

## بلاغ الشركات

## القوائم المالية

### شركة النقل بالساحل

المقر الإجتماعي : شارع ابن خلدون سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2002/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 26 جوان 2003. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيدان الطاهر وناس و محمد الفاتح فراح الذي لم يقوم بأي تحفظات.

### الموازنة

( بالدينار )

سنة محاسبية مختومة في 31/12/2002

| 2001                  | 2002                  | إيضاحات | الأصول   |
|-----------------------|-----------------------|---------|--|
| 3.345,577             | 35.017,177            | -       | <u>الأصول غير الجارية</u>                      |
| <3.345,577>           | <3.345,577>           | 1       | الأصول الثابتة غير المادية<br>تطرح الاستهلاكات |
| 0,000                 | 31.671,600            |         |  |
| 42.832.949,560        | 45.813.097,759        | 2       | الأصول الثابتة المادية<br>تطرح الاستهلاكات     |
| <26.655.775,175>      | <30.419.481,301>      |         |  |
| 16.177.174,385        | 15.393.616,458        |         |  |
| 121.890,024           | 722.927,607           | 3       | أصول في طور الانجاز                            |
| 266.294,000           | 266.294,000           | 4       | الأصول المالية<br>تطرح المدخرات                |
| <13.796,800>          | <17.911,680>          |         |  |
| 252.497,200           | 248.382,320           |         |  |
| <b>16.551.561,789</b> | <b>16.396.597,985</b> |         | <b>مجموع الأصول غير الجارية</b>                |
|                       |                       | -       | <u>الأصول الجارية :</u>                        |
| 665.883,884           | 583.540,121           | 5       | المخزونات                                      |
| 1.233.917,407         | 1.393.532,117         | 6       | الحرفاء والحسابات المتصلة بهم<br>تطرح المدخرات |
| <182.759,649>         | <182.759,649>         |         |  |
| 1.051.157,758         | 1.210.772,468         |         |  |
| 2.671.616,093         | 2.873.194,004         | 7       | أصول جارية أخرى<br>تطرح المدخرات               |
| <3.688,740>           | <3.449,640>           |         |  |
| 2.667.927,353         | 2.869.744,364         |         |  |
| 5.002,326             | 2.294,190             | 8       | توظيفات وأصول مالية أخرى                       |

|                       |                       |   |                           |
|-----------------------|-----------------------|---|---------------------------|
| <1.426,411>           | <1.426,411>           |   | تطرح المدخرات             |
| 3.575,915             | 867 779               |   |                           |
| 184.888,171           | 184.977,006           | 9 | السيولة وما يعادل السيولة |
| <b>4.573.433,081</b>  | <b>4.849.901,738</b>  |   | مجموع الأصول الجارية      |
| <b>21.124.994,870</b> | <b>21.246.499,723</b> |   | مجموع الأصول              |

**الموازنة**  
**( بالدينار )**  
**سنة محاسبية مختومة في 31/12/2002**

| 2001                 | 2002                 | إيضاحات | الأموال الذاتية والخصوم                            |
|----------------------|----------------------|---------|--|
|                      |                      | -       | <u>الأموال الذاتية</u>                             |
| 400.000,000          | 400.000,000          |         | رأس المال الاجتماعي                                |
| 583.527,984          | 583.527,984          |         | الاحتياطيات  |
| 0,000                | 601.593,750          |         | أموال ذاتية أخرى                                   |
| 7.797.321,854        | 5.544.189,364        |         | النتائج المؤجلة                                    |
| <b>8.780.849,838</b> | <b>7.129.311,098</b> |         | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب النتيجة المحاسبية |
| <2.253.132,490>      | <1.460.394,301>      |         | نتيجة السنة المحاسبية                              |
| <b>6.527.717,348</b> | <b>5.668.916,797</b> | 10      | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص                  |
|                      |                      | -       | <u>الخصوم غير الجارية</u>                          |
| 7.118.113,597        | 7.334.426,936        | 11      | القروض   |
| <b>7.118.113,597</b> | <b>7.334.426,936</b> |         | مجموع الخصوم غير الجارية                           |
|                      |                      | -       | <u>الخصوم الجارية</u>                              |
| 3.973.119,670        | 3.762.814,270        | 12      | المزودون والحسابات المتصلة بهم                     |
| 1.785.860,844        | 1.759.917,546        | 13      | الخصوم الجارية الأخرى                              |
| 1.720.183,411        | 2.720.424,174        | 14      | المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية         |

|                |                |  |                               |
|----------------|----------------|--|-------------------------------|
| 7.479.163,925  | 8.243.155,990  |  | مجموع الخصوم الجارية          |
| 14.597.277,522 | 15.577.582,926 |  | مجموع الخصوم                  |
| 21.124.994,870 | 21.246.499,723 |  | مجموع الأموال الذاتية والخصوم |

قائمة النتائج  
( بالدينار )  
سنة محاسبية مختومة في 31/12/2002

| 2001                         | 2002                         | إيضاحات |  |
|------------------------------|------------------------------|---------|--|
|                              |                              | -       | <u>إيرادات الاستغلال</u>                         |
| 12.022.087,247               | 12.072.014,240               | 15      | مداخيل   |
| 9.449.340,401                | 11.470.283,968               | 16      | إيرادات الاستغلال الأخرى                         |
| 50.937,683                   | 69.396,000                   | 17      | إنتاج ثابت                                       |
| <b>21.522.365,331</b>        | <b>23.611.694,208</b>        |         | <b>مجموع إيرادات الاستغلال</b>                   |
|                              |                              | -       | <u>أعباء الاستغلال</u>                           |
| 4.203.041,670                | 4.334.954,767                | 18      | مشتريات التموينات المستهلكة                      |
| 12.365.710,232               | 11.900.710,382               | 19      | أعباء الأعوان                                    |
| 4.703.993,075                | 5.903.628,613                | 20      | مخصصات الاستهلاك والمدخرات                       |
| 1.927.837,880                | 2.032.550,692                | 21      | أعباء الاستغلال الأخرى                           |
| <b>23.200.582,857</b>        | <b>24.171.844,454</b>        |         | <b>مجموع أعباء الاستغلال</b>                     |
| <b>&lt;1.678.217,526&gt;</b> | <b>&lt;560.150,246&gt;</b>   |         | <b>نتيجة الاستغلال</b>                           |
| <767.662,069>                | <883.964,010>                | 22      | أعباء مالية صافية                                |
| 135.326,612                  | 40.690,938                   | 23      | إيرادات التوظيفات                                |
| 65.517,397                   | 22.174,675                   | 24      | الأرباح العادية الأخرى                           |
| <6.096,904>                  | <77.145,658>                 | 25      | الخسائر العادية الأخرى                           |
| <b>&lt;2.251.132,490&gt;</b> | <b>&lt;1.458.394,301&gt;</b> |         | <b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</b> |

|                 |                 |  |                    |
|-----------------|-----------------|--|--------------------|
| 2.000,000       | 2.000,000       |  | الأداء على الشركات |
| <2.253.132,490> | <1.460.394,301> |  | النتيجة الصافية    |

