



Centre Informatique du
Ministère de la Santé « CIMS »

États Financiers
Exercice 2017

Centre Informatique du Ministère de la Santé

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017

(Chiffres exprimés en dinars)

	NOTE31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>		
<u>Actifs immobilisés</u>		
Immobilisations incorporelles	232923	252117
Moins : amortissements	-159886	-160294
	73 037	91 823
Immobilisations corporelles	2 864 609	3 946 369
Moins : amortissements	-2 142 962	-3 196 224
	721 647	750 146
Immobilisations financières	25 981	25 981
Moins: provisions	0	0
	25 981	25 981
<u>Autres actifs non courants</u>	0	0
Total des actifs non courants	5 820 666	867 951
<u>ACTIFS COURANTS</u>		
Stocks	52 481	47 338
Moins: provisions	-9 032	-9 032
6	43 448	38 306
Clients et comptes rattachés	2 198 780	1 649 502
Provisions	-646 642	-706 512
7	1 552 138	942 990
Autres actifs courants	871 944	1 021 015
Provisions	-199 961	-196 276
8	671 983	824 739
Placements et autres actifs financiers	0	0
Liquidités et équivalents de liquidités	9 2 958 143	2 968 045
Total des actifs courants	5 225 712	4 774 080
TOTAL DES ACTIFS	6 046 377	5 642 031

Centre Informatique du Ministère de la Santé

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017 (Chiffres exprimés en dinars)

	NOTE	31/12/2017	31/12/2016
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Fonds de dotation		829 882	829 882
Subventions d'investissement		2 930 881	3 515 727
Amortissements des subventions d'investissement		-2 133 113	-2 673 971
Résultats reportés		-572 877	-730 391
Effets des modifications comptables		443 947	-1 289 602
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		1 498 720	-348 355
Résultat net de l'exercice		-744 214	157 514
Total des capitaux propres	10	754 506	-190 841
<u>PASSIFS</u>			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
Emprunts		0	0
Autres passifs financiers		0	0
Provisions	11	1 070 833	1 708 390
Total des passifs non courants		1 070 833	1 708 390
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	1 418 840	1 748 472
Autres passifs courants	13	2 802 199	2 376 008
Concours bancaires et autres passifs financiers		0	0
Total des passifs courants		4 221 039	4 124 481
Total des passifs		5 291 871	5 832 871
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		6 046 377	5 642 031

Centre Informatique du Ministère de la Santé

ETAT DE RESULTAT EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017 (Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

	NOTE	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		8 634 757	7 697 896
Revenus	14	815 786	764 980
Autres produits d'exploitation	15	7 818 971	6 932 916
 Charges d'exploitation		 (9 427 480)	 (7 496 354)
Variation des stocks		5 142	5 402
Achats consommés	16	(158 651)	(142 920)
Charges de personnel	17	(7 073 445)	(6 490 540)
Dotations aux amortissements et aux provisions	18	(1 330 616)	(38 911)
Autres charges d'exploitation	19	(869 911)	(829 385)
Résultat d'exploitation		792 723	201 514
Charges financières nettes			(242)
Produits financiers	20	11 373	19 209
Autres gains ordinaires	21	131 329	24 697
Autres pertes ordinaires	22	(94 193)	(87 692)
Résultat des activités ordinaires avant impôt		-744 214	157 514
Impôt sur les bénéfices		-	-
Résultat des activités ordinaires après impôt		-744 214	157 514
Eléments extraordinaires		0	0
Résultat net de l'exercice		-744 214	157 514
Effets des modifications comptables net d'impôt		1 733 549	411 640
Résultat après modifications comptables		989 335	569 157

Centre Informatique du Ministère de la Santé

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017 (Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

