

بلاغ الشركات

القوائم المالية الفردية

الشركة الجهوية للنقل بالقيروان

المقر الاجتماعي: شارع اسد ابن الفرات ص.ب 35-3100 القيروان -

تنشر الشركة الجهوية للنقل بالقيروان قوائمها المالية الفردية للسنة المحاسبية المختومة في 2025/12/31 التي تم عرضها للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي انعقدت في يوم 23 جوان 2026. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقب الحسابات السيد لطفي الحامي.

الموازنة في 31 ديسمبر 2025 بالدينار

الأصول	الإيضاحات	2025	2024
الأصول غير الجارية			
الأصول الثابتة			
الأصول غير المادية	1	313 555,929	235 186,885
تطرح الاستهلاكات		-220 955,906	-186 445,886
الأصول غير المادية الصافية		92 600,023	48 740,999
الأصول الثابتة المادية	2	54 692 543,158	47 182 329,256
تطرح الاستهلاكات		-36 949 573,621	-38 028 838,497
الأصول المادية الصافية		17 742 969,537	9 153 490,759
أصول في طور الإنشاء	3	1 106 972,580	784 223,530
تطرح الاستهلاكات		-275 776,905	-275 776,905
أصول في طور الإنشاء		831 195,675	508 446,625
الأصول المالية	4	31 270,000	31 270,000
تطرح المدخرات		-31 270,000	-31 270,000
الأصول المالية الصافية		0,000	0,000
مجموع الأصول الثابتة		18 666 765,235	9 710 678,383
أصول غير جارية أخرى			
مجموع الأصول غير الجارية		18 666 765,235	9 710 678,383
الأصول الجارية			
المخزونات	5	2 015 745,847	1 847 163,612
تطرح المدخرات		-451 444,773	-222 372,308
القيمة الصافية للمخزونات		1 564 301,074	1 624 791,304
الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم	6	10 296 937,747	9 595 407,941
تطرح المدخرات		-7 599 209,054	-7 324 019,510
القيمة الصافية للمستحققات		2 697 728,693	2 271 388,431
أصول جارية أخرى	7	8 856 338,289	5 416 387,195
تطرح المدخرات		-834 224,385	-17 848,134
القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى		8 022 113,904	5 398 539,061
السيولة وما يعادل السيولة	8	7 126 766,174	5 316 869,910
مجموع الأصول الجارية		19 410 909,845	14 611 588,706
مجموع الأصول		38 077 675,080	24 322 267,089

الأموال الذاتية والخصوم في 31 ديسمبر 2025 بالدينار

2024	2025	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
151 000,000	151 000,000		رأس المال الاجتماعي
15 100,000	15 100,000		الاحتياطات
6 154 494,000	11 433 494,000		منح الاستثمار
-2 550 187,472	-3 026 708,912		منح استثمار مدرجة في حسابات النتائج
-7 227 181,713	-3 574 975,948		النتائج المؤجلة
212 794,983	120 235,614		التعديلات المحاسبية المؤثرة على النتائج
-3 243 980,202	5 118 144,754		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
3 439 410,782	4 173 205,026		نتيجة السنة المحاسبية
195 430,580	9 291 349,780	9	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
3 859 627,226	7 782 703,525		القروض
			الخصوم المالية الأخرى
2 404 236,453	2 451 692,453		مدخرات على خطايا و غرامات
6 107,198	3 717,198		ودائع وكفالات محصلة
6 269 970,877	10 238 113,176	10	مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
4 725 777,953	4 925 361,871	11	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
11 646 179,600	11 028 351,730	12	الخصوم الجارية الأخرى
1 484 102,034	2 593 692,478	13	الخصوم المالية الأخرى
806,045	806,045		المساعدات البنكية
17 856 865,632	18 548 212,124		مجموع الخصوم الجارية
24 126 836,509	28 786 325,300		مجموع الخصوم
24 322 267,089	38 077 675,080		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج 31 ديسمبر 2025 بالدينار

البنود	الإيضاحات	2025	2024
إيرادات الاستغلال			
مداخل الاستغلال	01-14	11 414 551,625	10 532 758,323
منح الاستغلال	02-14	23 452 000,000	20 976 315,000
إيرادات الاستغلال الأخرى	03-14	983 774,906	532 869,340
استرداد على مدخرات واستهلاكات		0,000	125 571,375
مجموع إيرادات الاستغلال	14	35 850 326,531	32 167 514,038
أعباء الاستغلال			
مشتريات التموينات المستهلكة	01-15	-6 662 459,299	-6 743 328,412
أعباء الأعوان	03-15	-15 993 167,000	-15 240 617,764
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	04-15	-3 637 611,875	-2 447 362,324
أعباء الاستغلال الأخرى	02-15	-3 042 729,818	-2 355 600,669
مجموع أعباء الاستغلال	15	-29 335 967,992	-26 786 909,169
نتيجة الاستغلال		6 514 358,539	5 380 604,869
أعباء مالية صافية	16	-567 785,396	-331 759,531
إيرادات التوظيفات	17	221 156,231	71 943,239
الأرباح العادية الأخرى	18	9 487,690	15 212,595
الخسائر العادية الأخرى	19	-224 137,948	-256 057,458
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات		5 953 079,116	4 879 943,714
الأداءات على الأرباح		-1 547 716,600	-1 252 637,332
المساهمة الاجتماعية التضامنية		-232 157,490	-187 895,600
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات		4 173 205,026	3 439 410,782
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية		4 173 205,026	3 439 410,782
إنعكاسات التعديلات المحاسبية		120 235,614	212 794,983
النتيجة بعد التعديلات المحاسبية		4 293 440,640	3 652 205,765

جدول التدفقات النقدية في 31 ديسمبر 2025 بالدينار

البند	2025	2024
النتيجة الصافية:	4 173 205,026	3 439 410,782
التعديلات المحاسبية المؤثرة على النتائج	120 235,614	212 794,983
تسويات بالنسبة لـ:		
- مخصصات الاستهلاكات والمخزونات	3 637 611,875	2 447 362,324
- مخصصات للنزاعات	47 456,000	105 718,050
- استرداد على استهلاكات ومخزونات	0,000	-125 571,375
- استهلاك منح الاستثمار	-476 521,440	-275 691,037
- فائض / خسائر التفويت في أصول مادية	-3 361 728,471	-1 767 843,586
تغييرات:		
- المخزونات	-168 582,235	228 414,325
- المستحقات	-701 529,806	-327 211,114
- أصول جارية أخرى	-3 439 951,094	-2 865 841,408
- المزودون	199 583,918	-342 597,584
- خصوم جارية أخرى	-617 827,870	-1 302 190,856
التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال	-588 048,483	-573 246,496
الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية	-7 911 331,996	-4 243 821,346
المقابض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية		
الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية	0,000	0,000
المقابض المتأتية من التفويت في أصول مالية		
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار	-7 911 331,996	-4 243 821,346
ودائع وكفالات محصلة	-2 390,000	2 417,198
مقابض متأتية من منح الاستثمار	5 279 000,000	1 048 600,000
مقابض متأتية من القروض البنكية	6 597 000,000	4 490 613,000
سداد قروض	-1 564 333,257	-1 038 992,244
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل	10 309 276,743	4 502 637,954
تغير الخزينة	1 809 896,264	-316 041,888
الخزينة في بداية السنة المحاسبية	5 316 063,865	5 632 105,753
الخزينة عند ختم السنة المحاسبية	7 125 960,129	5 316 063,865

الشركة الجهوية للنقل بالقيروان مؤسسة عمومية ذات صبغة صناعية وتجارية لها شخصية مدنية وذاتية مالية. ترجع الشركة بالنظر لإشراف وزارة النقل. يتمثل النشاط الأساسي للشركة في النقل العمومي للأشخاص.

لا تنصوي الشركة تحت نظام جبائي خاص، بل إنها تخضع للنظام المشترك في مادة الأداء المباشر وكذلك في مادة الأداء غير المباشر. بحيث جميع نشاطاتها خاضعة للأداء على القيمة المضافة.

