

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل
144, شارع الحبيب ثامر 8019 نابل

تنشر الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2008/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 24 جوان 2009. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد سمير العبيدي.

الموازنة (بالدينار)		سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		
2007	2008	إيضاحات		الأصول
				<u>الأصول غير الجارية</u>
				الأصول الثابتة
62 514	77 820			الأصول غير المادية
(61 276)	(62 489)			تطرح: الإستهلاكات
1 238	15 331	1.4		
44 753 971	47 826 703			الأصول الثابتة المادية
(35 065 194)	(36 021 864)			تطرح: الإستهلاكات
9 688 777	11 804 839	2.4		
97 074	97 074			الأصول المالية
(74 000)	(74 000)			تطرح: المذخرات
23 074	23 074	3.4		
9 713 089	11 843 244			مجموع الأصول الثابتة
8 938	9 527			أصول غير جارية أخرى
9 722 027	11 852 771			مجموع الأصول غير الجارية
				<u>الأصول الجارية</u>
				المخزونات
708 111	753 980			تطرح: المذخرات
(39 158)	(42 396)			
668 953	711 584	4.4		
1 769 972	2 252 979			الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(1 078 777)	(1 078 777)			تطرح: المذخرات
691 195	1 174 202	5.4		
2 515 521	2 361 904	6.4		أصول جارية أخرى
-	(4 808)			تطرح: المذخرات
2 515 521	2 357 096			
3 451 992	1 400 000			توظيفات و أصول مالية أخرى
656 061	1 002 767	7.4		السيولة و ما يعادل السيولة
7 983 722	6 645 649			مجموع الأصول الجارية
17 705 749	18 498 420			مجموع الأصول

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2007	2008	إيضاحات	
			الأموال الذاتية و الخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
3 000 000	3 000 000		رأس المال الإجتماعي
4 821 970	4 797 322		الإحتياطيات
804 167	1 205 333		منحة الإستثمار
(3 530 674)	(2 059 017)		النتائج المؤجلة
(1 006 557)	(1 006 557)		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
4 088 906	5 937 081	8.4	المحاسبية مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
1 471 657	(179 846)		نتيجة السنة المحاسبية
5 560 563	5 757 235		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم غير الجارية
3 903 671	3 566 810		القروض
9 657	13 771		مدخرات للمخاطر والأعباء
3 913 328	3 580 581		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
3 800 496	3 789 338	9.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
2 298 552	2 920 990	10.4	الخصوم الجارية الأخرى
2 132 810	2 450 276	11.4	المساعدات البنكية و الخصوم المالية
8 231 858	9 160 604		مجموع الخصوم الجارية
12 145 186	12 741 185		مجموع الخصوم
17 705 749	18 498 420		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج
(بالدينار)قائمة النتائج
ضبط مسموح به

(بالدينار أعداد وقع جبرها)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2007	2008	إيضاحات	إيرادات الإستغلال
19 038 462	21 199 839		مداخل نقل المسافرين
709 618	719 834		إيرادات الإستغلال الأخرى
3 543 000	3 695 527		منحة الإستغلال
23 291 080	25 615 200	1.5	مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الإستغلال
(6 457 771)	(7 680 941)	2.5	مشتريات التموينات المستهلكة
(10 492 069)	(12 507 451)	3.5	أعباء الأعوان
(2 407 416)	(2 692 609)	4.5	مخصصات الإستهلاكات و المتخدرات
(2 344 863)	(2 678 514)	5.5	أعباء الإستغلال الأخرى
(21 702 119)	(25 559 515)		مجموع أعباء الإستغلال
1 588 961	55 685		نتيجة الإستغلال
(377 163)	(405 440)		أعباء مالية صافية
227 206	192 507		إيرادات التوظيفات
52 959	55		الأرباح العادية الأخرى
-	-		الخسائر العادية الأخرى
1 491 963	(157 193)		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
(20 306)	(22 653)		الأداءات على الأرباح
1 471 657	(179 846)		النتيجة الصافية للسنة الحسابية
-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية
1 471 657	(179 846)		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات المالية
(بالدينار)

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2007

2008

التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال

النتيجة الصافية

1 471 657 (179 846)

بالنسبة لـ تسويات :

2 407 416 2 692 555

72 561 (45 868)

(226 413) (483 007)

