

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

المقر الاجتماعي : 144 شارع الحبيب ثامر - نابل

تنشر الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2014/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 04 أوت 2015. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : زياد خديم الله .

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2013

إيضاحات 2014

165 885	165 885	
(160 090)	(165 008)	
5 795	877	1.4
63 085 162	64 055 706	
(48 890 502)	(50 971 886)	
14 194 660	13 083 820	2.4
97 074	97 074	
(74 000)	(74 000)	
23 074	23 074	3.4
14 223 529	13 107 771	
0	0	
14 223 529	13 107 771	

897 915	1 154 247	
(75.790)	(62 214)	
822 125	1 092 033	4.4
9 025 144	10 305 308	
(1 204 843)	(1 204 843)	
7 820 301	9 100 465	5.4
3 721 461	3 249 357	6.4
(40 053)	(40 053)	
3 681 408	3 209 304	
0	0	
215 647	1 439 532	7.4
12 539 481	14 841 334	
26 763 010	27 949 105	

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

الأصول

الأصول غير الجارية

الأصول الثابتة

الأصول غير المادية

تطرح: الإستهلاكات

الأصول الثابتة المادية

تطرح: الإستهلاكات

الأصول المالية

تطرح: المدخرات

المجموع الأصول الثابتة

أصول غير جارية أخرى

المجموع الأصول غير الجارية

الأصول الجارية

المخزونات

تطرح: المدخرات

الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

تطرح: المدخرات

أصول جارية أخرى

تطرح: المدخرات

توظيفات و أصول مالية أخرى

السيولة و ما يعادل السيولة

المجموع الأصول الجارية

المجموع الأصول

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2013

2014 إيضاحات

الأموال الذاتية و الخصوم

الأموال الذاتية

3 000 000	3 000 000
4 609 345	4 551 618
2 520 681	1 774 237
(18 467 783)	(23 471 250)
0	0

رأس المال الإجتماعي

الإحتياطيات

منحة الإستثمار

النتائج المؤجلة

التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة

مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة

(8 337 757) (14 145 395) 8.4

المحاسبية

نتيجة السنة المحاسبية

مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

(5 003 467)	(1 772 569)
(13 341 224)	(15 917 964)