**جدول التدفقات النقدية**  
بالدينار  
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2002

| 2001               | 2002                 |  |
|--------------------|----------------------|--|
|                    |                      | <u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>             |
| <2.253.132,490>    | <1.460.394,301>      | النتيجة الصافية  |
|                    |                      | تعديل ب :  |
| 2.212.439,106      | 3.767.581,906        | الاستهلاكات و المدخرات                                 |
|                    |                      | تغيرات :   |
| <47.682,342>       | 82.343,763           | المخزونات  |
| <71.793,934>       | <159.614,710>        | الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم                         |
| <799.371,940>      | <201.577,911>        | أصول جارية أخرى  |
| 6.745,259          | 2.708,136            | توضيفات مالية و أصول مالية أخرى                        |
| 675.244,211        | <201.305,400>        | المزودون و الحسابات المتصلة بهم                        |
| 300.091,984        | <25.943,298>         | خصوم جارية أخرى  |
| 585.035,350        | 649.780,702          | خصوم مالية أخرى  |
| <b>607.575,204</b> | <b>2.444.578,257</b> | <u>مجموع التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال</u>    |
|                    |                      | <u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>       |
| <66,500>           | <31.671,600>         | دفعات متأتية من شراء أصول ثابتة غير مادية              |
| <5.100.505,513>    | <2.980.148,199>      | دفعات متأتية من شراء أصول ثابتة مادية                  |
| <5.632,000>        |                      | دفعات متأتية من شراء أصول ثابتة مالية                  |
| <121.890,204>      | <601.037,403>        | دفعات متأتية من أصول ثابتة في طور الإنشاء              |
| <5.228.094,217>    | <3.612.857,202>      | <u>مجموع التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار</u> |
|                    |                      | <u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>         |
| 0,000              | 601.593,750          | مقايض متأتية من منح الاستثمار                          |

|                 |               |  |
|-----------------|---------------|--|
| 2.479.827,022   | 216.313,339   | مقاييس متأتية من القروض                          |
| 2.479.827,022   | 817.907,089   | مجموع التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل |
| <2.140.691,991> | <350.371,856> | تغيير الخزينة                                    |
| 2.288.005,387   | 147.313,396   | الخزينة في بداية السنة المحاسبية                 |
| 147.313,396     | <203.058,460> | الخزينة عند ختم السنة المحاسبية                  |

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف  
بالدينار  
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2002

| 2001            | 2002            | الأرصدة               | الأعباء         | الإيرادات                  |
|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|
|                 |                 |                       | 4.334.954,767   | مداخيل                     |
|                 |                 |                       | 1.556.252,784   | إنتاج ثابت                 |
| 6.425.025,720   | 6.250.202,689   | القيمة المضافة        | 5.891.207,551   | المجموع                    |
|                 |                 |                       | 11.900.710,382  | القيمة المضافة             |
|                 |                 |                       | 470.297,908     | إيرادات إستغلال أخرى       |
|                 |                 |                       | 6.000,000       | أعباء إستغلال أخرى         |
| 2.969.105,238   | 5.326.183,964   | زائد الإستغلال الخام  | 12.377.008,290  | المجموع                    |
|                 |                 |                       | 883.964,010     | زائد الإستغلال الخام       |
|                 |                 |                       | 5.903.628,613   | إيرادات مالية              |
|                 |                 |                       | 77.145,658      | مربح عادية أخرى            |
|                 |                 |                       | 2.000,000       | تحويل و إسترداد الأعباء    |
| <2.253.132,490> | <1.460.394,301> | نتيجة الأنشطة العادية | 6.866.738,281   | المجموع                    |
|                 |                 | النتيجة الصافية بعد   | <1.460.394,301> | نتيجة الأنشطة العادية      |
| <2.253.132,490> | <1.460.394,301> | التعديلات المحاسبية   |                 | إنعكاس التعديلات المحاسبية |

**I - التعريف بالمؤسسة**

|                  |                                 |
|------------------|---------------------------------|
| اسم الشركة       | : شركة النقل بالساحل            |
| صنف الشركة       | : شركة خفية الاسم               |
| تاريخ بعث الشركة | : 1963                          |
| رأس مال الشركة   | : 400.000 دينار موزعة كما يلي : |

| المساهمون      | عدد الأسهم    | قيمة السهم      | قيمة المساهمة  | النسبة       |
|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------|
| المجلس الجهوي  | 7.105         | 5 دنانير        | 35.525         | 8.9 %        |
| البلديات       | 38.729        | 5 دنانير        | 193.645        | 48.4 %       |
| الخواص         | 34.66         | 5 دنانير        | 170.830        | 42.7 %       |
| <b>المجموع</b> | <b>80.000</b> | <b>5 دنانير</b> | <b>400.000</b> | <b>100 %</b> |

يتكون مجلس إدارة الشركة من :

- \* ممثلين عن وزارة تكنولوجيايات الاتصال والنقل،
- \* ممثل عن الوزارة الأولى،
- \* ممثل عن وزارة المالية،
- \* ممثل عن المجلس الجهوي،
- \* ممثل عن بلدية سوسة،
- \* ممثل عن بلدية المنستير،
- \* ممثل عن بلدية المهدية،
- \* أربع ممثلين عن الخواص.

- يغطي نشاط الشركة ولايات الساحل الثلاث ( سوسة-المنستير-المهدية) وهي تسدي خدماتها لمتساكني هذه الجهة الذين يناهز عددهم المليون نسمة وذلك بمعية الشركة الوطنية للسكك الحديدية وسيارات الأجرة والتاكسي والنقل الريفي.

- تستغل شركة النقل بالساحل 247 خطا موزعة كالاتي:

| الجملة     | المهدية   | المنستير  | سوسة       | الجملة                      |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------------------------|
| 127        | 15        | 36        | 76         | خطوط منتظمة(حضرية و ضحوية)  |
| 109        | 42        | 31        | 36         | خطوط خاصة بالتلاميذ والطلبة |
| 11         | 2         | 6         | 3          | خطوط طويلة                  |
| <b>247</b> | <b>59</b> | <b>73</b> | <b>115</b> | <b>الجملة</b>               |

**II - تقديم المهمة**

تندرج مهمة مراقبة الحسابات في نطاق المجلة التجارية ومجلة الشركات التجارية. وتشتمل هذه المهمة على مراقبة صحة ومصداقية الإحصاءات والقوائم المالية لشركة النقل بالساحل المضبوطة إلى 31 ديسمبر 2002.

