

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 2013/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 26 جوان 2014. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : زياد خديم الله .

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2012

إيضاحات 2013

		الأصول	
		الأصول غير الجارية	
		الأصول الثابتة	
165 885	165 885		الأصول غير المادية
(141 674)	(160 090)		طرح: الإستهلاكات
24 211	5 795	1.4	
59 770 310	63 085 162		الأصول الثابتة المادية
(45 721 172)	(48 890 502)		طرح: الإستهلاكات
14 049 138	14 194 660	2.4	
97 074	97 074		الأصول المالية
(74 000)	(74 000)		طرح: المتخبرات
23 074	23 074	3.4	
14 112 616	14 223 529		مجموع الأصول الثابتة
1 228	0		صول غير جارية أخرى
14 097 651	14 223 529		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
1 062 163	897 915		لمخزونات
(99 951)	(75.790)		طرح: المتخبرات
962 212	822 125	4.4	
6 629 143	9 025 144		لحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(1 187 365)	(1 204 843)		طرح: المتخبرات
5 441 778	7 820 301	5.4	
3 238 743	3 721 461	6.4	
(40 053)	(40 053)		صول جارية أخرى
3 198 690	3 681 408		طرح: المتخبرات
0	0		وظائف و أصول مالية أخرى
1 383 514	215 647	7.4	لسيولة و ما يعادل السيولة
10 986 194	12 539 481		مجموع الأصول الجارية
25 083 845	26 763 010		مجموع الأصول

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2012	2013	إيضاحات	
			الأموال الذاتية و الخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
3 000 000	3 000 000		رأس المال الإجتماعي
4 664 332	4 609 345		الإحتياطيات
2 109 325	2 520 681		منحة الإستثمار
(15 090 103)	(18 467 783)		النتائج المؤجلة
0	0		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
(5 316 446)	(8 337 757)	8.4	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
(3 377 680)	(5 003 467)		نتيجة السنة المحاسبية
(8 694 126)	(13 341 224)		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم غير الجارية
10 393 361	9 209 972		القروض
120 723	120 723		مدخرات للمخاطر والأعباء
10 514 084	9 330 695		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
10 979 947	14 798 320	9.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
8 858 045	10 638 324	10.4	الخصوم الجارية الأخرى
3 425 895	5 336 895	11.4	المساعدات البنكية والخصوم المالية
23 263 887	30 773 539		مجموع الخصوم الجارية
33 777 971	40 104 234		مجموع الخصوم
25 083 845	26 763 010		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2012	2013	إيضاحات
		الاستغلال إيرادات
24 447 553	23 149 566	مداخل نقل المسافرين
1 464 624	1 329 411	إيرادات الإستغلال الأخرى
8 960 000	11 950 000	منحة الاستغلال
34 872 177	36 428 977	1.5 مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
(9 474 057)	(10 090 183)	مشتريات التموينات المستهلكة
(21 274 223)	(23 261 191)	أعباء الأعوان
(4 273 480)	(4 179 336)	مخصّصات الإستهلاكات و المدّخرات
(2 343 100)	(2 669 297)	أعباء الاستغلال الأخرى
(37 364 860)	(40 200 007)	مجموع أعباء الاستغلال
(2492 683)	(3 771 030)	نتيجة الاستغلال
(884 855)	(1 252 439)	أعباء مالية صافية
25 952	20 924	إيرادات التوظيفات
0	48 284	الأرباح العادية الأخرى
-	-	الخسائر العادية الأخرى
(3 351 586)	(4 954 261)	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(26 094)	(49 206)	الأداءات على الأرباح
(3 377 680)	(5 003 468)	النتيجة الصافية للسنة الحسابية
-	-	انعكاسات التعديلات المحاسبية
(3 377 680)	(5 003 467)	النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2012	2013	
(3 377 680)	(5 003 467)	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
		النتيجة الصافية
		: تسويات بالنسبة لـ
4 273 480	4 179 336	الإستهلاكات و المتخّرات
(168 318)	164 248	تغييرات : - المخزونات
(3 848 044)	(2 396 001)	- المستحقات
292 071	(482 718)	- أصول أخرى
1 002 429	3 114 968	- المزودون وديون أخرى
5 735 774	3 691 279	- خصوم أخرى
(627 044)	(657 644)	حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
(0)	(0)	الأرباح المتأتية من تفويّات في أصول مادية
(0)	(0)	تحويل اعباء
3 282 669	2 610 001	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
(3 122 588)	(4 459 054)	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
0	0	المقاييض المتأتية من التقويّات أصول ثابتة مادية
0	0	المقاييض المتأتية من التقويّات أصول مالية
(3 122 588)	(4 459 054)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
(2 551 632)	(2 334 247)	سداد القروض
2 213 538	2 001 420	المقاييض المتأتية من القروض
993 000	1 069 000	المقاييض المتأتية من منحة الإستثمار
(38 697)	(54 987)	صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة بالصندوق الإجتماعي
616 209	681 186	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
776 290	(1 167 867)	تغير الخزينة
607 224	1 383 514	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 383 514	215 647	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2013