(696 744) 153 617

1 280 682 125 719

(80 274) 622 438

(300 000) (438 833)

- (9 076)

- (22 550)

الإستهلاكات و المدخرات

تغيرات : - المخزونات

- المستحقات

- أصول أخرى

- المزودون وديون أخرى

خصوم أخرى

حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات

الأرباح المتأتية من تفويجات في أصول مادية

تحويل اعباء

3 928 885 2 415 149

التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال

التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار

(4 656 962) (4 926 467)

- 10 076

(498 732) 2 051 992

الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية

المقابيض المتأتية من التفويت أصول ثابتة مادية

المقابيض المتأتية من التفويت أصول مالية

التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار

(5 155 694) (2 864 399)

التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل

(1 880 660) (2 312 270)

2 426 878 2 292 875

- 840 000

86 195 (24 648)

سداد القروض

المقابيض المتأتية من القروض

المقابيض المتأتية من منحة الإستثمار

صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة بالصندوق الإجتماعي

632 413 795 957

التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل

(647 355) 346 706

تغير الخزينة

1 303 416 656 061

الخزينة في بداية السنة المحاسبية

656 061 1 002 767

الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف

2007	2008	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات
12 580 691	13 518 898	الهامش التجاري	(7 680 941)	21 199 839
				13 518 898
			(1 772 305)	281 001
				3 695 527
15 068 148	15 723 121	القيمة المضافة الخام	(1 772 305)	المجموع
				17 495 426
			(630 873)	15 723 121
			(12 507 451)	
3 986 384	2 584 797	زائد الإستغلال الخام	(13 138 324)	المجموع
				15 723 121
				2 584 797
			(275 336)	192 562
			(405 440)	438 833
			(2 692 609)	
1 491 963	(157 193)	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الإداءات	(3 373 385)	المجموع
				3 216 192
1 471 657	(179 846)	النتيجة الصافية	(22 653)	الإداءات على الأرباح

1. تقديم الشركة

تأسست الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل بتاريخ 22 جانفي 1961 وهي شركة خفية الاسم يتمثل نشاطها في القيام بعمليات النقل المشترك للأشخاص ويبلغ رأس المال 3000.000 دينار متكون من 600.000 سهم وتبلغ مساهمة الدولة والجماعات المحلية 53 بالمائة في حين تبلغ مساهمة الخواص 47 بالمائة .

2. تطبيق النظم المحاسبية المدرجة بالنظام المحاسبي للمؤسسات

وقع إعداد و ضبط القوائم المالية والإيضاحات للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2008 وفقا للقواعد والمعايير المحاسبية التونسية و إعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية إستمرارية الإستغلال و محاسبة التعهد) و للإتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة.

3. الطرق والمبادئ المحاسبية و قواعد القيس المعتمدة

لم تشهد طرق إعداد و ضبط القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2008 تغيرات مقارنة بتلك المثبتة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2007.

1.3 قواعد القيس

يقع قيس العناصر المدرجة بالمحاسبة على أساس الكلفة التاريخية.

2.3 المبادئ المحاسبية المعتمدة و ذات الدلالة

تتلخص أهم النظم المحاسبية المعتمدة لإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2008 في ما يلي:

أ-الأصول الثابتة

❖ الأصول الثابتة المادية

يتم تسجيل الأصول الثابتة المادية ضمن الموازنة بحساب كلفتها التاريخية و المتضمنة لجميع المصاريف الناتجة عن إقتناءها أو إنتاجها.

و يتم إدراج الإصلاحات الكبرى ضمن الموازنة بحساب مصاريف الصيانة.

يتم إهلاك الأصول الثابتة طبقا لطريقة الإهلاك المتساوي الأقساط مع اعتماد النسب القانونية المسموح بها على أن يتم الإهلاك الكلي بالنسبة للقيم التي لا يتجاوز قيمتها 200 دينار.

و تم اعتماد النسب التالية لتحديد الإهلاكات:

الأصول	النسبة
- بنايات	5%
- أجهزه و معدات	10%
- معدات إعلامي	15%
- برامج إعلامية	33%
- معدات نقل	20%
-إصلاحات كبرى	33%

❖ الأصول الثابتة غير المادية

يقع إدراج الأصول الثابتة غير المادية ضمن الموازنة حسب القواعد المعتمدة لتسجيل الأصول الثابتة المادية على أن يتم إهلاكها خلال ثلاث سنوات.