كما اتجهنا من خلال مراقبتنا للحسابات إلى التنظيم المحاسبي ومراحله من حيث المعلومات والمراقبة الداخلية طبقا للنظام المحاسبي للمؤسسات.

وفي هذا الصدد تمكنا من تسجيل بعض النواقص المتعلقة بالتنظيم العام للمؤسسة والإجراءات المتبعة، وتقدمنا بتقرير خاص (تقرير المراقبة الداخلي) إلى الإدارة العامة أبرزنا فيه هذه النواقص واقترحنا إصلاحها وتحسينها.

**III- تقديم المبادئ المحاسبية في ضبط القوائم المالية**

تتكون المبادئ المحاسبية المتبعة في ضبط القوائم المالية لشركة النقل بالساحل المتعلقة بسنة 2002 من المفاهيم الأساسية التي تم تحديدها في الإطار المرجعي ومن القواعد والطرق والمناهج المعروفة في معايير المحاسبة وكذلك من الفقه المحاسبي.

وتجدر الإشارة إلى أن كل الفرضيات والاتفاقات التي تم تحديدها في النظام المحاسبي للمؤسسات قد تم اتباعها في ضبط القوائم المالية لسنة 2002 ونخص بالذكر منها :

- الفرضيات الأساسية
- الاتفاقات المحاسبية
- الطرق المحاسبية في الإقرار والقياس

**1- الفرضيات الأساسية**

- استمرارية الاستغلال
- محاسبة التعهد

**2- الاتفاقات المحاسبية**

- الوحدة المحاسبية
- الوحدة التقديرية
- الدورية
- التكلفة التاريخية
- تحقيق الدخل
- مقابلة الأعباء والإيرادات
- الموضوعية
- تماثل الطرق المحاسبية
- المعلومة التامة
- الحذر
- الأهمية النسبية
- أفضلية الجوهر عن الشكل

**3- الطرق المحاسبية المتبعة في الإقرار والقياس**

لقد تم ضبط القوائم المالية لشركة النقل بالساحل لتصرف سنة 2002 طبقاً لمقتضيات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 والمتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات.

**3-1- الأصول الثابتة المادية وغير المادية**

وهي الأصول التي لها قدرة على تحقيق منافع مستقبلية. وقد تم تسجيل الأصول الثابتة المادية وغير المادية بقيمة شرائها دون اعتبار الأداء عن القيمة المضافة. وإن نسبة الاستهلاك التي تم اعتمادها هي الآتية:

|                      |   |                  |
|----------------------|---|------------------|
| برامج إعلامية        | - | 3 سنوات          |
| بنايات               | - | 20 سنة           |
| معدات نقل            | - | 5 سنوات          |
| تركيب وتجهيز الأجهزة | - | 10 سنوات         |
| أثاث المكاتب         | - | 10 سنوات         |
| معدات إعلامية        | - | 6 سنوات و 8 أشهر |

**ملاحظات المراجعة :**

تشتمل الملاحظات المكتملة للتقرير على أهم العمليات الحسابية المدرجة بالقوائم المالية لسنة 2002.

**1- الأصول الثابتة الغير مادية :**

تشتمل الأصول الثابتة الغير مادية أساساً على المنظومات المعلوماتية المفصلة بالجدول الآتي:

الوحدة : الدينار

| النوعية          | تاريخ<br>الاقتناء | تكلفة الشراء | استهلاكات<br>2002 | مجموع<br>الاستهلاكات | القيمة<br>المحاسبية<br>الصافية |
|------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|
| - كويبول         | 1994              | 1.236        | -                 | 1.236                | -                              |
| - مات كومينكسيون | 1995              | 2.043        | -                 | 2.043                | -                              |
| - نورتن أنتفيريس | 2001              | 67           | -                 | 67                   | -                              |
| - أوراكل         | 2002              | 31.671       | -                 | -                    | 31.671                         |
| <b>المجموع</b>   |                   | <b>35017</b> | -                 | <b>3.346</b>         | <b><u>31671</u></b>            |

تجدر الإشارة إلى أن الشركة لا تزال في مرحلة تركيز برنامج ضخم يشمل على منظومات معلوماتية مندمجة، وهو الآن بصدد الإنجاز. وسيكون لهذا الإنجاز دور مستقبلي في تطوير أنظمة التحكم والمراقبة حيث بلغت كلفته إلى غاية 31 ديسمبر 2002 ما قيمته 69.182 ديناراً.

**2- الأصول الثابتة المادية :**

يبلغ الإجمالي الخام للأصول الثابتة المادية إلى غاية 31-12-2002 ما قيمته **45.813.099** ديناراً. كما بلغت الاستهلاكات الجمالية التي وقع احتسابها إلى غاية نفس التاريخ **30.419.481** ديناراً.

تشتمل الأصول الثابتة المادية أساساً على العناصر المفصلة بالجدول الآتي:

الوحدة : الدينار

| المبلغ الخام<br>لسنة 2002 | خروج معدات<br>خلال سنة<br>2002 | دخول معدات<br>خلال سنة<br>2002 | المبلغ الخام<br>لسنة 2001 | التوعية                         |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 115.965                   |                                |                                | 115.965                   | - أراضي                         |
| 1.389.759                 |                                | 544.327                        | 845.432                   | - مباني                         |
| 463.099                   |                                | 17.859                         | 445.240                   | - تجهيزات تهيئة وتركيب          |
| 136.142                   |                                |                                | 136.142                   | - آلات ومعدات                   |
| 44.323                    |                                | 668                            | 43.656                    | - معدات مختلفة                  |
| 41.482.866                | 2.143.336                      | 4.197.000                      | 39.429.201                | - حافلات                        |
| 446.289                   | 44.438                         | 112.728                        | 377.999                   | - إصلاحات كبرى                  |
| 851.729                   |                                |                                | 851.729                   | - قاطعي التذاكر                 |
| 13.804                    |                                | 6.004                          | 7.800                     | - أجهزة "التاكغراف"             |
| 289.647                   | 11.486                         |                                | 301.134                   | - وسائل النقل الإدارية          |
| 148.464                   |                                | 4.315                          | 144.149                   | - معدات مكتبية                  |
| 431.012                   |                                | 296.508                        | 134.504                   | - معدات إعلامية                 |
| <b>45.813.099</b>         | <b>2.199.260</b>               | <b>5.179.409</b>               | <b>42.832.950</b>         | <b>مجموع المبلغ الخام</b>       |
| <b>30.419.481</b>         |                                |                                | <b>26.655.775</b>         | <b>الاستهلاكات</b>              |
| <b>15.393.618</b>         |                                |                                | <b>16.177.174</b>         | <b>القيمة المحاسبية الصافية</b> |