الخصوم

الخصوم غير الجارية

القروض

مدخرات للمخاطر والأعباء

مجموع الخصوم غير الجارية

الخصوم الجارية

المزودون و الحسابات المتصلة بهم

الخصوم الجارية الأخرى

المساعدات البنكية والخصوم المالية

9 209 972	8 402 466
120 723	120 723
9 330 695	8 523 189

14 798 320 14 837 380 9.4

10 638 324 16 988 009 10.4

5 336 895 3 518 491 11.4

30 773 539 35 343 880

40 104 234 43 867 069

26 763 010 27 949 105

مجموع الخصوم الجارية

مجموع الخصوم

مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2013	2014	إيضاحات	
			الاستغلال إيرادات
23 149 566	24 376 614		مداخيل نقل المسافرين
1 329 411	1 551 271		إيرادات الإستغلال الأخرى
11 950 000	15 913 000		منحة الاستغلال
36 428 977	41 840 885	1.5	مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
(10 090 183)	(10 190 771)	2.5	مشتريات التموينات المستهلكة
(23 261 191)	(25 311 927)	3.5	أعباء الأعوان
(4 179 336)	(4 076 611)	4.5	مخصّصات الإستهلاكات و المدّخرات
(2 669 297)	(2 766 032)	5.5	أعباء الاستغلال الأخرى
(40 200 007)	(42 345 341)		مجموع أعباء الاستغلال
(3 771 030)	(504 456)		نتيجة الاستغلال
(1 252 439)	(1 246 765)		أعباء مالية صافية
20 924	16 830		إيرادات التوظيفات
48 284	13 577		الأرباح العادية الأخرى
-	-		الخسائر العادية الأخرى
(4 954 261)	(1 720 814)		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(49 206)	(51 755)		الأداءات على الأرباح
(5 003 468)	(1 772 569)		النتيجة الصافية للسنة الحسابية
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
(5 003 467)	(1 772 569)		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2013	2014	
(5 003 467)	(1 772 569)	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال النتيجة الصافية
4 179 336	4 076 611	: تسويات بالنسبة لـ
164 248	(256 332)	الإستهلاكات و المدخرات
(2 396 001)	(1 280 164)	تغيرات : - المخزونات
(482 718)	472 104	- المستحقات
3 114 968	(308 794)	- أصول أخرى
3 691 279	4 531 281	- المزودون وديون أخرى
(657 644)	(746 444)	- خصوم أخرى
(0)	(0)	حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
(0)	(0)	الأرباح المتأتية من تفويطات في أصول مادية
		تحويل اعباء
2 610 001	4 715 693	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
(4 459 054)	(3 498 431)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
0	0	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
0	0	المقايض المتأتية من التفويطات أصول ثابتة مادية
		المقايض المتأتية من التفويطات أصول مالية
(4 459 054)	(3 498 431)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
(2 334 247)	(2 355 530)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
2 001 420	2 419 880	سداد القروض
1 069 000	0	المقايض المتأتية من القروض
(54 987)	(57 727)	المقايض المتأتية من منحة الإستثمار
		صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة
		بالصندوق الإجتماعي
681 186	6 623	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
(1 167 867)	1 223 885	تغير الخزينة
1 383 514	215 647	الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
215 647	1 439 532	الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014

بالدينار

2013	2014	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات		
13 059 383	14 185 843	الهامش التجاري	(10 190 771)	تكلفة الشراءات المستهلكة	24 376 614	إيرادات الإستغلال
					14 185 843	الهامش التجاري
			(1 540 536)	أعباء خارجية	804 828	مداخل الإستغلال الأخرى
					15 913 000	منحة الإستغلال
24 011 234	29 363 135	القيمة المضافة الخام	(1 540 536)	المجموع	30 903 671	المجموع
			(941 066)	ضرائب و أدايات	29 363 135	القيمة المضافة الخام
			(25 311 927)	أعباء الأعوان		
(119 338)	3 110 142	زائد الإستغلال الخام	(26 252 993)	المجموع	29 363 135	المجموع
					3 110 142	زائد الإستغلال الخام
			(284 430)	أعباء عادية أخرى	16 830	إيرادات مالية
			(1 246 765)	أعباء مالية صافية	760 020	إيرادات عادية أخرى
			(4 076 611)	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات العادية		
(4 954 261)	(1 720 814)	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأدايات	(5 607 806)	المجموع	3 886 992	المجموع
(5 003 467)	(1 772 569)	النتيجة الصافية	(51 755)	الأدايات على الأرباح		

1. تقديم الشركة

تأسست الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل بتاريخ 22 جانفي 1961 وهي شركة خفية الإسم يتمثل نشاطها في القيام بعمليات النقل المشترك للأشخاص ويبلغ رأس المال 3.000.000 دينار متكون من 600.000 سهم وتبلغ مساهمة الدولة والجماعات المحلية 53 % في حين تبلغ مساهمة الخواص 47%.

2. مذكرة إيضاحية حول احترام المعايير والطرق المحاسبية

وقع إعداد و ضبط القوائم المالية والإيضاحات للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014 وفقا للقواعد والمعايير المحاسبية التونسية و إعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية إستمرارية الإستغلال و محاسبة التعهد) و للاتفاقيات 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 2014 تغيرات مقارنة بتلك المتبعة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2013.

1.3 قواعد القيس

تمّ تقييم العناصر المسجّلة بالدفاتر المحاسبية على أساس الكلفة التاريخية وذلك وفقا للاتفاقيات المحاسبية.

تمّ إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2014 بالاعتماد على نفس طرق القيس المعتمدة في السنوات السابقة.