2. احترام المعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بالقيروان المختومة بتاريخ 31 ديسمبر سنة 2025 باعتماد الطرق المحاسبية المنصوص عليها بالمعايير المحاسبية التونسية مع احترام الفرضيات الأساسية (الاستمرارية ومحاسبة التعهد) والاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها بالإطار المرجعي للمحاسبة. وذلك فيما عدى طرق احتساب الاستهلاكات التي تتم حسب نسبة السقف الأقصى المسموح به جبائيا.

وقد اختارت الشركة تقديم قائمة نتائجها وكذلك تقديم جدول تدفقاتها النقدية حسب الضبط المسموح به.

3. الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة

تتلخص الاتفاقيات والطرق المحاسبية المعتمدة لإعداد حسابات الشركة فيما يلي:

1.3 الاتفاقيات المحاسبية الأساسية

- الوحدة المحاسبية
- الوحدة النقدية
- تماثل الطرق المحاسبية
- الموضوعية
- الدورية
- مقابلة الأعباء والإيرادات
- الأهمية النسبية
- الحذر
- تحقيق الدخل
- عدم التعويض
- التكلفة التاريخية

2.3 الوحدة النقدية

تضبط حسابات الشركة بالدينار التونسي. يقع تقييد العمليات بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف الجاري به العمل في تاريخ العملية (أو معدل سعر شهري) ويتم تقييد فارق الصرف في تاريخ تسوية العملية في حسابات "خسائر أو مزايا الصرف"

3.3 الأصول الغير المادية

تهم الأصول الغير مادية البرمجيات الإعلامية والتي يتم استهلاكها بنسبة 33 % في السنة.

4.3 الأصول المادية

يتم تقييد الأصول في المحاسبة بتكلفتها التاريخية بدون اعتبار الأداءات ويتم استهلاكها استهلاكاً قاراً حسب الترتيب الجبائي الجاري بها العمل.

وتستعمل الشركة نسب الاستهلاكات التالية:

•	بناءات	5 %
•	تجهيزات ومعدات	10 %
•	معدات نقل	20 %
•	إصلاحات كبرى	33 %
•	آلات إصدار التذاكر	15 %
•	تجهيزات ومعدات مكتبية	10 %
•	معدات إعلامية	15 %
•	تجهيزات عامة، عمليات تركيب وتهيئة	10 %

وتقدم مخصصات الاستهلاكات في قائمة النتائج صافية من استهلاك السنة ومن منحة الاستثمار.

5.3 المخزونات

تتركب المخزونات من قطع غيار، محروقات، زيوت، عجلات مطاطية ومواد مكتبية. يتم تقييم المخزونات في المحاسبة حسب تكلفتها المعدلة طبقا لطريقة الجرد الدائم. يتم إحصاء المخزونات عن طريق الجرد المادي عند ختم السنة المحاسبية.

6.3 الحرفاء والمدخرات على حسابات الحرفاء المشكوك فيهم

يتم تحليل حسابات الحرفاء كل حساب وحده. كما يتم احتساب وتسجيل المدخرات على حسابات الحرفاء الغير خالصة.

7.3 منح الاستثمار

تخصّص منح الاستثمار لتمكن المؤسسات من إنشاء أو اقتناء أصول مادية ثابتة أو أصول أخرى. تحمل منح الاستثمار لنتائج السنوات المالية التي يقع خلالها تسجيل أعباء استهلاك الأصول وتدرج نسبيا مع أعباء استهلاكها.

غير أن منح الاستثمار المستعملة والتي لم تخصص لاقتناء أصول يتم استهلاكها على مدى 10 سنوات، ويقع تسجيل الاستهلاكات بداية من السنة المالية التي تم فيها قبض منح الاستثمار.

8.3 الإيرادات

يتم قياس المداخل بحسب القيمة الصحيحة للمقابل الذي تم خلاصه أو الذي سيتم خلاصه من الخدمات المنجزة من قبل الشركة. يتم تقييم الإيرادات في المحاسبة صافية من كل تخفيضات تجارية، ومن الأداءات على رقم المعاملات، وبصفة عامة من كل مبلغ مستخلص على حساب الحرفاء.

إيضاحات حول قائمة الموازنة

1-الأصول غير المادية: بلغت الأصول غير المادية الخام 313 555,929 دينار عند ختم السنة المحاسبية 2025 وتمثل هذه الأصول في :

البيانات	القيمة الخام	الاستهلاكات	القيمة الصافية 2025/12/31
منظومات إعلامية	313 555,929	220 955,906	92 600,023
المجموع	313 555,929	220 955,906	92 600,023

وفي ما يلي جدول تطور الأصول غير المادية خلال سنة 2025

235 186,885	القيمة الخام في السنة الفارطة
78 369,044	(+) الإقتناءات
-	(-) الإقصاءات
313 555,929	القيمة الخام في السنة الحالية
220 955,906	مجموع الاستهلاكات
92 600,023	القيمة الصافية في 2025/12/31

2-الأصول المادية: بلغت الأصول المادية الخام عند ختم السنة المحاسبية 54 692 543,158 دينار مقابل 47 182 329,256 دينار في 31/12/2024 تتركب هذه الأصول في ما يلي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة الخام بآلف دينار	الاستهلاكات بآلف دينار	القيمة الصافية 2025/12/31	القيمة الصافية 2024/12/31
الأراضي	2_1	1 875 899,349		1 875 899,349	1 875 899,349
البناءات	2_2	597 698,722	520 421,034	77 277,688	83 645,716
معدات صناعية	2_3	1 254 346,491	1 040 313,735	214 032,756	228 808,306
معدات نقل	2_4	47 113 021,161	32 939 918,184	14 173 102,977	5 908 381,211
تجهيزات مكتبية	2_5	158 932,138	146 190,682	12 741,456	11 755,724
أدوات صناعية	2_6	25 427,687	25 427,687	0,000	0,000
معدات إعلامية	2_7	939 771,925	720 619,363	219 152,562	136 437,924
تهيئة البناءات	2_8	1 613 324,999	1 023 415,933	589 909,066	569 424,794
تجهيزات عامة	2_9	1 114 120,686	533 267,003	580 853,683	339 137,735
المجموع		54 692 543,158	36 949 573,621	17 742 969,537	9 153 490,759

2-1 الأراضي

البيانات	القيمة الخام في 2025/12/31	القيمة الخام في 2024/12/31
أرض سيدي الزريبي	217,809	217,809

3 696,540	3 696,540	أرض نهج سحنون
5 138,000	5 138,000	أرض سيدي الدهماني
24 334,000	24 334,000	أرض طريق الباطن
144 900,000	144 900,000	أرض بالسبيخة
380 000,000	380 000,000	أرض بوحجلة
1 317 613,000	1 317 613,000	أرض المقر الاجتماعي للشركة
1 875 899,349	1 875 899,349	المجموع

2-2 البناءات

البيانات	القيمة الخام في 2025/12/31	القيمة الخام في 2024/12/31
ورشة طريق الباطن		
القيمة الخام	403 594,078	403 594,078
الإقتناءات +	-	-
التفويت -	-	-
مجموع الاستهلاكات	381 403,207	379 760,606
القيمة الصافية	22 190,871	23 833,472
واقبات مبنية		
القيمة الخام	49 854,533	49 854,533
الإقتناءات +	0,000	0,000
التفويت -	0,000	0,000
مجموع الاستهلاكات	49 854,533	49 854,533
القيمة الصافية	0,000	0,000
المقر الاجتماعي للشركة		
القيمة الخام	144 250,111	144 250,111
الإقتناءات +	-	-
التفويت -	-	-
مجموع الاستهلاكات	89 163,294	84 437,867
القيمة الصافية	55 086,817	59 812,244
المجموع	77 277,688	83 645,716

3-2 معدات صناعية

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام في السنة الفارطة	1 223 667,740	1 208 462,736

15 205,004	30 678,751	(+) الإقتناءات
-	-	(-) الإقتضاءات
1 223 667,740	1 254 346,491	القيمة الخام في السنة الحالية
937 124,526	994 859,434	الاستهلاكات السابقة
57 734,908	1 040 313,735	استهلاكات السنة
228 808,306	214 032,756	القيمة الصافية

