

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بالساحل

المقر الاجتماعي : شارع ليوبولد سانغور 4000 سوسة

تنشر شركة النقل بالساحل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2010/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات السيد محمد الحمزاوي.

2010 31

31			
2009	2010		
142 950,686	165 986,049		
- 142 708,778	- 144 996,458		(-)
241,908	20 989,591		
72 122 612,275	75 422 797,783		
- 53 716 161,992	- 56 604 619,570		(-)
18 406 450,283	18 818 178,213		
266 294,000	262 294,000		
- 224 921,296	- 216 962,000		(-)
41 372,704	45 332,000		
18 448 064,895	18 884 499,804		
345 873,823	163 154,479		
18 793 938,718	19 047 654,283	1-I	
		2-I	
948 339,566	1 340 720,110	1-2-I	
0,000	45 913,443		(-)
948 339,566	1 294 806,667		
5 284 049,567	4 976 000,313	2-2-I	
- 3 287 754,529	- 3 576 249,349		(-)
1 996 295,038	1 399 750,964		
4 445 305,969	4 635 233,285	3-2-I	
- 34 003,924	- 34 003,924		(-)
4 411 302,045	4 601 229,361		
2 908 079,581	1 708 079,581	4-2-I	
1 262 378,166	333 878,970	5-2-I	
11 526 394,396	9 337 745,543	مجموع الأصول الجارية	
30 320 333,114	28 385 399,826	مجموع الأصول	

31			
2009	2010		
400 000,000	400 000,000	1-II	
583 527,984	583 527,984	1-II	
-10 516 698,003	-11 717 853,537	1-II	
7 338 600,394	8 708 725,572	1-II	
-2 194 569,625	-2 025 599,981		
-1 201 155,534	-1 463 671,679		
-3 395 725,159	-3 489 271,660		
10 529 663,392	10 881 019,187	2-II	
10 529 663,392	10 881 019,187		
11 064 640,004	8 931 375,140	1-3-II	
10 885 637,105	9 332 115,635	2-3-II	
1 236 117,772	2 730 161,524	3-3-II	
23 186 394,881	20 993 652,299		
33 716 058,273	31 874 671,486	مجموع الخصوم	
30 320 333,114	28 385 399,826	مجموع الأموال الذاتية والخصوم	

31			
2009	2010		
15 748 849,455	15 520 336,230	1-III	
19 980 000,000	21 932 000,000	2-III	
989 537,044	837 286,352	2-III	
68 776,000	93 947,000	3-III	
36 787 162,499	38 383 569,582		
10 225 249,374	10 287 492,370	1-IV	-
18 382 336,390	20 338 991,859	3-IV	-
5 351 351,943	5 153 105,792	5-IV	-
3 130 021,985	3 293 175,306	4 & 2-IV	-
37 088 959,692	39 072 765,327		
-301 797,193	-689 195,745		
-941 439,482	-893 754,420	VI	
49 376,296	56 572,414	V	
181 345,758	96 476,556	VII	
-171 913,930	-17 246,808	VIII	
-1 184 428,551	-1 447 148,003		
-16 726,983	-16 523,676	IX	
-1 201 155,534	-1 463 671,679		
0,000	0,000		()
-1 201 155,534	-1 463 671,679		
-1 201 155,534	-1 463 671,679		

()

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر			
2009	2010		
-1 201 155,534	-1 463 671,679		
5 351 351,943	5 153 105,792		
-89 459,389	-15 492,837		
-136 936,772	-392 380,544		
-876 646,612	308 049,254		
566 131,015	-7 207,972		
1 917 218,224	-2 971 769,325		
0,000	-79 380,047		
-856 394,737	-793 359,459		
-68 776,000	-93 947,000		
0,000	15 909,256		
4 605 332,138	-340 144,561		
-3 470 503,377	-5 141 699,272		
0,000	0,000		
0,000	0,000		
0,000	0,000		
-3 470 503,377	-5 141 699,272		
-1 200 000,000	1 200 000,000		
0,000	-2 626 140,000		
2 025 510,450	3 816 000,000		
0,000	2 163 484,637		
825 510,450	4 553 344,637		
1 960 339,211	-928 499,196		
-697 961,045	1 262 378,166		
1 262 378,166	333 878,970		

2010

2009	2010				
					15 520 336,230
					93 947,000
					837 286,352
6 581 913,125	6 164 077,212		10 287 492,370		16 451 569,582
			2 933 287,405		6 164 077,212
					21 932 000,000
23 940 888,448	25 162 789,807		2 933 287,405		28 096 077,212
			692 493,501		25 162 789,807
			20 338 991,859		
			0,000		
4 899 660,095	4 131 304,447		21 031 485,360		25 162 789,807
					4 131 304,447
			17 246,808		96 476,556
			893 754,420		56 572,414
			5 153 105,792		332 605,600
			16 523,676		
-1 201 155,534	-1 463 671,679		6 080 630,696		4 616 959,017
			-1 463 671,679		
-1 201 155,534	-1 463 671,679		-1 463 671,679		0,000

2010 31**أ (تقديم شركة النقل بالساحل**

شركة النقل بالساحل هي خفية الاسم أنشئت سنة 1963. و تتمثل مهامها في القيام بجميع عمليات نقل الأشخاص و النقل المشترك و استغلال المعامل الميكانيكية لإصلاح معداتها و شراء و بيع و إيداع و استغلال جميع الإنجازات و كافة رخص الاستغلال و بصورة أعم جميع العمليات الصناعية و التجارية المتعلقة بالمنقولات أو غير المنقولات التي يمكن أن يكون لها ارتباط مباشر أو غير مباشر بالأهداف المبينة أعلاه أو بجميع المواضيع المتشابهة أو المرتبطة به.

ب (التقيد بمعايير المحاسبة التونسية

وقع إعداد و ضبط القوائم المالية لشركة النقل بالساحل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2010 طبقا للطرق المحاسبية المضبوطة ضمن معايير المحاسبة التونسية و اعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية استمرارية الاستغلال و محاسبة التعهد) و للاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة المالية.

غير أنه خلافا للمعيار المحاسبي عدد 1، فإن الشركة تقوم بتصفية حسابات 1451 "منح الاستثمار" و 1459 "منح استثمار مدرجة في حسابات النتائج" بصفة آلية عند بداية كل سنة محاسبية، عوض أن يصفى الواحد منهما بالآخر عندما يكون ما في الجانب المدين للأول مساويا لما في الجانب الدائن للثاني.

ت (أسس القيس**– أسس القيس :**

تم قيس العناصر المدرجة بالمحاسبة على أساس الكلفة التاريخية.

– الوحدة النقدية :

ضبطت حسابات الشركة بالدينار التونسي.

ث (المبادئ المحاسبية ذات الدلالة

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتعلقة بإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2010/12/31 في ما يلي :

1 – الأصول الثابتة و الاستهلاكات :

وقع إدراج الأصول الثابتة ضمن الموازنة بحساب التكلفة التاريخية و المتضمنة لجميع المصاريف لغاية اقتنائها أو إنتاجها. و قد وقع استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لأسلوب الاستهلاك المتساوي الأقساط و تتكون القاعدة الاستهلاكية من التكلفة التاريخية. كما أنه من المتوقع عدم وجود قيمة مستخلصة ذات دلالة اثر انتهاء مدة الاستعمال.

تم اعتماد النسب التالية لتسجيل الاستهلاكات :

أصول ثابتة غير مادية	33,33%
البناءات	5%
تجهيزات تقنية و معدات	10%
وسائل النقل	20%
معدات مكتبية و أثاث	10%
تجهيزات عامة و عمليات تركيب و تهيئة مختلفة	10%
أعباء مقسمة إصلاحات كبرى	33,33%
أجهزة مختلفة	10%
قاطعات تذاكر	15%
آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة	20%
معدات إعلامية	15%

2 – سندات المساهمة :

تدرج سندات المساهمة في الحسابات حسب تكلفتها التاريخية و تحدد المدخرات لانخفاض القيمة تبعا للمقارنة بين القيمة المحاسبية و القيمة الاستعمالية. و يقع تحديد هذه الأخيرة حسب الأصول الصافية مع الأخذ بعين الاعتبار المردودية و الآفاق المستقبلية.

3 – المخزونات :

يتم تقييم المخزون المتكون من المواد الاستهلاكية و قطع الغيار بثمن كلفتها حسب معدل الأسعار. ثمن الكلفة يجمع بين سعر الشراء و المعاليم القمرية إضافة إلى الأداءات غير القابلة للطرح إضافة إلى مصاريف النقل و التأمين و الاستقبال.

I (الأصول =**1 – الأصول غير الجارية :**

يبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 19.047.654 د و ذلك مقارنة بـ 18.793.939 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للأصول غير الجارية في الجدول التالي =

البيان	الرصيد بتاريخ 31-12-2010	الرصيد بتاريخ 31-12-2009	الفارق
برمجيات إعلامية	165.986	142.951	23.035
أراضي	320.703	320.703	0
بنايات	7.843.391	7.822.264	21.127
معدات نقل	62.527.840	59.614.008	2.913.832
معدات صناعية	1.560.430	1.378.665	181.765
أدوات و معدات مكتبية	245.965	229.800	16.165
معدات إعلامية	762.120	659.168	102.952
آلات قطع التذاكر	1.087.024	1.087.024	0
آلات مراقبة السرعة	21.166	18.367	2.799
تجهيزات تهئية و تركيب	649.750	642.591	7.159
سندات مساهمة	259.952	263.952	- 4.000
ودائع و كفالات	2.342	2.342	0
أصول غير جارية في طور الإنشاء	41.784	35.197	6.587
واقبات ذات صبغة قانونية خاصة	362.625	314.825	47.800
أعباء القروض المسجلة مسبقا	163.154	345.874	-182.720
المجموع	76.014.232	72.877.731	3.136.501

و بالإمكان دراسة عناصر الأصول غير الجارية و التي شهدت تغيرات خلال السنة المحاسبية 2010 كما يلي:

1 - 1) برمجيات إعلامية :

ارتفع مجموع حساب " برمجيات إعلامية " خلال سنة 2010 ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 165.986 د مقابل 142.951 د في نهاية السنة المحاسبية 2009. و يعود الفارق و المقدّر بـ 23.035 د إلى :

- اقتناء أنظمة "أوراكل" لقواعد المعطيات و موزع التطبيقات من المزود "أوراديس" في إطار صفقة بالتفاوض المباشر لفائدة الشركات الجهوية للنقل و ذلك حسب اتفاقية التمويل :
25.441 د
- وضع 62 برمجة إعلامية خارج دائرة الاستعمال (مبلغ للطرح) :
2.406 - د
المجموع
23.035 د

1 - 2) الأراضي :

لم يشهد حساب " الأراضي " خلال سنة 2010 أي تغيير و بقي رصيده مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 320.703 د
1 - 3) البنايات :

