

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 2015/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 21 جويلية 2016. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : زياد خديم الله .

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2014

إيضاحات 2015

الأصول

الأصول غير الجارية

الأصول الثابتة

165 885	165 885		الأصول غير المادية
(165 008)	(165 885)		تطرح: الإستهلاكات
877	0	1.4	
64 055 706	67 151 893		الأصول الثابتة المادية
(50 971 886)	(52 844 809)		تطرح: الإستهلاكات
13 083 820	14 307 084	2.4	
97 074	97 074		الأصول المالية
(74 000)	(74 000)		تطرح: المدخرات
23 074	23 074	3.4	
13 107 771	14 330 158		مجموع الأصول الثابتة
0	0		أصول غير جارية أخرى
13 107 771	14 330 158		مجموع الأصول غير الجارية

الأصول الجارية

المخزونات

1 154 247	1 129 021		تطرح: المدخرات
(62 214)	(62 214)		
1 092 033	1 066 807	4.4	
10 305 308	13 387 533		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(1 204 843)	(2 538 069)		تطرح: المدخرات
9 100 465	10 849 464	5.4	
3 249 357	3 760 741	6.4	
(40 053)	(40 053)		أصول جارية أخرى
3 209 304	3 720 688		تطرح: المدخرات
0	0		توظيفات و أصول مالية أخرى
1 439 532	327 926	7.4	السيولة و ما يعادل السيولة
14 841 334	15 964 885		مجموع الأصول الجارية
27 949 105	30 295 043		مجموع الأصول

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2014

2015 إيضاحات

الأموال الذاتية و الخصوم

الأموال الذاتية

رأس المال الإجتماعي

3 000 000 3 000 000

4 551 618 4 503 541

1 774 237 1 877 310

(23 471 250) (25 243 819)

0 0

الإحتياطيات

منحة الإستثمار

النتائج المؤجلة

التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة

مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة

المحاسبية

(14 145 395) (15 862 968) 8.4

نتيجة السنة المحاسبية

(1 772 569) (7 959 888)

(15 917 964) (23 822 856)

مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

الخصوم

الخصوم غير الجارية

القروض

مدخرات للمخاطر والأعباء

8 402 466 7 483 463

120 723 120 723

8 523 189 7 604 186

مجموع الخصوم غير الجارية

الخصوم الجارية

المزودون و الحسابات المتصلة بهم

14 837 380 17 189 216 9.4

16 988 009 23 510 262 10.4

3 518 491 5 814 235 11.4

الخصوم الجارية الأخرى

المساعدات البنكية والخصوم المالية

35 343 880 46 513 713

مجموع الخصوم الجارية

43 867 069 54 117 899

مجموع الخصوم

27 949 105 30 295 043

مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2014	2015	إيضاحات	
			الاستغلال إيرادات
24 376 614	23 775 115		مداخيل نقل المسافرين
1 551 271	976 513		إيرادات الإستغلال الأخرى
15 913 000	16 672 000		منحة الاستغلال
41 840 885	41 423 628	1.5	مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
(10 190 771)	(10 239 500)	2.5	مشتريات التموينات المستهلكة
(25 311 927)	(28 747 582)	3.5	أعباء الأعوان
(4 076 611)	(5 736 606)	4.5	مخصّصات الإستهلاكات و المتخّرات
(2 766 032)	(2 991 350)	5.5	أعباء الاستغلال الأخرى
(42 345 341)	(47 715 038)		مجموع أعباء الاستغلال
(504 456)	(6 291 410)		نتيجة الاستغلال
(1 246 765)	(1 637 311)		أعباء مالية صافية
16 830	20 797		إيرادات التوظيفات
13 577	2 610		الأرباح العادية الأخرى
-	-		الخسائر العادية الأخرى
(1 720 814)	(7 905 314)		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(51 755)	(54 574)		الأداءات على الأرباح
(1 772 569)	(7 959 888)		النتيجة الصافية للسنة الحسابية
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
(1 772 569)	(7 959 888)		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2014	2015	
(1 772 569)	(7 959 888)	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
		النتيجة الصافية
		: تسويات بالنسبة لـ
4 076 611	5 736 606	الإستهلاكات و المتخدرات
(256 332)	25 226	تغيرات : - المخزونات
(1 280 164)	(3 082 225)	- المستحقات
472 104	(511 384)	- أصول أخرى
(308 794)	1 339 780	- المزودون وديون أخرى
4 531 281	8 817 997	- خصوم أخرى
(746 444)	(645 927)	ححص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
(0)	(0)	الأرباح المتأتية من تفويطات في أصول مادية
(0)	(0)	تحويل اعباء
4 715 693	3 720 185	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
(3 498 431)	(6 229 430)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
0	0	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
0	0	المقاييس المتأتية من التفويطات أصول ثابتة مادية
		المقاييس المتأتية من التفويطات أصول مالية
(3 498 431)	(6 229 430)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
(2 355 530)	(2 737 284)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
2 419 880	3 434 000	سداد القروض
0	749 000	المقاييس المتأتية من القروض
		المقاييس المتأتية من منحة الإستثمار
(57 727)	(48 077)	صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة
		بالصندوق الإجتماعي
6 623	1 397 639	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
1 223 885	(1 111 606)	تغير الخزينة
215 647	1 439 532	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 439 532	327 926	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2015