وفي ما يلي تفاصيل لأهم الاستثمارات المسجلة بهذا الباب خلال سنة 2002 :

- اقتناء 20 حافلة ( فولفو ) : 4.197.000 دينار
- تهيئة مستودعات المنستير، ومكنين وجمال : 544.327 دينار
- إصلاحات كبرى متعلقة بالحافلات : 112.728 دينار
- تجهيزات تهيئة وتركيب : 17.859 دينار
- اقتناء أجهزة التاكغراف : 6.004 دينار
- اقتناء معدات إعلامية : 296.508 دينار
- اقتناء معدات مكتبية : 4.315 دينار
- اقتناء معدات مختلفة : 668 دينار

أما في ما يخص المعدات التي وقع الاستغناء عنها خلال سنة 2002 فتتمثل في مايلي :

- وضع 19 حافلة خارج دائرة الاستغلال : 2.143.336 دينار
- إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستعمال : 44.438 دينار
- تقويت في سيارة إدارية : 11.486 دينار

### 3- أصول ثابتة في طور الإنشاء :

#### 1-3 أصول ثابتة غير مادية في طور الإنشاء :

يظم هذا الباب مجموع التكاليف التي دفعت إلى مزودي المعدات والخدمات في إطار مشروع تطوير المنظومة الإعلامية للشركة التي مازالت لم تكتمل بعد، وتقدر بحوالي 69.182 دينار.

#### 2-3 أصول ثابتة مادية في طور الإنشاء « بناءات » :

تتمثل هذه الأصول في بناء عقارات ما زالت في طور الإنجاز وقد بلغت تكاليفها إلى موفي ديسمبر 2002 ما يقارب 653.746 دينار وتتفصل كما يلي :

\*بناء المقر الإجتماعي للشركة : بلغت مصاريف بناء هذا المقر إلى موفي ديسمبر 2002 حوالي 496.053 دينار

\*مستودع سوسة : بلغت مصاريف هذا المستودع إلى غاية 31-12-2002 حوالي 155.193 دينار

\*مستودع المهديّة : بلغت المصاريف التي وقع دفعها في إطار بناء هذا المستودع ما قيمته 2.500 دينار.

## 4 - الأصول المالية :

بلغت الأصول المالية للشركة إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 266.294 دينار وتتمثل هذه الأصول المالية أساسا في المساهمات التي تمتلكها الشركة في رأس مال عدد من الشركات وتتمثل أيضا في الودائع والكفالات المدفوعة.

| * المساهمات                         |                      |  |
|-------------------------------------|----------------------|--|
| الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل | 204.020 دينار        |  |
| نزل مرجبا                           | 27.000 دينار         |  |
| الشركة التونسية للبنك               | 16.632 دينار         |  |
| مساهمات في شركات أخرى               | 16.300 دينار         |  |
| <b>المجموع</b>                      | <b>263.952 دينار</b> |  |

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد سجلت مدخرات إلى غاية سنة 2002 بقيمة 17.912 دينار وذلك لتغطية انخفاض قيمة المساهمات.

## \* الضمانات والودائع

تشمل الضمانات والودائع العمليات الخاصة بالأموال المسبقة كضمان وقد قدرت إلى موفي ديسمبر 2002 بـ 2.342 دينار وهذا المبلغ لم يتغير مقارنة مع سنة 2001.

## 5 - المخزونات :

بلغت قيمة المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي ما يقدر بـ 583.540 دينار في حين كانت تبلغ في نفس الفترة من سنة 2001 ما قيمته 665.884 دينار مسجلة بذلك نقص يقدر بـ 82.344 دينار.

وتنقسم هذه المخزونات كما يلي :

الوحدة : الدينار

| المخزون في<br>2001-12-31 | المخزون في<br>2002-12-31 | النوع          |
|--------------------------|--------------------------|----------------|
| 527.212                  | 479.366                  | - قطع غيار     |
| 41.779                   | 14.852                   | - عجلات مطاطية |
| 6.184                    | 12.224                   | - ملابس        |
| 19.567                   | 11.913                   | - أدوات مكتبية |
| 46.921                   | 49.650                   | - محروقات      |
| 24.221                   | 15.535                   | - زيوت وتشحيم  |
| 665.884                  | 583.540                  | <b>المجموع</b> |

## 6 - الحرفاء و الحسابات المرتبطة بهم :

بلغ إجمالي هذه الأصول إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 1.393.532 دينار مقابل 1.233.917 دينار لسنة 2001، في حين بقيت المدخرات المكونة لانخفاض قيمة هذه الأصول على حالها في حدود 182.760 دينار.

وتنقسم هذه الأصول كما يلي :

الوحدة : الدينار

| المفارق        | 2001-12-31       | 2002-12-31       | النوع                     |
|----------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 160.526        | 1.045.969        | 1.206.495        | - الحرفاء                 |
| 279            | 196              | 475              | - حرفاء-أوراق مستحقة      |
| -500           | 4.302            | 3.802            | - أوراق مستحقة غير مدفوعة |
|                | 182.760          | 182.760          | - حرفاء مشكوك في إيفائهم  |
| -691           | 691              |                  | - صكوك غير مدفوعة         |
| <b>159.614</b> | <b>1.233.917</b> | <b>1.393.532</b> | <b>المجموع الخام</b>      |
|                | -182.760         | -182.760         | - المدخرات                |
| <b>159.614</b> | <b>1.051.157</b> | <b>1.210.772</b> | <b>المجموع الصافي</b>     |

فيما يخص هذه الأصول نلاحظ :

\* أن معظم هذه المستحقات متخلدة بذمة هياكل حكومية و نوادي رياضية. ونشير في هذا الصدد أن أقدمية هذه المستحقات تجعلنا نتساءل حول إمكانية استخلاصها.

\* أن قيمة المدخرات المخصصة لتغطية المستحقات التي يستعصي استخلاصها لم تتغير بين سنتي 2001 و 2002 وذلك رغم تفاقم أقدمية هذه المستحقات.