عرف حساب " بنايات " في نهاية السنة المحاسبية 2010 ارتفاعا بسيطا بـ 21.127 د مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية ليصبح بالتالي رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية 7.843.391 د و يرجع هذا الفارق بالأساس إلى احتساب دراسة بناء الإدارة الجديدة للشركة بالمكنين و أشغال تهئية مقر مركز النفیضة و بالإمكان تقسيم مبلغ هذه الأشغال كما يلي :

- أتعاب دراسة بناء مركز النفیضة للمهندس المعماري "بسام الميداني" :
500 د
- أتعاب دراسة بناء الإدارة الجديدة بالمكنين للمهندس المعماري "مهدي رناز" :
495 د
- مصاريف بناء مركز النفیضة للمقاول "مؤسسة وحيد بوزيد" :
20.132 د
المجموع
21.127 د

1 - 4) معدات نقل :

يبلغ أسطول نقل الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 62.527.840 د مقارنة بـ 59.614.008 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب على النحو التالي :

- معدات نقل الاستغلال (حافلات) د 61.409.735
- معدات نقل إداري د 423.847
- إصلاحات كبرى (تغيير المحركات و تجديد الحافلات) د 694.258

د 62.527.840

المجموع

و يعود هذا الارتفاع المسجل في رصيد هذا العنصر و المقدّر بـ 2.913.832 د إلى العمليات التالية :

- اقتناء 18 حافلة مزدوجة من نوع « VOLVO » على ستة دفعات من المزود "ستكار" ضمن صفقة اقتناء 50 حافلة مزدوجة (ميزانية سنوات 2007 و 2008 و 2009) د 4.604.848
- وضع 05 حافلات قديمة خارج دائرة الاستعمال (اعتمادا على محضر جلسة إقصاء العتاد بتاريخ 25 جوان 2010) د 650.700
- وضع 01 حافلة قديمة خارج دائرة الاستعمال (اعتمادا على محضر جلسة إقصاء العتاد بتاريخ 07 جويلية 2010) د 98.130
- وضع 07 حافلات قديمة خارج دائرة الاستعمال (اعتمادا على محضر جلسة إقصاء العتاد بتاريخ 03 ديسمبر 2010) د 1.057.942
- اقتناء سيارة إدارية لفائدة الرئيس المدير العام من المزود " شركة النقل" في شهر أفريل 2010 د 84.980
- إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستغلال (مبلغ للطرح) د 103.247
- إصلاحات كبرى على 09 حافلات خلال سنة 2010 د 134.023

د 2.913.832

المجموع

1 - 5) معدات صناعية :

شهد حساب " معدات صناعية " خلال السنة المحاسبية 2010 ارتفاعا بـ 181.765 د ليصبح بالتالي رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 1.560.430 د مقابل 1.378.665 د في ختام السنة المحاسبية 2009 ويرجع هذا التطور بالأساس إلى اقتناء الشركة للأجهزة الصناعية التالية:

- مجموعة أدوات صناعية متنوعة من المزود "التجهيز العصري هاردوار" بمبلغ = 8.032 د
- 01 "Pont élévateur" من المزود "E.C.F" بمبلغ = 67.500 د
- أشغال محطة غسيل حافلات بالمنستير " من المزود " شركة أشغال رحيم " بمبلغ = 17.319 د
- 01 "Portique de lavage automatique" من المزود "SO.TUDI.E.M" بمبلغ = 88.914 د

د 181.765

المجموع

1 - 6) أثاث و معدات مكتبية :

ارتفعت قيمة "الأثاث و المعدات المكتبية " من 229.800 د في ختام السنة المحاسبية 2009 إلى 245.965 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية.

و يرجع هذا التطور المقدّر بـ 16.165 د بالأساس إلى الإقتناءات التالية :

- لاقط هوائي بجميع مكوناته من المزود " بالحاج سات " = 147 د
- أثاث مكتبي (طاولات، كراسي....) من المزود "Meublatex" بمبلغ جملي قدره = 9.750 د
- 25 جهاز هاتف من المزود " ستال" (STTEL) = 686 د

- أثاث مكتبي من المزود "Macintosh" بمبلغ جملي قدره

= 5.582 د

16.165 د

المجموع

1- 7) معدات إعلامية :

يعد حساب " معدات إعلامية " بتاريخ 31 ديسمبر 2010 مبلغ 762.120 د و ذلك مقارنة بـ 659.168 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009.

و يعود هذا الإرتفاع المقدر بـ 102.952 د إلى اقتناء الشركة لـ :

♦ 12 حاسوب من نوع "Acer veriton" و 11 آلة طباعة من نوع " Epson LQ 680 "

من المزود "S.G.I" بمبلغ جملي قدره = 20.492 د

♦ 06 حواسيب من نوع "Acer veriton" و 48 شاشة كمبيوتر من نوع "L.G "

و 06 "Onduleur INFOSEC" من المزود "S.G.I" بمبلغ جملي قدره = 21.300 د

♦ 01 "Serveur" من نوع "Fujitsu Primergy" من المزود "S 2 I" بمبلغ

جملي قدره = 17.518 د

♦ 08 شاشات كمبيوتر من نوع "L.G" من المزود "S.G.I" بمبلغ جملي قدره = 1.760 د

♦ 12 " Kit Virtualisation " من المزود "Gamma Informatique" بمبلغ جملي قدره = 7.800 د

♦ تجهيز الشبكة الإعلامية و الكهربائية من المزود "SOTETEL" بمبلغ جملي قدره = 7.709 د

♦ 05 آلات طباعة من نوع " Lexmark E 460 DN " من المزود

"I.B.S" بمبلغ جملي قدره = 1.082 د

♦ 02 " Ncomputing Xtenda x550 " من المزود "C.3.S" بمبلغ جملي قدره = 1.413 د

♦ معدات إعلامية أخرى بمبلغ جملي قدره = 455 د

♦ 18 حاسوب من المزود "I.G.L" بمبلغ جملي قدره = 13.968 د

♦ 10 آلات طباعة من نوع " Epson LQ 590 " و محول معلوماتي (Routeur)

و سكانير (Scanner) من المزود "S2i" بمبلغ جملي قدره = 9.455 د

102.952 د

المجموع

1- 8) تجهيزات، تهيئة و تركيب:

عرف هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية الحالية رصيذا مدينا بـ 649.750 د مسجلا بذلك تطور طفيف بـ 7.159 د عما كان عليه في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 و يعود هذا الإرتفاع إلى :

♦ تجهيز و تركيب (Châssis en Aluminium) من طرف المزود " بولي ألومنيوم " بمبلغ = 798 د

♦ تجهيز و تركيب 04 مكيفات هواء من طرف المزود " ألكترو المنصف المهيري "

بمبلغ جملي قدره = 3.336 د

♦ تجهيز و تركيب 03 مكيفات هواء من طرف المزود "مون ألكترو "

بمبلغ جملي قدره = 3.025 د

7.159 د

المجموع

(9 - 1) أصول ثابتة في طور الإنشاء :

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 41.784 د و هو ما يمثل تكاليف دراسة بناء الورشة الجديدة بالمهدية و قد سجل بذلك تطورا ملحوظا عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2009 بما أنه كان يعد بـ 35.197 د و يرجع هذا الإرتفاع المقدر بـ 6.587 د إلى تصفية أتعاب المهندس المعماري " عبد الله الشعري " الخاصة بإعادة صياغة أشغال بناء ورشة المهدية .

(10 - 1) سندات مساهمة :

شهد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2010 انخفاضا طفيفا مقارنة بما كان عليه بتاريخ 31 ديسمبر 2009 ليصبح رصيده في حدود 259.952 د و يمكن توزيع هذه المساهمات على النحو التالي:

♦ الشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل (SRTMS)	204.020 د
♦ شركة النزول و السياحة والاستحمام – مرحبا (MARHABA)	27.000 د
♦ الشركة التونسية للبنك (STB)	16.632 د
♦ الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (STAR)	1.200 د
♦ شركة التنمية بالمنستير (Société de développement de Monastir)	3.500 د
♦ الشركة السياحية بالساحل (Sahel Tourisme)	2.000 د
♦ الشركة السياحية بشط مريم (Chott Maria – Plage)	2.000 د
♦ الشركة التونسية للمشروبات بالوسط (STBC)	500 د
♦ شركة الخياطة بسوسة (Société de Confection de Sousse)	100 د
♦ شركة التنمية بقصيبة المديوني (Société El Mediouni)	2.000 د
♦ شركة التنمية بالساحل (Société de développement du Sahel)	1.000 د
المجموع =	259.952 د

و يعود هذا الانخفاض إلى طرح مبلغ سندات المساهمة في الشركة المغاربية لترويج الإطارات المطاطية "SOMACOP" بعد حصولنا على الوثائق القانونية اللازمة و التي تثبت تخفيض رأسمال الشركة المعنية بمقتضى محضر جلسة الجمعية العامة الاستثنائية المنعقدة في 10 نوفمبر 2005 من 610.000 د إلى 0 دينار و بالتالي تم احتساب خسارة بقيمة 4.000 د بعد استرداد المدخرات المنشأة على هذه المساهمات. هذا و تبلغ قيمة المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها على الانخفاض في قيمة الأصول المالية 214.620 د (منها 204.823 د وقع تخصيصها خلال سنة 2004) ولا تزال بالتالي مساهمة الشركة " بالشركة الجهوية لنقل البضائع بالساحل " تستحوذ على النصيب الأوفر من هذه المخصصات : 204.020 د (و هو ما يمثل 100 % من قيمة الأسهم نظرا للصعوبات المتراكمة لهذه الشركة).

(11 - 1) أعباء القروض المسجلة مسبقا :

يبلغ رصيد هذا العنصر مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 163.154 د مقابل 345.874 د في ختام سنة 2009 و يمثل مجموع الأعباء المالية للتوزيع (فوائد القروض) لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات و التي سيتم خلاصها عند حلول آجال سندات الدفع الخاصة بها خلال سنوات 2011 و 2012 و 2013 و 2014 و 2015. و يرجع الانخفاض المسجل في هذا العنصر و المقدر بـ 182.720 د إلى جملة فوائد قروض المزود للشركة التونسية لصناعة السيارات و التي يحل آجال خلاصها خلال سنة 2011 و بالتالي وقع إدراجها ضمن حساب "أعباء مسجلة مسبقا".

(12 - 1) وإقيات ذات صبغة قانونية خاصة

قامت الشركة خلال سنتي 2009 و 2010 باحتساب الواقيات و علامات المحطات (abris et poteaux) ضمن عنصر أصول مادية ثابتة ذات صبغة قانونية خاصة و يتكون رصيد هذا الحساب من إجمالي الواقيات و علامات المحطات و التي قامت شركة "Vision +" بتركيبها في محطات الشركة خلال سنوات 2006 و 2007 و 2008 و 2009 و 2010 حسب الاتفاقية الممضاة بين الطرفين بتاريخ 27 أفريل 2006 و اعتمادا على البرنامج التالي :

94.125	19.125	25	75.000	25	2006
89.500	14.500	25	75.000	25	2007
89.500	14.500	25	75.000	25	2008
41.700	8.700	10	33.000	12	2009
47.800	0	0	47.800	21	2010
362.625	56.825	85	305.800	108	

و تمكن هذه الاتفاقية شركة النقل بالساحل من الانتفاع باستغلال ما يقارب 100 واقية و 100 علامة محطة يقع تركيبها خلال أربع سنوات في محطات الشركة بالإضافة إلى مبلغ مالي و إلى بعض المزايا الأخرى, و يسمح بالمقابل لشركة "Vision +" باستغلال الفضاءات الإشهارية على الواقيات و الحافلات و الاشتراكات المدرسية خلال مدة العقد المحددة بـ 08 سنوات.