بالدينار

2014	2015	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات
14 185 843	13 535 615	الهامش التجاري	(10 239 500)	تكلفة الشراءات المستهلكة
				23 775 115
				13 535 615
			(1 565 696)	أعباء خارجية
				330 586
				16 672 000
29 363 135	28 972 505	القيمة المضافة الخام	(1 565 696)	المجموع
			(982 257)	ضرائب و أدايات
			(28 747 582)	أعباء الأعوان
3 110 142	(757 334)	زائد الإستغلال الخام	(29 729 839)	المجموع
				28 972 505
				(757 334)
			(443 398)	أعباء عادية أخرى
			(1 637 311)	أعباء مالية صافية
			(5 736 606)	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات العادية
(1 720 814)	(7 905 315)	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأدايات	(7 817 315)	المجموع
				(88 000)
(1 772 569)	(7 959 888)	النتيجة الصافية	(54 574)	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 2015 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 2015 تغيرات مقارنة بتلك المتبعة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2014.

1.3 قواعد القيس

تم تقييم العناصر المسجلة بالدفاتر المحاسبية على أساس الكلفة التاريخية وذلك وفقا للاتفاقيات المحاسبية.

تم إعداد وضبط القوائم المالية لسنة 2015 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 2015 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 كمدخيل أخرى.

❖ مساعدات الإستغلال

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

4. إيضاحات حول الموازنة

1.4 الأصول الثابتة غير المادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة غير المادية في موفى سنة 2015 ما قدره 165 885 دينار مقابل 165 885 دينار في موفى سنة 2014.

تقدر قيمة الإستهلاكات ب 165 885 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 165 008 دينار في موفى سنة 2014.

2.4 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغييرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الإستهلاكات