## 7 - الأصول الجارية الأخرى :

بلغ إجمالي الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 2.873.194 دينار مقابل 2.671.616 دينار لسنة 2001. وتنقسم هذه الأصول كالآتي :

الوحدة الدينار

| النوع                            | المبلغ 2002      | المبلغ 2001      | الفارق         |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| * المزودون - تسبيقات مدفوعة      | 85.255           | 2.604            | 82.651         |
| * الأعوان والحسابات المرتبطة بهم | 160.166          | 201.854          | -41.688        |
| * الدولة والجماعات العمومية      | 2.614.036        | 2.436.186        | 177.850        |
| * مدينون متنعون                  | 13.737           | 21.494           | -7.757         |
| * حسابات تسوية                   |                  | 9.477            | -9.477         |
| <b>المجموع الخام</b>             | <b>2.873.194</b> | <b>2.671.616</b> | <b>201.579</b> |
| مدخرات لانخفاض قيمة حسابات الغير | 3.450            | 3.689            | -239           |
| <b>المجموع الصافي</b>            | <b>2.869.744</b> | <b>2.667.927</b> | <b>201.818</b> |

## 1- التسبيقات للمزودين :

تتمثل هذه التسبيقات أساسا في مبلغ دفع لاقتناء حافلات ويقدر ب 63.800 دينار وآخر لبناء المقر الاجتماعي ويقدر ب 16.551 دينار.

## 2-7 الأعوان والحسابات المرتبطة بهم :

تنقسم هذه الأصول كالآتي :

الوحدة الدينار

| النوع   | المبلغ 2002    | المبلغ 2001    |
|---|----------------|----------------|
| * التسبيقات والأقساط                                  | 151.813        | 193.954        |
| * إجازات الولادة                                      | 2.137          | 1.683          |
| * قروض للأعوان  | 216            | 216            |
| * تسبيقات - خصم لصالح الصندوق القومي للضمان الاجتماعي | 6000           | 6000           |
| <b>المجموع</b>  | <b>160.166</b> | <b>201.854</b> |

## \* التسبيقات والأقساط

بلغت هذه التسبيقات قيمة 151.813 دينار عند ختم الموازنة في 2002-12-31، في حين بلغت في نفس التاريخ من السنة المحاسبية السابقة ما قيمته 193.954 دينار. وتجدر الإشارة إلى وجود تسبيقات يرجع تاريخها إلى عدة سنوات وهي تخص التسبيقات المدفوعة بمناسبة الأعياد (عيد الأضحى وعيد الفطر) وتتساءل حول تواصل تضمينها في القوائم المالية والوثائق المحاسبية.

3-7 الدولة والجماعات العمومية :

تنقسم هذه الأصول كالاتي :  
الوحدة الدينار

| المبلغ 2001      | المبلغ 2002      | النوع                                  |
|------------------|------------------|--|
| 25.259           | 7.090            | * الدولة - الإقتطاع من المورد          |
| 123.524          | 146.783          | * الدولة - دفعات تموينية               |
| 117.107          |                  | * فائض أداء على القيمة المضافة مجمد    |
| 2.153.894        | 2.440.561        | * فائض أداء على القيمة المضافة للتأجيل |
| 16.402           | 19.602           | * أداء على القيمة المضافة للتسوية      |
| <b>2.436.186</b> | <b>2.614.036</b> | <b>المجموع</b>                         |

4-7 مدينون متنوعون

تتمثل هذه المستحقات في كفالات ضمان دفعت لصالح عونين من الشركة وكذلك معاليم تسجيل مستودع مكين بمقدار جملي بلغ 12.730 دينار، كما تضم هذه المستحقات إيرادات مستحقة تقدر ب 1.606 دينار متمثلة أساسا في معاليم كراءات.

8 - توضيقات وأصول مالية أخرى :

بلغ إجمالي التوضيقات والأصول المالية الأخرى إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 2.294 دينار مقابل 5.002 دينار لسنة 2001.

9 - السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ إجمالي السيولة وما يعادل السيولة إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 184.977 دينار مقابل 184.888 دينار لسنة 2001. وتتشمل أساسا على المبالغ المودعة في البنوك و المبالغ الموجودة في خزينة الشركة ومختلف فروعها إلى جانب التحويلات الداخلية بين عدة فروع.

تنقسم هذه الأصول كالاتي :

| الوحدة : الدينار        |                         | نوع الحساب                            |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| الرصيد في<br>2001-12-31 | الرصيد في<br>2002-12-31 |                                       |
|                         |                         | <b>الحسابات الجارية البنكية</b>       |
| 3.895                   |                         | - صك بنكي مودع                        |
| 17.274                  |                         | - الشركة التونسية للبنك               |
| 45.386                  | 56.123                  | - بنك الجنوب                          |
| 1.563                   | 2.387                   | - بنك تونس                            |
| 22.410                  |                         | - الاتحاد الدولي للبنوك               |
| 2.692                   | 8.201                   | - البنك القومي الفلاحي                |
| 28.933                  | 18.784                  | - حساب جاري بريدي                     |
| 2.080                   | 2.080                   | - الخزينة العامة التونسية             |
|                         | 18.435                  | - بنك الإسكان                         |
|                         | 2.283                   | - بنك الأمان                          |
| <b>124.233</b>          | <b>108.293</b>          | <b>مجموع الحسابات الجارية البنكية</b> |
| <b>622</b>              | <b>1486</b>             | <b>الخزينة</b>                        |
| <b>700</b>              | <b>700</b>              | <b>وكالات تسبيقات واعتمادات</b>       |
| <b>59.334</b>           | <b>74.497</b>           | <b>تحويلات داخلية</b>                 |
| <b>184.888</b>          | <b>184.977</b>          | <b>المجموع العام</b>                  |

10 – الأموال الذاتية :

انخفض مجموع الأموال الذاتية في 31-12-2002 إلى **5.669.917** دينار بعد أن كان **6.527.717** ديناراً في 31-12-2001 أي بنقص قدره **858.800** دينار.

تتمثل الأموال الذاتية لشركة النقل بالساحل في ما يلي :

الوحدة : الدينار

| الفرق           | سنة 2001         | سنة 2002         | الأموال الذاتية         |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                 | 400.000          | 400.000          | - رأس مال الشركة        |
|                 | 583.528          | 583.528          | - احتياطات              |
| 601.594         |                  | 601.594          | - أموال ذاتية أخرى      |
| -2.253.132      | 7.797.322        | 5.544.189        | - نتائج مؤجلة           |
| 792.738         | -2.253.132       | -1.460.394       | - نتيجة السنة المحاسبية |
| <b>-858.800</b> | <b>6.527.717</b> | <b>5.669.917</b> | <b>المجموع</b>          |

## رأس المال الاجتماعي :

لم تتغير تركيبة رأس المال بين السنتين المحاسبتين 2002 و 2001 حيث بلغ 400.000 ديناراً وهو مقسم إلى 80 000 سهماً بقيمة 5 دنانير السهم الواحد.

## الاحتياطات :

لم تشهد هذه المدخرات أي تغيير بين 2002 و 2001، حيث بلغت إلى غاية 31-12-2002 ما قيمته 583.528 ديناراً مقسمة كما يلي :

|                              |   |                 |
|------------------------------|---|-----------------|
| مدخرات قانونية               | : | 34.591 ديناراً  |
| مدخرات عادية                 | : | 90.000 ديناراً  |
| مدخرات لتجديد الأصول الثابتة | : | 69.937 ديناراً  |
| مدخرات قانونية معفات         | : | 389.000 ديناراً |

## النتائج المؤجلة :

تضم النتائج المؤجلة الديون التي تكفلت بها الدولة في إطار إعادة هيكلة الشركة. ولقد بلغت هذه النتائج المؤجلة إلى غاية 31-12-2002 ما قيمته 5.544.189 ديناراً مقابل 7.797.322 في لسنة 2001. وهذا التراجع نجم عن خصم النتيجة السلبية للسنة الفارطة.

11 – الخصوم غير الجارية :

ارتفع مجموع الخصوم غير الجارية في 31-12-2002 إلى **7.334.427** دينار مقابل **7.118.114** ديناراً في 31-12-2001 أي بزيادة قدرها **216.313** دينار .

تتمثل هذه الخصوم في الأجل طويلة المدى الخاصة بالقروض التي لم تسدد بعد. ويمكن تقسيمها كما يلي :

الوحدة : الدينار

| الفرق          | سنة 2001         | سنة 2002         | الخصوم                            |
|----------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| -576.237       | 576.237          |                  | - الشركة التونسية للبنك           |
| 990.000        | 3.544.000        | 4.534.000        | - بنك الأمان                      |
| -1.464.450     | 2.997.877        | 1.533.427        | - الشركة التونسية لصناعة السيارات |
| 1.267.000      |                  | 1.267.000        | - بنك الجنوب                      |
| <b>216.313</b> | <b>7.118.114</b> | <b>7.334.427</b> | <b>المجموع</b>                    |

12 - المزدون والحسابات المرتبطة بهم :

بلغ إجمالي هذه الخصوم إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 3.762.814 دينار مقابل 3.973.120 دينار لسنة 2001. وتنقسم هذه الخصوم كما يلي :

| الوحدة : الدينار |                  |                  |                               |
|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| الفارق           | 2001-12-31       | 2002-12-31       | النوع                         |
| 94.963           | 1.438.189        | 1.533.152        | - مزودو الاستغلال             |
| -80.053          | 792.027          | 711.974          | - مزودو الاستغلال-أوراق للدفع |
| -225.216         | 1.742.904        | 1.517.688        | - مزودو أصول ثابتة            |
| <b>210.306</b>   | <b>3.973.120</b> | <b>3.762.814</b> | <b>المجموع</b>                |

مزودو الاستغلال :

يظم هذا الحساب حوالي 100 مزودا، وهم بالأساس مزودوا قطع الغيار والمحروقات وبعض شركات النقل الجهوية الأخرى، و من أهمهم نذكر:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| شركة ( ماقريماكس )            | 48.468 دينار  |
| الشركة الوطنية لتوزيع البترول | 784.575 دينار |
| شركة اكسموبيل                 | 45.773 دينار  |
| شركة الوطنية للنقل            | 86.483 دينار  |
| شركة البحوري محمد بدر         | 62.787 دينار  |

مزودو الاستغلال - أوراق للدفع :

تخص هذه الأوراق كل مستحقات المزدوين المتخلدة بزمة الشركة والتي سيقع دفعها خلال سنة 2003. و يشمل هذا الحساب 27 مزودا بمبلغ جملي يقدر ب 711.974 دينار. من أهم هؤلاء المزدوين نذكر:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| شركة البحوري محمد بدر         | 70.080 دينار  |
| الشركة الوطنية لتوزيع البترول | 349.550 دينار |

مزودو الأصول الثابتة - أوراق للدفع :

تشتمل هذه الأوراق على الدفعات التي ستقوم بها الشركة لصالح الشركة التونسية لصناعة السيارات بمبلغ إجمالي يقدر ب 1.517.688 دينار، وذلك مقابل اقتناء عدد من الحافلات وهذه الدفعات مقسمة على 50 دفعة مجسدة بكمبيالات يمتد تاريخ استخلاصها على طول سنة 2003.

13 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ إجمالي الأصول الجارية الأخرى إلى غاية 2002-12-31 ما قيمته 1.759.918 دينار مقابل 1.785.861 دينار لسنة 2001. وتنقسم هذه الأصول كالاتي :

| الوحدة : الدينار |                  |                  |                             |
|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| الفارق           | المبلغ 2001      | المبلغ 2002      | النوع                       |
| -4.391           | 14.475           | 10.084           | * الأعوان                   |
| -116.083         | 324.281          | 208.198          | * الدولة والجماعات العمومية |
| 125.806          | 1.261.615        | 1.387.421        | * دائنون متنوعون            |
| -41.748          | 174.181          | 132.433          | * حسابات انتقالية           |
| 10.472           | 11.309           | 21.781           | * حسابات تسوية              |
| <b>-25.943</b>   | <b>1.785.861</b> | <b>1.759.918</b> | <b>المجموع</b>              |

الدولة والجماعات العمومية :

تشتمل هذه الخصوم على ما يلي :

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| الخصم من المورد            | 167.032 دينار |
| الضريبة الدنيا على المرائب | 2.000 دينار   |
| الأداء على القيمة المضافة  | 307 دينار     |
| أداءات أخرى                | 38.859 دينار  |

شركة النقل بالساحل-يتبع-

#### دائنون متنوعون :

تشتمل هذه الخصوم على ما يلي :

الصندوق القومي للضمان الاجتماعي 695.980 ديناراً  
الشركة التونسية للتأمين 639.227 ديناراً  
دائنون آخرون 52.214 ديناراً

#### حسابات انتقالية :

تشتمل هذه الخصوم أساساً على معلوم التأمين الجماعي المقدر بـ 132.093 دينار.

#### حسابات تسوية :

تتمثل هذه الخصوم في خدمات إخبارية ومعالم كراء وقعت فوترتها في سنة 2002 في حين أنها متعلقة بالسنة المالية 2003.

