 | |
| -3 078 814 | -3 166 923 | | مجموع أعباء الإستغلال |
| | | | <u>نتيجة الإستغلال</u> |
| 32 863 | 27 166 | | أعباء مالية |
| 0 | 0 | | إيرادات مالية |
| 0 | 0 | | الأرباح العادية الأخرى |
| 10 620 | 38 092 | 18 | الخسائر العادية الأخرى |
| -33 | -7 145 | | |
| 43 450 | 58 113 | | <u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</u> |
| -500 | -500 | | أداء على الشركات |
| 42 950 | 57 613 | | <u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات</u> |
| -250 | 0 | | عناصر طارئة (المساهمة الظرفية) |
| 42 700 | 57 613 | | النتيجة الصافية للسنة المحاسبية |

جدول التدفقات النقدية

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017

مبالغ بالدينار

| 31 ديسمبر 2016 | 31 ديسمبر 2017 | إيضاحات | البيانات |
|------------------|-------------------|---------|---|
| | | | التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال |
| 131 639 | 40 417 | | مقاييض على مشروع يتم انجازه من طرف الوكالة |
| 2 635 000 | 1 601 000 | | مقاييض منح الاستغلال |
| -834 679 | -992 384 | | دفعوات لمزودين و باقي الدائنين |
| -1 183 334 | -1 182 910 | | دفعوات لفائدة الأجراء |
| -250 235 | -271 786 | | دفعوات اداءات و ضرائب |
| -429 235 | -486 672 | | دفعوات مساهمات اجتماعية |
| 16 558 | 36 | | مقاييض أخرى متعلقة بالاستغلال |
| 85 715 | -1 292 299 | 19 | التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال |
| | | | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار |
| -534 594 | -362 459 | | الدفعوات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية |
| 0 | 30 137 | | مقاييض المتأتية من بيع أصول ثابتة |
| -534 594 | -332 322 | 19 | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل |
| 147 456 | 488 360 | | مقاييض متأتية من منح الاستثمار |
| 147 456 | 488 360 | 19 | التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل |
| | | | تغيير الخزينة |
| -301 423 | -1 136 261 | | الخزينة في بداية السنة المحاسبية |
| 2 555 713 | 2 254 290 | | الخزينة في نهاية السنة المحاسبية |
| 2 254 290 | 1 118 029 | 9 | |

الإيضاحات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017

إيضاحات عامة

إيضاح عدد 1 : تقديم الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

أحدثت الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية سنة 2004 بموجب القانون عدد 5 لسنة 2004 المؤرخ في 3 فيفري 2004.

تتمثل مهام الوكالة في :

- وضع مقاييس خاصة بالسلامة المعلوماتية وإعداد أدلة فنية في الغرض و العمل على نشرها،
- العمل على تشجيع تطوير حلول وطنية في مجال السلامة المعلوماتية وإبرازها وذلك وفق الأولويات والبرامج التي يتم ضبطها من قبل الوكالة،
- المساهمة في دعم التكوين والرسكلة في مجال السلامة المعلوماتية،
- السهر على تنفيذ الترتيب المتعلقة بإجبارية التدقيق الدوري لسلامة النظم المعلوماتية والشبكات،
- مراقبة عامة للنظم المعلوماتية والشبكات الراجعة بالنظر إلى مختلف الهياكل العمومية والخاصة،
- السهر على تنفيذ التوجهات الوطنية والإستراتيجية العامة لسلامة النظم المعلوماتية والشبكات،
- متابعة تنفيذ الخطط و البرامج المتعلقة بالسلامة المعلوماتية في القطاع العمومي باستثناء التطبيقات الخاصة بالدفاع و الأمن الوطني والتنسيق بين المتدخلين في هذا المجال،
- ضمان اليقظة التكنولوجية في مجال السلامة المعلوماتية.

إيضاح عدد 2 : احترام معايير المحاسبة التونسية

تم إعداد و تقديم القوائم المالية للوكالة للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 طبقا للطرق المنصوص عليها في المعايير المحاسبة التونسية ومع احترام الفرضيات الأساسية (استمرارية الاستغلال ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

آثرت الوكالة تقديم قائمة النتائج حسب طريقة الضبط المسموح بها وجدول التدفقات النقدية حسب طريقة الضبط المرجعي.