بالدينار

2012	2013	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات
14 973 496	13 059 383	الهامش التجاري	(10 090 183)	تكاليف الشراء المستهلكة
				23 149 566
				13 059 383
			(1 669 916)	أعباء خارجية
				671 767
				11 950 000
23 391 420	24 011 234	القيمة المضافة الخام	(1 669 916)	المجموع
			(869 381)	ضرائب و أدايات
			(23 261 191)	أعباء الأعوان
1 322 998	(119 338)	زائد الإستغلال الخام	(24 130 572)	المجموع
				24 011 234
				(119 338)
			(130 000)	أعباء عادية أخرى
			(1 252 439)	أعباء مالية صافية
			(4 179 336)	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات العادية
(3 351 587)	(4 954 261)	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأدايات	(5 561 775)	المجموع
				607 514
(3 377 680)	(5 003 467)	النتيجة الصافية	(49 206)	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 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 2013 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 2013 تغيرات مقارنة بتلك المتبعة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2012.

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 2013 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 إعلامى	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 طبقاً 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 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 2013 ما قدره 165 885 دينار مقابل 165 885 دينار في موفى سنة 2012.

تقدر قيمة الإستهلاكات ب 160 090 دينار في موفى سنة 2013 مقابل 141 674 دينار في موفى سنة 2012.

2.4 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الإستهلاكات

البيان	القيمة الخام	شراءات	تفويتات و تخريدات	القيمة الخام	الإستهلاكات	إستهلاكات	نسوية	الإستهلاكات	القيمة
	2012	2013	2013	2013	2012	2013	2013	2013	الصفافية
برامج إعلامية	165 885			165 885	141 674	18 416		160 090	5 795
برامج الجودة	42 138			42 138	40 910	1 228		42 138	0
الجملة	208 023			208 023	182 584	19 644		202 228	5 795
أراضي	879 037			879 037					879 037
تهينة الأراضي وتجهيزها	374 741			374 741	300 816	19 148		319 964	54 777
مباني	3 288 037			3 288 037	1 462 716	133 431		1 596 147	1 691 890
تجهيزات عامة وتهينة المباني	1 796 319	91 508		1 887 827	932 702	137 281		1 069 983	817 844
تجهيزات ومعدات	1 758 219			1 758 219	1 243 166	76 764		1 319 930	438 289
تركيب وتهينة الأجهزة والمعدات	22 394			22 394	17 564	1 332		18 896	3 498
معدات نقل الحافلات	46 118 239	3 411 000	948 759	48 580 480	37 714 804	3 178 686	948 759	39 944 731	8 635 749
تصليحات معدات نقل الحافلات	371 199			371 199	313 637	33 533		347 170	24 029
محرك للحافلات	626 943	137 470		764 413	376 966	104 621		481 587	282 826
أشغال عامة للمحركات	1 620 192	223 987		1 844 179	1 259 721	253 013		1 512 734	331 445
قطع غيار خاصة	296 585	1 910		298 495	247 192	27 609		274 801	23 694
سيارات	595 344			595 344	520 715	43 318		564 033	31 311
معدات مكتبية	474 467	19 497		493 964	337 615	27 988		365 603	128 361
معدات اعلامية	554 393	17 470		571 863	422 907	39 843		462 750	109 113
تجهيزات عامة وتهينة مختلفة	795 287	18 635		813 922	567 180	41 523		608 703	205 219
المركز الثقافي	3 471			3 471	3 471			3 471	0
أصول ثابتة في طور الإنشاء	195 442	683 235	341 100	537 577					537 577
الجملة	59 770 309	4 604 712	1 289 859	63 085 162	45 721 172	4 118 090	948 759	48 890 502	14 194 660
	59 978 332	4 604 712	1 289 859	63 293 185	45 903 756	4 137 734	948 759	49 092 731	14 200 454