#### 14 - مساعدات بنكية وغيرها من الخصوم المالية :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31-12-2002 ما قيمته 2.720.424 دينار مقابل 1.720.183 دينار لسنة 2001. وتنقسم هذه الأصول كالاتي :

الوحدة : الدينار

| النوع                         | المبلغ 2002      | المبلغ 2001      | الفارق          |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| * قروض وديون مالية أخرى جارية | 2.332.389        | 1.682.609        | 649.780         |
| * الحسابات الجارية البنكية    | 388.035          | 37.472           | 350.563         |
| * التحويلات الداخلية          |                  | 103              | -103            |
| <b>المجموع</b>                | <b>2.720.424</b> | <b>1.720.183</b> | <b>1000.240</b> |

#### قروض وديون مالية أخرى :

تتمثل هذه الخصوم في الأجل قصيرة المدى الخاصة بالقروض التي لم تسدد بعد. ويمكن تقسيمها كما يلي:

الوحدة : الدينار

| الخصوم                  | سنة 2002         | سنة 2001         | الفارق         |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
| - الشركة التونسية للبنك | 872.198          | 1.051.340        | -179.142       |
| - بنك الأمان            | 1001.000         | 556.000          | 445.000        |
| - بنك الجنوب            | 348.000          |                  | 348.000        |
| - فوائد مطلوبة          | 111.191          | 75.268           | 35.923         |
| <b>المجموع</b>          | <b>2.332.389</b> | <b>1.682.609</b> | <b>649.780</b> |

#### 15 - المداخل :

بلغت مداخل الشركة إلى غاية 31-12-2002 إجمالي يقدر بـ 12.072.014 دينار مسجلة بذلك ارتفاعاً بقيمة 49.927 ديناراً مقارنة برصيد 31-12-2001. ويمكن حوصلة مختلف العناصر المكونة لمداخل الشركة كالاتي :

الوحدة : الدينار

| المداخل                      | سنة 2002          | سنة 2001          | الفارق        |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| - مبيعات التذاكر             | 7.968.448         | 7.790.928         | 177.520       |
| - الاشتراكات                 | 3.302.126         | 3.566.893         | -264.767      |
| - النقل العرضي               | 757.899           | 626.978           | 130.921       |
| - خدمات الورشة               | 45                |                   | 45            |
| - مبيعات منتجات منقوية       | 14.405            | 16.425            | -2.020        |
| - إيرادات الأشهار            | 16.604            | 14.523            | 2.081         |
| - إيرادات الأنشطة الملحقة    | 2.865             | 3.682             | -817          |
| - مبيعات متصلة بتعديل محاسبي | 9.622             | 2.658             | 6964          |
| <b>المجموع</b>               | <b>12.072.014</b> | <b>12.022.087</b> | <b>49.927</b> |

16 - إيرادات الاستغلال الأخرى :

قدرت إيرادات الاستغلال الأخرى إلى غاية 2002-12-31 بحوالي 11.470.284 دينار، مسجلة بذلك ارتفاعا بقيمة 2.020.944 ديناراً مقارنة برصيد 2001-12-31.

ويمكن تقسيم الإيرادات كما يلي :

الوحدة : الدينار

| الإيرادات                       | سنة 2002          | سنة 2001         | الفارق           |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| - منحة الاستغلال                | 11.340.000        | 9.360.000        | 1.980.000        |
| - منحة (الجزء المسجل)           | 73.406            |                  | 73.406           |
| الاستثمار                       | 15.450            | 52.430           | -36.980          |
| - استرجاع ضريبة التكوين المهني  | 1.605             | 2.611            | -1.006           |
| - استرجاع الشركة التونسية للبنك |                   | 1.629            | -1.629           |
| - استرجاع بنك الأمان            | 34.756            | 32.470           | 2.286            |
| - إيرادات الكراءات              | 1.425             |                  | 1.426            |
| - مكافآت الحضور                 | 3.403             | 200              | 3.203            |
| - إيرادات متصلة بتعديل محاسبي   | 239               |                  | 239              |
| - استردادات على المدخرات        |                   |                  |                  |
| <b>المجموع</b>                  | <b>11.470.284</b> | <b>9.449.340</b> | <b>2.020.944</b> |

17 - إنتاج ثابت :

يظم هذا الحساب تقييماً الأعمال التي تقوم بها الشركة لصالحها وتتمثل أساساً في أعمال ورشة الصيانة. ولقد بلغ الرصيد المسجل بهذا الباب خلال سنة 2002 69.396 ديناراً.

18 - مشتريات الترميمات المستهلكة :

بلغت هذه الأعباء إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 4.334.955 ديناراً، مقابل 4.203.042 بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تفصيل هذه المشتريات كالآتي :

الوحدة : الدينار

| المشتريات                     | سنة 2002         | سنة 2001         | الفارق         |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| - قطع الغيار                  | 654.728          | 669.087          | -14.359        |
| - اطارات مطاطية               | 198.496          | 213.031          | -14.535        |
| - محروقات                     | 2.891.351        | 2.786.362        | 104.989        |
| - زيوت                        | 142.275          | 136.801          | 5.474          |
| - أدوات مكتبية                | 64.943           | 84.455           | -19.512        |
| - تغييرات المخزونات           | 82.344           | -47.682          | 130.026        |
| - ملابس                       | 197.492          | 233.320          | -35.828        |
| - ماء                         | 27.224           | 26.809           | 415            |
| - غاز                         | 7.038            | 5.143            | 1.895          |
| - كهرباء                      | 23.151           | 21.816           | 1.335          |
| - أجهزة صناعية صغيرة          | 5.839            | 7.604            | -1.765         |
| - مشتريات مختلفة              | 36.393           | 34.252           | 2.141          |
| - مشتريات متصلة بتعديل محاسبي | 3.680            | 32.044           | -28.364        |
| <b>المجموع</b>                | <b>4.334.955</b> | <b>4.203.042</b> | <b>131.913</b> |

19 - أعباء الأعوان :

بلغت هذه الأعباء إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 11.900.710 ديناراً، مقابل 12.365.710 بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

شركة النقل بالساحل-يتمتع-

ويمكن تفصيل هذه الأعباء كالآتي :

الوحدة : الدينار

| الأعباء                              | سنة 2002          | سنة 2001          | الفارق          |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| - أجور                               | 8.733.788         | 9.445.790         | -712.002        |
| - إجازات خالصة وتعويضات              | 195.502           | 213.410           | -17.908         |
| - أعباء اجتماعية                     | 1.916.099         | 1.912.605         | 3.494           |
| - أعباء اجتماعية أخرى                | 914.972           | 787.769           | 127.203         |
| - أعباء اجتماعية متصلة بتعديل محاسبي | 140.349           | 6.136             | 134.213         |
| <b>المجموع</b>                       | <b>11.900.710</b> | <b>12.365.710</b> | <b>-465.000</b> |

20 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات :

قدرت هذه الأعباء إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ **5.903.628** دينار، مقابل **4.703.993** بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة، مسجلة بذلك ارتفاعا بـ **1.199.635** دينار وتتكون أساسا من استهلاكات وسائل الاستغلال.