البيان	القيمة الخام	شراءات	تفويطات و تخريجات	القيمة الخام	الإستهلاكات المتراكمة	إستهلاكات	تسوية	الإستهلاكات المتراكمة	القيمة الصافية
	2014	2015	2015	2015	2014	2015	2015	2015	2015
برامج إعلامية	165 885			165 885	165 007	878		165 885	0
جملة الأصول الثابتة غير المادية	165 885			165 885	165 007	878		165 885	0
أراضي	879 037			879 037					879 037
تهيئة الأراضي وتجهيزها	374 741			374 741	339 113	15 466		354 579	20 162
مباني	3 288 037			3 288 037	1 729 496	131 481		1 860 977	1 427 060
تجهيزات عامة وتهيئة المباني	1 939 119	219 942		2 159 061	1 213 393	146 732		1 360 125	798 936
تجهيزات ومعدات	1 760 868			1 760 868	1 396 707	76 725		1 473 432	287 436
تركيب وتهيئة الأجهزة والمعدات	22 394			22 394	19 579	625		20 204	2 190
معدات نقل الحافلات	50 228 711	5 057 700	2 607 439	52 678 972	42 134 579	3 589 954	2 509 760	43 214 774	9 464 198
تصليحات معدات نقل الحافلات	292 588			292 588	283 441	6 607		290 048	2 540
محرك للحافلات	789 213	169 392		958 605	581 939	100 673		682 612	275 993
أشغال عامة للمحركات	1 177 293	252 964	35 914	1 394 344	841 036	216 049	19 821	1 037 264	357 080
قطع غيار خاصة	298 495	3 960		302 455	293 108	5 072		298 180	4 275
سيارات	595 344	70 476		665 820	589 509	5 514		595 023	70 797
معدات مكتبية	503 012	14 778		517 790	394 006	27 628		421 634	96 156
معدات اعلامية	575 632	141 131		716 763	503 922	40 553		544 475	172 288
تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	837 859	7 075		844 934	648 586	39 424		688 010	156 924
المركز الثقافي	3471			3 471	3 471			3 471	
أصول ثابتة في طور الإنشاء	489 892	360 790	558 670	292 012					292 012
جملة الأصول الثابتة المادية	64 055 706	6 298 208	3 202 023	67 151 892	50 966 885	4 402 503	2 529 581	52 844 808	14 307 084
الجملة	64 221 590	6 298 208	3 202 023	67 317 777	51 131 892	4 403 381	2 529 581	53 010 693	14 307 084

3.4 الأصول المالية

<u>2014</u>	<u>2015</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 1 129 021 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 1 154 247 دينار في موفى سنة 2014, أي بانخفاض قدره 25 226 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	
(57 568)	264 072	206 504	محروقات
13 325	32 290	45 615	زيوت
(29 239)	606 538	577 299	قطع غيار
4 554	36 720	41 274	عجلات
2 472	1 608	4 080	أدوات
3 976	100 034	104 010	متفرقات
<u>(62 480)</u>	<u>1 041 262</u>	<u>978 782</u>	<u>المجموع</u>
37 254	50 771	88 025	قطع غيار مصلحة
<u>(25 226)</u>	<u>1 092 033</u>	<u>1 066 807</u>	<u>المجموع</u>
0	62 214	62 214	المخزون غيرالصالح
<u>(25 226)</u>	<u>1 154 247</u>	<u>1 129 021</u>	<u>المخزون الجملي</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 62 214 دينار في موفى سنة 2015 مقابل
62 214 دينار في موفى سنة 2014:

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	
0	(62 214)	(62 214)	المدّخرات
<u>(25 226)</u>	<u>1 092 033</u>	<u>1 066 807</u>	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

4. 5 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 13 387 533 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 10 305 308 دينار
سنة 2014, أي بزيادة قدرها 3 082 225 و هي مفصلة كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>	
1 795 207	9 054 257	10 849 464	حرفاء عاديون
1 333 226	1 204 843	2 538 069	حرفاء مشكوك في إيفائهم
(46 208)	46 208	0	حرفاء - أوراق تجارية
<u>3 082 225</u>	<u>10 305 308</u>	<u>13 387 533</u>	<u>المجموع</u>

قامت الشركة خلال سنة 2015 بتسجيل مدخرات تتعلق بحسابات الإدارة العامة للديوانة والديوان
الوطني للحماية المدنية بقيمة 1 333 226 دينار لتبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 2 538 069 دينار
في موفى سنة 2015 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الحرفاء 10 849 464 دينار.

4. 6 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>	
(238)	53 735	53 497	تسبقات للأعوان
(37 546)	442 503	404 957	قروض للأعوان
(18 334)	22 417	4 083	خلاصات نهائية
480 724	1 840 796	2 321 218	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
69 739	0	69 739	صناديق إجتماعية
0	0	0	إيرادات مستحقة
19 449	837 978	857 427	أعباء مسجلة مسبقا
0	0	0	منازل الهورية
0	40 053	40 053	دفوعات في إنتظار التخصيص
(2 108)	11 875	9 767	مزودون - تسبقة
511 384	3 249 357	3 760 741	المجموع

و تبلغ قيمة المدخرات على الأصول الجارية الأخرى 40 053 دينار في موفى سنة 2015 و
بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الأصول 3 720 688 دينار .