3.4 الأصول المالية

<u>2012</u>	<u>2013</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. المخزونات

تقدر قيمة المخزونات ب 897 915 دينار في موفى سنة 2013 مقابل 1 062 163 دينار في موفى سنة 2012, أي بانخفاض قدره 164 248 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(44 514)	119 341	74 827	محروقات
(22 295)	41 098	18 803	زيوت
(97 743)	636 765	539 022	قطع غيار
(13 215)	52 199	38 984	عجلات
(12 693)	17 071	4 378	أدوات
11 631	100 229	111 860	متفرقات
<u>(178 829)</u>	<u>966 703</u>	<u>787 874</u>	<u>المجموع</u>
(18 814)	53 064	34 250	قطع غيار مصلحة
<u>(197 643)</u>	<u>1 019 767</u>	<u>822 124</u>	<u>المجموع</u>
33 395	42 396	75 791	المخزون غير الصالح
<u>(164 248)</u>	<u>1 062 163</u>	<u>897 915</u>	<u>المخزون الجملي</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 75 790 دينار في موفى سنة 2013 مقابل
99 951 دينار في موفى سنة 2012:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
24 161	(99 951)	(75 790)	المدّخرات
(140 087)	962 212	822 125	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

4. 5 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 9 025 144 دينار في موفى سنة 2013 مقابل
6 629 143 دينار سنة 2012, أي بزيادة قدرها 2 396 001 و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
2 358 376	5 425 358	7 783 734	حرفاء عاديون
17 478	1 187 365	1 204 843	حرفاء مشكوك في إيفائهم
20 147	16 420	36 567	أوراق تجارية مستحقة
			أوراق تجارية غير خالصة
<u>2 396 001</u>	<u>6 629 143</u>	<u>9 025 144</u>	<u>المجموع</u>

و تبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 1 204 843 دينار في موفى سنة 2013 و بذلك يصبح المبلغ
الصافي لحسابات الحرفاء 7 820 301 دينار .

4. 6 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
(219 500)	228 348	8 848	تسبقات للأعوان
(24 523)	462 287	437 764	قروض للأعوان
(430)	15 840	15 410	خلاصات نهائية
(347 116)	1 631 490	1 284 374	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
5 060	24 588	29 648	صناديق إجتماعية
(2 060)	2 462	402	إيرادات مستحقة
581	822 648	823 229	أعباء مسجلة مسبقا
0	0	0	منازل الهورية
1 069 000	40 053	1 109 053	دفعوعات في إنتظار التخصيص
1 706	11 027	12 733	مزودون - تسبقة
<u>482 718</u>	<u>3 238 743</u>	<u>3 721 461</u>	<u>المجموع</u>

و تبلغ قيمة المدخرات على الأصول الجارية الأخرى 40 053 دينار في موفى سنة 2013 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الأصول 3 681 4408 دينار .