2.3 المبادئ المحاسبية المعتمدة و ذات الدلالة

تتلخص أهم النظم المحاسبية المعتمدة لإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2014 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.

إعتمدت الشركة طريقة الإستهلاك المتساوي الأقساط بالنسبة لجميع الأصول.

حدّدت نسب الإستهلاك المعتمدة حسب المدة المحتملة لإستعمال الأصول وبالتالي لا توجد أي قيمة متبقية عند نهاية إستعمالها. كما يتم الإستهلاك الكلي بالنسبة للقيم التي لا يتجاوز قيمتها 200 دينار.

و تم إعتداد النسب التالية لتحديد الإستهلاكات:

الأصول	النسبة
- البناءات	5%
- معدات صناعية	10%
- معدّات نقل	20%
- تجهيزات مكتبية	15%
- إصلاحات كبرى	33.33%
- برامج إعلامية	33.33%

❖ الأصول الثابتة غير المادية

يقع إدراج الأصول الثابتة غير المادية ضمن الموازنة حسب القواعد المعتمدة لتسجيل الأصول الثابتة المادية على أن يتم إستهلاكها 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 إعتقاد 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 تضمّن 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 2014 ما قدره 165 885 دينار مقابل

165 885 دينار في موفى سنة 2013.

تقدر قيمة الإستهلاكات ب 165 008 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 160 090 دينار في موفى

سنة 2013.

2.4 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الإستهلاكات

البيان	القيمة الخام	شراءات	تفويطات و تخريطات	القيمة الخام	الإستهلاكات المتراكمة	إستهلاكات	تسوية	الإستهلاكات المتراكمة	القيمة الصافية
	2013	2014	2014	2014	2013	2014	2014	2014	2014
برامج إعلامية	165 885			165 885	160 090	4 917		165 007	878
جملة الأصول الثابتة غير المادية	165 885			165 885	160 090	4 917		165 007	878
أراضي	879 037			879 037					879 037
تهيئة الأراضي وتجهيزها	374 741			374 741	319 964	19 149		339 113	35 628
مباني	3 288 037			3 288 037	1 596 147	133 349		1 729 496	1 558 541
تجهيزات عامة وتهيئة المباني	1 887 827	51 292		1 939 119	1 069 983	143 410		1 213 393	725 726
تجهيزات ومعدات	1 758 219	2 649		1 760 868	1 319 930	76 777		1 396 707	364 161
تركيب وتهيئة الأجهزة والمعدات	22 394			22 394	18 896	683		19 579	2 815
معدات نقل الحافلات	48 580 480	2 670 100	1 021 869	50 228 711	39 944 731	3 211 717	1 021 869	42 134 579	8 094 132
تصليحات معدات نقل الحافلات	371 199		78 611	292 588	347 170	19 882	78 611	283 441	4 147
محرك للحافلات	764 413	24 800		789 213	481 587	100 352		581 939	207 274
أشغال عامة للمحركات	1 844 179	222 944	889 830	1 177 293	1 512 734	213 133	889 831	836 036	341 256
قطع غيار خاصة	298 495			298 495	274 801	18 307		293 108	5 387
سيارات	595 344			595 344	564 033	25 476		589 509	5 835
معدات مكتبية	493 964	9 048		503 012	365 603	28 403		394 006	109 006
معدات اعلامية	571 863	3 769		575 632	462 750	41 173		503 922	71 710
تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	813 922	23 937		837 859	608 703	39 883		648 586	189 273
المركز الثقافي	3 471			3 471	3 471			3 471	0
أصول ثابتة في طور الإنشاء	537 577	81 115	128 800	489 892					489 892
جملة الأصول الثابتة المادية	63 085 162	3 089 654	2 119 110	64 055 706	48 890 502	4 066 694	1 990 311	50 966 885	13 083 820
الجملة	63 251 047	3 089 654	2 119 110	64 221 590	49 050 593	4 071 611	1 99 311	51 131 892	13 084 698