1 - 13) استهلاك الأصول الثابتة المادية و غير المادية:

يبلغ إجمالي مخصصات الاستهلاك بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 4.803.159 د و قد استأثرت كالعادة الإستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 4.136.142 د .

و فيما يخص مجموع الإستهلاكات المتراكمة فقد انتقل من 53.858.871 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 إلى 56.749.616 د مع نهاية السنة المحاسبية 2010.

و بالإمكان تفصيل مجموع الإستهلاكات المتراكمة في 31 ديسمبر 2010 بالرجوع إلى العمليات التالية:

- ♣ مجموع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2009 53.858.871 د
- ♣ مخصصات إستهلاك الأصول الثابتة المادية و غير المادية بعنوان سنة 2010 4.803.159 د
- ♣ برمجيات إعلامية لم تعد صالحة للاستعمال (إستهلاكات للطرح) -2.406 د
- ♣ وضع 13 حافلة قديمة خارج دائرة الاستغلال: إقصاء عتاد (إستهلاكات للطرح) 1.806.761 د -
- ♣ إصلاحات كبرى على حافلات لم تعد صالحة للاستعمال (إستهلاكات للطرح) 103.247 د -

المجموع = 56.749.616 د

أما بالنسبة لتوزيع الإستهلاكات المتراكمة بتاريخ 31 ديسمبر 2010 حسب العناصر فهو على النحو التالي:

العنصر	القيمة	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2009 - 12 - 31	إستهلاك سنة 2010	الإستهلاكات المتراكمة إلى 2010 - 12 - 31	المبلغ الصافي في 2010 - 12 - 31
برمجيات إعلامية	165.986,049	140.302,778	4.693,680	144.996,458	20.989,591
بنايات	7.843.391,421	2.559.664,661	364.304,475	2.923.969,136	4.919.422,285
معدات نقل الاستغلال	61.409.735,275	45.638.725,710	3.987.598,988	49.626.324,698	11.783.410,577
معدات نقل المصالح	423.846,805	304.179,851	24.683,828	328.863,679	94.983,126
أعباء مقسمة إصلاحات كبرى	694.257,449	431.965,198	104.868,980	536.834,178	157.423,271

950.725,213	564.956,074	120.144,574	444.811,500	1.515.681.287	تجهيزات فنية
337,971	44.410,787	377,527	44.033,260	44.748,758	أجهزة مختلفة
28.044,996	217.920,370	12.192,332	205.728,038	245.965,366	أثاث و معدات مكتبية
156.430,732	605.688,050	29.368,670	576.319,380	762.118,782	أجهزة إعلامية
45.207,411	1.041.816,917	35.294,346	1.006.522,571	1.087.024,328	قاطعات تذاكر
2.344,560	18.821,916	590,749	18.231,167	21.166 ,476	تاكغراف
99.522,697	550.227,287	36.548,581	513.678,706	649.749,984	تجهيز، تهيئة وتركيب
217.838,522	144.786,478	52.170,506	92.615,972	362.625,000	واقيات ذات صبغة قانونية خاصة
18.475.680,952	56.749.616.028	4.772.837,236	51.976.778,792	75.226.296,980	المجموع

2 - الأصول الجارية : (1) المخزونات:

عرف حساب " المخزونات " خلال سنة 2010 ارتفاعا بـ 392.340 د ليبلغ إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 1.340.720 د بعد أن كان لا يتعدى 948.340 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية.
وبالإمكان تقسيم هذه المخزونات حسب الجرد النهائي السنوي على النحو التالي:

الرصيد في 31-12-2009	الرصيد في 31-12-2010	البيان
727.844 د	884.430 د	مخزون قطع الغيار
105.648 د	187.265 د	مخزون المحروقات
26.196 د	84.638 د	مخزون الزيوت
57.154 د	59.395 د	مخزون العجلات المطاطية
31.498 د	25.253 د	مخزون الأدوات المكتبية
-	99.739 د	مخزون الملابس
948.340 د	1.340.720 د	المجموع

و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على مخزون قطع الغيار غير المستعمل بقيمة : 45.913 د.

(2) الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم :

يتكون هذا العنصر من حسابات الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم مباشرة أو غير مباشرة و يبلغ في نهاية السنة المحاسبية 2010 قيمة 4.976.000 د مسجلا بالتالي انخفاضا بـ 308.050 د عما كان عليه في ختام السنة المحاسبية الفارطة.
هذا و قد انخفضت من ناحيتها قيمة المدخرات المكونة لانخفاض قيمة حسابات الحرفاء المشكوك في إيفائهم ليصبح إجماليها 3.287.754 د بتاريخ 31 ديسمبر 2010 بعد أن كان لا يتعدى 3.576.249 د في نفس الفترة من سنة 2009 :
و يمكن تجزئة هذا العنصر على النحو التالي:

↔ الحرفاء	1.327.997 د
↔ أوراق مستحقة غير خالصة	11.542 د
↔ حرفاء مشكوك في إيفائهم	3.636.461 د

4.976.000 د

و يعود النصيب الأوفر في حساب الحرفاء إلى:

1.027.277 د	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
3.061 د	- وزارة الدفاع الوطني
108.116 د	- الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (S.T.E.G)
7.581 د	- المندوبية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية بسوسة
9.440 د	- المندوبية الجهوية للشباب و الرياضة و التربية البدنية بالمنستير
14.054 د	- الإتحاد العام التونسي للشغل بسوسة
7.302 د	- الإدارة الجهوية للتعليم بالمهدية
42.145 د	- وزارة النقل و التجهيز
35.302 د	- الوكالة الفنية للنقل البري
2.978 د	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بسوسة
4.580 د	- المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمنستير
19.090 د	- شركة " Tunisie Plastique Système "

و فيما يخص حساب "حرفاء مشكوك في إيفائهم" فإن النصيب الأوفر من رصيده يمكن تقسيمه على النحو التالي :

539.419 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بسوسة
387.977 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمنستير
584.482 د	- التجمع الدستوري الديمقراطي – لجنة التنسيق بالمهدية
605.880 د	- ولاية سوسة
400.322 د	- ولاية المنستير
32.009 د	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قفصة
32.585 د	- الشركة الجهوية للنقل بولاية قابس
425.717 د	- ولاية المهدية
68.306 د	- شركة ستار تور (StarTour)
94.528 د	- وزارة الشباب و الطفولة
24.992 د	- الجامعة التونسية للرياضات المدرسية و الجامعية
12.967 د	- شركة نقل البضائع بتونس
22.544 د	- جمعية مكارم المهدية
19.569 د	- ديوان الحبوب
38.928 د	- وزارة الداخلية و التنمية المحلية
57.915 د	- وزارة النقل و التجهيز

(3) الأصول الجارية الأخرى :

شهد مجموع " الأصول الجارية الأخرى" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2010 ليصبح رصيده الصافي مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 4.601.229 د و ذلك مقارنة بـ 4.411.302 د في نفس الفترة من سنة 2009 و يمكن تفصيله كالآتي:

1.214.463 د	↔ مزودون – تسبقات و أقساط مدفوعة على الطلبات
11.287 د	↔ مزودون – أصول ثابتة
4.309 - د	↔ مدخرات لانخفاض قيمة التسبقات المدفوعة للمزودين و الحسابات الأخرى
516.810 د	↔ الأعوان – تسبقات و أقساط

17.565 د -	↔ مدخرات لانخفاض قيمة التسابقات الممنوحة للأعوان
2.579.182 د	↔ الدولة – آداءات
48.400 د	↔ إيرادات مستحقة
12.130 د	↔ مدينون متنوعون
12.130 د -	↔ مدخرات لانخفاض قيمة حساب " مدينون متنوعون "
4.706 د	↔ حساب مرتقب
244.010 د	↔ أعباء مسجلة مسبقا
4.245 د	↔ فوائد مؤجلة

المجموع = 4.601.229 د

♣ مزودون – تسابقات و أقساط مدفوعة على الطلبات :

550 د	- تسبقة لفائدة الخبير في قيس الأراضي " محمد الجباس "
	- تسبقة لفائدة العدل منفذ " جمال جمعة " لمحاولة إستخلاص الصك غير
100 د	الخالص من طرف جمعية " النهضة الرياضية بجمال "
80 د	- تسبقة لفائدة الخبير في المحاسبة لدى المحاكم " الهاشمي بشير "
2.604 د	- تسبقة لاقتناء آلات مراقبة السرعة و مدة السياقة في جوان 1991
410.324 د	- تسبقة لاقتناء 32 حافلة مزدوجة من نوع "Volvo" من المزود "ستكار"
	- تسبقة لاقتناء 03 حافلات مزدوجة من نوع "Mercedes-Benz" من
144.199 د	المزود "ايكار"
	- تسبقة لاقتناء 14 حافلة مزدوجة من نوع "Mercedes-Benz" من
656.591 د	المزود "ايكار"
	- حصة التأمين على بناء فرع الشركة بالمكنين و الذي بقي بذمة
15 د	شركة "SO.TU.PRE.C"

المجموع = 1.214.463 د

هذا و قد قامت الشركة خلال سنة 2008 بإنشاء مدخرات على بعض المبالغ بقيمة 3.334 د نظرا للتأخير المتواصل في تسوية وضعيتها المحاسبية

♣ مزودون- أصول ثابتة :

يمثل رصيد هذا الحساب و المقدّر بـ 11.287 د فارق المبلغ الذي بقي في ذمة المزود "ستكار" بعد احتساب المبلغ النهائي لـ 18 حافلة مزدوجة مسلمة خلال سنة 2010 و ذلك نظرا إلى تراجع قيمة صرف الأورو.

♣ الأعوان – تسابقات و أقساط :

يحتوي هذا الحساب على تسابقات لفائدة أعوان الشركة بما في ذلك تسابقات بمناسبة الأعياد الدينية و تسابقات على إجازات الولادة و يقدر إجماليه بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 516.810 د مقابل 449.076 د في نهاية السنة المحاسبية 2009 هذا و قد قامت الشركة بتخصيص مدخرات على هذه التسابقات بقيمة : 17.565 د.