4. 7 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
(1 172 224)	1 373 367	201 143	حسابات جارية بنكية
3 021	8 732	11 753	حسابات جارية بريدية
1 336	1 415	2 751	الخبزينة
<u>(1 167 867)</u>	<u>1 383 514</u>	<u>215 647</u>	<u>المجموع</u>

4.8 الأموال الذاتية و الخصوم

بلغ مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة 2013 ما قدره (8 337 757) دينار بعد أن كان (5 316 446) دينار في موفى سنة 2012 أي بإنخفاض 3 021 311 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
0	3 000 000	3 000 000	رأس المال
0	181 189	181 189	إحتياطيات قانونية
(54 986)	309 275	254 289	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
411 356	2 109 325	2 520 681	منحة الإستثمار
(3 377 680)	(14 083 546)	(17 461 226)	نتائج موجلة:
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
0	1 471 657	1 471 657	تخصيص نتيجة سنة 2007
0	(179 845)	(179 845)	تخصيص نتيجة سنة 2008
0	(2 734 673)	(2 734 673)	تخصيص نتيجة سنة 2009
0	(2 981 629)	(2 981 629)	تخصيص نتيجة سنة 2010
0	(6 128 382)	(6 128 382)	تخصيص نتيجة سنة 2011
(3 377 680)	0	3 377 680	تخصيص نتيجة سنة 2012
0	(1 006 557)	(1 006 557)	تعديلات محاسبية
(3 021 310)	(5 316 446)	(8 337 757)	المجموع

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأموال الذاتية في الجدول التالي:

جدول التغيرات في الأموال الذاتية

المجموع	إستهلاكات إستثنائية	إحتياطات لأستثمارات أخرى معفاة من الأداوات	نتيجة السنة المحاسبية	منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة	منحة الإستثمار	التعديلات المحاسبية المؤثرة على النتائج المؤجلة	الإستهلاكات المؤجلة	نتائج مؤجلة	إحتياطات أخرى	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	الإحتياطات القانونية	رأس المال الخواص	رأس المال الجماعات المحلية	
(694 126)	(127 131)	1 460 064	(5 003 467)	(3 518 893)	5 628 218	(1 006 557)	(15 288 107)	(2173119)	2 840 934	309 275	181 188	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
1 069 000					1 069 000									منحة الإستثمار
(657 644)				(657 644)										منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة
(54 986)										(54 986)				هبات و مساعدات الصندوق الإجتماعي
														تخصيص نتيجة 2011:
5 003 467							5 003 467							الإستهلاكات المؤجلة
(003 467)							(5 003 467)							نتيجة السنة المحاسبية
(337 756)	(127 131)	1 460 064	(5 003 467)	(4 176 537)	6 697 218	(1 006 557)	(15 288 107)	(2173119)	2 840 934	254 289	181 188	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013

4. 9 المزدودون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب 'المزدودون و الحسابات المتصلة بهم' 14 798 320 دينار في موفى سنة 2013 مقابل 10 979 947 دينار في موفى سنة 2012 أي بزيادة قدرها 3 818 373 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	<u>طبيعة المزدودون</u>
(25 868)	474 394	448 526	مزدودو أصول ثابتة
1 859 337	0	1 859 337	أوراق تجارية: مزدودو أصول ثابتة
2 216 711	8 811 592	11 028 303	مزدودو الإستغلال
(231 807)	1 693 961	1 462 154	أوراق تجارية : مزدودو الإستغلال
3 818 373	10 979 947	14 798 320	<u>المجموع</u>