4. 7 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>	
(1 145 899)	1 432 450	286 551	حسابات جارية بنكية
184	5 285	5 469	حسابات جارية بريدية
1 522	1 797	3 319	الخيرينة
32 587	0	32 587	أوراق تجارية مستحقة
(1 111 606)	1 439 532	327 926	المجموع

8.4 الأموال الذاتية و الخصوم

بلغ مجموع الأموال الذاتية قبل تخصيص نتيجة 2015 ما قدره (23 822 856) دينار بعد أن كان (15 917 964) دينار في موفى سنة 2014 أي بزيادة 7 904 892 دينار و هي مفصلة كآلاتي:

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 الأداءات	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	الإحتياطات القانونية	رأس المال الخواص	رأس المال الجماعات المحلية	
-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
749 000			749 000									منحة الإستثمار
-645 927		-645 927										منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة
-48 077								-48 077				هبات و مساعدات الصندوق الاجتماعي
	1 772 569			-1 772 569								تخصيص نتيجة 2014
-7 959 888	-7 959 888											نتيجة السنة المحاسبية
-23 822 856	-7 959 888	- 5 568 908	7 446 218	-25 243 819	2 840 934	-127 131	1 460 064	148 485	181 189	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

4. 9 المزدون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب المزدون و الحسابات المتصلة بهم 17 189 216 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 14 837 380 دينار في موفى سنة 2014 أي بزيادة قدرها 2 351 836 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>	<u>طبيعة المزدون</u>
(365 187)	798 675	433 488	مزدون أصول ثابتة
767 678	329 634	1 097 312	أوراق تجارية : مزدون أصول ثابتة
1 162 019	11 210 372	12 372 391	مزدون الإستغلال
787 326	2 498 699	3 286 025	أوراق تجارية : مزدون الإستغلال
2 351 836	14 837 380	17 189 216	<u>المجموع</u>

4. 10 الخصوم الجارية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>	
(1 326 509)	1 339 758	13 249	الأعوان أجور مستحقة
(123 540)	251 164	127 624	الأعوان معارضات
402 932	1 359 915	1 762 847	الأعوان أعباء للدفع
3 147 936	9 421 841	12 569 777	الدولة، ضرائب و أداءات المساهمون
0	109 615	109 615	صناديق إجتماعية
4 369 886	4 178 363	8 548 249	كفالات على مقاهي المحطات
0	4 027	4 027	حجوزات بعنوان الضمان
0	604	604	أعباء للدفع
47 707	103 045	150 752	دفعات في إنتظار التخصيص
3 850	24 596	28 446	الحرفاء تسبقة
(640)	2 272	1 632	إيرادات مسجلة مسبقا
631	192 809	193 440	<u>المجموع</u>
6 748 755	16 988 009	23 510 262	

4.11 المساعدات البنكية والخصوم المالية

التغيرات	2014	2015	
<u>1 033 087</u>	<u>3 263 827</u>	<u>4 296 914</u>	قروض أقل من سنة :
671 384	88 260	759 644	الشركة التونسية للبنك
-165 264	199 685	34 421	بنك الإيمان
280 319	1 279 114	1 559 433	البنك الفلاحي
-	831 047	831 047	البنك التونسي
39 328	36 441	75 769	فوائد جارية
207 320	829 280	1 036 600	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
<u>1 265 565</u>	<u>254 664</u>	<u>1 520 229</u>	المساعدات البنكية :
949 639	-	949 639	الشركة التونسية للبنك
313 018	254 664	567 682	البنك الفلاحي
-	-	-	بنك الإسكان
2 295 744	3 518 491	5 814 235	المجموع

5. إيضاحات حول قائمة النتائج

1.5 الإيرادات

بلغ مجموع الإيرادات 41 447 035 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 41 871 292 دينار في موفى سنة 2014، أي بانخفاض قدره 424 257 دينار.