4-2 معدات نقل

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام في السنة الفارطة	40 208 803,591	37 588 837,867
الإقتناءات معدات نقل:	9 564 591,732	3 924 400,000
إصلاحات كبرى	475 022,782	303 968,331
سيارات إدارية	273 287,605	167 994,958
التقويت		
الإقتضاءات -	-3 408 684,549	-1 776 397,565
الاستهلاكات السابقة	34 300 422,380	33 144 908,717
استهلاكات السنة	1 993 575,972	1 155 513,663
طرح استهلاك / التقويت	-3 354 080,168	-
القيمة الصافية	14 173 102,977	5 908 381,211

5-2 تجهيزات مكتبية

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام	154 556,190	151 719,887
الإقتناءات +	4 375,948	2 836,303
التقويت -	0,000	0,000
الاستهلاكات السابقة	142 800,466	132 736,056
استهلاكات السنة	3 390,216	10 064,410
القيمة الصافية	12 741,456	11 755,724

6-2 أدوات صناعية

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام	25 427,687	25 427,687
الإقتناءات +		
التقويت -		
الاستهلاكات السابقة	25 427,687	25 427,687
استهلاكات السنة		
القيمة الصافية	0.000	0.000

7-2 معدات إعلامية

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام	824 182,607	800 898,028
الإقتناءات +	115 589,318	23 284,579
التقويت -	-	0

637 615,546	-687 744,683	الاستهلاكات السابقة
50 129,137	-32 874,680	استهلاكات السنة
136 437,924	219 152,562	القيمة الصافية

8-2 تهينة البناءات

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام	1 480 102,934	1 098 316,948
الإقتناءات +	133 222,065	381 785,986
التفويت -		
الاستهلاكات السابقة	910 678,140	832 469,825
استهلاكات السنة	112 737,793	78 208,315
القيمة الصافية	589 909,066	569 424,794

9-2 تجهيزات عامة، عمليات تركيب وتأثيث

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
القيمة الخام	791 990,436	722 923,135
الإقتناءات +	322 130,250	71 319,607
التفويت -		2 252,306
الاستهلاكات السابقة	452 852,701	388 080,998
استهلاكات السنة	80 414,302	65 135,774
طرح استهلاك / التفويت	-	364,071
القيمة الصافية	580 853,683	339 137,735

3-أصول في طور الإنجاز:

بلغ هذا العنصر عند ختم السنة المحاسبية 1 106 972,580 دينار. يتمثل في اقتناء جهاز مراقبة فنية سنة 2008 من الوكالة الفنية للنقل البري 70 612,499 دينار وباعتبار قدمه و عدم إدخاله حيز الاستغلال فانه تم في سنة 2014 تكوين مدخرات بنفس القيمة الخام للجهاز، أقساط دراسة وبناء ورشة الباطن 493.217 654 دينار لفائدة المقاول المختار السعيد، و أقساط عن أشغال تسييج أرض سيدي الدهماني قدرها 33 788,254 دينار لفائدة الناصر بن جازية، هذا وقد تم تحويل أشغال البناء سياج ورشة الباطن لفائدة محمد الرمضاني بما قدره 274 968,176 دينار وأشغال تبليط مأوى الحافلات لفائدة شركة سلام بما قدره 248 564,577 دينار لسنة 2017 من حساب الأصول في طور الإنجاز، كما وقع إقصاء أتعاب متابعة أشغال بناء ورشة من قبل إدارة التجهيز خلال سنة 2020 بمبلغ 22 015,960 دينار و تسبيقات وأقساط مدفوعة على طلبيات أصول ثابتة مادية للمزود محمد الرمضاني تتمثل في أشغال تهيئة الفضاء التجاري بقيمة 332 368,923 دينار في سنة 2024 و أشغال مقر انطلاق الحافلات بالعلاء بقيمة 44851.250 لسنة 2025 للمزود STE RW BAT.

4-الأصول المالية:

بلغت الأصول المالية عند ختم السنة المحاسبية 31 270,000 دينار لسنة 2025، وتتضمن الأصول المالية العناصر التالية:

البيانات	قيمة المساهمة	المدخرات في 2025/12/31	المدخرات في 2024/12/31
----------	---------------	------------------------	------------------------

1 500,000	1 500,000	1 500,000	شركة التنمية لولاية القيروان
500,000	500,000	500,000	تعاقدية التعاون
17 270,000	17 270,000	17 270,000	شركة الأشغال بالوسط
12 000,000	12 000,000	12 000,000	الشركة التونسية للصناعات الميكانيكية
31 270,000	31 270,000	31 270,000	المجموع

5- المخزون: بلغ المخزون الخام عند ختم السنة المحاسبية 2 015 745,847 دينار مقابل 1847163,612 في سنة 2024 تتركب هذه المخزونات مما يلي :

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
قطع غيار	1 078 464,236	1 311 599,704
أجزاء عضوية	110 738,396	73 243,237
مطاط	135 412,958	78 136,134
محروقات	52 344,798	182 821,829
زيوت	114 230,579	66 478,714
مطبوعات ومواد مكتبية	20 592,613	15 457,870
لوازم أخرى	52 517,494	26 729,837
مخزون زال الانتفاع به	451 444,773	92 696,287
المخزون الخام	2 015 745,847	1 847 163,612
مدّخرات على مخزون زال الانتفاع به	451 444,773	222 372,308
المخزون الصافي	1 564 301,074	1 624 791,304

6- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم: بلغت المستحقات الخام لحرفاء الشركة والحسابات الملحقة بهم عند ختم السنة المحاسبية 10 304 316,127 دينار مقابل 9 595 407,941 دينار في 2024/12/31.

القيمة في 2025/12/31		القيمة في 2024/12/31		البيانات
القيمة الخام	المدخرات	القيمة الخام	المدخرات	
2 921 769,920		2 493 795,416		حرفاء عاديون
7 599 209,054	7 599 209,054	7 324 019,510	7 324 019,510	حرفاء مشكوك في إيفائهم
-220 500,285		220 500,285		حرفاء-اقتطاعات على حرفاء غير معروفين
3 837,438		0,000		حرفاء أوراق مستحقة
-7 378,380		1 906,700		فواتير ستحرر
0,000				حرفاء - ايرادات مستحقة لم تفوتر بعد
10 296 937,747	7 599 209,054	9 595 407,941	7 324 019,510	المجموع
	2 697 728,693		2 271 388,431	المحصل الصافي

1-6 الحرفاء العاديون

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
وزارة الداخلية	864 859,273	193 926,273
وزارة الدفاع الوطني	553 995,653	750 736,653
مؤسسة يوراكربور ايشن تونس	568 998,002	364 606,787
الإدارة العامة للديوانة	520,282	520,282
الديوان الوطني للحماية المدنية	179 890,904	206 640,904
حرفاء اخرون	753 505,806	977 364,517
المجموع	2 921 769,920	2 493 795,416

جدول تفصيلي للحرفاء العاديون

البيانات	رصيد 2024-12-31	الفترة سنة 2025	الاستخلاصات سنة 2025	المحصول 2025/12/31
وزارة الداخلية	193 926,273	670 933,000	0,000	864 859,273
وزارة الدفاع الوطني	750 736,653	537 000,000	733 741,000	553 995,653
يوراكربور ايشن	364 606,787	2 081 484,000	1 877 092,785	568 998,002
الإدارة العامة للديوانة	520,282	22 500,000	22 500,000	520,282
للحماية المدنية	206 640,904	41 000,000	67 750,000	179 890,904
حرفاء اخرون	977 364,517	342 975,350	566 834,061	753 505,806
	2 493 795,416	3 695 892,350	3 267 917,846	2 921 769,920

2-6 حرفاء مشكوك في إيفانهم

بلغ هذا العنصر 7 599 209,054 دينار وهي مبالغ مدّخرات على حرفاء مشكوك في خلاصهم

البيانات	المبلغ
وزارة الداخلية	5 511 019,068
وزارة الدفاع	386 250,000
ستيف	95 726,561
وزارة النقل	29 709,004
المدرسة الوطنية لتكوين حقاظ الأمن	421 662,654
مؤسسة ساتاكس	6 260,000
شركة مانسي للخياطة	6 508,232
سيتاف	2 767,681
مؤسسة مينا	7 465,384
الإدارة العامة للسجون و الإصلاح	445 422,000
م د للخياطة	49 616,522
حرفاء آخرين	636 801,948
المجموع	7 599 209,054