♣ الدولة – آداءات :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2010 قيمة 2.579.182 د و يمكن تفصيله كآآتي:

41.566 د	- آداءات مقتطعة من طرف حرفاء الشركة في سنة 2010
15.054 د	- أفساط احتياطية سابقة
134.569 د	- فائض الأداء على الشركات
2.245.743 د	- فائض الأداء على القيمة المضافة
123.277 د	- أداء على القيمة المضافة للتسوية
18.973 د	- ضريبة التكوين المهني

المجموع = 2.579.182 د

♣ إيرادات مستحقة:

يقدر إجمالي رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2010 قيمة 48.400 د مقابل 26.355 د في نفس الفترة من السنة الفارطة. ويحتوي بالأساس على الإيرادات التالية :

6.666 د	- إيرادات الإشهار من طرف الحريف "Vision +" للفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 31 أوت 2011 =
3.700 د	- مكافآت الحضور الممنوحة من الشركة التونسية للمشروبات بالوسط بعنوان سنة 2010 =
1.861 د	- إيرادات كراء محلات الشركة بالنسبة للأشهر الأخيرة من سنة 2010 و التي وقع أخذها بعين الاعتبار قبل أن يتم استخلاصها في بداية سنة 2010 =
36.173 د	- تسخير وزارة الدفاع و الوكالات التونسية للتكوين المهني بعنوان سنتي 2009 و 2010 و التي وقع فوترتها في سنة 2011 =

♣ مدينون متنوعون:

يبلغ إجمالي هذه المستحقات بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 12.130 د و تتمثل في معالم تسجيل مستودع المكنين و نظرا لعدم تمكن الشركة من استخلاصها منذ مدة طويلة فقد قامت الشركة في سنة 2004 بتخصيص مدخرات على كامل المبلغ.

♣ حساب مرتقب:

يبلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 4.706 د و يمثل:

975 د	- مصاريف تسجيل خلال سنة 2006 للملف الخاص باقتناء معدات صيانة للورشة المركزية بسوسة من المزود غير المقيم "SEFAC" بقيمة 975 د (وقع إنشاء مدخرات على المبلغ الجملي خلال سنة 2008) =
250 د	- مصاريف تحليل الأقمشة المستعملة من طرف مزودي الشركة لملابس الأعوان في سنة 2010. (سيتم خصم هذا المبلغ من فواتير المزودين في سنة 2011) =
3.481 د	- مساهمة أعوان شركة النقل بالساحل في مكافأة نهاية الحياة المهنية للمتقاعدين أحمد قراجم و محمد ساسي و علي حمدة =
4.706 د	المجموع =

♣ أعباء مسجلة مسبقا :

يقدر مبلغ هذا الحساب في نهاية السنة المحاسبية 2010 بـ 244.010 د مقابل 272.265 د في ختام السنة الفارطة ويمكن تجزئته على النحو التالي:

- معلوم صيانة البرمجية الإعلامية "أوراكل" (ORACLE) من طرف المزود "أوراديسيت"
--

3.299 د	"ORADIST" بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2011 إلى 15 أوت 2011
	- معلوم كراء الأرض الكائنة بالمنطقة الصناعية بالمهدية بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2011 إلى 15 مارس 2011 و الذي وقع خلاصه في نهاية الثلاثية الثالثة من سنة 2010
2.269 د	- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة النقل البري بالمهدية للثلاثية الأولى من سنة 2011
1.190 د	- معلوم كراء المحل الكائن بمحطة سوق الأحد بالنسبة للثلاثية الأولى من سنة 2011
320 د	- معلوم ربط الشركة بشبكة "SDSL" من طرف المزود "توبنات"
1.295 د	من غرة جانفي 2011 إلى 24 جوان 2011
182.719 د	- فوائض على جداول خلاص " الشركة التونسية لصناعة السيارات" بعنوان سنة 2011
52.918 د	- فوائض على جداول خلاص " الشركة الوطنية لتوزيع البترول " بعنوان سنة 2011

244.010 د

المجموع =

♣ فوائض مؤجلة :

يمثل هذا الحساب مجموع الفوائض المحتسبة من طرف البنوك لفائدة شركة النقل بالساحل و الواردة في سلم الفوائض للثلاثية الرابعة لسنة 2010 و يمكن تفصيله على النحو التالي :

16 د	- فوائض مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2010 بالبنك الوطني الفلاحي
1.353 د	- فوائض مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2010 بالشركة التونسية للبنك
2.349 د	- فوائض مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2010 ببنك الأمان
526 د	- فوائض مؤجلة على سلم فوائض الشركة بالنسبة للثلاثية الرابعة من سنة 2010 بالتجاري بنك

4.244 د

المجموع =

(4) توظيفات و أصول مالية أخرى :

يمثل هذا العنصر رصيد الشركة بالخزينة العامة للبلاد التونسية في ختام السنة المحاسبية 2010 و المقدر بـ 1.708.079 د

(5) السيولة و ما يعادل السيولة :

و تتكون من العناصر التالية:

♣ البنوك :

يبلغ مجموع أموال الشركة المودعة لدى البنوك بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 333.879 د مقارنة بـ 1.262.378 د في ختام السنة المحاسبية 2009 . وبالإمكان توزيع هذا الرصيد على النحو التالي:

78.669 د	= التجاري بنك
5.321 د	= البنك التونسي
30.686 د	= الإتحاد الدولي للبنوك
5.136 د	= البنك الوطني الفلاحي
53.128 د	= بنك الإسكان
37.579 د	= الحساب الجاري بالبريد

210.519 د

المجموع

❖ الخزينة :

تبلغ جملة الأموال المتوفرة في خزائن الشركة قيمة 122.660 د و ذلك مقارنة بـ 98.131 د في موفى شهر ديسمبر 2009 وهي موزعة كما يلي:

1.903 د	- خزينة دفعوات المقر الاجتماعي بسوسة
239 د	- خزينة دفعوات المهدية
1.772 د	- خزينة دفعوات المنستير
161 د	- خزينة دفعوات النفيضة
172 د	- خزينة دفعوات الورشة المركزية بسوسة
<u>4.247 د</u>	<u>المجموع</u>

11.926 د	- خزينة مقاييض الشركة بالورشة المركزية بسوسة
38.952 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمقر الاجتماعي بسوسة
13.461 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمهدية
7.170 د	- خزينة مقاييض الشركة بالجم
12.326 د	- خزينة مقاييض الشركة بالنفيضة
6.422 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمنستير
16.110 د	- خزينة مقاييض الشركة بجمال
12.046 د	- خزينة مقاييض الشركة بالمكنين

118.413 د**المجموع**

و تمثل مبالغ خزائن المقاييض جملة مبيعات الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2010 وكالات, تسبقات و إتمادات :

لم يتغير رصيد هذا الحساب خلال السنة المحاسبية 2010 و بقي بالتالي في حدود 700 د.

II – الأموال الذاتية و الخصوم :**1- الأموال الذاتية :**

نظرا لتراكم خسارة النتائج المحاسبية للسنوات الفارطة و مع احتساب خسارة السنة المحاسبية 2010 و المقدرة بـ 1.463.672 د أصبح عنصر الأموال الذاتية مع نهاية السنة الحالية ذا رصيد سلبي بـ 3.489.272 د مقابل رصيد سلبي بـ 3.395.725 د في ختام سنة 2009 و تنقسم الأموال الذاتية إلى العناصر التالية:

400.000 د	◆ رأس مال اجتماعي =
583.528 د	◆ الاحتياطيات =
8.708.726 د	◆ أموال ذاتية أخرى =
-11.717.854 د	◆ نتائج مؤجلة =
<u>2.025.600 د -</u>	مجموع الأموال الذاتية قبل
-1.463.672 د	احتساب نتيجة السنة الحسابية
	◆ نتيجة السنة المحاسبية 2010 =
-3.489.272 د	مجموع الأموال الذاتية =

*** الرأس مال الاجتماعي :**

لم يتغير الرأسمال الاجتماعي لشركة النقل بالساحل خلال السنة المحاسبية 2010 و بقي بالتالي في حدود 400.000 د .

*** الاحتياطات :**

لم تشهد الاحتياطات من ناحيتها تغييرا خلال سنة 2010 و بقيت في حدود 583.528 د و هي مقسمة كما يلي :

♦ احتياطات قانونية = 34.591 د

♦ احتياطات عادية = 90.000 د

♦ احتياطات لتجديد الأصول الثابتة المادية = 69.937 د

♦ احتياطات قانونية معفاة = 389.000 د

المجموع = 583.528 د

*** أموال ذاتية أخرى :**

عرف رصيد هذا العنصر ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2010 ليلعب مع نهاية السنة الحالية قيمة 8.708.726 د بعد أن كان يقدر بـ 7.338.600 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 . و يتمثل في المبلغ الصافي لمنح الاستثمار على البناءات و على وسائل نقل الاستغلال و على معدات الإصلاح و الصيانة بورشة سوسة و على المعدات الإعلامية و الذي لم يسجل بعد في قائمة النتائج والذي سبقه جدولته على السنوات المحاسبية اللاحقة بالرجوع إلى الكسب المتأتي من هذه المنح و بالإمكان تفصيل رصيد هذا العنصر على النحو التالي :

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2004

و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 61.500 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2005

و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 188.037 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2006

و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 882.958 د

♦ المبلغ الجملي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنوات 2007 و 2008

و 2009 المتواجد في حساب الشركة بالخزينة العامة دون أن تتمكن الشركة من التصرف

فيه إلى حدود 31 ديسمبر 2010 1.706.000 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لبناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة

و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 3.677.682 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات الصيانة للورشة المركزية

بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 822.424 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار المخصصة لاقتناء معدات إعلامية

بسوسة و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 13.485 د

♦ المبلغ الصافي لمنحة الاستثمار على وسائل نقل الإستغلال لسنة 2007 و 2008 و 2009

المتواجد و الذي لم يدرج في قائمة النتائج إلى حدود 31 ديسمبر 2010 2.150.000 د

9.502.086 د

المجموع =

793.360 - د

◆ منح الاستثمار المدرجة في قائمة النتائج لسنة 2010

8.708.726 د= رصيد الأموال الذاتية الأخرى**النتائج المؤجلة :**

عرف حساب "النتائج المؤجلة" انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2010 ليصبح بالتالي ذا رصيد سلبي بـ 11.717.854 د مع نهاية السنة الحالية بعد أن كان لا يتجاوز 10.516.698 د في نفس الفترة من سنة 2009.