4. 10 الخصوم الجارية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
(230 607)	236 897	6 290	الأعوان , أجور مستحقة
37 842	69 018	106 860	الأعوان , معارضات
(266 094)	1 535 426	1 269 332	الأعوان , أعباء للدفع
1 602 479	4 520 597	6 123 076	الدولة , ضرائب و أداءات المساهمون
0	109 615	109 615	صناديق إجتماعية
498 630	2 093 078	2 591 708	كفالات على مقاهي المحطات
0	4 027	4 027	حجوزات بعنوان الضمان
0	604	604	أعباء للدفع
141 110	56 571	197 681	دفعوعات في إنتظار التخصيص
0	22 646	22 646	الحرفاء تسبقة
(12 573)	24 260	11 687	أيرادات مسجلة مسبقا
9 492	185 306	194 798	<u>المجموع</u>
1 780 279	8 858 045	10 638 324	

4.11 المساعدات البنكية والخصوم المالية

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
			قروض أقل من سنة:
(225 889)	451 778	225 889	الشركة التونسية للبنك
0	0	0	بنك الإسكان
(10 984)	272 668	261 684	بنك الإيمان
258 157	778 753	1 036 910	البنك الفلاحي
0	831 047	831 047	البنك التونسي
7 651	8 828	16 479	فوائد جارية
(253 541)	1 082 821	829 280	الصندوق القومي للضمان الإجتماعي
			المساعدات البنكية :
1 806 645	0	1 806 645	لشركة التونسية للبنك
328 361	0	328 361	البنك الفلاحي
600	0	600	بنك الإسكان
1 911 000	3 425 895	5 336 895	المجموع

5. إيضاحات حول قائمة النتائج

1.5 الإيرادات

بلغ مجموع الإيرادات 34 700 967 دينار في موفى سنة 2012 مقابل 28 710 156 دينار في موفى سنة 2011، أي بارتفاع قدره 5 990 811 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2 013</u>	
			إيرادات الإستغلال
			مداخل نقل المسافرين:
(1 330 017)	13 934 199	12 604 182	التذاكر
72 627	8 421 254	8 493 881	الإشتراكات
(9 886)	1 355 602	1 345 716	الأكريية
(30 711)	736 498	705 787	أكريية معفاة من أ ق م
(1 297 987)	24 447 553	23 149 566	مجموع 'مداخل نقل المسافرين'
			إيرادات إستغلال أخرى:
2 990 000	8 960 000	11 950 000	منحة الإستغلال
74 894	215 651	290 545	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
(210 107)	1 248 973	1 038 866	مقابيض أخرى
2 854 787	10 424 624	13 279 411	مجموع 'إيرادات الإستغلال الأخرى'
1 556 800	34 872 177	36 428 977	مجموع إيرادات الإستغلال
0	0	0	إستردادات مالية
(84)	3 076	2 992	مداخل التوضيفات
(4 943)	22 875	17 932	فوائد حسابات بنكية
(5 027)	25 951	20 924	مجموع الإيرادات المالية
			أرباح عادية أخرى
48 284	0	48 284	إستردادات على المدخرات
48 284	0	48 284	مجموع الأرباح العادية الأخرى
1 600 057	34 898 128	36 498 185	مجموع الإيرادات

2.5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات</u> <u>2013</u>	<u>البيانات</u>
6 728 528	44 515	6 684 013	محروقات
313 833	22 295	291 538	زيوت
2 237 332	97 180	2 140 152	قطع غيار
421 347	5 426	415 921	عجلات
101 448	(16 657)	118 105	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
27 015	7 259	19 756	عجلات مصلحة
22 263	12 693	9 570	لوازم مستهلكة
238 417	(8 463)	246 880	شراءات مستهلكة أخرى
10 090 183	164 248	9 925 935	<u>المجموع</u>

3.5 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 23 261 191 دينار في موفى سنة 2013 مقابل 21 274 223 دينار في موفى سنة 2012، أي بزيادة قدرها 1 986 968 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
1 463 488	16 502 639	17 966 127	أجور و رواتب
17 889	11 255	29 144	أعباء ملحقة بالأجور
358 729	3 460 024	3 818 753	أعباء إجتماعية قانونية
146 862	1 300 305	1 447 167	أعباء إجتماعية أخرى
1 986 968	21 274 223	23 261 191	<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>2012</u>	<u>2013</u>	
(915)	4 138 649	4 137 734	الإستهلاكات السنوية
(93 229)	134 831	41 602	المدخرات السنوية
(94 144)	4 273 480	4 179 336	<u>المجموع</u>