7- الأصول الجارية الأخرى: بلغت الأصول الجارية الأخرى إجمالاً 8 856 338,289 دينار عند ختم السنة المحاسبية مقابل 5 416 387,195 دينار في 2024/12/31. وتتركب هذه الأصول كالآتي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مزودون - شراء أصول ثابتة		0,000	0,000
تسبقات للمزودين		900,000	0,000
تسبقات للمزودين أصول ثابتة	1_7	4 023 576,606	1 415 501,542
تسبقات للأعوان	2_7	285 436,654	268 160,438
مساهمة الأعوان في التأمين		17 296,900	17 276,900
الأعوان إيداعات		73 083,876	74 667,944
الدولة خصم من المورد/مزودين		5 985,252	5 985,252
الأعوان أجور مستحقة		3 913,681	0,000
إيرادات مستحقة		19 554,795	0,000
حسابات الدولة الدائنة	3_7	4 089 810,498	3 285 250,280
الدولة - معلوم الطابع الجبائي		986,400	647,400
الصندوق الوطني لتأمين على المرض		0,000	92,383
دائنون آخرون	4_7	8 283,044	7 400,344
حسابات لتسوية الدائنة	5_7	327 510,582	341 404,712
المجموع		8 856 338,289	5 416 387,195
مدخرات أصول جارية أخرى		-834 224,385	-17 848,134
المبلغ الصافي		8 022 113,904	5 398 539,061

7-1 تسبقات للمزودين على أطول ثابتة: قدر هذا العنصر في سنة 2025 بحوالي 4 023 576,606 دينار منها 3 211 712,748 دينار كتسبقة على اقتناء 24 حافلات عادية من المزود golden dragon.

7-2 تسبقات للأعوان: يتمثل هذا العنصر الذي بلغ 285 436,654 دينار في 2025/12/31 في شكل تسبقات مسندة عن طريق لجنة داخلية للقروض تخضع من مرتبات الأعوان ومنحهم.

7-3 حسابات الدولة الدائنة

البيانات	القيمة في 2025/12/31
الدولة - أداء على القيمة المضافة على مواد وخدمات أخرى	4 348,652
الدولة - فائض متصل للأداء على القيمة المضافة للتأجيل	3 269 356,595
الدولة-فائض متصل بالأداء/القيمة المضافة غير مبرر	816 105,251
المبلغ الصافي	4 089 810,498

7-4دائنون آخرون: يتمثل هذا العنصر الذي بلغ 8 283,044 دينار متخلدات بذمة العون لطفي الرزقاني بمبلغ 2 614,034 دينار و 1 352,000 دينار بعنوان خصم لفائدة الاتحاد الدولي للبنوك و 4 297,227 دينار شركة التأمين ستار و خصومات أخرى.

7-5حسابات للتسوية :

الرمز	المبلغ	تسديد أو تسوية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
حساب انتقالي للإرادات	2 768,007	-	2 768,007	4 073,999
أعباء مسجلة مسبقا	324 742,575	-	324 742,575	337 330,713
حسابات التسوية	0,000	-	0,000	0,000
المجموع	327 510,582	0,000	327 510,582	341 404,712

8-1 السيولة وما يعادلها : بلغت السيولة وما يعادلها إجماليا 7 126 766,174 دينار عند ختم السنة المحاسبية مقابل 5 316 869,910 دينار في 2024/12/31 وتتمثل هذه السيولة في ما يلي:

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
صكوك للقبض	2 219,938	2 701,000
أوراق للتحويل	0,000	0,000
الإتحاد الدولي للبنوك	0,000	0,000
الشركة التونسية للبنك	4 365 664,626	1 743 593,137
البنك التجاري	26 567,299	724 002,864
بنك الأمان	1 025 441,918	1 082 414,671
البنك الوطني الفلاحي	95 508,997	136 478,109
الحساب الجاري بالبريد	1 589 323,299	1 589 319,299
الخزينة العامة للبلاد التونسية	12 735,497	29 051,900
الخزينة	9 304,600	9 308,930
المجموع	7 126 766,174	5 316 869,910

9-الأموال الذاتية: تطورت الأموال الذاتية للشركة سنة 2025 كما يأتي بيانه:

المجموع	النتيجة السنوية	تعديلات محاسبية	منح الاستثمار ضمن النتائج	منح الاستثمار	نتائج مؤجلة	مدخرات قانونية	رأس المال الاجتماعي	
195 430.580	3 439 410,782	212 794,983	-2 550 187,472	6154 494.000	-7 227 181 ,713	15 100,000	151 000,000	الأموال الذاتية في 31/12/2024
0.000	-3 439 410.782				3 439 410.782			تخصيص نتائج سنة 2024
								إعادة تصنيف منح استثمار غير مستعملة
0.000		-212 794.983			212 794.983			تعديلات محاسبية مدرجة في النتائج
5 279 000.00				5 279 000.000				منح الاستثمار المتحصل عليها
-476 521.440	-		-476 521.440					منح الاستثمار المدرجة في النتائج
4173 205.026	4 173 205,026							نتائج السنة المحاسبية 2025
120 235,614		120 235,614						تعديلات محاسبية 2025
9291 349.780	4 173 205.026	120 235.614	-3026 708.912	11 433 494.000	-3 574 975.948	15 100,000	151 000,000	الأموال الذاتية في 31/12/2025

10-الخصوم غير الجارية: بلغت الخصوم غير الجارية إجمالاً عند ختم السنة المحاسبية مبلغاً قدره 10 238 113,176 دينار مقابل 6 269 970,877 دينار في 2024/12/31

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
قروض بنكية طويلة الأمد (1)	بنك الأمان	150 684,670	328 699,426
	البنك الوطني الفلاحي	2 011 800,000	2 740 360,000
قرض دولة أرض مقر اجتماعي	وزارة أملاك الدولة و الشؤون العقارية	527 045,800	790 567,800
قروض الشركة التونسية للبنك	الشركة التونسية للبنك	5 093 173,055	0,000
ديون الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي		0,000	0,000
مدخرات للنزاعات (2)		2 451 692,453	2 404 236,453
ودائع وكفالات محصلة		3 717,198	6 107,198
المجموع		10 238 113,176	6 269 970,877

10-1-قروض بنكية:

تحصّلت الشركة سنة 2024 على قروض دولة بقيمة 1 317 613,000 دينار من وزارة أملاك الدولة و الشؤون العقارية بتاريخ 31 ديسمبر 2024 و قرض طويل المدى بقيمة 3 173 000,000 دينار من البنك الوطني الفلاحي بتاريخ 04 ديسمبر 2024 و قرض بقيمة 6 597 000,000 دينار من الشركة التونسية للبنك في سنة 2025 .

10-2- مدخرات للنزاعات

بلغ رصيد هذا الحساب 2 451 692,453 دينار في موفى سنة 2025 وهو يمثل مبلغ المدخرات التي وقع تكوينها لمجابهة أخطار النزاع القائم بين الشركة الجهوية للنقل بالقبيروان من جهة و الشركة التونسية للبنك و الشركة التونسية لصناعة السيارات من جهة أخرى بمبلغ قدره 1 042 012,608 دينار، بالإضافة إلى 633 159,995 دينار مدّخرات نزاعات ورشة الباطن و مدخرات للخطايا و الغرامات بقيمة 353 750,892 دينار (مراجعة جبائية في طور النزاع) و مدخرات أخرى متعلقة بمنحة إحالة الأعوان على التقاعد بقيمة 422 768,958 دينار.