و يعود هذا التراجع إلى خصم خسارة السنة الفارطة و المقدرة بـ 1.201.156 د من رصيد النتائج المؤجلة بتاريخ

31 ديسمبر 2009

2 - الخصوم غير الجارية :

المزودون	مجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2010/12/31	مجموع الآجال غير الخالصة إلى حدود 2009/12/31
الشركة التونسية لصناعة السيارات	2.131.971 د	3.627.112 د
الشركة التونسية للبنك	3.238.500 د	3.958.167 د
بنك الأمان	5.510.548 د	2.944.384 د
المجموع	10.881.019 د	10.529.663 د

القروض

تبلغ الآجال طويلة المدى على قروض المزودين و القروض البنكية و التي لم تحن بعد آجال تسديدها بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة

10.881.019 د و ذلك مقارنة بـ 10.529.663 د في ختام السنة المحاسبية الفارطة و بالإمكان

توزيع الآجال على النحو التالي :

3- الخصوم الجارية :**1-3 - المزودون و الحسابات المتصلة بهم :**

يبلغ إجمالي هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 8.931.375 د مقارنة بـ 11.064.640 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009

و ينقسم كالآتي :

- مزودو الاستغلال = 3.917.924 د

- مزودو الاستغلال -أوراق للدفع = 3.335.402 د

- مزودو أصول ثابتة-أوراق للدفع = 1.495.141 د

- مزودون-فواتير لم تصل بعد = 182.908 د

المجموع **8.931.375 د**

***- مزودو الاستغلال :**

يبلغ رصيد حساب " مزودو الاستغلال " بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 3.917.924 د و يعود النصيب الأوفر

فيه إلى:

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (بيع المحروقات) = 2.488.157 د

- الشركة الوطنية النقل (TRANSTU) = 94.158 د

- شركة جنرال انفوماتيك (Société Générale Informatique) = 26.938 د

- شركة جنرال انسوندي (Société Général Incendie) = 20.414 د

- شركة (Etudes, Conseils et Formation) = 86.803 د

د 21.338 =	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
د 36.940 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
د 128.877=	- ميكانيكا (MECANICA)
د 34.799=	- شركة بطاريات أسد (L'accumulateur Tunisien ASSAD)
د 52.547=	- الوكالة الفنية للنقل البري (A.T.T.T)
د 20.143=	- شركة المحرك (Société le Moteur)
د 13.549=	- مؤسسات عاشور (Etablissement Achour)
د 23.122=	- شركة (Société SAYARA)
د 45.184=	- مجلة النقل (Revue Transport Magazine)
د 64.919 =	- الشركة التونسية للخدمات العامة (SO.TU.GE.S)
د 25.839=	- شركة تغشية الإطارات المطاطية (RECOPNEU)
د 15.710=	- شركة وحيد بوزيد
د 14.171=	- شركة مرموليت سامانا (Marmolite Samana)
د 28.509=	- شركة سوتفرا (SOTUFRA)

*** مزودو الاستغلال -أوراق للدفع:**

يمثل هذا الحساب جملة الأوراق المتخلدة بذمة الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2010 و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2011 و قد شهد رصيد هذا الحساب ارتفاعا بمقدار 1.843.985 د عما كان عليه في نفس الفترة من سنة 2009 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 3.335.402 د

و بالإمكان تقسيم رصيد هذا الحساب كما يلي :

د 3.198.107 =	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (S.N.D.P)
د 64.823 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
د 24.313 =	- شركة (Société Techno Auto - Tunisie Tambour)
د 19.328=	- شركة أمان للخدمات (Société Amen Services)
د 28.831 =	- شركة (U.D.S)

د 3.335.402

المجموع

*** مزودو الأصول الثابتة المادية - أوراق للدفع :**

يمثل هذا الحساب الأوراق المتخلدة بذمة الشركة لفائدة المزود " الشركة التونسية لصناعة السيارات " و التي سيقع خلاصها خلال سنة 2011 و يبلغ إجمالي هذا الرصيد 1.495.141 د بتاريخ 31 ديسمبر 2010.

*** مزودون-فواتير لم تصل:**

بلغ إجمالي هذا الحساب في ختام السنة المحاسبية 2010 قيمة 182.908 د مقارنة بـ 2.240 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و و يعود النصيب الأوفر في هذا الرصيد كما يلي :

د 27.284 =	- شركة التجهيز العصري (Equipement Moderne Automative)
د 99.584 =	- شركة (Société Tunisienne Diesel Electricité Mécanique)
د 22.309 =	- شركة (Stylux)
د 19.972 =	- شركة مرموليت سامانا (Marmolite Samana)
د 3.452 =	- شركة الكترو ديزال (Société Electro Diesel Tunisie)

- شركة سيماف الساحل (Société Cimef - Sahel) = 2.547 د

- شركة (La Maison du Filtre) = 2.306 د

2-3 - الخصوم الجارية الأخرى :

يقدر مبلغ " الخصوم الجارية الأخرى " في ختام السنة المحاسبية الحالية بـ 9.332.116 د مقابل 10.885.637 د في نفس الفترة من سنة 2009 و يحتوي رصيد هذا العنصر بتاريخ 31 ديسمبر 2010 على الحسابات التالية:

• الدولة - آداءات :

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2010 قيمة 563.402 د مقابل 854.511 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 و يتكون من:

- آداءات مقتطعة من المورد = 417.094 د

- آداء على القيمة المضافة مقتطع من المزدوين = 76.779 د

- آداءات على الشركات (الضريبة الدنيا) = 16.524 د

- آداء لفائدة " صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية " = 24.432 د

- الدولة - طابع جبائي للخلاص = 12 د

- آداء على القيمة المضافة للتسوية = 28.561 د

المجموع = 563.402 د

• أعباء للدفع:

و يمثل هذا الحساب مجموع الأعباء المسجلة في سنة 2010 و التي لم تسدد بعد و تبلغ 113.843 د.

• حساب مرتقب:

يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 8.098 د.

• إيرادات مسجلة مسبقا :

يبلغ مجموع هذا الحساب في ختام سنة 2010 قيمة 1.388.727 د و هو يمثل :

- إيرادات بيع الإشتراكات المدرسية خلال سنة 2010 و التي ستدرج ضمن النتيجة المحاسبية

لسنة 2010 1.274.369 د

- إيرادات بيع الإشتراكات السنوية لأعوان الشركة التونسية للكهرباء و الغاز و شركة

"ADHE-ELS" ووكالة الفنية للنقل البري و التي لا تزال صالحة للركوب في سنة 2011 110.998 د

- إيرادات كراء حافلات لفائدة وزارة الداخلية 3.360 د

المجموع = 1.388.727 د

• إيرادات مسجلة مسبقا على استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة:

و تمثل إيرادات استغلال الواقيات ذات صبغة قانونية خاصة و التي سيقع توزيعها على المدة المتبقية في العقد

و المحددة بثماني سنوات و ذلك بالتوازي مع استهلاك هذه الواقيات و تقدر بـ 217.839 د

• الأعوان :

بلغ رصيد هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 2.683.089 د و يتكون الجزء الأكبر منه من:

- منحة آخر سنة 2010 (وقع خلاصها في الأسبوع الأول من شهر جانفي 2011) = 967.278 د

- إجازات الأعوان للتسوية = 1.696.963 د

• **دائنون متنوعون :**

بلغ رصيد هذا الحساب في ختام سنة 2010 قيمة 4.250.584 د مقارنة بـ 5.977.056 د في نفس الفترة من السنة الفارطة ويرجع الرصيد الأوفر إلى كل من:

- الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (C.N.S.S) = 3.721.530 د
- الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين (S.T.A.R) = 313.676 د
- مستحقات التأمين الجماعي لفائدة الأعوان و الصيدليات = 115.568 د
- الإتحاد العام التونسي للشغل (U.G.T.T) = 70.807 د

• **مدخرات عادية لمخاطر و أعباء الإستغلال :**

- يبلغ إجمالي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 106.534 د مقابل 86.632 د في نفس الفترة من السنة الماضية .
و يحتوي هذا الحساب على المدخرات التي قامت الشركة بتخصيصها لمجابهة مصاريف متوقعة على إثر صدور بعض الأحكام على غرار قضية حادث قربص و الذي استأثر بمبلغ 78.740 د إلى جانب ملف ورثة رمضان الممني الذي قدر بـ 26.439 د و تم إيداعه في الخزينة العامة حتى صدور الحكم النهائي.

3-3- مساعدات بنكية و خصوم مالية أخرى :

بلغ إجمالي المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية إلى غاية 31 ديسمبر 2010 ما قيمته 2.730.161 د و ذلك مقارنة بـ 1.236.118 د في نفس الفترة من سنة 2009.

و بالإمكان تجزئة هذه الخصوم على النحو التالي:

- آجال أقل من سنة – قرض بنك الأمان = 1.181.693 د
- آجال أقل من سنة – قرض الشركة التونسية للبنك = 719.666 د
- آجال للخلاص لم تسدد بعد = 259.758 د
- فوائد مطلوبة = 126.329 د
- مساعدات بنكية (الشركة التونسية للبنك-
بنك الأمان – البنك التونسي العربي) = 442.715 د
- المجموع = 2.730.161 د**

***آجال أقل من سنة-القروض بنكية :**

الرصيد بتاريخ 2009/12/31	الرصيد بتاريخ 2010/12/31	
626.456 د	1.181.693 د	آجال أقل من السنة – بنك الأمان
359.833 د	719.666 د	آجال أقل من السنة – الشركة التونسية للبنك
986.289 د	1.901.359 د	المجموع

يمثل هذا العنصر جملة الآجال التي يحل أجل تسديدها خلال السنة المحاسبية 2011 .

و يبلغ رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية قيمة 1.901.359 د و ذلك مقارنة بـ 986.289 د في نفس الفترة من سنة 2009. و يمكن تقسيم هذا الحساب على النحو التالي :

*** فوائد مطلوبة :**

يشمل هذا الحساب مجموع الفوائد التي أصبحت, مع نهاية السنة المحاسبية 2010, بذمة شركة النقل بالساحل و التي تحل آجال خلاصها في الثلاثية الأولى من السنة المحاسبية 2011.

و يقدر إجمالي هذه الفوائد المطلوبة في ختام سنة 2010 بـ 126.329 د مقابل 103.627 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية. و هي تتوزع على النحو التالي:

- فوائد مطلوبة لفائدة " الشركة التونسية لصناعة السيارات " = 34.163 د

- فوائد مطلوبة لفائدة الشركة التونسية للبنك = 42.018 د

- فوائد مطلوبة لفائدة بنك الأمان = 48.153 د

- فوائد الحسابات الجارية البنكية بعنوان الثلاثي الرابع من سنة 2010 (الشركة التونسية للبنك- بنك الأمان – البنك الوطني الفلاحي

– التجاري بنك- بنك الإسكان) = 1.995 د

المجموع = 126.329 د

* آجال للخلاص لم تسدد بعد :

يبلغ إجمالي هذا الحساب في موفى شهر ديسمبر 2010 قيمة 259.758 د مقابل 146.195 د في نفس الفترة من السنة الفارطة و هي تمثل فوائض شهرية (من ديسمبر 2008 إلى ديسمبر 2010) لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول على جدولة المبالغ المتخلدة بذمة الشركة و ذلك على النحو التالي

- فوائض غير خالصة حسب الإتفاق المبرم بين الشركة و الشركة الوطنية لتوزيع البترول

بتاريخ 24 نوفمبر 2011 = 155.389 د

- فوائض غير خالصة حسب الإتفاق المبرم بين الشركة و الشركة الوطنية لتوزيع البترول

بتاريخ 29 سبتمبر 2011 = 104.369 د

• مساعدات بنكية :