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	
295 722	1 157 740	1 453 462	خدمات خارجية :
299 009	264 032	563 041	منها : اصلاحات وتهيئة
3 525	6 829	10 354	حراسة وتنظيف
20 345	831 869	852 214	تأمين وسائل النقل
(5 462)	221 916	216 454	خدمات خارجية أخرى:
(48 285)	103 324	55 039	منها : مصاريف الهاتف
2 072	48 439	50 511	مصاريف الطريق السريعة
6 582	7 364	13 946	مصاريف الإستقبالات
45 225	37 233	82 458	مرتبات الوسطاء والأتعاب
(39 245)	169 245	130 000	أعباء الإستغلال الأخرى:
13 180	45 120	58 300	منها : الهبات والإعانات
(52 425)	124 125	71 700	أعباء مختلفة
75 182	794 199	869 381	ضرائب وأداءات:
42 806	316 752	359 558	منها : الأداء على التكوين
21 403	158 376	179 778	صندوق النهوض بالمسكن
133	297 656	297 789	ضرائب على العربات
326 197	2 343 100	2 669 297	<u>المجموع</u>

6. الإستثمارات

<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسبقات</u>	<u>الشراءات</u>	
0	0	0	مباني
36 967	0	36 967	معدات وأثاث
3 901 592	490 592	3 411 000	معدات نقل
110 143	0	110 143	تجهيزات عامة وتهيئة
410 352	46 985	363 367	استثمارات أخرى
4 459 054	537 577	3 921 477	المجموع الصافي

7. التعهدات خارج الموازنة

الجمالية القيمة

1 517 490
2 530 301
1 058 150

التعهدات المقبولة

ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
ضمانات نهائية
ضمانات على تسبقات

5 105 941

المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

مدة الإمتياز	المبلغ الجملي للشراءات	البنك
5 سنوات	7 219 456	البنك التونسي
5 سنوات	7 385 447	الشركة التونسية للبنك
5 سنوات	1 621 587	بنك الأمان
5 سنوات	7 907 787	البنك القومي الفلاحي
	24 181 685	المجموع

النتيجة الجبائية

(5 003 467)

النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإدماجات

49 206

الضريبة على الشركات

4 137 734

الإستهلاكات السنوية

41 602

المدخرات السنوية

الطروحات

(4 179 336)

الإستهلاكات السنوية

(18 467 783)

الإستهلاكات المؤجلة

48 284

استردادات على المدخرات

0

مراييح سنوات سابقة

(23 373 760)

النتيجة الجبائية

قائمة الهبات والإعانات 2013

5000.000	رياضة و شغل بالشركة الجموية للنقل
49600.000	وحادية أعموان الشركة الجموية للنقل
1000.000	وحادية أعموان وزارة النقل
750.000	الجمعية القرآنية بنابل
200.000	الجمعية القرآنية بقربة
500.000	الأمل الرياضي بالوطن القبلي
100.000	جامع واد سود جل
300.000	ممرجان الزهور ببني خيار
250.000	كشافة الشركة الجموية للنقل بنابل
400.000	ممرجان الموريتية
200.000	جمعية مساعدة أطفال القمر بتونس
58300.000	المجموع

الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل
التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم
المالية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

حضرات المأدة المساهمين في الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل،

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل و التي تتكون من الموزنة كما في 31 ديسمبر 2013 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية في تلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و على بيانات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

إن القوائم المالية الملحقة بهذا التقرير، والتي تظهر صافي موزنة إجمالي بلغ 26 763 010 ديناراً وحسابات صافية بلغت 5 003 467 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 غش أو سهو، إضافة إلى اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة و إجراء التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المتوفرة.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إيداء الرأي حول هذه القوائم المالية بناءاً 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 للقيام 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 لسارية 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 قاعدية تلك الرقابة الداخلية.