11-المزودون والحسابات المتصلة بهم: بلغ هذا الحساب إجمالاً عند ختم السنة المحاسبية مبلغاً قدره 4 925 361,871 دينار مقابل 4 725 777,953 دينار في 2024/12/31. وتتركب هذه المبالغ من:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مزودو الاستغلال	1-11	3 204 479,826	3 052 234,613
مزودو الاستغلال سندات الدفع	2-11	488 045,281	494 993,940
مزودو الاستغلال خصم الضمان		179 083,839	104 672,637
مزودون - شراء أصول ثابتة		4 400,000	4 400,000
مزودو الأصول خصم الضمان		58 550,213	58 550,213
مزودو الأصول سندات الدفع	3-11	987 643,673	987 643,673
مزودو الاستغلال فواتير لم تصل		3 159,039	23 282,877
المجموع		4 925 361,871	4 725 777,953

1-11-مزودو الاستغلال (فواتير):

البيانات	القيمة في 2025/12/31
طوطال	740 521,776
الوكالة الفنية للنقل البري	957 534,294
اتصالات تونس G+coporate3	22 789,921
اتصالات تونس	147 196,227
جينيرالديازال	486,236
التجهيز العصري اتوموتيف	86 375,186
اتصالات تونس M2M	4 447,436
سيارة	112 139,934
ميكانكا	24 682,928
الفانترنسونا	259 941,176
شركة اسد	18 668,317
دار الصباح	60 759,355
فرامل وخدمات	25 798,660
ديستري فيلتر	18 055,490
MRS	44 738,000
GPRT	18 245,377
شركة نقل تونس	103 876,328
ميكاربارتز	9 456,544
مزودو استغلال آخرون	548 766,641
المجموع	3 204 479,826

2-11-مزودو الاستغلال سندات للدفع:

البيانات	القيمة في 2025/12/31
سيارة	59 058,429
GPRT	22 322,031
قاسم وأبناؤه	9 779,259
فرامل وخدمات	9 304,641
كمبيالات شركة ستار	170 220,332
ميكانكا	26 978,744
مزودون آخرون	190 381,845
المجموع	488 045,281

11-3- مزودو الأصول سندات للدفع:

البيانات	القيمة في 2025/12/31
الشركة التونسية لصنع السيارات	987 643,673
المجموع	987 643,673

12- الخصوم الجارية الأخرى: بلغت الخصوم الجارية الأخرى إجمالاً عند ختم السنة المحاسبية مبلغاً قدره 11 028 351,730 دينار مقابل 11 646 179,600 دينار في 2024/12/31. وتتركب هذه الخصوم في ما يأتي بيانه:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مستحقات الأعوان (أجور ومنح)		0,000	528,475
مستحقات أخرى للأعوان (راحت خالصة الأجر)		951 270,313	901 639,652
حسابات الدولة	1 12	7 144 506,721	8 004 820,806
الصناديق الاجتماعية		1 127 371,009	1 135 048,901
حسابات أخرى مدينة		673 310,	521 885,225
حساب مرتقب		250 266,540	251 266,540
أعباء للدفع		70 000,000	70 529,770
حسابات للتسوية (اشتراكات مدرسية)		811 626,922	760 460,231
المجموع		11 028 351,730	11 646 179,600

1-12 حسابات الدولة:

البيانات	القيمة في 2025/12/31
الدولة - منح غير مستعملة سبق إعادتها	420 000,000
خصم من المورد - معالم تسجيل	0,000
الدولة - أداءات على رقم المعاملات للدفع	5 458,715
الدولة - أداء مجمع على القيمة المضافة	950 632,519
الدولة - أعباء أخرى للدفع	134 393,160
الدولة ديون جبائية 2014	382 983,785
الدولة/جدولة الديون الجبائية عفو 2025	3 582 859,248
الدولة - أداءات ستصفي	1 668 179,293
المجموع	7 144 506,721

13-الخصوم المالية الأخرى والمساعدات البنكية:

1-13 الخصوم المالية الأخرى

بلغت الخصوم المالية الأخرى عند ختم السنة المحاسبية 2 593 692,478 دينار مقابل 1 484 102,034 دينار في 2024/12/31 وتتركب هذه الخصوم في ما يأتي بيانه:

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
أقساط قروض بنكية قصيرة المدى	178 014,746	302 046,244
أقساط قروض بنكية حل أجلها ولم يقع دفعها	728 560,000	872 520,000
فوائض قروض بنكية قصيرة المدى	65 416,244	46 013,190
خلاص قسط أقل من سنة على قرض دولة	263 522,000	263 522,600
أقل من سنة على قروض غير جارية للشركة التونسية للبنك	1 358 179,488	
المجموع	2 593 692,478	1 484 102,034

2-13 المساعدات البنكية

بلغت مساعدات بنكية عند ختم السنة المحاسبية لسنة 2025 قيمة 806,045 دينار.

البيانات	القيمة في 2025/12/31
الاتحاد الدولي للبنوك	806,045
المجموع	806,045

إيضاحات حول قائمة النتائج

14-موارد الاستغلال

1-14 المداخل: بلغت مداخل الاستغلال عند ختم السنة المحاسبية 11 414 551,625 دينار سنة

2025 و 10 532 758,323 دينار في 2024/12/31. وتتركب هذه المداخل حسب النوعية في ما يلي:

المداخل	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مداخل النقل بين المدن العرضي	193 983,618	253 432,702
مداخل النقل بين المدن العادي	1 749 167,065	2 030 816,180
مداخل النقل الحضري	424 673,712	424 281,813
الإشتراكات المدرسية	1 248 715,552	1 190 063,430
التساخير	437,189	377,387
مداخل الكراءات(1)	1 847 239,990	1 573 692,331
إتفاقية نقل العسكريين(3)	501 869,159	501 869,159
الإشتراكات التجارية	76 064,355	89 952,453
مداخل النقل الجهوي	335 561,674	323 350,925
الإشتراكات العرضية	0,000	3 112,739
مداخل النقل الحضري أعوان الأمن والعدل والديوانة(2)	636 670,094	576 857,010

10 685,592	19 021,898	مداخل الأسواق
148 233,488	152 246,555	مداخل النقل المدرسي
107 075,782	126 105,594	كرات وزارة الداخلية
3 288 291,443	4 088 575,538	كرات معفاة من الأداء على القيمة المضافة
10 665,889	14 219,632	كرات مجانية
10 532 758,323	11 414 551,625	المجموع

(1) تعود مداخل الكرات إلى حرفاء رسميين بقاعدة البيانات ، حرفاء عرضيين و نقل عمال الشركات التي لا تخضع للأداء على القيمة المضافة.

(2) على إثر إقرار مجانية النقل لأعوان قوات الأمن الداخلي التابعين لوزارتي الداخلية و العدل و الإدارة العامة للديوانة تم تمكين الشركة من تعويضات جزافية بعنوان النقل المجاني الحضري و تبعا لمراسلات السيد المدير العام للنقل بتاريخ 15-3-2012 و 17 ديسمبر 2014 ولإتفاقية بين الإدارة العامة للنقل البري والإدارة العامة للديوانة بتاريخ 15 ماي 2012، حدد التعويض الجزافي عن النقل الحضري ب (بما في ذلك الـ أ ق م):

- 53 600,000 دينار بعنوان النقل المجاني للأعوان التابعين لوزارة الداخلية مجزئة على أربعة فواتير ثلاثية بقيمة 134 ألف دينار.

- 74 237,000 دينار بعنوان النقل المجاني للأعوان التابعين لوزارة العدل

- 30 000,000 دينار بعنوان النقل المجاني للأعوان التابعين للإدارة العامة للديوانة

- 41 000,000 دينار بعنوان النقل المجاني للأعوان التابعين للديوان الوطني للحماية المدنية.

(3) تم تفعيل إتفاقية النقل المجاني لأعوان وزارة الدفاع الوطني المبرمة سنة 2015 بما قيمته 537 ألف دينار باعتبار كل الأداءات.