إيضاح عدد 3: النظام الجبائي للوكالة

لا تخضع الوكالة للضريبة على الشركات كما لا تخضع للأداء على التكوين المهني غير أنها تبقى خاضعة للمعلوم على المؤسسات والمساهمة في صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية ومعالم الطابع الجبائي والتسجيل. غير أنها في صورة تحقيقها لأعمال تكون فيها ربحية للوكالة فإن الأرباح المتأتية من هاته الأعمال تبقى خاضعة للضريبة على الشركات. هذا و يبقى الخصم من المورد من الواجبات الجبائية للوكالة.

إيضاح عدد 4 : المبادئ و الطرق المحاسبية المعتمدة

تم إعداد القوائم المالية الخاصة بالسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 طبقا للقواعد المنصوص عليها بالقانون عدد 96-112 المؤرخ في 1996/12/30 والمحدث لنظام المحاسبة للمؤسسات ولأحكام الأمر عدد 9-96 المؤرخ في 1996/12/31 والمتعلق بالإطار المرجعي.

تم ضبط الحسابات الختامية للسنة المحاسبية بالاستناد إلى المبادئ المحاسبية الأساسية التي نخص بالذكر منها: استمرارية الاستغلال، تماثل الطرق المحاسبية، الحذر، التكلفة التاريخية، الدورية، مقابلة الأعباء والإيرادات والوحدة النقدية .

تغطي القوائم المالية للسنة المحاسبية 2017 كامل الفترة المتراوحة من 01 جانفي 2017 إلى 31 ديسمبر 2017.

1 (الوحدة النقدية

الوحدة النقدية المعتمدة في مسك حسابات الوكالة هي الدينار التونسي.

2 (الأصول الثابتة

تسجل شرايات الوكالة من الأصول الثابتة المادية بسعر التكلفة. ويتم احتساب الاستهلاكات على أساس قاعدة الاستهلاك المتساوي الإقساط. نسب الاستهلاك المعتمدة توافق في غالبيتها النسب المسموح بها من قبل الإدارة الجبائية وهي :

| النسبة | البيانات |
|---------|-----------------------------------|
| 33,33 % | برامج إعلامية |
| 15 % | معدات إعلامية |
| 10 % | تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة |
| 10 % | آلات ومعدات |
| 20 % | معدات النقل |
| 10 % | أثاث وتجهيزات المكاتب |
| 20 % | معدات سمعية بصرية |

3 (المخزونات

يتكون مخزون الوكالة من مواد ولوازم مكتبية ويتم جرد المخزون في موافى كل سنة محاسبية.

4 (منح الاستثمار والاستغلال

يتم تدوين منح الاستثمار ضمن الأموال الذاتية للوكالة ويتم عملية استهلاك هاته المنح بالمقارنة مع استهلاك الأصول الثابتة المتعلقة بها. أما بالنسبة لمنح الاستغلال فيقع تدوينها ضمن مداخيل الوكالة طبقاً لمدى استهلاك الأعباء التي رصدت لها هاته المنح.

الإيضاحات حول حسابات الموازنة**الإيضاح 5 : الأصول الثابتة****1-5 الأصول الثابتة غير المادية**

بلغ الرصيد الصافي لحساب الأصول الثابتة غير المادية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 82 508 ديناراً مقابل 97 043 ديناراً في ختام السنة الفارطة ويفصل كما يلي:

| 2016 | 2017 | الحساب |
|----------------|----------------|---|
| 754 625 | 831 468 | الأصول الثابتة الغير مادية السنة الفارطة |
| 76 842 | 38 977 | شراءات خلال السنة |
| 831 468 | 870 445 | الأصول الثابتة الغير مادية في ختام السنة |
| -676 024 | -734 425 | الاستهلاكات في ختام السنة الفارطة |
| -58 400 | -53 512 | استهلاكات السنة |
| 97 043 | 82 508 | القيمة الصافية |

