

بلاغ الشركات

القوائم المالية

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

تنشر الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2009/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 30 جوان 2010. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد سمير العبيدي.

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر
2008

2009

إيضاحات

2008	2009	إيضاحات	الأصول الأصول غير الجارية الأصول الثابتة
77 820	85 220		الأصول غير المادية
(62 489)	(69 290)		تطرح: الإستهلاكات
15 331	15 930	1.4	
47 826 703	50 570 450		الأصول الثابتة المادية
(36 021 864)	(38 735 291)		تطرح: الإستهلاكات
11 804 839	11 835 159	2.4	
97 074	97 074		الأصول المالية
(74 000)	(74 000)		تطرح: المدخرات
23 074	23 074	3.4	
11 843 244	11 874 163		مجموع الأصول الثابتة
9 527	9 204		أصول غير جارية أخرى
11 852 771	11 883 367		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
753 980	827 626		المخزونات
(42 396)	(42 396)		تطرح: المدخرات
711 584	785 230	4.4	
2 252 979	2 514 801		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(1 078 777)	(1 115 079)		تطرح: المدخرات
1 174 202	1 399 722	5.4	
2 361 904	2 869 305	6.4	أصول جارية أخرى
(4 808)	-		تطرح: المدخرات
2 357 096	2 869 305		
1 400 000	0		توظيفات و أصول مالية أخرى
1 002 767	711 811	7.4	السيولة و ما يعادل السيولة
6 645 649	5 766 068		مجموع الأصول الجارية
18 498 420	17 649 435		مجموع الأصول

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2008	2009	إيضاحات	
			الأموال الذاتية و الخصوم
			<u>الأموال الذاتية</u>
3 000 000	3 000 000		رأس المال الإجتماعي
4 797 322	4 766 128		الإحتياطيات
1 205 333	1 449 000		منحة الإستثمار
(2 059 017)	(2 238 862)		النتائج المؤجلة
(1 006 557)	(1 006 557)		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
5 937 081	5 969 709	8.4	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
(179 846)	(2 734 674)		نتيجة السنة المحاسبية
5 757 235	3 235 035		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			<u>الخصوم</u>
			الخصوم غير الجارية
3 566 810	3 916 028		القروض
13 771	9 657		مدخرات للمخاطر والأعباء
3 580 581	3 925 685		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
3 789 338	4 905 121	9.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
2 920 990	3 442 681	10.4	الخصوم الجارية الأخرى
2 450 276	2 140 913	11.4	المساعدات البنكية والخصوم المالية
9 160 604	10 488 715		مجموع الخصوم الجارية
12 741 185	14 414 400		مجموع الخصوم
18 498 420	17 649 435		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2008	2009	إيضاحات	
			الاستغلال إيرادات
21 199 839	22 233 202		مداخل نقل المسافرين
719 834	968 758		إيرادات الإستغلال الأخرى
3 695 527	4 206 397		منحة الاستغلال
25 615 200	27 408 357	1.5	مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
(7 680 941)	(8 254 527)	2.5	مشتريات التموينات المستهلكة
(12 507 451)	(15 276 621)	3.5	أعباء الأعوان
(2 692 609)	(3 192 283)	4.5	مخصّصات الإستهلاكات و المدخّرات
(2 678 514)	(3 172 351)	5.5	أعباء الاستغلال الأخرى
(25 559 515)	(29 895 782)		مجموع أعباء الاستغلال
55 685	(2 487 425)		نتيجة الاستغلال
(405 440)	(380 994)		أعباء مالية صافية
192 507	131 929		إيرادات التوظيفات
55	25 666		الأرباح العادية الأخرى
-	-		الخسائر العادية الأخرى
(157 193)	(2 710 824)		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(22 653)	(23 850)		الأداءات على الأرباح
(179 846)	(2 734 674)		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
(179 846)	(2 734 674)		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2008	2009	
		التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
		النتيجة الصافية
		: تسويات بالنسبة لـ
2 692 555	3 192 283	الإستهلاكات و المدخرات
(45 868)	(73 646)	تغيرات : - المخزونات
(483 007)	(261 822)	- المستحقات
153 617	(507 401)	- أصول أخرى
125 719	599 638	- المزدودون وديون أخرى
622 438	521 691	- خصوم أخرى
(438 833)	(506 333)	حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
(9 076)	(36 740)	الأرباح المتأتية من تفويجات في أصول مادية
(22 550)	(19 556)	تحويل اعباء
2 415 149	173 440	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
(4 926 467)	(3 232 511)	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
10 076	36 740	المقاييس المتأتية من التفويجات أصول ثابتة مادية
2 051 992	1 400 000	المقاييس المتأتية من التفويجات أصول مالية
(2 864 399)	(1 795 771)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
(2 312 270)	(2 565 892)	سداد القروض
2 292 875	3 178 460	المقاييس المتأتية من القروض
840 000	750 000	المقاييس المتأتية من منحة الإستثمار
(24 648)	(31 193)	صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة بالصندوق الإجتماعي
795 957	1 331 375	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
346 706	(290 956)	تغير الخزينة
656 061	1 002 767	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
1 002 767	711 811	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2009

بالدينار

2008	2009	الأرصدة	الأعباء	الإيرادات		
13 518 898	13 978 775	الهامش التجاري	(8 254 527)	تكلفة الشراءات المستهلكة	22 233 302	إيرادات الإستغلال
					13 978 775	الهامش التجاري
			(2 117 824)	أعباء خارجية	487 991	مداخل الإستغلال الأخرى
					4 206 397	منحة الإستغلال
15 723 121	16 555 339	القيمة المضافة الخام	(2 117 824)	المجموع	18 673 163	المجموع
			(698 365)	ضرائب و أدايات	16 529 673	القيمة المضافة الخام
			(15 276 621)	أعباء الأعوان		
2 584 797	580 353	زائد الإستغلال الخام	(15 974 986)	المجموع	16 555 339	المجموع
					580 353	زائد الإستغلال الخام
			(356 162)	أعباء عادية أخرى	131 929	إيرادات مالية
			(380 994)	أعباء مالية صافية	506 333	إيرادات عادية أخرى
			(3 192 283)	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات العادية		
(157 193)	(2 710 824)	نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأدايات	(3 929 439)	المجموع	1 218 615	المجموع
(179 846)	(2 734 674)	النتيجة الصافية	(23 850)	الأدايات على الأرباح		

5. 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 .

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 2009 وفقا للقواعد والمعايير المحاسبية التونسية و إعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية إستمرارية الإستغلال و محاسبة التعهد) و للاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة.

5. الطرق والمبادئ المحاسبية و قواعد القيس المعتمدة

لم تشهد طرق إعداد و ضبط القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2009 تغيرات مقارنة بتلك المتبعة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2008.

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 2009 في ما يلي:

أ- الأصول الثابتة**❖ الأصول الثابتة المادية**

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

و يتم إدراج الإصلاحات الكبرى ضمن الموازنة بحساب مصاريف الصيانة.

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

و تم اعتماد النسب التالية لتحديد الإهلاكات:

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

❖ الأصول الثابتة غير المادية

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

ب - المخزون

يتم تقييم المخزونات للشركة حسب التكاليف التي تم تحملها لوضع المخزونات في الحالة الموجودة عليها طبقا لمعيار المحاسبة رقم 04 المتعلق بالمخزونات. و يقع اعتماد طريقة متوسط التكلفة المرجح لتقييم المخزون النهائي كما يتم تحديده من قبل منظومة تقييم المخزون.

ج- المساعدات العمومية

تحصل الشركة على نوعين من المساعدات العمومية:

❖ مساعدات الإستثمار

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

❖ مساعدات الإستغلال

يتم تسجيل مساعدات الإستغلال بالمحاسبة عند الحصول الفعلي على هذه المساعدات و 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 2009 ما قدره 85 220 دينار مقابل 77 820 دينار في موفى سنة 2008.

تقدر قيمة الإستهلاكات ب 69 290 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 62 489 دينار في موفى سنة 2008.

2.4 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الاستهلاكات

البيان	القيمة الخام	شراءات	تفويتات و تخريجات	القيمة الخام	الإستهلاكات	إستهلاكات	تسوية	الإستهلاكات	القيمة الصافية
	2008	2009	2009	2009	2008	2009	2009	2009	2009
برامج إعلامية	77 820	7 400	0	85 220	62 489	6 802		69 290	15 930
برامج الجودة	28 961	5 828	0	34 788	19 433	6 151		25 585	9 204
الجملة	106 781	13 228	0	120 009	81 922	12 953	0	94 875	25 134
أراضي	652 763		0	652 763	0	0	0	0	652 763
تهيئة الأراضي وتجهيزها	352 843	9 874	0	362 717	203 854	30 760		234 614	128 103
مباني	2 495 298	787 982	35 634	3 247 646	961 274	111 757	13 384	1 059 647	2 187 999
تجهيزات عامة وتهيئة المباني	887 795	458 186	11 602	1 334 379	492 328	73 517	11 602	554 243	780 136
تجهيزات ومعدات	1 230 240	263 472	0	1 493 712	960 548	54 176		1 014 724	478 988
تركيب وتهيئة الأجهزة والمعدات	18 950	0	0	18 950	10 331	1 727		12 059	6 891
معدات نقل الحافلات	38 068 533	1 360 519	403 935	39 025 117	31 138 771	2 439 280	403 935	33 174 116	5 851 001
تصليحات معدات نقل الحافلات	361 357	9 824	0	371 181	197 543	38 894		236 437	134 744
محرك للحافلات	241 478	109 119	0	348 796	124 107	33 497		157 605	191 192
أشغال عامة للمحركات	918 722	217 108	0	1 135 830	636 177	191 843		828 020	307 810
قطع غيار خاصة	179 658	42 260	0	223 719	138 608	14 817		153 424	70 295
سيارات	454 832	86 653	0	541 485	288 720	48 620		337 340	204 145
معدات مكتبية	344 850	80 311	0	425 161	233 144	24 173		257 317	167 844
معدات اعلامية	370 279	60 122	0	430 401	272 052	28 611		300 663	129 738
تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة	607 104	114 072	0	721 176	360 937	50 676		411 613	309 563
المركز الثقافي	3 471		0	3 471	3 471			3 471	0
أصول ثابتة في طور الإنشاء	638 529	1 054 763	1 459 347	233 945	0			0	233 945
الجملة	47 826 703	4 654 265	1 910 518	50 561 450	36 021 865	3 142 348	428 921	38 735 292	11 826 158
	47 933 484	4 667 493	1 910 518	50 690 459	36 103 787	3 155 301	428 921	38 830 167	11 860 292

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
4 324	4 324	ودائع و كفالات
92 750	92 750	المساهمات
(74 000)	(74 000)	مدخرات على المساهمات
23 074	23 074	<u>الصافي المجموع</u>

3.4 الأصول المالية4.4 المخزونات

تقدر قيمة المخزونات ب 827 626 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 753 980 دينار في موفى سنة 2008, أي بزيادة قدرها 73 646 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
(35 273)	166 419	131 146	محروقات
(191)	14 129	13 938	زيوت
99811	348 162	447 973	قطع غيار
19027	34 275	53 302	عجلات
(4 885)	9 134	4 249	أدوات
(9 994)	105 626	95 632	متفرقات
68 495	677 745	746 240	<u>المجموع</u>
5 151	33 839	38 990	قطع غيار مصلحة
73 646	711 584	785 230	<u>المجموع</u>
0	42 396	42 396	المخزون غير الصالح
73 646	753 980	827 626	<u>المخزون الجملى</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 42 396 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 42 396 دينار في موفى سنة 2008:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
0	(42 396)	(42 396)	المدخرات
(73 646)	711 584	785 230	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

5.4 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 2 514 801 دينا في موفى سنة 2009 مقابل 2 252 979 دينار سنة 2008, أي بزيادة قدرها 261 822 و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
242 954	1 139 954	1 382 908	حرفاء عاديون
36 302	1 078 777	1 115 079	حرفاء مشكوك في إيفائهم
(17 434)	34 248	16 814	أوراق تجارية مستحقة أوراق تجارية غير خالصة
261 822	2 252 979	2 514 801	المجموع

و تبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 1 115 079 دينار في موفى سنة 2009 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الحرفاء 1 399 722 دينار .

6.4 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
1 676	1 816	3 492	تسبقات للأعوان
(11 993)	480 039	468 046	قروض للأعوان
(452)	5 495	5 043	خلاصات نهائية
(213 442)	1 800 344	1 586 902	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
5 094	5 502	10 596	صناديق إجتماعية
11 391	31 798	43 189	إيرادات مستحقة
710 121	2 644	712 765	أعباء مسجلة مسبقا
0	29 740	29 740	دفعوعات في إنتظار التخصيص
5 006	4 526	9 532	مزودون - تسبقة
507 401	2 361 904	2 869 305	المجموع

7.4 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
(280 222)	986 080	705 858	حسابات جارية بنكية
(6 567)	10 342	3 775	حسابات جارية بريدية
(4 167)	6 345	2 178	الخبزينة
(290 956)	1 002 767	711 811	المجموع

8.4 الأموال الذاتية و الخصوم

بلغ مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة 2009 ما قدره 5 969 709 دينار بعد أن كان 5 937 081 دينار في موفى سنة 2008 أي بزيادة 32 628 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
0	3 000 000	3 000 000	رأس المال
0	181 189	181 189	إحتياطيات قانونية
(31 193)	442 265	411 072	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
243 667	1 205 333	1 449 000	منحة الإستثمار
(179 845)	(2 059 017)	(2 238 862)	نتائج مؤجلة:
0	(710 820)	(710 820)	تخصيص نتيجة سنة 2000
0	(1 117 945)	(1 117 945)	تخصيص نتيجة سنة 2001
0	(1 298 788)	(1 298 788)	تخصيص نتيجة سنة 2002
0	(1 364 681)	(1 364 681)	تخصيص نتيجة سنة 2003
0	184 724	184 724	تخصيص نتيجة سنة 2004
0	722 418	722 418	تخصيص نتيجة سنة 2005
0	54 418	54 418	تخصيص نتيجة سنة 2006
0	1 471 657	1 471 657	تخصيص نتيجة سنة 2007
(179 845)	0	(179 845)	تخصيص نتيجة سنة 2008
0	(1 006 557)	(1 006 557)	تعديلات محاسبية
32 628	5 937 081	5 969 709	<u>المجموع</u>

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأموال الذاتية في الجدول التالي:

جدول التغيرات في الأموال الذاتية

المجموع	إستهلاكات إستثنائية	إحتياطات لإستثمارات أخرى معفاة من الأداءات	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	
5 757 235	(127 131)	1 460 064	179 846	(1 134 666)	2 340 000	(1 006 557)	(2 781 434)	722 417	2 840 934	442 266	181 188	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2008
750 000					750 000									منحة الإستثمار
(506 333)				(506 333)										منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة
(31 193)										(31 193)				هبات و مساعدات الصندوق الإجتماعي
														تخصيص نتيجة : 2008
-			(179 846)				(179 845)							الإستهلاكات المؤجلة
(2 734 674)			(2 734 674)											نتيجة السنة المحاسبية
3 235 035	(127 131)	1 460 064	(2 734 674)	(1 641 000)	3 090 000	(1 006 557)	(2 961 279)	722 417	2 840 934	411 073	181 188	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009

9.4 المزدون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب 'المزدون و الحسابات المتصلة بهم' 4 905 121 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 3 789 338 دينار في موفى سنة 2008 أي
زيادة قدرها 1 115 783 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	<u>طبيعة المزدون</u>
516 145	255 155	771 300	مزدود أصول ثابتة
0	0	0	أوراق تجارية: مزدود أصول ثابتة
202 003	2 893 660	3 095 663	مزدود الإستغلال
397 635	640 523	1 038 158	أوراق تجارية : مزدود الإستغلال
1 115 783	3 789 338	4 905 121	<u>المجموع</u>

10.4 الخصوم الجارية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
(12 315)	24 510	12 195	الأعوان , أجور مستحقة
19 075	45 874	64 949	الأعوان , معارضات
154 855	750 808	905 663	الأعوان , أعباء للدفع
72 970	379 194	452 164	الدولة, ضرائب و أداءات
0	109 615	109 615	المساهمون
151 240	404 870	556 110	صناديق إجتماعية
2 667	705	3 372	كفالات على مقاهي المحطات
0	604	604	حجوزات بعنوان الضمان
3 684	1 136 968	1 140 652	أعباء للدفع
78 596	11 014	89 610	دفوعات في إنتظار التخصيص
35 427	0	35 427	الحرفاء تسبقة
15 492	56 828	72 320	أيرادات مسجلة مسبقا
521 691	2 920 990	3 442 681	<u>المجموع</u>

11.4 المساعدات البنكية والخصوم المالية

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
			<u>قروض أقل من سنة:</u>
(1 068730)	1 520 508	451 778	الشركة التونسية للبنك
17 417	283 835	301 252	بنك الإسكان
0	204 200	204 200	بنك الإمان
229 092	414 908	644 000	البنك الفلاحي
50 845	26 825	77 670	فوائد جارية المساعدات البنكية :

294 880	0	294 880	لشركة التونسية للبنك
167 133	0	167 133	البنك الفلاحي
(309 363)	2 450 276	2 140 913	المجموع

5. إيضاحات حول قائمة النتائج**1.5 الإيرادات**

بلغ مجموع الإيرادات 27 565 952 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 25 807 762 دينار في موفى سنة 2008, أي بزيادة قدرها 1 758 190 دينار و هي مفصلة كالاتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2 009</u>	
			إيرادات الإستغلال
			مداخل نقل المسافرين:
654 087	13 846 027	14 500 114	التذاكر
214 317	5 333 486	5 547 803	الإشتراكات
(29 621)	1 570 796	1 541 175	الأكريية
194 580	449 530	644 110	أكرية معفاة من أ ق م
1 033 363	21 199 839	22 233 202	مجموع 'مداخل نقل المسافرين'
			إيرادات إستغلال أخرى:
510 870	3 695 527	4 206 397	منحة الإستغلال
70 085	82 733	152 818	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
178 839	637 101	815 940	مقابيض أخرى
759 794	4 415 361	5 175 155	مجموع 'إيرادات الإستغلال الأخرى'
1 793 157	25 615 200	27 408 357	مجموع إيرادات الإستغلال
			إيرادات مالية:
22 316	2 055	24 371	مداخل التوضيفات
(82 894)	190 452	107 558	فوائد حسابات بنكية
(60 578)	192 507	131 929	مجموع الإيرادات المالية
			أرباح عادية أخرى
25 611	55	25 666	إستردادات على المدخرات
25 611	55	25 666	مجموع الأرباح العادية الأخرى
1 758 190	25 807 762	27 565 952	مجموع الإيرادات

2.5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات 2009</u>	<u>البيانات</u>
5 453 690	35 274	5 418 416	محروقات

205 412	192	205 220	زيوت
1 645 324	(104 963)	1 750 287	قطع غيار
471 752	(20 450)	492 202	عجلات
148 648	26 576	122 072	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
42 670	1 423	41 247	عجلات مصلحة
36 064	4 884	31 180	لوازم مستهلكة
250 967	(16 583)	267 550	شراءات مستهلكة أخرى
8 254 527	(73 647)	8 328 174	المجموع

3.5 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 15 276 621 دينار في موفى سنة 2009 مقابل 12 507 451 دينار في موفى سنة 2008, أي بزيادة قدرها 2 769 170 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
2 256 403	9 538 654	11 795 057	أجور و رواتب
(74 582)	272 000	197 418	أعباء ملحقة بالأجور
457 272	1 939 030	2 396 302	أعباء إجتماعية قانونية
130 077	757 767	887 844	أعباء إجتماعية أخرى
2 769 170	12 507 451	15 276 621	المجموع

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

4.5 الإستهلاكات و المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
474 851	2 680 450	3 155 301	الإستهلاكات السنوية
24 823	12 159	36 982	المدخرات السنوية
499 674	2 692 609	3 192 283	المجموع