2-14 منح الاستغلال: بلغت منح الاستغلال عند ختم السنة المحاسبي 23 452 000,000 دينار مقابل 20 976 315,000 دينار سنة 2024

3-14 مداخل الاستغلال الأخرى: بلغت مداخل الاستغلال الأخرى 983 774,906 دينار مقابل 532 869,340 دينار في 2025/12/31 وتتركب هذه المداخل من العناصر التالية:

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
تحويلات أعباء	488 679,686	238 626,919
عائدات منح الاستثمار	476 521,440	275 691,037
- استرجاع أعباء الاستغلال أخرى	319,185	296,833
مداخل المباني غير مخصصة لأنشطة مهنية	18 254,595	18 254,551
المجموع	983 774,906	532 869,340

15- أعباء الاستغلال : بلغت أعباء الاستغلال 29 335 967,992 دينار في 2025/12/31 مقابل 26 786 909,169 دينار في 2024/12/31 وتتمثل هذه الأعباء في ما يلي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مشتريات التموينيات المستهلكة	1_15	6 662 459,299	6 743 328,412

15 240 617,764	15 993 167,000	3 15	أعباء الأعوان
2 447 362,324	3 637 611,875	4 15	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
2 355 600,669	3 042 729,818	2 15	أعباء الاستغلال الأخرى
26 786 909,169	29 335 967,992		المجموع

15-1 مشتريات التموينات المستهلكة:

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
قطع غيار	2 076 182,005	1 825 489,043
مطاط	335 980,592	326 031,077
محروقات	3 911 869,936	3 902 439,574
زيوت	285 270,908	256 688,416
مواد مكتبية	59 155,774	57 699,519
مشتريات الورشة والمغارة	137 656,885	135 624,566
مشتريات أخرى	19 252,291	10 941,892
تغير المخزون	-168 582,235	228 414,325
مواد قابلة للإستهلاك	2 267,152	0,000
مشتريات تؤخذ في نتيجة السنة المحاسبية	3 405,991	0,000
خصومات /الشراءات	0,000	0,000
المجموع	6 662 459,299	6 743 328,412

15-2 أعباء الاستغلال الأخرى :

15-2-1 خدمات خارجية :

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
شراءات غير مخزنة	343 365,124	120 457,275
مناولة عامة	0,000	0,000
نفقات كراء	145 461,062	49 580,793
صيانة وإصلاح	236 772,156	285 099,618
تأمين	647 856,909	669 826,266
دراسات، تكوين وخدمات أخرى	73 754,538	63 604,588
تعديلات محاسبية للخدمات	0,000	0,000
المجموع	1 447 209,789	1 188 568,540

2-2-15- خدمات خارجية أخرى :

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
خدمات أعوان خارج المؤسسة	0,000	0,000
أنعاب وعمولات وسطاء	117 837,439	143 176,960
نفقات إشهار وعلاقات عامة	9 907,949	6 148,527
منح وهبات	345 034,000	317 523,500
مصاريف نقل وأسفار	5 229,188	3 308,309
نفقات مهمات واستقبالات	27 386,339	43 053,460
خدمات بريدية وهاتفية	15 198,988	19 957,176
إتاوات وعمولات على الخدمات	351 024,098	49 929,944
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي		
منح حضور مجلس الإدارة	30 625,000	27 375,000
خسائر ديون السنوات المحاسبية السابقة	0,000	0,000
المجموع	902 243,001	610 472,876

3-2-15-أداءات وضرائب:

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
الأداء على التكوين المهني	242 774,439	273 218,769
المساهمة في صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	121 387,220	117 221,491
أداء على رقم المعاملات غير قابل للاسترجاع	36 202,819	34 372,161
معاليم التسجيل والطابع الجبائي	171 683,482	29 201,265
الأداء على جولان الحافلات	121 146,069	102 463,567
أداءات وضرائب مختلفة	82,999	82,000
المجموع	693 277,028	556 559,253

3-15-أعباء الأعوان :

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
الأجور ومكملاتها	8 633 846,613	8 206 136,092
رواتب وملحقاتها	3 037 798,033	3 013 960,885
المنح والعلاوات	118 805,354	118 428,135
راحت خالصة الأجر	415 806,475	277 809,307
أعباء اجتماعية قانونية واختيارية	3 649 964,367	3 418 142,742
استرجاع مصاريف ومنح عائلية	71 586,780	73 038,096
مكافآت تقاعد	47 456,000	105 718,050
منح تربية	16 903,378	27 384,457
أزياء الشغل	1 000,000	
المجموع	15 993 167,000	15 240 617,764

15-4 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات :

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
مخصصات استهلاكات الاصول غير المادية	34 510,020	29 553,739
مخصصات استهلاكات الاصول المادية	2 282 463,595	1 446 264,021
مخصصات حرفاء و أصول اخرى	1 091 565,795	971 544,564
مخصصات مخزونات و مخزونات تحت التحصيل	229 072,465	0
المجموع	3 637 611,875	2 447 362,324

16-أعباء مالية: بلغت الأعباء المالية 567 785,396 دينار في 2025/12/31 مقابل 331 759,531 دينار في 2024/12/31.

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
فوائض قروض مزودي التجهيزات	567 302,206	191 072,907
فوائض الحسابات الجارية الدائنة	480,122	9 091,577
خطايا وفوائض التأخير	3,068	0,000
فوائد بنكية وفوائد متأتية من عمليات تمويل	0,000	131 595,000
اعباء مالية أخرى	0,000	0,047
المجموع	567 785,396	331 759,531

17-موارد مالية: حققت الشركة عائدات مالية بقيمة 221 156,231 دينار.

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
إيرادات مالية	0,679	0,088
إيرادات التوظيفات	173 512,800	64 777,222
فوائد الحسابات الجارية	47 642,752	7 165,929
المجموع	221 156,231	71 943,239

18-أرباح عادية أخرى: بلغت الأرباح العادية الأخرى 9 487,690 دينار في 2025/12/31 مقابل 15 212,595 دينار في 2024/12/31.

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
إيرادات صافية على التوقيت في أصول ثابتة مادية استثنائية	0,000	1 065,331
إيرادات عادية	9 487,690	11 537,262
إيرادات عادية متصلة بتعديلات محاسبية	0,000	0,000
إيرادات عادية أخرى	0,000	2 610,002
المجموع	9 487,690	15 212,595

19-خسائر عادية أخرى: بلغت الأعباء العادية الأخرى 224 137,948 دينار في 2025/12/31 مقابل 256 057,458 دينار في 2024/12/31.

البيانات	القيمة في 2025/12/31	القيمة في 2024/12/31
خسائر استثنائية	46 956,078	9 194,285
خطايا جانبية	19 972,171	119 740,622
خسائر عادية متصلة بتعديل محاسبي	0,000	0,000

127 122,551	37 209,699	أعباء عادية أخرى
	120 000,000	أعباء جبايية إثر مراجعة جبايية
256 057,458	224 137,948	المجموع

إيضاحات حول التدفقات النقدية

تشتمل قائمة التدفقات النقدية على:

5 316 063.865	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-588 048.483	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-7 911 331.996	- التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
10 309 276.743	- التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
7 125 960,129	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية (أ)

(أ) الخزينة في نهاية السنة مفصلة كالاتي:

7 126 766,174	- السيولة وما يعادل السيولة
(806,045)	- المساعدات البنكية
7 125 960,129	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية

احتمالات ووقائع لاحقة لتاريخ الختم

لم يقع أي حدث له تأثير على النشاط أو الحالة المالية للشركة الجهوية للنقل بولاية القيروان منذ تاريخ ختم السنة المحاسبية الموافق لـ 2025/12/31.

التعهدات خارج الموازنة

1- رهون وضمانات مقدمة على قروض وتسهيلات بنكية: بلغت الرهون والضمانات المقدمة **11 084 000.000** دينار في 2025/12/31 كما يلي:

المستفيد	نوعية الضمان	قيمة الرهن
بنك الأمان - تسهيلات بنكية	رهن عقار عدد 7899	260,000.000
بنك الأمان - قرض أول	رهن عقار عدد 7899	2,600,000.000
بنك الأمان - قرض ثاني	رهن عقار عدد 7899	1,540,000.000
بنك الأمان - قرض ثالث	رهن عقار عدد 7899	4,352,000.000
الشركة التونسية للبنك تسهيلات بنكية	رهن عقار عدد 7899	80,000.000
بنك الأمان - قرض رابع	رهن عقار عدد 23831	2,150,000.000
البنك الوطني الفلاحي	رهن عقار عدد 13089	102,000.000
المجموع		11,084,000.000

2- ضمانات مقبوضة على عقود وصفقات: بلغت الضمانات المقبوضة 1 677 666,694 دينار في سنة 2025.