كذلك تتضمن أعمال المراجعة تقييما لمدى ملائمة المبادئ المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية للتقديرات 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 بولاية نابل كما في 31 ديسمبر 2013 و نتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية لسنة المنتهية بذات التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة في تونس.

المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

نوجه الإهتمام للإفصاح عدد 8 من القوائم المالية الذي يبرز الوضعية المالية الصعبة للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل، حيث سجلت الأموال الذاتية رسيدا سلبيا بمبلغ 13 341 224 ديناراً في 31 ديسمبر 2013، و يستوجب الأمر القيام بعملية تطهير مالي لضمان مواصلة نشاط الشركة في ظروف عادية، كما يجب على مجلس الإدارة خلال الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على القوائم المالية دعوة الجلسة عامة خارقة للعادة للإعتماد، طبقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة.

وعلا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، وبالاعتماد على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن البيانات المتعلقة بالحسابات و الواردة في تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 لا تستدعي منا أية ملاحظات تخص مدى توافقها و تطابقها مع القوائم المالية للشركة.

كما لم نفضي أعمال التدقيق التي قمنا بها إلى ملاحظات تتعلق بمدى تطابق مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة مع أحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2827 لسنة 2001 للمؤرخ في 20 نوفمبر 2001.

تونس، في 6 جوان 2014

مراقب الحسابات

شركة أعمال التدقيق و الإستشارة

زياد خديم الله



الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل
التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول القوائم
المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

حضرات السادة المساهمين في الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل،

عملا بأحكام الفصل 200 و الفصول الموالية وكذلك الفصل 475 من مجلة الشركات التجارية، نحيطكم علما بالإتفاقيات و العمليات لتالية التي وقع إبرامها أو إنجازها خلال سنة 2013 و التي تنطبق عليها أحكام هذا النص القانوني.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام 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 إما 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 نون إيداء الرأي حول جدوى هذه الإتفاقيات و العمليات، حيث لكم ننظر 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 2013 كما هي مفصلة بالجدول التالي:

البنك	السنة	قيمة القرض	نسبة الفائدة	المبلغ المحرر	المبلغ المسدد	العشقي الرصيد
البنك الوطني لتقاضي	2008	3 220 000	TMM+0,8%	3 220 000	3 133 349	86 651
البنك الوطني لتقاضي	2010	2 310 430	TMM+0,9%	2 166 000	1 048 333	1 117 667
البنك الوطني لتقاضي	2012	5 000 000	TMM+1,5%	3 021 420	0	3 021 420
البنك التونسية للتقاضي	2010	2 033 000	TMM+2%	2 033 000	1 807 111	225 889
بنك الأمان	2007	1 021 000	TMM+0,9%	1 021 000	1 021 000	0
بنك الأمان	2010	1 280 000	TMM+0,8%	1 280 000	784 211	495 789
البنك التونسي	2010	5 750 000	TMM+0,75%	5 750 000	1 826 876	3 923 124
المجموع		20 614 430		18 491 420	9 620 880	8 870 540

II. إلتزامات الشركة تجاه المسيرين:

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

1. تم ضبط عناصر أجر للرئيس المدير العام بمقتضى قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 21

نوفمبر 2012 وهي تتمثل في ما يلي:

- ✓ أجر سنوي خام : 36 501 دينار ؛
- ✓ وصولات وقود : 564,750 دينار شهريا ؛
- ✓ سيارة وظيفية

2. تم رصد مبلغ 5 000 دينار بعنوان مكافآت الحضور الراجعة لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2013.

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

تونس، في 6 جوان 2014

مراقب الحسابات

شركة أعمال التدقيق و الإستشارة

زياد خديم الله



(Handwritten signature)