يقدر إجمالي المساعدات البنكية في ختام السنة المحاسبية 2010 بـ 442.714 د بالبنك التونسي العربي مقابل 7 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009. و توزع هذه المساعدات البنكية على النحو التالي:

-الشركة التونسية للبنك = 204.681 د

-بنك الأمان = 238.026 د

-البنك التونسي العربي = 7 د

المجموع = 442.714 د

شهدت السنة المحاسبية 2010 خسارة في النتيجة المحاسبية تقدر بـ 1.463.672 د بعد أن كانت تعد بـ 1.201.155 د في نهاية السنة المحاسبية المنقضية و قد عرف مجموع أعباء الاستغلال ارتفاعا بـ 5,35% مقارنة بما كان عليه في ختام سنة 2009 في حين أن نسبة تطور إيرادات الاستغلال بلغت 4,34 % و بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة للنتيجة المحاسبية و التي شهدت تغيرات خلال سنة 2010 كما يلي:

III (إيرادات الاستغلال :

1- مداخيل الاستغلال:

يبلغ إجمالي إيرادات الاستغلال بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 15.520.336 د مقابل 15.748.849 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و تتوزع إيرادات الاستغلال كالاتي :

نسبة التطور خلال سنة 2010 (%)	2009	2010	
0,51 %	9.363.154 د	9.410.621 د	مبيعات التذاكر
1 %	3.264.352 د	3.296.872 د	إشتراكات مدرسية
7,41 %	1.346.405 د	1.446.111 د	إشتراكات عمومية
-24,97 %	1.642.116 د	1.232.097 د	النقل العرضي
-5,76 %	28.057 د	26.440 د	التساخير
-91,06 %	11.666 د	1.043 د	مبيعات منتجات متبقية
15,09 %	93.099 د	107.152 د	إيرادات الإشهار والأنشطة الأخرى
-1,45 %	15.748.849 د	15.520.336 د	المجموع

أ- مبيعات التذاكر:

لم تشهد مداخيل بيع التذاكر تغييرا يذكر حيث بلغت نسبة التطور 0,51 % خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ بالتالي رصيدها بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 9.410.621 د مقابل 9.363.154 د في نفس الفترة من سنة 2009.

و لا تزال العديد من العراقيل تحول دون تحقيق قفزة نوعية في المداخل المتأتية من بيع التذاكر و هي ناتجة بالخصوص عن :

- تأخير إنجاز صفقة اقتناء حافلات جديدة بعنوان الميزانيات المصادق عليها لسنوات 2007 و 2008 و 2009 .
- إرجاء اقتناء الحافلات موضوع ميزانية 2010 إلى سنة 2013.
- اشتداد المزاحمة المفروضة من طرف أصحاب سيارات الأجرة و التاكسي بالإضافة إلى المزاحمة غير القانونية (clandestins).
- التطور المسجل في عدد المشتركين المدرسين و الجامعيين على حساب المسافرين العاديين.
- الارتفاع المسجل في معدل سن أسطول نقل الشركة خلال سنة 2010.

ب- الاشتراكات المدرسية:

شهدت مداخيل بيع الاشتراكات المدرسية تطورا طفيفا خلال سنة 2010 بنسبة 1 % ليصبح إجماليها بنهاية السنة الحالية 3.296.872 د بعد أن كان يعد بـ 3.264.352 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية .

ج - الاشتراكات العمومية:

تطورت مداخيل الاشتراكات العمومية خلال سنة 2010 لتبلغ مع نهاية السنة 1.446.111 د بعد أن كانت لا تتعدى 1.346.405 د في نهاية السنة المنقضية مسجلة بالتالي نسبة تطور تقدر بـ 7,41 % و يرجع هذا بالأساس إلى السياسة التجارية التي انتهجتها الشركة عبر التخفيضات الاستثنائية لبعض الخطوط .

د- النقل العرضي :

عرف حساب " النقل العرضي " انخفاضا ملحوظا خلال السنة الحالية ليصبح رصيده في ختام سنة 2010 في حدود 1.232.097 د مقابل 1.642.116 د في نفس الفترة من سنة 2009 و استأثرت كعادتها وزارة الداخلية و لجان التنسيق بكل من سوسة و المنستير و المهدية بالنصيب الأوفر من خدمات النقل العرضي و قد بلغ رقم معاملات الشركة مع هؤلاء الحرفاء خلال 2010 قيمة 1.103.797 د مقابل 1.151.655 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و هي مفصلة على النحو التالي :

2009	2010	
909.503 د	1.027.277 د	وزارة الداخلية
47.798 د	-	وزارة النقل

ولاية سوسة	-	20.749 د
ولاية المنستير	-	25.478 د
ولاية المهدية	-	23.326 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة	33.124 د	35.007 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير	27.754 د	42.466 د
التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية	15.642 د	47.328 د
المجموع	1.103.797 د	1.151.655 د

2- إيرادات الاستغلال الأخرى :

بالإمكان حوصلة مختلف العناصر المكونة لـ " إيرادات الاستغلال الأخرى " بالاعتماد على الجدول التالي:

2009	2010	
19.980.000 د	21.932.000 د	منحة الاستغلال
856.395 د	793.359 د	منح الاستثمار - الجزء المدرج في حسابات النتيجة
39.683 د	19.434 د	إيرادات الكراءات
89.459 د	15.493 د	إستردادات على المدخرات
4.000 د	9.000 د	مكافآت الحضور
20.969.537 د	22.769.286 د	المجموع

شهد عنصر "إيرادات الإستغلال الأخرى" ارتفاعا ملحوظا بـ 8,58 % خلال سنة 2010 و أصبح بالتالي يقدر بـ 22.769.286 د بعد أن كان لا يتعدى مبلغ 20.969.537 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 و يعود هذا التغيير إلى :

➤ ارتفاع منحة الاستغلال الممنوحة من طرف الدولة لتعويض النقص الحاصل في إيرادات الاشتراكات المدرسية و الجامعية من 19.980.000 د في ختام سنة 2009 إلى 21.932.000 د في نهاية السنة المحاسبية الحالية مسجلة بذلك تطورا بـ 9,77 %.

➤ فيما انخفض حساب "القسط المدرج في نتيجة السنة المحاسبية من منح الإستثمار" في ختام السنة الحالية و أصبح رصيده بالتالي يقدر بـ 793.359 د و بالإمكان توزيع هذا المبلغ على النحو التالي:

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من منحة إستثمار وسائل النقل لسنة 2004 = 61.500 د

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من منحة إستثمار وسائل النقل لسنة 2005 = 100.000 د

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من منحة استثمار وسائل النقل لسنة 2006 = 230.400 د

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من منحة استثمار وسائل النقل

لسنوات 2007 و 2008 و 2009 = 40.465 د

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من مساهمة الدولة في خلاص

أشغال بناء مستودع الصيانة الجديد بسوسة

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من مساهمة الدولة في خلاص

اقتناءات الشركة من معدات للصيانة للمصالح الفنية للشركة بالورشة المركزية

- الجزء المدرج في النتيجة المحاسبية لسنة 2010 من مساهمة الدولة في خلاص

اقتناءات الشركة من معدات إعلامية خلال سنة 2010

المجموع 793.359 د

➤ شهد عنصر استردادات على المدخرات المنشأة انخفاضاً بـ 73.966 د و أصبح رصيده في ختام السنة المحاسبية الحالية بقيمة

15.493 د و هو مقسم على النحو التالي :

- ✓ استرداد على المدخرات المنشأة على حساب الحريف جمعية النهضة الرياضية بجمال: 696 د
- ✓ استرداد على مبلغ التعويض المحكوم به لفائدة السيد أحمد المكني: 6.837 د
- ✓ استرداد على المدخرات المنشأة على انخفاض سندات المساهمة بالشركة
- المغربية لترويج الإطارات المطاطية "SOMACOP": 4.000 د
- ✓ استرداد على المدخرات المنشأة على انخفاض سندات المساهمة بالشركة
- التونسية للبنك : 3.960 د

3- إنتاج ثابت :

سجل حساب " إنتاج ثابت" ارتفاعا ملحوظا خلال سنة 2010 ليبلغ رصيده في ختام السنة الحالية 93.947 د مقارنة بـ 68.776 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة و هو يمثل تكلفة عمليات تجديد وتغيير محركات 08 حافلات قديمة و التي تمت داخل الورشة المركزية بسوسة .

(IV) أعباء الاستغلال :

1- مشتريات التموينات المستهلكة :

شهدت مشتريات التموينات المستهلكة ارتفاعا طفيفا بـ 4,86% خلال السنة المحاسبية الحالية ليبلغ إجماليها بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 10.287.492 د بعد أن كان لا يتجاوز 10.225.249 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 ويفصل رصيد هذا العنصر كالتالي:

2009	2010	
1.692.156 د	1.683.439 د	مشتريات قطع غيار
558.637 د	428.973 د	مشتريات الإطارات المطاطية
7.394.442 د	7.811.461 د	مشتريات المحروقات
225.375 د	276.372 د	مشتريات الزيوت
74.390 د	70.361 د	مشتريات الأدوات المكتبية
226.388 د	156.392 د	مشتريات ملابس الأعوان
<136.937>	<392.380>	تغيير المخزونات
99.643 د	100.755 د	استهلاكات الماء و الكهرباء و الغاز
88.562 د	139.287 د	مشتريات أخرى غير مخزنة
2.593 د	12.832 د	مشتريات مرتبطة بتعديل محاسبي
0	0	تنزيلات و تخفيضات مرتبطة بتعديل محاسبي
10.225.249 د	10.287.492 د	المجموع

ويمكن حوصلة أبرز العناصر التي عرفت ارتفاعا مقارنة بما كانت عليه في السنة الفارطة كما يلي:

- مشتريات المحروقات: ارتفعت مشتريات المحروقات لتبلغ 7.811.461 د بتاريخ 31 ديسمبر 2010 مسجلة بذلك زيادة قدرها 417.019 د عما كانت عليه في نفس الفترة من سنة 2009.

- مشتريات الزيوت: شهدت مشتريات الزيوت خلال السنة الحالية ارتفاعا ملحوظا بـ 22,62% ليبلغ إجماليها في ختام السنة 276.372 د

- مشتريات قطع الغيار: شهدت مشتريات قطع الغيار انخفاضا طفيفا خلال السنة الحالية لتبلغ بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 1.683.439 د بعد أن كانت تعد بـ 1.692.156 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية المنقضية .

- مشتريات الإطارات المطاطية: عرفت "مشتريات الإطارات المطاطية" انخفاضا ملحوظا خلال السنة المحاسبية 2010 ليصبح إجماليها

مع نهاية السنة 428.973 د مقابل 558.637 د في نفس الفترة من سنة 2009.

- مشتريات الملابس : انخفض حساب مشتريات الملابس خلال السنة المحاسبية 2010 ليبلغ إجماليه في نهاية السنة 156.392 د وذلك مقارنة بـ 226.388 د في نفس الفترة من سنة 2009.