صاحب الصفقة أو المتعاقد	تاريخ التسليم	مبلغ الضمان
تيربو تونس	2015/05/13	1 339,890
طنبور تونس	2015/05/15	896,724
التجهيز العصري	2015/05/20	10 323,664
أزير أوتو	2015/02/06	1 172,837
عالم الرافعات	2015/22/6	1 477,344
TUNIMATEC	2016/05/05	5 966,080
FIRST	2016/04/05	4 620,000
SNDP	2016/24/08	88 337,400
ICAR	2016/28/12	46 363,200
USP	2017/01/11	1 015,490
HARDWARE	2017/26/10	5 793,577
LAPERFORMANCE	2017/19/10	2 166,336
ASSAD	2017/15/8	540,345
MECANICA	2017/01/08	3 941,112
STPCI	2017/05/07	8 244,943
HARDWARE	2017/06/23	2 539,835
AFRICAINEDS COULEURS ET SERVICES	2017/07/06	1 079,747
AUTOMOTIVE	2017/06/15	7 672,700
TURBOTUNISIE	2017/02/06	574,188
SKF	2017/01/06	1 495,806
ICAR	2017/07/27	65 400,000
ICAR	2017/05/02	11 590,800
ALPHABUS	2018/04/27	84 154,500
STE SAIDI DE BATIMENT	2018/04/04	41 834,040
STE SAIDI DE BATIMENT	2018/04/04	85 161,266
SERVICAR	2018/12/12	6 902,952
ALPHABUS	2018/12/31	95 000,000
SODEXO	2019/08/28	10 195,000
MECANICADIVISION GROS	2020/11/12	468,794
AUTOMOTIVE	2020/10/07	1 052,613
Sté tunisienne d'assurance et de réassurance	2021/04/01	41 310,367
NOUVELCAR	2022/07/14	4 390,920
RECOPNEU	2022/10/04	700,000
ALPHABUS	2022/09/06	142 500,000
SERVICAR	2022/09/23	2 709,630
MECANICADIVISION GROS	2022/09/15	13 905,789
TUNIMATEC	2022/09/05	2 998,800
GENERALRADIOARS	2022/06/30	180,000
DISTRIFILTRE	2022/05/31	2 700,000
TURBOTUNISIE	2022/08/03	1 335,751

134 763,300	2022/04/11	SNDP
10 767,477	2023/01/31	MOHAMEDROMDHANI
3 213,643	2023/02/08	RECOPNEU
2 814,255	2023/04/04	WIRELESSSOLUTIONS
2 974,085	2023/05/30	HARDWARE
2 724,434	2023/05/30	TUNIMATEC
532,000	2023/05/31	KLEOS
34 629,000	2023/12/05	SSP
1 062,075	2023/12/26	NOUVELCAR
1 504,400	2025/09/10	stid
850,000	2025/07/10	stid
5 619,880	2025/06/10	RW BAT
6 380,729	2025/05/27	ADECTIM
7 304,233	2025/01/29	SAYARA
80 151,511	2025/04/23	SNDP
1 683,433	2025/01/21	TUNSIE TOMBOUR
1 053,690	2025/01/20	GLAMIVER
1 977,245	2025/01/22	TURBOTUNISIE
2 498,755	2025/01/20	RADIATORS STE MANUFACTURING GENE
4 056,752	2025/01/13	DISTRIFILTRE
6 975,090	2024/11/20	KLEOS
11300,000,	2024/11/14	ALPHA INTER
4 121,988	2024/11/26	BEN MLOUKA
2 438,200	2024/11/18	STID
811,246	2024/11/20	STE MYRIAM
100,000	2025/10/25	SMCG
336 835,800	2024/11/05	STCAR
417,565	2024/07/23	LOTFI GHOMRASSI
44 926,503	2024/05/13	STRA
14 324,197	2024/04/04	STPCI
446,822	2024/04/16	SKF
1 447,516	2024/01/22	AIR LIQUIDE
5 994,000	2024/03/06	NIMR
140 076,000	2024/03/08	STCAR
2 138,430	2024/01/17	SRVICAR
1 677 666,694		المجموع

DECOMPTE FISCAL 2025

RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOTS	5 953 079,116
MODIFICATIONS COMPTABLES	120 235,614

<u>A REINTEGRER</u>	1 665 267,431
Dons et subventions excédentaires	204 657,000
Provisions pour créances douteuses	1 091 565,795
Pénalité et amendes fiscales	139 972,171
Provisions pour stocks	229 072,465

A DEDUIRE	-
Reprise / provisions	-

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS	7 738 582,161
---	----------------------

RESULTAT FISCAL AVANT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE	7 738 582,161
--	----------------------

TOTAL DEFICIT	-
Déduction des déficits antérieurs	-

RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE APRES AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE	7 738 582,161
--	----------------------

Déduction des amortissements de l'exercice

IMPOT /SOCIETES = 7 738 583 X 20%	1 547 716,600
CONTRIBUTION CONJONCTURELLE 3%	232 157,490

التقرير العام لمراجع الحسابات حول القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2025

I. التقرير حول القوائم المالية

1. الرأي المتحفظ

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أسندت إلينا من طرفكم، نقدم لكم تقريرنا العام حول القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بالقيروان للسنة المحاسبية المقفلة في 31 ديسمبر 2025 وكذلك حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى. تبرز القوائم المالية مجموعاً صافٍ للموازنة بقيمة 38 077 675 دينار ونتيجة إيجابية صافية بقيمة 4 173 205 دينار وتعديلات محاسبية بقيمة 120 236 دينار.

حسب رأينا، وفي ما عدى ما ذكر بالفقرة 2 ضمن أساسيات الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية الملحقه لهذا التقرير تعبر بصورة صادقة وأمانة على المركز المالي للشركة الجهوية للنقل بالقيروان وعلى نتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2025 وذلك وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها.

2. أساسيات الرأي المتحفظ

أنجزت أعمال التدقيق بالرجوع الى المعايير الدولية (ISA) التي تحدد أيضاً مسؤوليتنا المبنية بالفقرة عدد 5 من هذا التقرير. لقد قمنا بمهمتنا باستقلالية عن المنشأة وذلك على نحو ما تشترطه أخلاقيات المهنة لتدقيق القوائم المالية بتونس. إننا نعتقد أن أعمالنا وفرت لنا معطيات كافية لإبداء رأينا.

لقد أفرز التدقيق النقاط التالية:

1.2 الأصول الثابتة:

تعكس القوائم المالية أصولاً ثابتة مادية (أصول في الخدمة وأصول في طور الإنشاء) بقيمة 55 799 515 دينار سجلت في شأنها استهلاكات ومخزرات بقيمة 37 225 350 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2025 قيمة 18 574 165 دينار وهي مفصلة ضمن الإيضاحين عدد 2 وعدد 3 وتوزع كما يلي:

العنوان	المبلغ الخام	الاستهلاكات	المبلغ الصافي
الأصول المادية	54 692 543	-36 949 574	17 742 969
أصول في طور الإنجاز	1 106 972	-275 776	831 196
المجموع	55 799 515	-37 225 350	18 574 165

تستدعي هذه الأصول الملاحظات التالية:

1.1.2. الجرد المادي

أنجزت الشركة عملية الجرد المادي للأصول المادية الثابتة بتاريخ 2025/12/31 (بالرجوع إلى تقرير الجرد) وذلك وفقاً لما يقتضيه الفصل 17 من القانون عدد 96-112 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 و المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات، إلا أنها لم تقم بمقاربة نتائج هذا الجرد مع المعطيات المحاسبية.

و في ظل غياب تقرير حول مقاربة الجرد المادي بالجرد المحاسبي فإنه لا يمكننا تقييم تأثير التعديلات التي يمكن أن تفرزها عملية المقاربة مع المعطيات المحاسبية.