3.4 الأصول المالية

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
4 324	4 324	ودائع و كفالات
92 750	92 750	المساهمات
(74 000)	(74 000)	مدخرات على المساهمات
<u>23 074</u>	<u>23 074</u>	<u>الصافي المجموع</u>

4. 4 المخزونات

تقدر قيمة المخزونات ب 1 154 247 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 897 915 دينار في موفى سنة 2013, أي بارتفاع قدره 256 332 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
189 245	74 827	264 072	محروقات
13 487	18 803	32 290	زيوت
67 516	539 022	606 538	قطع غيار
(2 264)	38 984	36 720	عجلات
(2 770)	4 378	1 608	أدوات
(11 826)	111 860	100 034	متفرقات
<u>253 388</u>	<u>787 874</u>	<u>1 041 262</u>	<u>المجموع</u>
16 521	34 250	50 771	قطع غيار مصلحة
<u>269 909</u>	<u>822 124</u>	<u>1 092 033</u>	<u>المجموع</u>
(13 577)	75 791	62 214	المخزون غيرالصالح
<u>256 332</u>	<u>897 915</u>	<u>1 154 247</u>	<u>المخزون الجملي</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 62 214 دينار في موفى سنة 2014 مقابل
75 791 دينار في موفى سنة 2013:

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
13 577	(75 791)	(62 214)	المدّخرات
(269 909)	822 124	1 092 033	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

4. 5 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 10 305 308 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 9 02 144 دينار
سنة 2013, أي بزيادة قدرها 1 280 164 و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2 014</u>	
1 270 523	7 783 734	9 054 257	حرفاء عاديون
0	1 204 843	1 204 843	حرفاء مشكوك في إيفائهم
9 641	36 567	46 208	أوراق تجارية مستحقة
<u>1 280 164</u>	<u>9 025 144</u>	<u>10 305 308</u>	<u>المجموع</u>

وتبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 1 204 843 دينار في موفى سنة 2014 و بذلك يصبح المبلغ
الصافي لحسابات الحرفاء 9 100 465 دينار.

4. 6 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2 014</u>	
44 887	8 848	53 735	تسبقات للأعوان
4 739	437 764	442 503	قروض للأعوان
7 007	15 410	22 417	خلاصات نهائية
556 422	1 284 374	1 840 796	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
(29 648)	29 648	0	صناديق إجتماعية
(402)	402	0	إيرادات مستحقة
14 749	823 229	837 978	أعباء مسجلة مسبقا
0	0	0	منازل الهورية
(1 069 000)	1 109 053	40 053	دفوعات في إنتظار التخصيص
(858)	12 733	11 875	مزودون - تسبقة
<u>(472 104)</u>	<u>3 721 461</u>	<u>3 249 357</u>	<u>المجموع</u>

و تبلغ قيمة المدخرات على الأصول الجارية الأخرى 40 053 دينار في موفى سنة 2014 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الأصول 3 209 304 دينار .

4. 7 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2 014</u>	
1 231 307	201 143	1 432 450	حسابات جارية بنكية
(6 468)	11 753	5 285	حسابات جارية بريدية
(954)	2 751	1 797	الخزينة
<u>1 223 885</u>	<u>215 647</u>	<u>1 439 532</u>	<u>المجموع</u>

8.4 الأموال الذاتية و الخصوم

بلغ مجموع الأموال الذاتية بعد تخصيص نتيجة 2013 ما قدره (15 917 964) دينار بعد أن كان (13 341 224) دينار في موفى سنة 2013 أي بزيادة قدرها 2 692 817 دينار و هي مفصلة كآآتي:

جدول التغيرات في الأموال الذاتية

المجموع	نتيجة السنة المحاسبية	منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة	منحة الإستثمار	نتائج مؤجلة	إحتياطات أخرى	إستهلاكات إستثنائية	إحتياطات لأستثمارات معفاة من الأدعاءات	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	الإحتياطات القانونية	رأس المال الخواص	رأس المال الجماعات المحلية	
-13 341 224	-5 003 467	-4 176 537	6 697 218	-18 467 783	2 840 934	-127 131	1 460 064	254 289	181 189	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
												منحة الإستثمار
-746 444		-746 444										منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة
-57 727								-57 727				هبات و مساعدات الصندوق الاجتماعي
	5 003 467			-5 003 467								تخصيص نتيجة 2013
569 772 1-	-1 772 569											نتيجة السنة المحاسبية
-15 917 964	-1 772 569	-4 922 981	6 697 218	-23 471 250	2 840 934	-127 131	1 460 064	196 562	181 189	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

4. 9 المزدون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب المزدون و الحسابات المتصلة بهم 14 837 380 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 14 798 320 دينار في موفى سنة 2013 أي بانخفاض قدره 39 060 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2 014</u>	<u>طبيعة المزدون</u>
350 149	448 526	798 675	مزدون أصول ثابتة
(1 529 703)	1 859 337	329 634	أوراق تجارية : مزدون أصول ثابتة
182 069	11 028 303	11 210 372	مزدون الإستغلال
1 036 545	1 462 154	2 498 699	أوراق تجارية : مزدون الإستغلال
(39 060)	14 798 320	14 837 380	<u>المجموع</u>

4. 10 الخصوم الجارية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2 014</u>	
1 333 468	6 290	1 339 758	الأعوان أجور مستحقة
144 304	106 860	251 164	الأعوان معارضات
90 583	1 269 332	1 359 915	الأعوان أعباء للدفع
3 298 765	6 123 076	9 421 841	الدولة, ضرائب و أداءات المساهمون
0	109 615	109 615	صناديق إجتماعية
1 586 655	2 591 708	4 178 363	كفالات على مقاهي المحطات
0	4 027	4 027	حجوزات بعنوان الضمان
0	604	604	أعباء للدفع
(94 636)	197 681	103 045	دفعات في إنتظار التخصيص
1 950	22 646	24 596	الحرفاء تسبقة
(9 415)	11 687	2 272	إيرادات مسجلة مسبقا
(1 989)	194 798	192 809	<u>المجموع</u>
6 349 685	10 638 324	16 988 009	

4.11 المساعدات البنكية والخصوم المالية

التغيرات	2013	2014	
62 538	3 201 289	3 263 827	قروض أقل من سنة :
-137 629	225 889	88 260	الشركة التونسية للبنك
-61 999	261 684	199 685	بنك الإيمان
242 204	1 036 910	1 279 114	البنك الفلاحي
-	831 047	831 047	البنك التونسي
19 962	16 479	36 441	فوائد جارية
-	829 280	829 280	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
-1 880 942	2 135 606	254 664	المساعدات البنكية :
-1 806 645	1 806 645	-	الشركة التونسية للبنك
-73 697	328 361	254 664	البنك الفلاحي
-600	600	-	بنك الإسكان
-1 818 404	5 336 895	3 518 491	المجموع

5. إيضاحات حول قائمة النتائج

1.5 الإيرادات

بلغ مجموع الإيرادات 41 871 292 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 36 498 185 دينار في موفى سنة 2013، أي بزيادة قدرها 5 373 107 دينار.

كما تم خلال السنة المحاسبية 2014 تسجيل إيرادات الإستغلال المتأتية من نقل أعوان وزارات الداخلية، العدل والمالية بالإعتماد على إتفاقيات سنة 2013 وذلك لعدم إبرام إتفاقيات جديدة سنة 2014.

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
			إيرادات الإستغلال
			مداخل نقل المسافرين :
1 731 649	15 140 563	16 872 212	التذاكر
(755 538)	5 957 500	5 201 962	الإشتراكات
222 058	1 345 716	1 567 774	الأكريية
28 879	705 787	734 666	أكريية معفاة من أ ق م
1 227 048	23 149 566	24 376 614	مجموع مداخل نقل المسافرين
			إيرادات إستغلال أخرى :
3 963 000	11 950 000	15 913 000	منحة الإستغلال
(290 545)	290 545	0	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
512 405	1 038 866	1 551 271	مقاييض أخرى
4 184 860	13 279 411	17 464 271	مجموع إيرادات الإستغلال الأخرى
5 411 908	36 428 977	41 840 885	مجموع إيرادات الإستغلال
(1 002)	2 992	1 990	مداخل التوضيفات
(3 092)	17 932	14 840	فوائد حسابات بنكية
(4 094)	20 924	16 830	مجموع الإيرادات المالية
(34 707)	48 284	13 577	إستردادات على المدخرات
(34 707)	48 284	13 577	مجموع الأرباح العادية الأخرى
5 373 107	36 498 185	41 871 292	مجموع الإيرادات

5.2 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات 2014</u>	<u>البيانات</u>
6 754 791	(189 246)	6 944 037	محروقات
253 890	(13 487)	267 377	زيوت
2 298 065	(83 947)	2 382 012	قطع غيار
452 650	1 599	451 051	عجلات
126 702	18 817	107 885	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
19 957	665	19 292	عجلات مصلحة
8 890	2 770	6 120	لوازم مستهلكة
275 826	6 497	269 329	شراءات مستهلكة أخرى
10 190 771	(256 332)	10 447 103	<u>المجموع</u>

5.3 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 25 311 927 دينار في موفى سنة 2014 مقابل 23 261 191 دينار في موفى سنة 2013، أي بزيادة قدرها 2 050 736 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
1 749 444	17 966 127	19 715 571	أجور و رواتب
47 082	29 144	76 226	أعباء ملحقة بالأجور
175 783	3 818 753	3 994 536	أعباء إجتماعية قانونية
78 427	1 447 167	1 525 594	أعباء إجتماعية أخرى
2 050 736	23 261 191	25 311 927	<u>المجموع</u>

و هذه الزيادة ناتجة أساسا عن الترقيات العادية والإختيارية والإستثنائية و الزيادات الخاصة بالمفاوضات الإجتماعية.

4.5 الإستهلاكات و المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
(61 123)	4 137 734	4 076 611	الإستهلاكات السنوية
(41 602)	41 602	0	المدخرات السنوية
(102 725)	4 179 336	4 076 611	<u>المجموع</u>

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
87 074	1 453 462	1 540 536	خدمات خارجية :
64 153	563 041	627 194	منها : اصلاحات وتهيئة
25 856	10 354	36 210	حراسة وتنظيف
1 893	852 214	854 107	تأمين وسائل النقل
(11 666)	216 454	204 788	خدمات خارجية أخرى:
(8 782)	55 039	46 257	منها : مصاريف الهاتف
(3 960)	50 511	46 551	مصاريف الطريق السريعة
(6 721)	13 946	7 225	مصاريف الإستقبالات
(30 848)	82 458	51 610	مرتبات الوسطاء والأتعاب
(50 358)	130 000	79 642	أعباء الإستغلال الأخرى:
(45 850)	58 300	12 450	منها : الهبات والإعانات
(4 508)	71 700	67 192	أعباء مختلفة
71 685	869 381	941 066	ضرائب وأداءات:
31 080	359 558	390 638	منها : الأداء على التكوين
15 540	179 778	195 319	صندوق النهوض بالمسكن
(9 967)	297 789	287 822	ضرائب على العربات
96 735	2 669 297	2 766 032	<u>المجموع</u>

6. الإستثمارات

<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسبقات</u>	<u>الشراءات</u>	
0	0	0	مباني
15 466	0	15 466	معدات وأثاث
3 113 007	442 907	2 670 100	معدات نقل
75 229	0	75 229	تجهيزات عامة و تهيئة
294 729	46 985	247 744	استثمارات أخرى
3 498 431	489 892	3 008 539	المجموع الصافي

7. التعهدات خارج الموازنة

القيمة الجملية	التعهدات المقبولة
1 547 277	ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
2 330 435	ضمانات نهائية
1 058 150	ضمانات على تسبقات

4 935 862

المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

مدة الإمتياز	المبلغ الجملية للشراءات	البنك
5 سنوات	7 219 456	البنك التونسي
5 سنوات	8 015 747	الشركة التونسية للبنك
5 سنوات	1 621 587	بنك الأمان
5 سنوات	9 678 087	البنك القومي الفلاحي
	26 534 877	المجموع

النتيجة الجبائية

-1 772 569

النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإدماجات

51 755

الضريبة على الشركات

4 076 611

الإستهلاكات السنوية

584 856

خطايا التأخير

13 577

استردادات على المدخرات

الطروحات

-4 076 611

الإستهلاكات السنوية

-23 471 250

الإستهلاكات المؤجلة

-24 593 631

النتيجة الجبائية

قائمة الهبات والإعانات 2014

المبلغ	الهبات والإعانات
6 000	رياضة و شغل بالشركة الجهوية للنقل
1 000	ودادية أعوان وزارة النقل
700	الجمعية القرآنية بنابل
300	مهرجان الزهور ببني خيار
300	مهرجان الهورية
1 000	جمعية مساعدة أطفال القمر بتونس
500	رياضة و شغل بالشركة وزارة أولي
1 000	جمعية الطلبة
250	س ف د وزارة اولي
300	جمعية فاقي البصر
500	جمعية افاق الديوانة
500	ودادية دائرة المحاسبات
100	ودادية ولاية نابل
12 450	المجموع

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم
المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

السادة المساهمون المحترمون،

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل و التي تتكون من الموازنة كما في 31 ديسمبر 2014 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و على بيانات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

إنّ القوائم الماليّة الملحقة بهذا التقرير، والتي تظهر صافي موازنة إجمالي بلغ 27 949 105 ديناراً وخسائر صافية بلغت 1 772 569 ديناراً هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. هذا و تتضمن هذه المسؤولية لا سيما على تصميم و إرساء و متابعة رقابة داخلية لإعداد و عرض القوائم المالية بشكل عادل و خال من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غشّ أو سهو، إضافة إلى اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة و إجراء التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المتوفرة.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتخصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية بناء على أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير المهنية المعمول بها في تونس. و تقتضي هذه المعايير الإلتزام بمتطلبات آداب المهنة و تخطيط و تنفيذ أعمال المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

و تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مدعمة حول المبالغ و البيانات المدرجة في القوائم المالية. و تعتمد الإجراءات المختارة على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر إحتواء القوائم المالية على أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. و عند القيام بتقييم تلك المخاطر، نأخذ بعين الإعتبار الرقابة الداخلية السارية المفعول بالشركة و المتعلقة بالإعداد و العرض العادل للقوائم المالية و ذلك بهدف تحديد إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف الراهنة، و لكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فاعلية تلك الرقابة الداخلية.

كذلك تتضمن أعمال المراجعة تقييما لمدى ملائمة المبادئ المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض القوائم المالية ككل.

و إننا نعتقد بأن عملية المراجعة قد وفرت أساسا معقولا لإبداء الرأي.

الرأي

برأينا، إن القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية و عادلة عن المركز المالي للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل كما في 31 ديسمبر 2014 و نتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة في تونس.

التأكيد

نوجه الإهتمام للإفصاح عدد 8 من القوائم المالية الذي يبرز الوضعية المالية الصعبة للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل، حيث سجلت الأموال الذاتية رصيدا سلبيا بمبلغ 15 917 964 دينارا في 31 ديسمبر 2014، و يستوجب الأمر القيام بعملية تطهير مالي لضمان مواصلة نشاط الشركة في ظروف عادية، و لا يعد رأينا متحفظا في هذا الأمر كما يستوجب الأمر انعقاد جلسة عامة خارقة للعادة وذلك طبقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية.