21 - أعباء الاستغلال الأخرى :

بلغت هذه الأعباء إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ **2.032.551** دينار، مقابل **1.927.838** بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تفصيل هذه الأعباء كالاتي :

الوحدة : الدينار

| الأعباء                  | سنة 2002         | سنة 2001         | الفارق         |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| - أعباء خارجية           | 1.556.253        | 1.444.958        | 111.295        |
| - ضرائب وأداءات          | 470.298          | 474.280          | -3.982         |
| - أعباء الاستغلال الأخرى | 6.000            | 8.600            | -2.600         |
| <b>المجموع</b>           | <b>2.032.551</b> | <b>1.927.838</b> | <b>104.713</b> |

الأعباء الخارجية :

تتكون هذه الأعباء أساسا من :

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| الإصلاحات         | 249.543 دينار |
| التأمين           | 866.705 دينار |
| اشهار             | 60.288 دينار  |
| أعباء خارجية أخرى | 147.030 دينار |
| منح وهبات         | 107.030 دينار |

ضرائب وأداءات :

تتكون هذه الأعباء أساسا من :

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| أداء التكوين المهني           | 192.416 دينار |
| صندوق النهوض بالسكن الاجتماعي | 96.208 دينار  |
| الأداء الموحد للتعويض         | 161.885 دينار |

22 - أعباء مالية صافية :

بلغت هذه الأعباء إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ **883.964** دينار، مقابل **767.662** بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تفصيل هذه الأعباء كالاتي :

الوحدة : الدينار

| الأعباء                           | سنة 2002       | سنة 2001       | الفارق         |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| - فوائض القروض والديون            | 866.735        | 765.064        | 101.671        |
| - فوائض الحسابات الجارية          | 17.219         | 2.588          | 14.631         |
| - أعباء مالية متصلة بتعديل محاسبي | 10             | 10             |                |
| <b>المجموع</b>                    | <b>883.964</b> | <b>767.662</b> | <b>116.302</b> |

شركة النقل بالساحل-يتبع-

23 - إيرادات التوظيفات :

بلغت هذه الإيرادات إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 40.691 دينار، مقابل 135.327 بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة. ويعزى هذا التراجع إلى انخفاض إيرادات التوظيفات المالية للشركة.

ويمكن تفصيل هذه الإيرادات كالاتي :

الوحدة : الدينار

| الإيرادات                        | سنة 2002      | سنة 2001       | الفارق         |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| - إيرادات المساهمات              | 16.797        | 13.633         | 3.164          |
| - مداخيل التوظيفات المالية       | 7.919         | 93.836         | -85.917        |
| - إيرادات مالية أخرى             | 15.859        | 22.226         | -6.367         |
| - إيرادات بيع القيم المنقولة     |               | 5.632          | -5.632         |
| - إيرادات متصلة بتعديلات محاسبية | 116           |                | 116            |
| <b>المجموع</b>                   | <b>40.691</b> | <b>135.327</b> | <b>-94.636</b> |

#### 24 - الأرباح العادية الأخرى :

قدرت هذه الأرباح إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 22.175 دينار، مقابل 65.517 بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تفصيل هذه الأرباح كالاتي :

الوحدة : الدينار

| الأرباح                     | سنة 2002      | سنة 2001      | الفارق         |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| - إيرادات استثنائية         | 17.995        | 65.517        | -47.522        |
| - إيرادات صافية على التقويت | 4.180         |               | 4.180          |
| <b>المجموع</b>              | <b>22.175</b> | <b>65.517</b> | <b>-43.342</b> |

#### 25 - الخسائر العادية الأخرى :

قدرت هذه الخسائر إلى غاية 2002-12-31 ما يقدر بـ 77.146 دينار، مقابل 6.097 بالنسبة للسنة المحاسبية الفارطة.

ويمكن تفصيل هذه الخسائر كالاتي :

الوحدة : الدينار

| الخسائر                | سنة 2002      | سنة 2001     | الفارق        |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| - خطايا و غرامات مالية | 1.286         | 883          | 403           |
| - تخفيض في القيمة      | 19            | 29           | -10           |
| - خسائر استثنائية      | 75.841        | 5.185        | 70.656        |
| <b>المجموع</b>         | <b>77.146</b> | <b>6.097</b> | <b>71.049</b> |

## تقرير عام حول مراقبة الحسابات لسنة 2002

السادة المساهمون،

تفيدنا مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل قننا بمراجعة الحسابات والقوائم المالية المنجزة عنها والمتعلقة بالسنة المالية التي تمتد من غرة جانفي إلى 31 ديسمبر 2002.

وقد تمت عملية المراقبة طبقا للتدابير العامة المقبولة في الغرض واشتملت زيادة على المراقبة إجراء الاختبارات اللازمة للقيود وسجلات المحاسبة والمستندات والوثائق التي رأيناها ضرورية لتنفيذ هذه المهمة.

كما قننا بتقييم ودراسة نظام المراقبة الداخلي لشركة النقل بالساحل وأبدينا بعض الملاحظات في تقرير المراقبة الداخلي.

ومن جهة أخرى فإن القوائم المالية المصاحبة والمضبوطة إلى 31 ديسمبر 2002 تبين أن جملة الموازنة الصافية تبلغ 21.246.500 دينار مع نتيجة سلبية تبلغ 1.460.394 دينار.

شركة النقل بالساحل-بنيبع-

وقد تم ضبط هذه القوائم طبقا لمقتضيات النظام المحاسبي للمؤسسات لسنة 1997 وخاصة قواعد ضبط القوائم المالية.

واعتمادا على ما قمنا به، فإننا نشهد بصحة وصدق البيانات المذكورة بالقوائم المالية لشركة النقل بالساحل والمضبوطة إلى 31 ديسمبر 2002.

وعلا بمقتضيات الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بتدقيق المعلومات المالية التي تم عرضها في تقرير مجلس الإدارة المتعلق بحسابات سنة 2002، ولم تفرز هذه المعلومات أية ملاحظة لدينا.

مراجعة تنظيم واستشارة  
م . ت . ا

محمد الفاتح فراح

الطاهر وناس

## تقرير مراقب الحسابات الخاص بالاتفاقيات المنصوص عليها بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية

نتشرف بإعلامكم وأن مجلس إدارتكم لم يلفت نظرنا إلى وجود اتفاقيات خاصة بمقتضيات الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية.

كما أننا لم نسجل خلال المراقبة التي قمنا بها أية عملية خاصة تتعلق بمقتضيات الفصل المذكور أنفاً.

مراجعة تنظيم واستشارة  
م . ت . ا

محمد الفاتح فراح

الطاهر وناس