2.1.2. الرصيد العقاري

بلغت قيمة الأراضي المدرجة بالموازنة في موفى سنة 2025 مبلغ 1 875 899 دينار كما يبينه الإيضاح عدد 2 و تستدعي هذه العقارات الملاحظات التالية:

أ. الوضعية العقارية

بعض الأراضي المسجلة بالمحاسبة لا تزال غير مرسمة بدفتر الملكية العقارية، و هي كما يبرزه الجدول التالي :

العقار	المبلغ بالموازنة
أرض السبيخة	144 900
أرض بوحجلة	380 000
المجموع	524900

3.1.2. الأصول في طور الإنشاء

تبرز الموازنة أصول في طور الإنشاء بقيمة 1 106 972 دينار سجلت في شأنها مدخرات بقيمة 275 776 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2025 قيمة 831 196 دينار وتتوزع كما يلي:

العنوان	المبلغ في 2024/12/31	الخام (+) أشغال 2025	(-) تحويلات سنة 2025	(=) المبلغ الخام 2025/12/31	(-) في المدخرات	(=) المبلغ الصافي في 2025/12/31
أشغال إنشاء ورشة الباطن (1)	654 493	-		654 493	- 205 163	449 330
تسييج أرض سيدي الدهماني	33 788	-		33 788	-	33 788
إقتناء جهاز مراقبة فنية (2008)	70 613	-		70 613	- 70 613	-
أشغال تهيئة الفضاء التجاري	25 329	322 749	-	348 078	-	348 078
أشغال تهيئة بالسبيخة	-	133 222	- 133 222	-	-	-
المجموع	784 223	239 290	- 133 222	1 106 972	- 275 776	831 196

تستدعي هذه الأصول الملاحظات التالية:

(1) أشغال إنشاء ورشة الباطن

عهدت الشركة في ديسمبر 2020 إلى شركة مقاوله بناء ورشة الباطن و لم تشهد الصفقة الإنجاز المتفق عليه، و بتاريخ 19 جويلية 2021 قامت الشركة بفسخ الصفقة و رفع قضية ضد المقاول المتعهد ، إلا أن المحكمة الإدارية أصدرت حكماً بتاريخ 12 أكتوبر 2021 يقضي بتوقيف تنفيذ قرار الفسخ إلى حين صدور الحكم في القضية الأصلية. و قد تطرق مجلس إدارة الشركة إلى هذه النقطة في عدة مناسبات و أشار إلى تآكل بعض مكونات المشروع وعدم مطابقتها لما هو مطلوب. بالإضافة إلى مقترحات لإلغاء المشروع القديم و إعداد تصور آخر يتماشى مع الحاجيات الحقيقية للشركة. يتضح من خلال هذه الأحداث ثبوت تدهور الأشغال المنجزة مما استوجب تكوين مدخرات لنقص القيمة بمبلغ قدره 205 163 دينار.

2.2 الساعات الإضافية

يبرز الإيضاح عدد 15-3 أعباء الأعوان بقيمة 15 993 167 والتسي تحتوي على ساعات إضافية بقيمة جملية قدرها 1 768 100 ديناراً. وقد احتوى تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي على ملاحظات تهم بالأساس:

- الإطار المرجعي لإسناد هذه الساعات و طريقة احتساب قيمتها: من ذلك أن الطريقة المعمول بها لإسناد الساعات الإضافية و تقدير عدد الساعات يفنقر إلى قرار مجلس الإدارة و تحيين القانون الأساسي في فصوله ذات العلاقة وكذلك اجراءات اسنادها و مراقبتها لترشيد مبلغ الساعات الإضافية.
- الإطار المرجعي لاسناد المنحة الجزافية الخاصة بسائقي الحافلات والقباض.

هذا ونشير أن تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي إحتوى على توصية بتدقيق شامل ومعمق للساعات الإضافية يشمل الجانب المالي والقانوني والإجراءات المعمول بها والخطط المتداخلة.

3. مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات بتونس وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفيتها أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخالف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

4. مسؤولية مراجع الحسابات

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو عاقبة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

II. تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد قمنا بإنجاز الفحوصات الخصوصية المنصوص عليها بالتشريع الجاري به العمل وفقاً للمعايير المهنية المعمول بها بالبلاد التونسية.

1- أمانة نظام الرقابة الداخلية

لقد قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية وشمل هذا الفحص الإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية والصفقات والميزانية مع التذكير أن تصميم وأمانة هذا النظام يعد من مسؤولية الإدارة.

وتجدر الإشارة إلى أن تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي يعد جزءاً لا يتجزأ من تقريرنا حول القوائم المالية.

2- مسك حسابات الأوراق المالية

عملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2001-2728 بتاريخ 20 نوفمبر 2001 قمنا بالتأكد من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي اصدرتها الشركة للتراتب الجاري بها العمل ولمقتضيات القانون عدد 35-2000 المتعلق بلا مادية الأسهم. وخلافا لأحكام النصوص المذكورة سابقا، لا يتوفر بالشركة دفتر يعكس مستحقي هذه الأسهم.

تونس في 26 ماي 2026

سجوديت
لطفي الحامي

السيدات والسادة مساهمي الشركة الجهوية للنقل بالقيروان
تونس في 26 ماي 2026

التقرير الخاص لمراجع الحسابات حول القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2025

طبقا لأحكام الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية يشرفنا أن نرفع إلى سيادتكم تقريرنا حول العمليات التي تدرج ضمن الفصول المذكورة أعلاه.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من الإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة على العمليات والاتفاقيات المبرمة وكذلك صحة تسجيلها بالقوائم المالية ولا تشمل مهمتنا البحث على وجود مثل هذه الاتفاقيات أو العمليات بل تقتصر على إعطاء معلومات حول فحواها وخصوصيتها وذلك استنادا على أعمال التدقيق التي قمنا بها والمعطيات التي وفرتها لنا المنشأة دون إبداء رأينا حول جدواها أو منفعتها وعليكم تقدير فائدة إبرام هذه الاتفاقيات وانجاز هذه العمليات من اجل المصادقة عليها.

1- الاتفاقيات المالية :

ابرمت الشركة الجهوية للنقل بالقيروان عقد قرض مع الشركة التونسية للبنك موضوعه اقتناء 19 حافلة بمبلغ قدره 6 597 000 دينار خلال سنة 2025 يسدد على 5 سنوات.

تعكس القوائم المالية في 31 ديسمبر 2025 ديونا لفائدة مؤسسات مالية بقيمة جمالية قدرها 9 574 307 دينار، وهي مفصلة كما يلي :

البنك	أجل طويلة المدى	أجل قصيرة المدى	فوائد حل أجلها للدفع	المجموع
بنك الأمان	150 685	178 015	522	329 222
البنك الوطني الفلاحي	2 011 800	728 560	27 402	2 767 762
الشركة التونسية للبنك	5 093 173	1 358 180	25 970	6 477 323
المجموع	7 255 658	2 264 755	53 894	9 574 307

2- اتفاقيات مع الدولة

أبرمت الشركة إتفاقية موضوعها إقتناء قطعتي أرض كائنيتين بنهج أسد ابن الفرات القيروان و ذلك قصد تسوية الوضعية العقارية. وقد بلغ ثمن البيع 1 313 617 ديناراً يدفع على خمسة أقساط سنوية متساوية مع توظيف فائده قانوني قدره 7% سنوياً. و يبرز الجدول التالي وضعية قرض الدولة في 31 ديسمبر 2025 :

البنك	أجل طويلة المدى	أجل قصيرة المدى	فوائد
قرض الدولة	527 046	263 522	11 523

3- تأجير المسيرين

1.2 السيد الرئيس المدير العام

تم تعيين السيد محمد رؤوف الظاهري بمقتضى قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 06 جويلية 2023 و قد تم تحديد عناصر التأجير الخاصة به بمقتضى قرار رئيس الحكومة بتاريخ 05 مارس 2024 ويتكون أجر السيد المدير العام من العناصر التالية:

- أجر خام سنوي: 63 969 دينار
- سيارة وظيفية لا تجاوز قوتها البخارية تسع (09) خيول؛
- حصة وقود محددة بـ 500 لتر شهرياً؛
- خدمات هاتفية بقيمة 120 دينار كل ثلاثة أشهر

2.2 أعضاء مجلس الإدارة

تم رصد مبلغ 30 625 دينار كمنحة حضور لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2025.

هذا وان عمليات المراجعة التي قمنا بها لم تفرز وجود عمليات أخرى.

26 ماي 2026

سيجوديت

لطفي الحامي