2 - الأعباء الخارجية :

عرفت جملة الأعباء الخارجية ارتفاعا طفيفا بـ 5,21 % خلال سنة 2010 ليبلغ بالتالي رصيدها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 3.293.175 د.

ويمكن تفسير هذا التطور بالرجوع إلى الارتفاع المسجل في العناصر التالية:

- ❖ ارتفاع حساب " صيانة و إصلاح " الذي انتقل من 430.112 د في موفى سنة 2009 إلى 527.827 د في نفس الفترة من السنة الحالية. و يرجع هذا الإرتفاع المقدر بـ 22,71 % إلى تكثيف الشركة لعمليات الصيانة و الإصلاح سعيا منها لتجاوز مخلفات التأخير في تنفيذ برامج الإقتناءات.
- ❖ ارتفاع المبلغ المسترجع من الأداء على التكوين المهني خلال سنة 2010 والذي انتقل بالتالي من 149.895 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 إلى 332.606 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية الحالية و يعود هذا التطور إلى طريقة الاحتساب الجديدة المعتمدة من طرف وزارة المالية و القاضية باعتماد تسبقة بنسبة 60 % من الأداء على التكوين المهني للسنة الفارطة في انتظار التسوية النهائية عند إيداع التقرير البيداغوجي (Bilan Pédagogique). بالإضافة إلى تسوية ملفات الأداء على التكوين المهني المتخلفة و الراجعة لسنتي 2006 و 2007 و ذلك بحساب :
 - استرجاع مبلغ 80.157 د بعنوان سنة 2006.
 - استرجاع مبلغ 76.205 د بعنوان سنة 2007.
- ❖ ارتفاع حساب " أعوان من خارج المؤسسة " الذي انتقل من 244.805 د في موفى سنة 2009 إلى 277.033 د في نفس الفترة من السنة الحالية. و يرجع هذا التطور المقدر بـ 13,16 % إلى ارتفاع قيمة صفقة المناولة المنجزة مع شركة "SO.TU.GES".
- ❖ انتقل إجمالي عنصر " ضرائب و آداءات " من 658.617 د في ختام سنة 2009 إلى 692.494 د في نفس الفترة من السنة الحالية و مسجلا بالتالي ارتفاعا بـ 5,14 % و يعود هذا التطور بالأساس إلى ارتفاع حسابي " ضريبة التكوين المهني " و " صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية " الذين سجلا تطورا بـ 7,39 % نظرا لارتباطهما بارتفاع أعباء الأعوان.

3- أعباء الأعوان:

شهد عنصر "أعباء الأعوان" خلال السنة المحاسبية 2010 ارتفاعا بـ 10,64 % ليبلغ في ختام السنة المحاسبية الحالية 20.338.992 د بعد أن كانت لا تتجاوز 18.382.336 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009. و قد ساهمت عمليات الانتداب والترسيم و التدرج الاختياري و الترقيات التي قامت بها الشركة خلال سنة 2010 في التطور المسجل في هذا العنصر هذا بالإضافة إلى الزيادات القطاعية القانونية.

4 - مخصصات الاستهلاكات و المدخرات:

سجلت مخصصات استهلاك الأصول الثابتة انخفاضا واضحا بـ 3,37 % خلال السنة المحاسبية الحالية لتبلغ بالتالي 4.803.159 د و ذلك مقارنة بـ 4.958.624 د بتاريخ 31 ديسمبر 2009 و قد استأثرت كالعادة الاستهلاكات المنشأة على وسائل النقل على القسط الأوفر و الذي بلغ 4.136.142 د .

و يعود هذا التراجع إلى التأخير في تنفيذ برنامج إقتناءات وسائل نقل الاستغلال الخاص بسنوات 2007 و 2008 و 2009. و فيما يخص مخصصات المدخرات فقد عرفت انخفاضا ملحوظا خلال سنة 2010 ليصبح إجماليها مع نهاية السنة المحاسبية الحالية 361.844 د مقابل 392.727 د في ختام السنة الفارطة و بالإمكان تقسيمها على النحو التالي:

2009	2010	البيان
		مخصصات لمخاطر عدم استخلاص مستحقات لدى الحرفاء :
39.241	86.224	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بسوسة
25.467	70.220	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنستير
49.113	62.970	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمهدية
	223	- التجمع الدستوري الديمقراطي - لجنة التنسيق بالمنزه
74.814	20.750	- ولاية سوسة
29.640	25.478	- ولاية المنستير
51.412	23.326	- ولاية المهدية
100	-	- وزارة الداخلية
47.798	-	- وزارة النقل
68.306	-	- الحريف " ستار تور "
د 385.891	د 289.191	المجموع
د 6.836	د 26.740	مخصصات لمخاطر وأعباء الإستغلال (النزاعات)
0	د 45.913	مخصصات لمخاطر الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار غير المستعمل
د 392.727	د 361.844	المجموع العام

(V) إيرادات التوظيفات :

عرفت الإيرادات المالية خلال سنة 2010 ارتفاعا ملحوظا ب 7.196 د ليصبح إجماليها مع نهاية السنة الحالية 56.572 د و يعود ذلك بالأساس إلى العمليات التالية :

- فوائض على سندات الخزينة لأجل قصير = 31.553 د

- توزيع المربح من طرف "الشركة التونسية للبنك" و شركة النزل و السياحة "مرحبا" و "الشركة التونسية للتأمين

و إعادة التأمين" بالإضافة إلى "الشركة التونسية للمشروبات بالوسط" = 10.320 د

-فوائض على الحسابات الجارية للبنوك بقيمة = 14.699 د

(VI) أعباء مالية :

بلغت الأعباء المالية الصافية 893.754 د في سنة 2010 مقابل 941.439 د في سنة 2009 أي بانخفاض قدره 47.685 د و هي مفصلة كالآتي:

- فوائض على آجال شهرية يحل أجل خلاصها خلال سنة 2010 لفائدة الشركة التونسية لتوزيع البترول : 108.370 د .

-فوائد لفائدة الشركة التونسية لصناعة السيارات خلال سنة 2010 : 253.437 د .

- فوائد لفائدة الشركة التونسية للبنك بقيمة : 248.434 د

- فوائد لفائدة بنك الأمان بقيمة : 253.722 د

- فوائد على مختلف حسابات الجارية البنكية خلال سنة 2010 بقيمة : 29.790 د

(VII) الأرباح العادية الأخرى:

شهد حساب " الأرباح العادية الأخرى" انخفاضا ملحوظا خلال السنة الحالية ليبلغ رصيده بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 96.477 د

و ذلك مقارنة ب 181.346 د في نفس الفترة من سنة 2009 وتتمثل هذه الأرباح بالأساس في عائدات بيع الخردة و استرجاع التأمين على الحوادث المرورية و خطايا التأخير في تسليم السلع و الخدمات المخصوصة من فواتير المزودين.

(VIII) الخسائر العادية الأخرى:

بلغ مجموع "الخسائر العادية الأخرى" بتاريخ 31 ديسمبر 2010 قيمة 17.246 د بعد أن كان يعد بـ 171.914 د في نفس الفترة من السنة المحاسبية 2009 ويشمل هذا الرصيد :

- الجزء المتبقي من الإصلاحات الكبرى على الحافلات التي قامت الشركة بالاستغناء عنها دون أن تتمكن من استهلاك المبلغ الجملي

الخاص بها (أي قبل إتمام مدة الاستهلاك المحاسبي و المحددة بـ 03 سنوات) : 11.897 د

- الخسارة المحتسبة على تسوية مساهمات الشركة بالشركة المغاربية

لترويج الإطارات المطاطية "SOMACOP" 4.000 د

- الخسارة المحتسبة على إثر تسوية وضعية الصك الراجع لجمعية النهضة الرياضية بجمال 147 د

- خطايا و غرامات مالية و خسائر أخرى 1.202 د

(IX) الأداء على الأرباح:

انخفض الحد الأدنى من الأداء على الشركات المطلوب من شركة النقل بالساحل من 16.727 د بالنسبة لسنة 2009 إلى 16.523 د بعنوان السنة الحالية وهو ما يمثل 1 % من رقم معاملات الشركة باعتبار الأداء على القيمة المضافة.

VIII- تعهدات خارج الموازنة

تتمثل التعهدات خارج الموازنة لشركة النقل بالساحل بتاريخ 31 ديسمبر 2010 أساسا في مجموع الفوائض على القروض البنكية التي تحل آجال خلاصها في السنوات القادمة و يبلغ إجمالي هذه الفوائض في ختام السنة المحاسبية الحالية 1.904.118,965 د . و هي مقسمة كما يلي :

بنك الأمان :

373.178,090	فائض يدفع في سنة 2011
301.473,645	فائض يدفع في سنة 2012
228.036,767	فائض يدفع في سنة 2013
155.466,109	فائض يدفع في سنة 2014
83.969,556	فائض يدفع في سنة 2015
41.376,266	فائض يدفع في سنة 2016
11.232,318	فائض يدفع في سنة 2017
د 1.194.732,751	المجموع :

الشركة التونسية للبنك :

234.322,142	فائض يدفع في سنة 2011
187.971,298	فائض يدفع في سنة 2012
140.593,285	فائض يدفع في سنة 2013
93.728,858	فائض يدفع في سنة 2014
46.864,429	فائض يدفع في سنة 2015
5.906,202	فائض يدفع في سنة 2016

المجموع : 709.386,214 د

د 1.904.118,965

المجموع العام :

الضمانات الممنوحة و التأمينات المكتتبة من طرف الشركة وفقا لعقود الاقتراض بعنوان تمويل عمليات المكشوف البنكي و تجديد أسطول نقل الشركة :

اعتمادا على برنامج التجهيزات المصادق عليه من طرف وزارة النقل و التجهيز في بداية كل سنة تقوم شركة النقل بالساحل باقتناء عدد من وسائل نقل الاستغلال لتوسيع أسطولها من الحافلات و تعويض العتاد الذي وقع إقصاؤه. و نظرا للكلفة الباهظة لهذه الاقتناءات و لمحدودية مواردها الذاتية قامت الشركة في السنوات الماضية باكتتاب عقود لقروض متوسطة الأجل و موثقة بضمانات مع كل من :

♦ الشركة التونسية لصناعة السيارات (مزود)

♦ الشركة التونسية للبنك

♦ بنك الأمان

و تتمثل هذه الضمانات في :

• ترسيم رهن من الدرجة الأولى على البطاقات الرمادية للحافلات موضوع عقد البيع .

• اكتتاب تأمينات ضد مخاطر استغلال هذه الحافلات يتمكن البنك على إثره من استرجاع المبالغ المتخلدة بذمة الشركة من استردادات التأمين في صورة تعرض الحافلات المرهونة إلى أي حادث. (هذا الشرط بالنسبة للبنوك فقط).

هذا و تجدر الإشارة أن شركة النقل بالساحل و حرصا منها على الإيفاء بالتزاماتها المالية , قامت بإعداد ملف للتمتع بتسهيلات بنكية مكنها من الحصول على مكشوف بنكي بمبلغ :

- 500.000 د بحسابها لدى الشركة التونسية للبنك.