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	
278 223	1 455 332	1 733 555	خدمات خارجية :
65 824	277 422	343 246	منها : اصلاحات وتهيئة
236 964	336 195	573 159	حراسة وتنظيف
16 562	710 151	726 713	تأمين وسائل النقل
67 296	316 973	384 269	خدمات خارجية أخرى:
37 734	60 808	98 542	منها : مصاريف الهاتف
8 010	39 438	47 448	مصاريف الطريق السريعة
72 660	96 686	169 346	مصاريف الإستقبالات

1 775	82 057	83 832	مرتبات الوسطاء والأتعاب
80 825	275 337	356 162	أعباء الإستغلال الأخرى:
3 206	121 640	124 846	منها : الهبات والإعانات
65 761	123 546	189 634	أعباء مختلفة
67 492	630 873	698 365	ضرائب وأداءات:
43 890	185 308	229 198	منها : الأداء على التكوين
21 945	92 654	114 599	صندوق النهوض بالمسكن
3 108	334 590	337 698	ضرائب على العربات
493 836	2 678 515	3 172 351	<u>المجموع</u>

6. الإستثمارات

<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسبيقات</u>	<u>الشراءات</u>	
831 683	43 701	787 982	مباني
416 579	12 673	403 906	معدات وأثاث
1 447 171	0	1 447 171	معدات نقل
986 634	177 571	809 063	عامة وتهيئة تجهيزات
164 607	0	164 607	استثمارات أخرى
3 846 674	233 945	3 612 729	المجموع الصافي

7. التعهدات خارج الموازنة

الجمالية القيمة	التعهدات المقبولة
903 502	ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
507 685	ضمانات نهائي
549 276	ضمانات على تسبيقات
1 960 463	المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

مدة الإمتياز	المبلغ الجملي للشراءات	البنك
5 سنوات	7 385 447	الشركة التونسية للبنك
5 سنوات	1 458 151	بنك الأمان
5 سنوات	1 945 761	بنك الإسكان

5 سنوات

4 322 732

البنك القومي الفلاحي

15 112 091

المجموع

لنتيجة الجبانية

(2 734 674)

النتيجة الصافية للسنة المحاسبية

الإدماجات

23 850

الضريبة على الشركات

3 192 283

الإستهلاكات السنوية

0

المدخرات السنوية

الطروحات

(3 192 283)

الإستهلاكات السنوية

(3 245 419)

الإستهلاكات المؤجلة

(25 666)

استردادات على المدخرات

(55 938)

مراييح سنوات سابقة

(6 037 847)

النتيجة الجبانية

التقرير العام لمراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009

حضرات السادة المساهمين في رأس مال الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل

شارع الحبيب ثامر- نابل

1. قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل، و التي اشتملت على الموازنة كما في 31 ديسمبر 2009 و على قائمتنا النتائج و التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ، و إيضاحات تتضمن ملخصا لأهم الأساليب المحاسبية و قواعد القياس و توضيحات أخرى بذات السنة.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة في إعداد و ضبط البيانات المالية

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

مسؤولية مراقب الحسابات

3. وإنّ مسؤوليتنا هي إبداء الرأى حول هذه البيانات المالية مستندين إلى مراجعتنا لها. لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة. إن هذه المعايير تتطلب مّا الالتزام بالضوابط الأخلاقية المهنية و تخطيط و تنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول في ما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

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

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

الرأى

5. برأينا، إنّ البيانات المالية المذكورة أعلاه تمثل بصورة عادلة، في كلّ الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل في 31 ديسمبر 2009 و نتائج أعمالها و تدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذات التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية التونسية.

الفحوصات الخصوصية

6. عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر 2728-2001 بتاريخ 20 نوفمبر 2001، فقد قمنا بالتثبت من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للترتيب الجاري بها العمل و ليست لنا أية ملاحظات في هذا الشأن.

7. عملا بأحكام الفصل 3 جديد من القانون عدد 17 لسنة 1994 المتعلق بتنظيم السوق المالية قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة، و رفع تقريرنا حول نظام الضبط الداخلي إلى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 01 أبريل 2010. هذا و لم يفرضي تقييمنا إلى نقائص من شأنها أن تمس بصفة جوهرية من نجاعة و فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل.