ب - المخزون

يتم تقييم المخزونات للشركة حسب التكاليف التي تم تحملها لوضع المخزونات في الحالة الموجودة عليها طبقا لمعيار المحاسبة رقم 04 المتعلق بالمخزونات.

و يقع اعتماد طريقة متوسط التكلفة المرجح لتقييم المخزون النهائي كما يتم تحديده من قبل منظومة تقييم المخزون.

ج- المساعدات العمومية

تحصل الشركة على نوعين من المساعدات العمومية:

❖ مساعدات الإستثمار

يقع إدراج مساعدات الإستثمار ضمن حسابات الموازنة عند الحصول الفعلي على المساعدات. و يتم إستهلاك هذه المساعدات حسب إستهلاك الإستثمارات المنجزة (إقتناء معدات النقل) على أن تسجل إستهلاكاتها كمداخيل أخرى.

❖ مساعدات الإستغلال

يتم تسجيل مساعدات الإستغلال بالمحاسبة عند الحصول الفعلي على هذه المساعدات و تضمن كليا كمداخيل لسنة الإنتفاع بها.

4. إيضاحات حول الموازنة

1.4 الأصول الثابتة غير المادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة غير المادية في موفى سنة 2008 ما قدره 77 820 دينار مقابل 62 514 دينار في موفى سنة 2007.

تقدر قيمة الإستهلاكات في موفى سنة 2008 ب 62 489 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 61 276 دينار في موفى سنة 2007.

4.2 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الإستهلاكات

البيان	القيمة الخام 2007	شراءات 2008	تقويطات و تخريجات 2008	القيمة الخام 2008	الإستهلاكات 2007	إستهلاكات 2008	تسوية 2008	الإستهلاكات 2008	القيمة الصافية
برامج إعلامية	62 514	15 306	0	77 820	61 277	1 212		62 489	15 331
برامج الجودة	22 861	6 100	0	28 961	13 923	5 510		19 433	9 528
الجملة	85 375	21 406	0	106 781	75 200	6 723	0	81 922	24 859
أراضي	653 763	1 000		652 763	0	0	0	0	652 763
تهيئة الأراضي وتجهيزها	327 117	25 726	0	352 843	172 506	31 347		203 854	148 989
مباني	2 480 179	15 119	0	2 495 298	863 772	97 501		961 273	1 534 025
تجهيزات عامة وتهيئة المباني	696 927	190 869	0	887 795	444 124	48 175		492 299	395 496
تجهيزات ومعدات	1 141 798	88 442	0	1 230 240	908 854	51 694		960 548	269 692
تركيب وتهيئة الأجهزة والمعدات	16 147	2 803	0	18 950	8 712	1 619		10 331	8 618
معدات نقل الحافلات	36 574 444	3 090 441	1 596 352	38 068 533	30 589 912	2 145 211	1 596 352	31 138 771	6 929 762
تصلحاحات معدات نقل الحافلات	215 661	159 981	14 285	361 357	185 862	25 966	14 285	197 543	163 814
محرك للحافلات	131 617	109 861	0	241 478	118 070	6 038		124 107	117 371
أشغال عامة للمحركات	740 347	178 375	0	918 722	487 775	148 402		636 177	282 546
قطع غيار خاصة	132 695	46 963	0	179 658	129 610	8 998		138 608	41 050
سيارات	431 788	129 411	106 367	454 832	365 289	29 798	106 367	288 720	166 112
معدات مكتبية	597 036	118 092	0	715 129	464 797	40 428		505 225	209 904
تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	507 219	99 886	0	607 104	322 441	38 495		360 937	246 168
المركز الثقافي	3 471	0	0	3 471	3 471	0		3 471	0
أصول ثابتة في طور الإنشاء	103 762	608 758	73 990	638 529	0	0		0	638 529
الجملة	44 753 972	4 864 725	1 791 993	47 826 703	35 065 194	2 673 672	1 717 003	36 021 864	11 804 840
	44 839 347	4 886 130	1 791 993	47 933 484	35 140 394	2 680 395	1 717 003	36 103 786	11 829 699

4.3 الأصول المالية

<u>2007</u>	<u>2008</u>	
4 324	4 324	ودائع و كفالات
92 750	92 750	المساهمات
(74 000)	(74 000)	مدخرات على المساهمات
23 074	23 074	المجموع الصافي

4.4 المخزونات

تقدر قيمة المخزونات ب 753 980 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 708 111 دينار في موفى سنة 2007, أي بزيادة قدرها 45 869 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	
73 514	92 905	166 419	محروقات
(2 600)	16 729	14 129	زيوت
(341)	348 503	348 162	قطع غيار
(10 557)	44 832	34 275	عجلات
4 013	5 121	9 134	أدوات

(25 882)	131 508	105 626	متفرقات
38 147	639 598	677 745	<u>المجموع</u>
4 484	29 355	33 839	قطع غير مصلحة
42 631	668 953	711 584	<u>المجموع</u>
3 238	39 158	42 396	المخزون غير الصالح
45 869	708 111	753 980	<u>المخزون الجملي</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 42 396 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 39 158 دينار في موفى سنة 2007 , أي بزيادة قدرها 3 238 دينار, و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	المتخيرات
(3 238)	(39 158)	(42 396)	
42 631	668 953	711 584	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

4.5 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 2 252 979 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 1 769 972 دينار سنة 2007, أي بزيادة قدرها 483 007 و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	
480 431	659 523	1 139 954	حرفاء عاديون
	1 078 777	1 078 777	حرفاء مشكوك في إيفائهم
2 576	31 672	34 248	أوراق تجارية مستحقة
			أوراق تجارية غير خالصة
483 007	1 769 972	2 252 979	<u>المجموع</u>

و تبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 1 078 777 دينار في موفى سنة 2008 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الحرفاء 202 174 دينار .

4.6 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	
(3 490)	5 306	1 816	تسبقات للأعوان
(86 211)	566 250	480 039	قروض للأعوان
1 039	4 456	5 495	خلاصات نهائية
652 784	1 147 560	1 800 344	تسبقات على الأداءات و الضرائب
3 228	2 274	5 502	صناديق إجتماعية
(66 733)	98 531	31 798	إيرادات مستحقة

(658 652)	661 296	2 644	أعباء مسجلة مسبقا
0	29 740	29 740	دفعوعات في إنتظار التخصيص
4 418	108	4 526	مزدون - تسبقة
(153 617)	2 515 521	2 361 904	المجموع

4.7 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
	332 825	653 255	حسابات جارية بنكية
	9 504	838	حسابات جارية بريدية
	4 376	1 969	الخبزينة
346 705	656 062	1 002 767	المجموع

4.8 الأموال الذاتية و الخصوم

بلغ مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة 2008 ما قدره 5 937 081 دينار بعد أن كان 4 088 905 دينار في موفى سنة 2007 أي بزيادة 1 848 176 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
0	3 000 000	3 000 000	رأس المال
0	181 189	181 189	إحتياطيات قانونية
(24 648)	466 913	442 265	إحتياطيات للصندوق الإجتماعي
0	2 840 935	2 840 935	إحتياطيات أخرى
0	1 332 933	1 332 933	إحتياطيات لأستثمارات أخرى معفاة من الأداءات
401 167	804 166	1 205 333	منحة الإستثمار
1 471 657	(3 530 674)	(2 059 017)	نتائج مؤجلة:
0	(710 820)	(710 820)	تخصيص نتيجة سنة 2000
0	(1 117 945)	(1 117 945)	تخصيص نتيجة سنة 2001
0	(1 298 788)	(1 298 788)	تخصيص نتيجة سنة 2002
0	(1 364 681)	(1 364 681)	تخصيص نتيجة سنة 2003
0	184 724	184 724	تخصيص نتيجة سنة 2004
0	722 418	722 418	تخصيص نتيجة سنة 2005
0	54 418	54 418	تخصيص نتيجة سنة 2006
1 471 657	0	1 471 657	تخصيص نتيجة سنة 2007
0	(1 006 557)	(1 006 557)	تعديلات محاسبية
1 848 176	4 088 905	5 937 081	المجموع

وتتلخص التغييرات الحاصلة في الأموال الذاتية في الجدول التالي:

جدول التغييرات في الأموال الذاتية

المبلغ	تغييرات استثنائية	إجماليات الاستثمارات أخرى مطابقة من الأرباح	نتيجة السنة المحاسبية	منحة الاستثمار الصدقة بالنتيجة	منحة الاستثمار	العمليات المحاسبية المؤثرة على التوسع النتيجة	العمليات المؤجلة	تتبع مؤجلة	إجماليات أخرى	إجماليات المرفق الاجتماعي	الإحتياطيات القائمة	رأس المال المؤخر	رأس المال المجلة	الرصيد في 31 ديسمبر 2007
5 560 561	(127 131)	1 460 064	1 471 657	(695 833)	1 500 000	(1 006 557)	(4 253 091)	722 417	2 840 934	466 913	181 188	1 410 000	1 590 000	
840 000					840 000									
	(438 833)			(438 833)										
	(24 647)									(24 647)				
			(1 471 657)			1 471 657								
	(179 846)		(179 846)											
5 757 235	(127 131)	1 460 064	(179 846)	(1 134 666)	2 340 000	(1 006 557)	(2 781 434)	722 417	2 840 934	442 266	181 188	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2008

9.4 المزودون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب 'المزودون و الحسابات المتصلة بهم' 3 789 338 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 3 800 496 دينار في موفى سنة 2007 أي بنقص قدره 11 158 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغييرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	<u>طبيعة المزودون</u>
158 738	96 417	255 155	مزودو أصول ثابتة
(295 615)	295 615	0	أوراق تجارية: مزودو أصول ثابتة
(512 072)	3 405 732	2 893 660	مزودو الإستغلال
637 791	2 732	640 523	أوراق تجارية: مزودو الإستغلال
(11 158)	3 800 496	3 789 338	<u>المجموع</u>
10.4 الخصوم الجارية الأخرى			
<u>التغييرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
15 017	9 493	24 510	الأعووان , أجور مستحقة
7 785	38 089	45 874	الأعووان , معارضات
33 709	717 099	750 808	الأعووان , أعباء للدفع
91 719	287 475	379 194	الدولة, ضرائب و أداوات
0	109 615	109 615	المساهمون
121 883	282 987	404 870	صناديق إجتماعية
0	705	705	كفالات على مقاهي المحطات
0	604	604	حجوزات بعنوان الضمان
368 696	768 272	1 136 968	أعباء للدفع
(3 014)	14 028	11 014	دفعات في إنتظار التخصيص
(13 357)	70 185	56 828	أيرادات مسجلة مسبقا
622 438	2 298 552	2 920 990	<u>المجموع</u>

11.4. المساعدات البنكية والخصوم المالية

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
			قروض أقل من سنة:
(156 442)	1 676 950	1 520 508	الشركة التونسية للبنك
16 410	267 425	283 835	بنك الإسكان
43 936	160 264	204 200	بنك الإمان
414 908	0	414 908	البنك الفلاحي
(1 347)	28 172	26 825	فوائد جارية
317 465	2 132 811	2 450 276	<u>المجموع</u>

5. إيضاحات حول قائمة النتائج

1.5 الإيرادات

بلغ مجموع الإيرادات 25 807 762 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 23 571 245 دينار في موفى سنة 2007, أي بزيادة قدرها 2 236 517 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
			الإستغلال إيرادات
			مداخل نقل المسافرين:
1 306 523	12 539 504	13 846 027	التذاكر
460 114	4 873 372	5 333 486	الإشتراكات
356 104	1 214 692	1 570 796	الأكريية
38 635	410 895	449 530	أكريية معفاة من أ ق م
2 161 376	19 038 463	21 199 839	<u>مجموع 'مداخل نقل المسافرين'</u>
			إيرادات إستغلال أخرى:
152 527	3 543 000	3 695 527	منحة الإستغلال
(38 489)	121 222	82 733	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
48 705	588 396	637 101	مقاييض أخرى
162 743	4 252 618	4 415 361	<u>مجموع 'إيرادات الإستغلال الأخرى'</u>
2 324 119	23 291 081	25 615 200	<u>مجموع إيرادات الإستغلال</u>
			إيرادات مالية:
(1 001)	3 056	2 055	مداخل التوظيفات
(33 698)	224 150	190 452	فوائد حسابات بنكية
(34 699)	227 206	192 507	<u>مجموع الإيرادات المالية</u>

عادية أخرى أرباح

(52 904)	52 959	55	إستردادات على المدخرات
(52 904)	52 959	55	<u>الأرباح العادية الأخرى مجموع</u>
2 236 517	23 571 245	25 807 762	<u>مجموع الإيرادات</u>