	NOTE	31/12/2017	31/12/2016
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Résultat net de l'exercice		(744 214)	(157 514)
Ajustements pour :			
- Amortissements & Provisions		1 330 616	38 911
Variations des :			
- Clients et comptes rattachés		(549 278)	(370 181)
- Stocks		(5 142)	(5 402)
- Autres actifs		149 071	(370 141)
- Fournisseurs et comptes rattachés		(329 632)	614 199
- Autres passifs courants		426 190	(93 841)
-. Quote part de la Subvention d'investissement inscrite au compte résultat		(298 971)	(162 916)
-. + Value sur cession des immobilisations		(89 247)	411 640
- Effets des modifications comptables		(8 160)	0.00
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'exploitation</i>		(102 447)	219 782
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations		(251 685)	(938 931)
Encaissements provenant de la cession d'immob. Corp.et incorp.		89247	-
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		(162 438)	(938 931)
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Subventions d'investissement		254 983	520 000
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		254 983	520 000
VARIATION DE TRESORERIE		(9 902)	(199 150)
Trésorerie au début de l'exercice		2 968 045	3 167 195
Trésorerie à la clôture de l'exercice		2 958 143	2 968 045

Notes aux États Financiers

NOTES D'ORDRE GENERAL

1- Présentation du Centre Informatique du Ministère de la Santé « CIMS »:

Le Centre Informatique du Ministère de la Santé est un établissement public à caractère non administratif doté de la personnalité civile et de l'autonomie financière. Il est chargé de l'élaboration et de la mise en œuvre du plan informatique du Ministère de la Santé Publique et des établissements sous tutelle. En outre, il est chargé, selon l'article 2 de la loi 92-19 du 3 février 1992, d'assurer les missions de conseil, d'exécution, de suivi et de contrôle en matière informatique au niveau de toutes les structures publiques de santé. Il a notamment pour attributions :

- de mettre en œuvre et actualiser les dispositions prévues dans le plan informatique du ministère de la santé publique et veiller en particulier à son harmonisation avec les besoins ;
- d'autres départements ou organismes concernés ;
- d'élaborer des standards dans la conception, la réalisation et l'actualisation des procédures et des logiciels de gestion informatisée dans les différentes structures publiques de la santé ;
- de concevoir, mettre en place et gérer les banques de données et les statistiques sanitaires nationales et particulièrement les données concernant la carte sanitaire ;
- d'assurer l'homogénéité, la fiabilité, la sécurité et la confidentialité du système d'information des structures publiques de la santé ;
- de veiller à l'optimisation des investissements et l'exploitation des équipements et des logiciels informatiques acquis par le ministère de la santé publique et les établissements sous tutelle. Il doit, en particulier, veiller à l'homogénéité et à l'efficience de ces équipements et logiciels et en assurer l'exploitation et la maintenance ;
- d'identifier et de couvrir les besoins du ministère de la santé et des établissements sous tutelle en matière de traitement automatique de l'information.
- de fournir des prestations de conseils et de services en matière d'informatique hospitalière à tout autre organisme sanitaire, public ou privé, national ou étranger, moyennant une rémunération ;

- d'élaborer et de mettre en œuvre un plan de formation spécifique, dans le domaine de l'informatique sanitaire, à l'intention des personnels administratifs et médicaux concernés.

Pour assurer les missions qui lui sont dévolues, le financement principal du CIMS provient des subventions reçues de l'Etat. Accessoirement, les revenus du Centre proviennent de la facturation des travaux qu'il effectue pour le compte des établissements publics de santé et notamment la liaison à INTERNET, les travaux de réalisation de logiciels spécifiques et de conception et de mise en place des systèmes informatiques.

2- Respect des normes comptables tunisiennes :

Les états financiers du Centre Informatique du Ministère de la Santé, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, ont été établis et présentés conformément aux méthodes comptables prévues par les normes comptables tunisiennes et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagements) ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

En matière de présentation des états financiers, le CIMS a opté pour l'établissement de l'état de résultat et de l'état des flux de trésorerie selon le modèle autorisé.

3- Les bases de mesure et principes comptables pertinents :

- Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention comptable du coût historique à l'exception des bien meubles et immeubles ayant fait l'objet de l'apport initial de l'Etat lors de la constitution du Centre.
- Les méthodes comptables utilisées par le C.I.M.S appellent les précisions suivantes :

a- Subventions Publiques :

- La valeur de l'apport initial de l'Etat ainsi que celle des biens affectés par le Ministère de la Santé Publique sont enregistrées dans le compte fonds de dotations.
- Les subventions ayant financées l'acquisition d'immobilisations sont enregistrées dans le compte subventions d'investissement (autres capitaux propres) et sont amorties selon le mode linéaire au même titre que les immobilisations qu'elles financent.
- L'amortissement des subventions d'investissements est enregistré dans le compte « Subvention d'investissement inscrite aux comptes de résultat »

- Les subventions de fonctionnement sont enregistrées dans le compte subventions d'exploitation (autres produits d'exploitation)

La subvention d'exploitation non consommée au cours de l'exercice est portée dans un compte de passifs « avances sur subventions ».

b- Logiciels produits par le Centre :

Les logiciels produits par le Centre sont livrés gratuitement aux E.P.S. Ceci explique la non constatation à l'actif du bilan du coût des logiciels « mère » en tant qu'immobilisations incorporelles productives de logiciels commercialisables.

4 – Engagements hors bilan :

Les cautionnements versés par les fournisseurs au 31 décembre 2017 se détaillent comme suite :

Fournisseurs	Cautionnement en DT
Ste Ami	2 887.374
Ste Athéna	2 091.50
Ste GSS	1 750.77
Ste S2I	3 194.292
Ste PMC	114.696
Ste Archi Doc	778.575
Ste Sodexo	6 210.00
Ste Aurès Auto	3 431.74
Ste Zouari & Cie	4 799.00
Ste High-tech SQL	283.200
TOTAL	25 541.151

Centre Informatique du Ministère de la Santé "CIMS"

NOTE N°5 : IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

	IMMOBILISATIONS BRUTES				AMORTISSEMENTS				VCN AU	
	Soldes au 31/12/2016	Entrées 2017	Sorties 2017	Soldes au 31/12/2017	Soldes au 31/12/2016	Entrées 2017	Sorties 2017	Soldes au 31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017
Logiciels	252 117	13 853	33 048	232 923	160 294	32 639	33048	159 886	91 823	73 037
Total des immobilisations incorporelles	252 117	13 853	33 048	232 923	160 294	32 639	33048	159 886	91 823	73 037
Bâtiments	240 506	0	0	240 506	218 811	12 154	0	230 965	21 696	9 541
A.A.I	311 190	899	1 339	310 749	290 567	2 578	1 339	291 807	20 622	18 942
Matériel de Transport	530 174	82 307	186 924	425 557	374 533	49 595	186 924	237 203	155 641	188 354
M.M.B	234 918	16 886	52 497	199 307	223 532	3 139	52 497	174 174	11 386	25 133
Matériel Informatique	2 317 880	133 356	945 131	1 506 105	1 796 755	193 737	945 131	1 045 360	521 126	460 745
Matériel de Communication	50 220	169	36 603	13 785	50 033	68	36 603	13 497	187	288
Matériel audiovisuel	96 025	1 093	83 791	13 327	96 007	22	83 791	12 237	19	1 090
Matériel de Conditionnement	106 275	2 626	8 142	100 759	88 869	4 578	8 142	85 305	17 406	15 454
Matériel Divers et Outillages	59 180	496	5 163	54 514	57 118	459	5 163	52 414	2 063	2 100
Total des immobilisations corporelles	3 946 369	237 832	1 319 590	2 864 609	3 196 224	266 330	1319590	2 142 813	750 146	721 647
Cautionnements	25 981		0	25 981	0	0	0	0	25 981	25 981
Total des immobilisations financières	25 981	0	0	25 981	0	0	0	0	25 981	25 981
Total en DT	4 224 468	251685	1 352 638	3 123 513	3 356 518	298 969	1352 638	2 302 848	867 951	820 665

NOTE N°6 : STOCKS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Fournitures de production	7 786	4 889
Fournitures ordinateurs	32 284	34 554
Fournitures de bureau	10 148	6 040
Fournitures électriques	2 263	1 855
Total en DT	52 481	47 338
Provisions pour dépréciation des stocks	-9 032	-9 032
Total en DT	43 448	38 306

NOTE N°7 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Clients divers	2 198 780	1 649 502
Total en DT	2 198 780	1 649 502
Provisions pour dépréciation des comptes clients	-646 642	-706 512
Total en DT	1 552 138	942 990