5-2 الأصول الثابتة المادية

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2017 ما قيمته 843 220 ديناراً مقابل 709 495 ديناراً في ختام السنة الفارطة. يفصّل كما يلي:

| البيانات | القيمة الخام | الاستهلاكات | القيمة الصافية |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| تجهيزات تقنية | 50 872 | 48 647 | 2 225 |
| معدات ووسائل | 131 324 | 93 856 | 37 467 |
| وسائل نقل | 262 171 | 194 461 | 67 710 |
| تجهيزات تهيئة عامة | 431 679 | 241 905 | 189 775 |
| معدات وأثاث مكتبي | 164 292 | 114 660 | 49 632 |
| معدات سمعية بصرية | 4 967 | 3 927 | 1 039 |
| معدات اعلامية | 1 016 409 | 726 632 | 289 777 |
| كتب وتوثيق | 1 272 | 1 272 | 0 |
| مقر الوكالة في طور الانجاز* | 204 026 | 0 | 204 026 |
| قاعة الموزع في طور الانجاز | 1 569 | 0 | 1 569 |
| المجموع | 2 268 581 | 1 425 361 | 843 220 |

* يوجد نزاع عقاري على الأرض الجاري عليها بناء مقر الوكالة بمنطقة النحلي.

الإيضاح 6 : الأصول غير الجارية الأخرى :

بلغ الرصيد الصافي لحسابات الأصول غير الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 16 782 ديناراً مفصلاً كما يلي :

| البيانات | القيمة الخام | الاستهلاكات | القيمة الصافية |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| أعباء للتوزيع على عدة سنوات | 115 209 | 98 427 | 16 782 |
| دليل الإجراءات | 11 000 | 11 000 | 0 |
| المجموع | 126 209 | 109 427 | 16 782 |

الإيضاح 7: المخزونات:

سجلت المخزونات في ختام سنة 2017 رصيداً قدره 17 148 ديناراً مقابل 14 607 ديناراً في ختام السنة الفارطة مفصلاً كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|---------------|---------------|----------------------|
| 5 870 | 9 153 | مواد استهلاك |
| 8 737 | 7 995 | لوازم مكتبية |
| 14 607 | 17 148 | المجموع الخام |

الإيضاح 8: الأصول الجارية الأخرى:

سجلت الأصول الجارية الأخرى في ختام سنة 2017 رصيداً قدره 1 610 428 ديناراً مفصلاً كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|----------------|------------------|---|
| 400 808 | 400 808 | تسبقة للمزود قسنطيني (مقاوم بناء مقر الوكالة) |
| 300 | 400 | الأعوان - تسبقات وإقساط |
| 0 | 1 109 000 | منح استغلال للتحويل من الدولة |
| 30 670 | 1 506 | خدمات تكوين |
| 308 | 308 | الأداء على التكوين المهني |
| 290 | 290 | حساب انتظار |
| 68 353 | 56 104 | أعباء مسجلة بصفة مسبقة |
| 0 | 42 012 | إيرادات للتحويل * |
| 500 729 | 1 610 428 | المجموع العام |

*: يمثل هذا المبلغ إيرادات تكوين تم إنجازها في ختام سنة 2017 وتمت فوترتها في بداية سنة 2018.

الإيضاح 9: السيولة و ما يعادل السيولة :

سجلت حسابات السيولة وما يعادل السيولة في ختام سنة 2017 رصيداً قدره 1.118.029 ديناراً مقابل 2.254.290 ديناراً مفصلاً كما يلي:

| 2016 | 2017 | البيانات |
|------------------|------------------|-----------------------|
| 2 253 833 | 1 117 734 | الحساب الجاري البريدي |
| 457 | 295 | الخزينة |
| 2 254 290 | 1 118 029 | المجموع الخام |

الإيضاح 10 : الأموال الذاتية :

بلغ رصيد حساب الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 2 808 706 ديناراً مقابل 2 588 775 ديناراً في ختام السنة الفارطة موزعة كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| 1 891 480 | 1 917 826 | منح الاستثمار الغير مستعملة |
| 3 276 139 | 3 265 235 | منح الاستثمار الخام |
| -2 469 601 | -2 322 725 | الاستهلاكات |
| 2 698 018 | 2 860 336 | منح الاستثمار الصافية |
| -102 189 | -109 243 | حسابات النتائج المؤجلة |
| -49 754 | 0 | التعديلات المحاسبية |
| 2 546 075 | 2 751 093 | المجموع قبل النتيجة المحاسبية |
| 42 700 | 57 613 | نتيجة السنة المحاسبية |
| 2 588 775 | 2 808 706 | مجموع الأموال الذاتية |

الإيضاح 11 : المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 299 674 ديناراً مقابل 303 869 ديناراً في ختام السنة 2016 موزعة كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 225 857 | 212 132 | مزودون الاستغلال |
| 65 330 | 73 740 | مزودون الأصول الثابتة |
| 592 | 1 711 | مزودون خصم على الضمان |
| 12 091 | 12 091 | مزودون خصم على الضمان مقاول قسنطيني |
| 303 869 | 299 674 | المجموع |

الإيضاح 12: الخصوم الجارية الأخرى

بلغ حساب الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 455 866 دينارا مقابل 559 650 دينارا موزعة كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| 145 524 | 149 089 | حسابات الأعوان والحسابات المتصلة بهم |
| 61 252 | 68 040 | الدولة ادعاءات وضرائب |
| 33 915 | 35 902 | الصناديق الاجتماعية |
| 4 350 | 0 | حسابات أخرى للدفع |
| 39 162 | 35 055 | أعباء للدفع |
| 62 | 0 | حساب انتظار |
| 275 385 | 167 780 | حسابات تسوية Comptes de regul passifs |
| 559 650 | 455 866 | المجموع |

الإيضاحات حول قائمة النتائجالإيضاح 13: إيرادات الاستغلال

بلغت إيرادات استغلال الوكالة لسنة 2017 ما قدره 3 194 088 دينارا مقابل 3 111 677 دينارا في ختام سنة 2016 وهي موزعة كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|------------------|------------------|---------------------|
| 2 873 142 | 2 942 158 | منح استغلال |
| 195 835 | 194 318 | منح استثمار مستهلكة |
| 42 600 | 57 613 | تكوين |
| 100 | 0 | مدا خيل أخرى |
| 3 111 677 | 3 194 088 | المجموع |

الإيضاح 14: شراءات سلع و خدمات مستهلكة

بلغت قيمة حسابات شراءات سلع و خدمات مستهلكة لسنة 2017 ما قدره 74 089 ديناراً مقابل 67 881 ديناراً في ختام سنة 2016 وتفصل كالأتي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|---------------|---------------|--|
| 1 225 | 7 056 | شراءات مواد مستهلكة |
| 1 225 | 4 849 | شراءات لوازم مكتبية |
| 62 132 | 62 184 | شراءات مواد غير مخزنة (ماء، كهرباء...) |
| 67 881 | 74 089 | المجموع |

الإيضاح عدد 15: أعباء الأعوان

بلغت قيمة أعباء الأعوان لسنة 2017 ما قدره 2 043 705 ديناراً مقابل 1 915 344 ديناراً وتفصل كالأتي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|------------------|------------------|---------------------|
| 1 639 554 | 1 749 045 | أجور وملحقات الاجور |
| 275 790 | 294 660 | أعباء اجتماعية |
| 1 915 344 | 2 043 705 | المجموع |

الإيضاح عدد 16 : مخصصات الاستهلاكات والمدخرات:

بلغت مخصصات الاستهلاكات والمدخرات لسنة 2017 ما قدره 194 318 ديناراً مقابل 195 835 ديناراً وتفصل كالأتي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|----------------|----------------|---|
| 58.400 | 53 512 | مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة الغير المادية |
| 137.435 | 139 499 | مخصصات الاستهلاكات للأصول الثابتة المادية |
| 0 | 1 307 | مخصصات الاستهلاكات الاخرى |
| 195 835 | 194 318 | المجموع |

الإيضاح عدد 17: أعباء الاستغلال الأخرى

بلغت قيمة أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2017 ما قدره 857 352 دينارا مقابل 893 358 دينارا في ختام السنة الفارطة موزعة كما يلي :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|----------------|----------------|--|
| 277 631 | 307 369 | كراء مكاتب إدارية |
| 81 069 | 146 537 | صيانة وإصلاحات |
| 22 740 | 14 267 | إقساط تامين |
| 25 977 | 25 900 | وصولات وقود |
| 22 142 | 26 719 | مرتبات وسطاء وأتعاب |
| 300 751 | 166 521 | أعباء تكوين |
| 60 208 | 24 799 | إشهار ونشريات وعلاقات عامة ومعارض وتوثيق و استقبال |
| 24 314 | 41 085 | رحلات تنقلات ومهمات |
| 38 840 | 49 285 | نفقات بريدية ونفقات اتصالات وانترنات |
| 21 000 | 21 000 | منح حضور |
| 18 759 | 20 275 | بمجموع الضرائب والاداءات |
| 0 | 10 640 | نقل معدات |
| -73 | 2 955 | تعديل |
| 893 358 | 857 352 | المجموع |