2.5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات 2008</u>	<u>البيانات</u>
5 413 258	(73 514)	5 486 772	محروقات
136 624	2 599	134 025	زيوت
1 393 060	23 036	1 370 024	قطع غيار
330 031	1 473	328 558	عجلات
128 219	(16 711)	144 930	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
38 711	9 085	29 626	عجلات مصلحة
31 067	(4 012)	35 079	لوازم مستهلكة
209 971	12 176	197 795	شراءات مستهلكة أخرى
7 680 941	(45 868)	7 726 809	<u>المجموع</u>

3.5 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 12 507 451 دينار في موفى سنة 2008 مقابل 10 492 069 دينار في موفى سنة 2007, أي بزيادة قدرها 2 015 382 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	
1 318 455	8 220 199	9 538 654	أجور و رواتب
268 003	3 997	272 000	أعباء ملحقه بالأجور
332 752	1 606 278	1 939 030	أعباء إجتماعية قانونية
96 172	661 595	757 767	أعباء إجتماعية أخرى
2 015 382	10 492 069	12 507 451	<u>المجموع</u>

و هذه الزيادة ناتجة أساسا عن الترقيات العادية والإختيارية والإستثنائية و زيادات الخاصة بالمفاوضات الإجتماعية المقررة في مارس 2009 .

4.5 الإستهلاكات و المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2008</u>	
282 691	2 397 759	2 680 450	الإستهلاكات السنوية
2 502	9 657	12 159	المدخرات السنوية
285 193	2 407 416	2 692 609	<u>المجموع</u>

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2 007</u>	<u>2 008</u>	
149 493	1 305 839	1 455 332	خدمات خارجية :
(7 646)	212 764	277 422	منها : اصلاحات وتهيئة
9 657	326 538	336 195	حراسة وتنظيف
(3 693)	713 844	710 151	تأمين وسائل النقل
104 692	212 281	316 973	خدمات خارجية أخرى:
(68 454)	68 454	60 808	منها : مصاريف الهاتف
2 240	37 198	39 438	مصاريف الطريق السريعة
57 263	39 423	96 686	مصاريف الإستقبالات
34 291	47 766	82 057	مرتبات الوسطاء والأتعاب
38 289	237 048	275 337	أعباء الإستغلال الأخرى:
23 310	98 330	121 640	منها : الهبات والإعانات
2 709	120 837	123 546	أعباء مختلفة
41 178	589 695	630 873	ضرائب وأداءات:
24 616	160 692	185 308	منها : الأداء على التكوين
12 308	80 346	92 654	صندوق النهوض بالمسكن
6 935	327 655	334 590	ضرائب على العربات
333 652	2 344 863	2 678 515	<u>المجموع</u>
			6. الإستثمارات
<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسيقات</u>	<u>الشراعات</u>	
588 226	573 107	15 119	مباني
203 704	(2 830)	206 534	معدات وأثاث
3 288 104	68 253	3 219 851	معدات نقل
657 640	0	657 640	تجهيزات عامة وتهيئة
178 229	0	178 229	استثمارات أخرى
4 915 903	638 530	4 277 373	المجموع الصافي
			7. التعهدات خارج الموازنة

القيمة الجملية	التعهدات المقبولة
446 445	ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
395 728	ضمانات نهائي
946 046	ضمانات على تسبيقات
-	ضمانات أخرى
-	الأوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
1 788 219	المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

مدة الإمتياز	المبلغ الجملي للشراعات	البنك
5سنوات	7 385 447	الشركة التونسية للبنك
5سنوات	1 458 151	بنك الأمان
5سنوات	1 945 761	بنك الإسكان
5سنوات	2 963 632	البنك القومي الفلاحي
	13 752 991	المجموع

التعهدات المتبادلة

الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
مزودون	170 137	طلبات غير مسلمة 2008

النتيجة الجانبية

(179 846)

النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإدماجات

22 653

الضريبة على الشركات

2 680 450

الإستهلاكات السنوية

12 159

المدخرات السنوية

الطروحات

(2 680 450)

الإستهلاكات السنوية

(3 068 201)

الإستهلاكات المؤجلة

(55)

استردادات على المدخرات

(49 597)

مراييح سنوات سابقة

(3 262 887)**النتيجة الجبائية**

Samir Labidi

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS
COMPTABLES DE TUNISIE

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

التقرير العام لمراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2008

حضرات السادة المساهمين في رأس مال
الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
شارع الحبيب ثامر - نابل

1. لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل، و التي اشتملت على الموازنة كما في 31 ديسمبر 2008 و على قائمتا النتائج و التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ، و إيضاحات تتضمن ملخصا لأهم الأساليب المحاسبية و قواعد القياس و توضيحات أخرى بذات السنة.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة في إعداد و ضبط البيانات المالية

2. إن البيانات المالية المرفقة لهذا التقرير هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. هذا و تشتمل هذه المسؤولية لا سيما على تصميم و وضع و متابعة نظام رقابة داخلية بهدف إعداد و عرض صادق لبيانات مالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة سواء نتيجة غش أو سهو.

مسؤولية مراقب الحسابات

3. إن مسؤولية مراقب الحسابات هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية مستندين إلى مراجعتنا لها. لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بالضوابط الأخلاقية المهنية و تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

4. تتمثل المراجعة في وضع إجراءات بغية جمع عناصر الإثبات المتعلقة بالمبالغ و الإفصاحات ضمن البيانات المالية. إن اختيار هذه الإجراءات يتم حسب تقدير المراجع، كما هو الشأن بالنسبة لتقييم مخاطر أن تحتوي البيانات المالية على معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن غش أو سهو. و عند تقييمه لهذه المخاطر، يأخذ المراجع في اعتباره الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة و المتعلقة بالإعداد و العرض الصادق للبيانات المالية، بهدف تحديد إجراءات المراجعة المناسبة. كذلك تتضمن المراجعة تقييما للمبادئ المحاسبية المستعملة والتقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض البيانات المالية ككل.

و إننا نعتقد بان عناصر الإثبات التي قمنا بجمعها قد وفرت أساسا معقولا لإبداء رأينا.

الرأي

5. برأينا، إن البيانات المالية المذكورة أعلاه تمثل بصورة عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل في 31 ديسمبر 2008 و نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذات التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية التونسية.

الفحوصات الخصوصية

1. عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر 2001-2728 بتاريخ 20 نوفمبر 2001، فقد قمنا بالتثبت من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل. و ليست لنا أية ملاحظات في هذا الشأن.
2. عملا بأحكام الفصل 3 جديد من القانون عدد 117 لسنة 1994 المتعلق بتنظيم السوق المالية قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة. و قد قمنا برفع تقريرنا حول نظام الضبط الداخلي إلى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 18 ماي 2009. هذا و لم يفضي تقييمنا إلى نقائص من شأنها أن تمس بصفة جوهرية من نجاعة و فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل.
3. هذا، وإنّ المعلومات الماليّة الواردة في تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال سنة 2008 هي مطابقة للمعلومات التي تضمنتها البيانات المالية المذكورة أعلاه.

تونس، في 28 ماي 2009

سمير العبيدي

سمير العبيدي
خبير محاسب - مراقب حسابات
عضو هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
بني المصنف - منزل ب - مكتب 49 - مونتيلير - تونس
الهاتف: 71.950.252 - الفاكس: 71.951.296

Samir Labidi

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS
COMPTABLES DE TUNISIE

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

التقرير الخاص لمراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2008

حضرات السادة المساهمين في رأس مال
الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
شارع الحبيب ثامر - نابل

تطبيقاً لأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية و الفصل 09 من الأمر عدد 529-87 المؤرخ في 01 افريل 1987، نحيطكم علماً بأن مجلس إدارتكم لم يعلمنا بوجود عمليات تدرج في نطاق الفصلين المذكورين كما أنّ عمليات المراجعة التي قمنا بها لم تفرز وجود عمليات تدخل في هذا الإطار.

تونس، في 28 ماي 2009


سمير العبيدي

سمير العبيدي
خبير محاسبي - مراقب حسابات
عضو هيئة الخبراء المحاسبين بولاية تونس
مبنى الصفاق - مدخل ب، مكتب 49، مونايزير-تونس
الهاتف: 71.950.252 - فاكس: 71.951.296

Imn. Salsaf - Entrée B - 4^{ème} étage - Bur. B 4.9
1073 Montplaisir - Tunis - Tunisie
Tél. : (216) 71 950 252 / 71 950 158
Fax : (216) 71 951 296
E-mail : samir.labidi@planet.tn