كما تم خلال السنة المحاسبية 2015 تسجيل إيرادات الإستغلال المتأتية من نقل أعوان وزارات الداخلية، العدل والمالية بالإعتماد على إتفاقيات سنة 2013 وذلك لعدم إبرام إتفاقيات جديدة سنة 2015.

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	
			إيرادات الإستغلال
			<i>مداخل نقل المسافرين :</i>
(116 015)	16 872 212	16 756 197	التذاكر
(178 151)	5 201 962	5 023 811	الإشتراكات
(222 215)	1 567 774	1 345 559	الأكرية
(93 348)	734 666	641 318	أكرية معفاة من أ ق م
8 230	0	8 230	مداخل مركز التكوين
(601 499)	24 376 614	23 775 115	مجموع مداخل نقل المسافرين
			<i>إيرادات إستغلال أخرى :</i>
759 000	15 913 000	16 672 000	منحة الإستغلال
0	0	0	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
(574 758)	1 551 271	976 513	مقابيض أخرى
184 242	17 464 271	17 648 513	مجموع إيرادات الإستغلال الأخرى
(417 257)	41 840 885	41 423 628	مجموع إيرادات الإستغلال
4 367	1 990	6 357	مداخل التوضيفات
(400)	14 840	14 440	فوائد حسابات بنكية
3 967	16 830	20 797	مجموع الإيرادات المالية
(10 967)	13 577	2 610	إستردادات على المدخرات
(10 967)	13 577	2 610	مجموع الأرباح العادية الأخرى
(424 257)	41 871 292	41 447 035	مجموع الإيرادات

2.5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات 2015</u>	<u>البيانات</u>
7 012 226	57 568	6 954 658	محروقات
273 473	(13 325)	286 798	زيوت
2 215 625	(8 015)	2 223 640	قطع غيار
275 584	672	274 912	عجلات
118 964	(10 142)	129 106	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
17 396	(5 226)	22 622	عجلات مصلحة
41 276	(2 472)	43 748	لوازم مستهلكة
284 956	6 167	278 789	شراءات مستهلكة أخرى
10 239 500	25 227	10 214 273	<u>المجموع</u>

3.5 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 28 747 582 دينار في موفى سنة 2015 مقابل 25 311 927 دينار في موفى سنة 2014, أي بزيادة قدرها 3 435 655 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	
2 156 431	19 715 571	21 872 002	أجور و رواتب
6 002	76 226	82 228	أعباء ملحقة بالأجور
964 141	3 994 536	4 958 677	أعباء إجتماعية قانونية
309 081	1 525 594	1 834 675	أعباء إجتماعية أخرى
3 435 655	25 311 927	28 747 582	<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>2014</u>	<u>2015</u>
326 870	4 076 611	4 403 481
1 333 225	0	1 333 225
1 660 095	4 076 611	5 736 606

الإستهلاكات السنوية
المدخرات السنوية
المجموع

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2014</u>	<u>2 015</u>
25 160	1 540 536	1 565 696
7 405	627 194	634 599
(12 655)	36 210	23 555
31 495	854 107	885 602
(17 292)	204 788	187 496
1 288	46 257	47 545
11 808	46 551	58 359
6 421	7 225	13 646
(7 538)	51 610	44 072
176 259	79 642	255 901
1 950	12 450	14 400
174 309	67 192	241 501
41 191	941 066	982 257
39 082	390 638	429 720
19 541	195 319	214 860
11 890	287 822	299 712
225 318	2 766 032	2 991 350

خدمات خارجية :
منها : اصلاحات وتهيئة
حراسة وتنظيف
تأمين وسائل النقل
خدمات خارجية أخرى:
منها : مصاريف الهاتف
مصاريف الطريق السريعة
مصاريف الإستقبالات
مرتبات الوسطاء والأتعاب
أعباء الإستغلال الأخرى:
منها : الهبات والإعانات
أعباء مختلفة
ضرائب وأداءات:
منها : الأداء على التكوين
صندوق النهوض بالمسكن
ضرائب على العربات
المجموع

6. الإستثمارات

<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسبقات</u>	<u>الشراءات</u>	
0	0	0	مباني
155 909	0	155 909	معدات وأثاث
5 249 742	192 042	5 057 700	معدات نقل
233 017	0	227 017	تجهيزات عامة و تهيئة
590 762	99 970	496 792	استثمارات أخرى
6 229 430	292 012	5 937 418	المجموع الصافي

7. التعهدات خارج الموازنة

القيمة الجملية	التعهدات المقبولة
1 869 000	ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
2 575 000	ضمانات نهائية
227 000	ضمانات على تسبقات
4 671 000	المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

مدة الإمتياز	المبلغ الجملى للشراءات	البنك
5 سنوات	7 219 456	البنك التونسي
5 سنوات	11 152 547	الشركة التونسية للبنك
5 سنوات	873 834	بنك الأمان
5 سنوات	9 678 087	البنك القومي الفلاحي
	28 923 924	المجموع

النتيجة الجبائية

- 7 959 888

النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإدماجات

54 574

الضريبة على الشركات

5 736 606

الإستهلاكات السنوية

725 763

خطايا التأخير

0

استردادات على المدخرات

الطروحات

-5 736 606

الإستهلاكات السنوية

-25 243 819

الإستهلاكات المؤجلة

-32 423 370

النتيجة الجبائية

قائمة الهبات والإعانات 2015

المبلغ	الهبات والإعانات
6 000	رياضة و شغل بالشركة الجهوية للنقل
1 000	ودادية أعوان وزارة النقل
1 000	الجمعية القرآنية بنابل
250	مهرجان البكم ببني خيار
400	ودادية املاك الدولة
1 000	جمعية مساعدة أطفال القمر بتونس
1000	جمعية النقل بتونس
300	مهرجان نيابوليس
200	مهرجان الهورية
1000	ودادية دائرة المحاسبات
500	ودادية اعوان المحكمة الإدارية
300	اتحاد فاقي البصر بنابل
500	الجمعية النسائية بدار شعبان
150	مهرجان الكوميديا بنابل
500	الشبيبة الرياضية للبكم بتونس
300	جمعية الصم والبكم بتونس
400 14	المجموع

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
التقرير الخاص لمراقبي الحسابات حول القوائم
المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

السادة المساهمون المحترمون،

عملا بأحكام الفصل 200 و الفصول المالية وكذلك الفصل 475 من مجلة الشركات التجارية، نحيطكم علما بالإتفاقيات والعمليات التالية التي وقع إبرامها أو إنجازها خلال سنة 2015 والتي تنطبق عليها أحكام هذا النص القانوني.

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

وليس من مهامنا البحث المعمق عن وجود مثل هذه الإتفاقيات والعمليات وإنما إحاطتكم علما بخصوصياتها وشروطها الأساسية من خلال المعلومات التي وقع مدنا بها أو التي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بأعمال المراجعة وذلك دون إبداء الرأي حول جدوى هذه الإتفاقيات والعمليات، حيث لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها أو إنجازها وذلك 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 2015 كما هي مفصلة بالجدول التالي:

البنك	السنة	قيمة القرض	نسبة الفائدة	المبلغ المحرر	المبلغ المسدد	المتبقي الرصيد
البنك الوطني الفلاحي	2010	2 310 430	TMM+0,9%	2 166 000	1 667 197	498 803
البنك الوطني الفلاحي	2012	5 000 000	TMM+1,5%	5 000 000	1 610 508	3 389 492
الشركة التونسية للبنك	2014	3 500 000	TMM+3%	441 300	88 260	353 040
الشركة التونسية للبنك	2015	817 000	TMM+3%	817 000	90 778	726 222
الشركة التونسية للبنك	2015	717 000	TMM+3%	717 000	143 400	573 600
الشركة التونسية للبنك	2015	945 000	TMM+3%	945 000	105 000	840 000
الشركة التونسية للبنك	2015	955 000	TMM+3%	955 000	0	955 000
بنك الأمان	2010	1 280 000	TMM+0,8%	1 280 000	1 245 579	34 421
البنك التونسي	2010	5 750 000	TMM+0,75%	5 750 000	3 488 971	2 261 029
المجموع		21 274 430		18 071 300	8 439 693	9 631 607

ii. إلتزامات الشركة تجاه المسيرين :

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

1. أجر الرئيس المدير العام السابق :

تم ضبط عناصر أجر الرئيس المدير العام بمقتضى قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 03 مارس 2014 وهي تتمثل في ما يلي :

✓ مرتب شهري خام للفترة المتراوحة بين 01 جانفي 2015 و 05 نوفمبر 2015 والبالغ قيمته 40 474 ديناراً،

✓ امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية و وصولات وقود بقيمة 450 لترا شهريا.

2. أجر الرئيس المدير العام الحالي :

تم ضبط عناصر أجر الرئيس المدير العام بمقتضى قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 18 ديسمبر 2015 وهي تتمثل في ما يلي :

✓ مرتب شهري خام للفترة المتراوحة بين 05 نوفمبر 2015 و 31 ديسمبر 2015 والبالغ قيمته 5 459 ديناراً،

✓ امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية و وصولات وقود بقيمة 450 لترا شهريا وقد وقع الترفيع في قيمتها إلى

500 لتر شهريا بداية من 11 ديسمبر 2015 وذلك وفقا للأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 والمؤرخ

في 11 ديسمبر 2015.

3. تم رصد مبلغ 5 000 ديناراً بعنوان مكافآت الحضور الراجعة لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2015.

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

تونس، في 20 جوان 2016



الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم
المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

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 2015 وقائمة النتائج وجدول 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 الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

إن القوائم المالية الملحقة بهذا التقرير، والتي تظهر صافي موازنة إجمالي بلغ 30 295 043 ديناراً وخسائر صافية بلغ 7 959 888 ديناراً هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. هذا و تتضمن هذه المسؤولية لا سيما على تصميم و إرساء ومتابعة رقابة داخلية لإعداد و عرض القوائم المالية بشكل عادل وخال 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

تتحصر 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. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، نأخذ بعين الإعتبار الرقابة الداخلية السارية المفعول بالشركة و المتعلقة بالإعداد و العرض العادل للقوائم المالية وذلك 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 ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض القوائم المالية ككل.

وإننا نعتقد بأن عملية المراجعة قد وفرت أساسا معتمدا لإبداء الرأي.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم مصالح الشركة بمقاربة نتائج الجرد المادي للأصول الثابتة مع المعطيات المحاسبية في 31 ديسمبر 2015 كما تقتضيه أحكام الفصل 17 من القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 والمتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات و كذلك الفقرة 41 من الجزء الثاني للمعيار العام للمحاسبة. كما نشير إلى أنه لم يتم استكمال إجراءات الترسيم بإدارة الملكية العقارية وتسوية الوضعية القانونية لكل أراضي وعقارات الشركة إلى حد تاريخ 31 ديسمبر 2015.

الرأي المتحفظ

برأينا، باستثناء آثار المسائل المبينة في أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية تعبر بصورة حقيقية و عادلة عن المركز المالي للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل كما في 31 ديسمبر 2015 ونتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعمدة في البلاد التونسية.

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 822 856 23 ديناراً في 31 ديسمبر 2015، ويستوجب الأمر القيام بعملية تطهير مالي لضمان مواصلة نشاط الشركة في ظروف عادية، ولا 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 انتظيمية 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 2015 ومدى تطابقها للقوائم المالية، وليست لنا ملاحظات في هذا الشأن.

عملا بأحكام الفصل 3 من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية. وتم تقديم ملاحظاتنا وتوصياتنا المتعلقة بالإجراءات الإدارية

بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد وعرض القوائم المالية لم يبرز نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

وعملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 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، وليست لنا ملاحظات في هذا الشأن.

تونس، في 20 جوان 2016

مراقب الحسابات

عن شركة أعمال التدقيق و الإستشارة