8. هذا، وإنّ المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال سنة 2009 هي مطابقة للمعلومات التي تضمّنتها البيانات المالية المذكورة أعلاه.

تونس، في 31 ماي 2010

سمير العبيدي

التقرير الخاص لمراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009

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

تنفيذا للمهمة المناطة بعهدتنا، نقدم لكم تقريرنا الخاص المتعلق بالاتفاقيات المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

و تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص و المصادقة بالنسبة لهذه الإتفاقيات و العمليات، و ترجمتها الصحيحة ضمن القوائم المالية. و ليس من مهامنا أن نبحث بصفة خاصة و معمقة عن إمكانية وجود هذه الإتفاقيات و هذه العمليات، و لكن أن نبلغكم، على أساس المعلومات التي وقع متنا بها و تلك التي تم الحصول عليها من خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها، بخصائصها و شروطها الأساسية و ذلك دون الحاجة إلى التعليق على جدواها أو سلامة أسسها. و من مسؤوليتكم تقييم الفائدة المتعلقة بإبرام هذه الإتفاقيات و تنفيذ هذه العمليات بغرض المصادقة عليها.

أ. الإتفاقيات المبرمة خلال سنة 2009 و السنوات السابقة (غير التزامات و تعهدات الشركة نحو المسيرين).

نحيطكم علما بأن مجلس إدارتكم لم يعلمنا بوجود إتفاقيات أو عمليات وقع إبرامها أو بصدد الإنجاز خلال سنة 2009 تدخل ضمن هذا الإطار، كما أن أعمال المراجعة التي قمنا بها لم تفرز وجود مثل هذه الإتفاقيات أو العمليات.

ب. التزامات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين

يمكن توضيح الالتزامات و التعهدات المسندة لفائدة المسيرين، على النحو المشار إليه في المادة 200 من مجلة الشركات التجارية، كما يلي:

- تم ضبط مرتب الرئيس المدير العام السابق للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل السيد لظفي محيسن ضمن قرار السيد الوزير الأول المؤرخ في 25 أفريل 2008 و يتمثل في : مرتب أساسي، منحة سكن، منحة تصرف، منحة تمثيل، منحة وقتية لاسترجاع المصاريف المرتبطة بالمسؤولية و المنحة العائلية.

- كما تم ضبط مرتب الرئيس المدير العام الحالي للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل السيد الصادق بن عمارة ضمن قرار السيد الوزير الأول المؤرخ في 10 سبتمبر 2009 و يتمثل في: مرتب أساسي، منحة سكن، منحة تصرف، منحة تمثيل، منحة وقتية لاسترجاع المصاريف المرتبطة بالمسؤولية، منحة تعويضية و المنحة العائلية.

هذا إضافة إلى تمتع كل من الرئيس المدير العام الحالي و الرئيس المدير العام السابق بإمتيازات ، تتمثل في أعباء الهاتف و سيارة وظيفية مع الأعباء التابعة لها من بنزين و تأمين و صيانة و إصلاح.

كما يتمثل تأجير أعضاء مجلس إدارة الشركة في مكافآت حضور، تم تسجيلها ضمن أعباء السنة المالية 2009 بقيمة 5.000 دينار و لم يتم دفع سوى مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة الممثلين للمساهمين الخواص بقيمة 2.000 دينار.

و تتبين هذه الإلتزامات و التعهدات نحو مسيري الشركة، كما تم رصدها في القوائم المالية بتاريخ 31 ديسمبر 2009، كما يلي (بالدينار التونسي):

أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام الحالي (من 16 جوان 2009 إلى غاية 31 ديسمبر 2009)		الرئيس المدير العام السابق (من 01 جانفي 2009 إلى غاية 15 جوان 2009)		الإمتيازات على المدى القصير
الأعباء	الخصوم ذات العلاقة بمكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة الممثلين للجماعات العمومية.	الأعباء	الخصوم في 2009/12/31	الأعباء	الخصوم في 2009/12/31	
5.000	9.375	-	22.394	-	18.204	

تونس، في 31 ماي 2010

سمير العبيدي

2010 AS 623