تقرير حول المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

عملا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بالتحقق في مصداقية المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة حول تصرف الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل لسنة 2014 و مدى تطابقها للقوائم المالية، و ليست لنا ملاحظات في هذا الشأن.

و عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2827 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتحريات اللازمة فيما يتعلق بتطابق مسك حسابات الأسهم الصادرة عن الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل مع الترتيب الجاري بها العمل، و ليست لنا ملاحظات في هذا الشأن.

تونس، في 09 جويلية 2015

مراقب الحسابات

عن شركة أعمال التدقيق و الإستشارة

زياد خديم الله



الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول القوائم
المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

السادة المساهمون المحترمون،

عملا بأحكام الفصل 200 و الفصول الموالية وكذلك الفصل 475 من مجلة الشركات التجارية، نحيطكم علما بالإتفاقيات و العمليات التالية التي وقع إبرامها أو إنجازها خلال سنة 2014 و التي تنطبق عليها أحكام هذا النص القانوني.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية الخاصة بالتراخيص و المصادقات على هذه الإتفاقيات و العمليات و من صحة ترجمتها بالقوائم المالية.

و ليس من مهامنا البحث المعمق عن وجود مثل هذه الإتفاقيات و العمليات و إنما إحاطتكم علما بخصوصياتها و شروطها الأساسية من خلال المعلومات التي وقع مدنا بها أو التي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بأعمال المراجعة و ذلك دون إبداء الرأي حول جدوى هذه الإتفاقيات و العمليات، حيث لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها أو إنجازها و ذلك لغرض المصادقة عليها.

1. المعاملات المنجزة بناء على اتفاقات سابقة :

تتمثل المعاملات المنجزة بناء على اتفاقات سابقة في القروض المتحصل عليها و التي لم يقع سدادها إلى غاية 31 ديسمبر 2014 كما هي مفصلة بالجدول التالي:

البنك	السنة	قيمة القرض	نسبة الفائدة	المبلغ المحرر	المبلغ المسدد	الرصيد المتبقي
البنك الوطني الفلاحي	2008	3 220 000	TMM+0,8%	3 220 000	3 220 000	0
البنك الوطني الفلاحي	2010	2 310 430	TMM+0,9%	2 166 000	1 357 765	808 235
البنك الوطني الفلاحي	2012	5 000 000	TMM+1,5%	5 000 000	640 826	4 359 174
الشركة التونسية للبنك	2010	2 033 000	TMM+2%	2 033 000	2 033 000	0
الشركة التونسية للبنك	2014	3 500 000	TMM+3%	441 300	0	441 300
بنك الأمان	2010	1 280 000	TMM+0,8%	1 280 000	1 045 895	234 105
البنك التونسي	2010	5 750 000	TMM+0,75%	5 750 000	2 657 923	3 092 077
المجموع		23 093 430		19 890 300	10 955 409	8 934 891

II. إلتزامات الشركة تجاه المسيرين:

تتلخص إلتزامات الشركة تجاه المسيرين و المنصوص عليها بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية في ما يلي:

1. تم ضبط عناصر أجر الرئيس المدير العام بمقتضى قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 03 مارس 2014 و هي تتمثل فيما يلي:

✓ أجر سنوي خام: 43 238 ديناراً؛

✓ وصولات وقود: 450 لتر شهرياً؛

✓ سيارة وظيفية.

2. تم رصد مبلغ 5 000 ديناراً بعنوان مكافآت الحضور الراجعة لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2014.

مع العلم أن أعمال المراجعة التي قمنا بها لم تمكننا من الرقوف على إتفاقيات أو عمليات أخرى تنطبق عليها أحكام الفصل 200 والفصول المالية وكذلك الفصل 475 من مجلة الشركات التجارية، و لم يقع إعلامنا بها من طرف رئيس مجلس إدارة الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل.

تونس، في 09 جويلية 2015

مراقب الحسابات

عن شركة أعمال التدقيق و الإستشارة

زياد خديم الله