الإيضاح عدد 18: الأرباح العادية الأخرى

بلغت قيمة الأرباح العادية الأخرى 38 092 دينارا تمثل استرجاع مصاريف إصلاح سيارات من شركات التامين ومداحيل بيع سياراتين وخطايا تأخير.

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

الإيضاح عدد 19 : التدفقات النقدية

أفضت سنة 2017 التدفقات النقدية التالية :

| 2016 | 2017 | البيانات |
|-----------|------------|---|
| 85 715 | -1 292 299 | التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال |
| -534 594 | -332 322 | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار |
| 147 456 | 488 360 | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل |
| -301 423 | -1 136 261 | تغير الخزينة |
| 2 555 713 | 2 254 290 | الخزينة في بداية السنة المحاسبية |
| 2 254 290 | 1 118 029 | الخزينة في نهاية السنة المحاسبية |

الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية

جدول الاصول القابضة بتاريخ 31 ديسمبر 2017

| الحساب | قيمة عام | | | | | املاكات | | | | | قيمة صافية 31/12/2017 |
|----------------------------|------------|---------|---------|------------|------------|-------------|---------|------------|------------|--|--------------------------|
| | 31/12/2016 | شراءات | خروج | 31/12/2017 | 31/12/2016 | املاك السنة | استرجاع | 31/12/2017 | 31/12/2017 | | |
| اصول غير عادية | 831 468 | 38 977 | 0 | 870 445 | 734 425 | 53 512 | 0 | 787 937 | 82 508 | | |
| اصول عادية | 2 336 551 | 283 951 | 351 921 | 2 268 581 | 1 627 056 | 139 499 | 341 194 | 1 425 361 | 843 220 | | |
| تجهيزات تقنية | 54 096 | 0 | 3 224 | 50 872 | 47 452 | 4 207 | 3 011 | 48 647 | 2 225 | | |
| معدات ووسائل | 142 659 | 4 994 | 16 330 | 131 324 | 98 049 | 11 109 | 15 302 | 93 856 | 37 467 | | |
| وسائل نقل | 227 412 | 72 072 | 37 313 | 262 171 | 215 042 | 16 732 | 37 313 | 194 461 | 67 710 | | |
| تجهيزات تهيئة عامة | 412 196 | 84 772 | 65 289 | 431 679 | 270 681 | 32 915 | 61 692 | 241 905 | 189 775 | | |
| معدات واتات مكثفي | 166 538 | 16 143 | 18 389 | 164 292 | 122 497 | 9 834 | 17 671 | 114 660 | 49 632 | | |
| معدات سمعية بصرية | 4 893 | 74 | 0 | 4 967 | 3 110 | 818 | 0 | 3 928 | 1 039 | | |
| معدات اعلامية | 1 121 485 | 102 714 | 207 791 | 1 016 409 | 868 953 | 63 884 | 206 205 | 726 632 | 289 777 | | |
| كتب وتوثيق | 1 272 | 0 | 0 | 1 272 | 1 272 | 0 | 0 | 1 272 | 0 | | |
| مقر الوكالة في طور الانجاز | 204 026 | 0 | 0 | 204 026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 204 026 | | |
| قاعة الموزع في طور الانجاز | 1 972 | 3 182 | 3 586 | 1 569 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 569 | | |
| اصول غير جارية | 3 168 019 | 322 928 | 351 921 | 3 139 026 | 2 361 481 | 193 011 | 341 194 | 2 213 297 | 925 728 | | |
| اصول غير جارية اخرى | 108 120 | 18 089 | 0 | 126 209 | 108 120 | 1 307 | 0 | 109 427 | 16 782 | | |
| الصملا | 3 276 139 | 341 017 | 351 921 | 3 265 235 | 2 469 601 | 194 318 | 341 194 | 2 322 725 | 942 510 | | |