NOTE N°8 : AUTRES ACTIFS COURANTS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Avances au personnel	2 471	652
Comptes d'Etat	849 379	1 004 684
Charges constatées d'avance	20 094	15 680
Total en DT	871 944	1 021 015
Provisions pour dépréciations	-199 961	-196 276
Total en DT	671 983	824 739

NOTE N°9 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Bons de trésor	150 000	0
Banques	1 899 586	1 856 768
CCP	908 207	1 110 731
Caisse	350	546
Total en DT	2 958 143	2 968 045

Centre Informatique du Ministère de la Santé "CIMS"

NOTE N°10 : TABLEAU DES MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

(en DT)

	Fonds de dotation	Subventions d'Investissement	Résultat de l'exercice	Résultats reportés	Effets des modifications comptables	Total Capitaux Propres
Solde au 31/12/2016	829 882	653 137	157 514	-730 391	-1 289 602	-1 250 216
Affectation résultat 2016			-157 514	157 514		0
Résultat 2017			-744 214			-744 214
Subvention d'investissement 2017		482 751				482 751
Amortissement de la subvention d'investissement		-540 858				-540 858
Effets des modifications comptables					1 733 549	1 733 549
Solde au 31/12/2017	829 882	711 244	-744 214	- 572 877	443 947	754 506

Notes aux états financiers de l'exercice 2017

NOTE N°11 : PROVISIONS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Gratification de fin de service	819 633	1 499 312
Risque fiscal	251 200	209 078
Total en DT	1 070 833	1 780 390

NOTE N°12 : FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Fournisseurs d'exploitation	1 278 964	1 113 425
Fournisseurs d'immobilisations	40 821	529 305
Retenues de garantie	31 258	0
Factures non parvenues	67 797	105 742
Total brut	1 418 840	1 748 472

NOTE N°13 : AUTRES PASSIFS COURANTS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Clients non identifiés	307 720	244 384
Comptes de personnel	661 248	841 076
Subventions d'investissements en instance d'affectation	699 125	524 108
Impôts & taxes	523 613	349 731
Sécurité sociale	524 381	333 805
Charges à payer	86 111	82 905
Total en DT	2 802 199	2 376 008

NOTE N°14 : REVENUS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Etudes	35 107	23 396
Prestations de services	780 679	741 584
Total en DT	815 786	764 980

NOTE N°15 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Subvention d'exploitation	7 520 000	6 770 000
Quote part des subventions d'investissement	298 971	162 916
Total en DT	7 818 971	6 932 916

NOTE N°16 : ACHATS CONSOMMÉS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Achats consommés	38 685	29 213
Electricité	74 186	50 236
Carburant	42 954	61 789
Eau	2 826	1 682
Total en DT	158 651	142 920

NOTE N°17 : CHARGES DE PERSONNEL

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Salaires et compléments de salaires	6 074 984	5 590 081
Charges sociales	998 461	900 459
Total en DT	7 073 445	6 490 540

NOTE N°18 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Amortissements des immobilisations	298 971	162 916
Provisions pour dépréciations	1 192 740	0
Reprises sur provisions	-161 095	-124 006
Total en DT	1 330 616	38 911

NOTE N°19 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Locations	91 556	102 523
Entretiens et réparations	101 695	82 590
Assurance	59 454	17 902
Impôts & taxes	68 177	62 200
Frais postaux et de télécommunication	319 118	330 224
Formations et documentation	65 378	129 059
Honoraires	53 192	40 749
Missions et réceptions	56 763	64 137
Total en DT	869 911	829 385

NOTE N°20 : PRODUITS FINANCIERS

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Revenus des placements	11 373	19 209
Total en DT	11 373	19 209

NOTE N°21 : AUTRES GAINS ORDINAIRES

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Produits nets sur cession d'immobilisations	89 565	0
Autres gains ordinaires	41 764	24 697
Total en DT	131 329	24 697

NOTE N°22 : AUTRES PERTES ORDINAIRES

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Autres pertes ordinaires	94 193	87 692
Total en DT	94 193	87 692