- 300.000 د بحسابها لدى بنك الأمان.

و قامت بالتالي بترسيم رهن من الدرجة الأولى على ممتلكاتها التالية:

- رهن على الإدارة الجديدة الكائنة بشارع ليوبلد سنغور – سوسة لفائدة بنك الأمان.

- رهن على الأرض الكائنة بشارع ابن خلدون طريق المنستير- سوسة لفائدة الشركة التونسية للبنك.

- رهن على مستودع الشركة بجمال لفائدة الشركة التونسية للبنك.

للسنة المحاسبية 2010

النتيجة المحاسبية :

-1.463.671.679

تعديلات تضاف إلى النتيجة المحاسبية :

289.191,320	لدى الحرفاء	مخصصات مدخرات عدم استخلاص المستحقات
26.739,370		مخصصات لمدخرات مخاطر و أعباء الاستغلال
45.913,443		مخصصات لمدخرات في مخزون قطع الغيار
24.149,467		تعديلات محاسبية مرتبطة بنتيجة السنة المحاسبية
829,593		خطايا و غرامات
16.523,676		الأداء على الأرباح

403.346.869

المجموع :

7.959,296	استردادات على المدخرات المنشأة على انخفاض سندات المساهمة
696,500	استردادات لمدخرات على حسابات الحرفاء
6.837,041	استردادات مدخرات مخاطر و أعباء الاستغلال
10.320,036	إيرادات سندات المساهمة (الأرباح الموزعة)

- 25.812.873

المجموع :

النتيجة الجبائية:- 1.086.137,683

7.732.235,518

إستهلاكات مؤجلة (Amortissements différés) بتاريخ غرة جانفي 2010

1.086.137,683

خسارة سنة 2010 التي سيقع إدماجها في مجموع الإستهلاكات المؤجلة

8.818.373,201

مجموع الإستهلاكات المؤجلة بتاريخ 31 ديسمبر 2010

149.623,385

أقساط احتياطية سابقة

41.565,876

أداءات مقتطعة من المورد

16.523,676

الأداء على الأرباح

174.665,585زائد الأداء**2010****إلى السادة المساهمين في شركة النقل بالساحل**

في إطار مهمة مراقبة حسابات شركة النقل بالساحل ا وقع تكليفنا بها من طرف الجلسة العامة المنعقدة بتاريخ 2010/06/23، نتشرف بتقديم التقرير العام للسنة المالية 2010 ولقد أعدت طبقا لما جاء بنظام المحاسبة للمؤسسات مع إستمرارية طرق التسجيل والتقييم المعمول بها في السنوات الفارطة. وقد أقمنا القوائم المالية على الأرقام التالية :

- المجموع الصافي للموازنة **28.385.399,826** دينارا- المجموع الصافي للموارد الذاتية بعد احتساب نتيجة السنة **3.489.271,660** دينارا- نتيجة السنة بعد احتساب الأداءات على الشركات خسارة بـ **1.463.671,679** دينارا (سليبي)**1/ مسؤولية الإدارة العامة ومجلس الإدارة**

تمّ اعداد وضبط وتقديم القوائم المالية لسنة 2010 من طرف الإدارة العامة وتحت مسؤولية مجلس إدارة الشركة طبقا لما جاء في الفصل 201 من مجلة الشركات التجارية . وتشتمل هذه المسؤولة على تصور ووضع الإجراءات الكفيلة بإيجاد منظومة داخلية خالية من الإخلالات الخطيرة كما تشتمل اعداد وتقديم القوائم المالية خالية من كل أخطاء ذات الأهمية.

2/ مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في ابداء الرأي حول القوائم المالية، بعد مراجعتها طبقا للقواعد المهنية والمبادئ المعمول بها في البلاد التونسية، بما في ذلك التثبت في الوثائق والسجلات المحاسبية ومقارنة المعلومات الداخلية والخارجية، ومباشرة الجرد المادي، وغير ذلك من طرق المراقبة و المراجعة المالية.

إن القيام بعملية التدقيق يتطلب اللجوء إلى إجراءات عملية قصد الحصول على العناصر المثبتة بالنسبة للمعلومات، والمبالغ المسجلة بالقوائم المالية، وتتطلب البرمجة وتنفيذ عدة عمليات حتى يتسنى لنا الحصول على درجة مقبولة من القناعة، بأن القوائم المالية خالية من أخطاء ذات أهمية جوهرية.

ويبقى اختيار الإجراءات اللازمة من اختصاص المدقق، كما هو الشأن أيضا بالنسبة لتقييم المخاطر، التي يمكن أن تتجر عن بعض المعلومات ذات الدلالة الموجودة في القوائم أو الحسابات المالية، والتي يمكن أن يشوبها بعض الشذوذ إن كان ذلك ناتجا عن أعمال غش أو عن أخطاء.

كما يأخذ المدقق بعين الاعتبار نتائج عمليات الرقابة الداخلية الجاري بها العمل في المؤسسة، قصد إعداد وتقديم قوائم مالية صريحة، وكل ذلك لغاية تحديد إجراءات التدقيق المناسبة، وليس بغاية التدخل في كيفية إدارة الشركة.

كما تشتمل عملية التدقيق في تقييم ملائمة الطرق المحاسبية المعمول بها في المؤسسة، والتقديرات المحاسبية التي ضببتها الإدارة العامة والتقديم الشامل للقوائم المالية.

و قد أفرز تدقيقنا الملاحظات التالية:

• **عدم قيام الشركة بالجرد والمقارنة للأصول الثابتة :**

جاء في الفصل 17 من القانون عدد 96-112 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات، وجوب قيام الشركة سنويا بالجرد المادي لجميع أصولها وممتلكاتها ومقارنة هذه الممتلكات للأصول مع المعطيات الموجودة في المحاسبة، وتسجيل ذلك في سجلات مفتوحة للغرض، هذا ولم تقم الشركة بما ورد في هذا الفصل من جهة ، ونظرا لعدم وجود رموز (codes) مثبتة على الأصول وعدم وجود هذه الرموز في السجلات المحاسبية من جهة أخرى ، تكون عملية المقارنة صعبة.

• **غياب تبرير عدة حسابات تخص التسبيقات و القروض لأعوان الشركة :**

إن عددا من حسابات بند 42 من حسابات الشركة، و تخص القروض و التسبيقات التي تقدمها الشركة لأعوانها و إطاراتها، غير مبررة و غير مقاربة مع المعطيات التي تتابع من طرف المصالح الأخرى للشركة و التي تقوم بالخصم من المورد.

3/ رأينا حول القوائم المالية

بعد تقديم هذه الملاحظات و ما قد ينجر عنها من عدم احترام للقانون المحاسبي نشهد بأن القوائم المالية الملحقه لهذا التقرير العام صادقة وسليمة، وتعبّر بصورة وافية عن أهم الجوانب الأساسية للوضعية المالية لشركة النقل الساحل، وعن نتائج أعمالها و وتدفعاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في تاريخ 31 ديسمبر 2010 طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها والمعمول بها بالبلاد التونسية.

4/ الفحوصات الخصوصية

عملا بالفصل 388 من مجلة الشركات التجارية ونظرا لبلوغ الخسائر المتراكمة بعد نهاية السنة المالية 2010 مبالغاً أصبحت إثره قيمة الأموال الذاتية دون نصف رأس المال. وجب على مجلس إدارة الشركة خلال الأربعة أشهر الموالية لتاريخ المصادقة على الحسابات أن يدعو الجلسة العامة الخارقة للعادة للإنعقاد لتقرير ما إذا كان يتعين حل الشركة.

وعملا بالفصل 19 من الأمر 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 والمتعلق بالمصادقة على مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل، قمنا بالثبوت من العملية والتمثلة في مسك على قوائم المساهمين مع ذكر الأسماء و العناوين وكمية الأسهم في سجل عام يدوي، وفي رأينا لا يستجيب هذا السجل إلى جميع الالتزامات الواردة في النص المذكور و توابعه.

لقد تفحصنا طبقا لما جاء في الفقرة الأولى من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية المعلومات حول الوضعية المالية وحسابات الشركة المضمنة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وهي مطابقة في مجملها مع تلك التي وجدت بالقوائم المالية المذكورة أعلاه.

كما قمنا في إطار عملية التدقيق بفحص وتقييم إجراءات الرقابة الداخلية المعنوية بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القوائم ولم نجد إخلالات ذات أهمية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية، كما جاء في الفقرة الثانية من الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية. وقد أوردنا ملاحظتنا وتوجيهاتنا في تقرير خاص إلى مجلس إدارة الشركة.

التقرير الخاص

إلى السادة المساهمين في شركة النقل بالساحل

تطبيقاً لما جاء في الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية في ما يخص الاتفاقيات المبرمة بين شركة النقل الساحل و أحد أعضاء المجلس أو المدير العام ؛ لم نتصل من الإدارة العامة و لا من المجلس بأي إعلام بوجود أو إبرام عقداً أو إنجاز عملية تدخل في باب الفقرة الثانية من الفصل المذكور أعلاه.

- تأجير الرئيس المدير العام : السيد عبد الرزاق مزيو

إن أجرة الرئيس المدير العام حددت حسب تصنيف المؤسسة و طبقاً لقرار السيد الوزير الأول المؤرخ في 19 أكتوبر 2009.

و قد تحصل الرئيس المدير العام على راتب خام بما في ذلك الحجز لفائدة الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الاجتماعية و الحجز الجبائي (الضريبة على الدخل) مبلغ 36.827,973 ديناراً و يحتوي هذا المبلغ على امتياز السيارة بـ 91,650 ديناراً شهرياً، و تتحمل الشركة جميع مصاريف التأمين و الإصلاح إلا أن هذا المبلغ لا يحتوي على امتياز الوقود و المتمثل في 450 لتر من البنزين التي تسند إليه شهرياً.

أما رصيده في العطلة خالصة الأجر المتبقي في 31 ديسمبر 2010 فقد ضبط من طرف مصالح الشركة بـ 10 أيام و المقدر بـ 1.025,000 ديناراً، و لم تسجل الشركة في خصومها (ديونها) هذا المبلغ.

- مكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة :

سجل حساب أعباء مكافآت الحضور لأعضاء مجلس الإدارة لسنة 2010 مبلغ 8.400 ديناراً.

هذا و قد تم صرف 7.000 ديناراً بعنوان سنة 2009 على النحو التالي :

المبلغ الصافي	الحجز من المورد	المبلغ الخام	عضو مجلس الإدارة
800	200	1.000	عمر سحنون
800	200	1.000	محمد رويس
800	200	1.000	كمال سحنون
800	200	1.000	حبيب مسعود
640	160	800	الهادي عيَّاش
640	160	800	محمد دلدول
640	160	800	عائدة مرجان
480	120	600	منصور ذويب
5.600	1.400	7.000	

هذا و لم نتعرض من خلال العنايات العادية المعمول بها في مهمتنا إلى عقود مبرمة أو أعمال مسجلة تدخل في إطار العمليات المنصوص عليها بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية.