

شركة الجهوية للنقل بالقيروان

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

تنشر الشركة الجهوية للنقل بالقيروان قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2024/12/31. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقب الحسابات السيد لطفي الحامي.

الموازنة في 31 ديسمبر 2024
(الدينار)

2023	2024	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
232 492	235 187	1	الأصول غير المادية
-156 892	-186 446		تطرح الاستهلاكات
75 600	48 741		الأصول غير المادية الصافية
42 752 571	47 182 329	2	الأصول الثابتة المادية
-38 352 030	-38 028 838		تطرح الاستهلاكات
4 400 541	9 153 491		الأصول المادية الصافية
972 855	784 224	3	أصول في طور الإنشاء
-275 777	-275 777		تطرح الاستهلاكات
697 078	508 447		أصول في طور الإنشاء
31 270	31 270	4	الأصول المالية
-31 270	31 270		تطرح المدخرات
0	0		الأصول المالية الصافية
5 173 219	9 710 678		مجموع الأصول الثابتة
			أصول غير جارية أخرى
5 173 219	9 710 678		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
2 075 578	1 847 164	5	المخزونات
-222 372	-222 372		تطرح المدخرات
1 853 206	1 624 792		القيمة الصافية للمخزونات
9 268 197	9 595 408	6	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-6 989 121	-7 324 020		تطرح المدخرات
2 279 076	2 271 388		القيمة الصافية للمستحقات
2 550 546	5 416 387	7	أصول جارية أخرى
-14 362	-17 848		تطرح المدخرات
2 536 184	5 398 539		القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى
5 632 106	5 316 870	8	السيولة وما يعادل السيولة
12 300 571	14 611 589		مجموع الأصول الجارية
17 473 790	24 322 267		مجموع الأصول

الموازنة في 31 ديسمبر 2024

(بالدينار)

2023	2024	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
151 000	151 000		رأس المال الاجتماعي
15 100	15 100		الإحتياطيات
5 105 894	6 154 494		منح الاستثمار
-2 274 496	-2 550 187		منح استثمار مدرجة في حسابات النتائج
-7 176 836	-7 227 182		النتائج المؤجلة
0	212 795		التعديلات المحاسبية المؤثرة على النتائج
-4 179 339	-3 243 980		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
-50 345	3 439 411		نتيجة السنة المحاسبية
-4 229 684	195 431	9	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
1 070 626	3 859 627		القروض
0	0		الخصوم المالية الأخرى
1 790 930	2 404 236		مدخرات على خطايا و غرامات
3 690	6 107		ودائع وكفالات محصلة
2 865 245	6 269 971	10	مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
5 068 376	4 725 778	11	المزودون والحسابات المتصلة بهم
12 948 370	11 646 180	12	الخصوم الجارية الأخرى
821 483	1 484 102	13	الخصوم المالية الأخرى
0	806		المساعدات البنكية
18 838 229	17 856 866		مجموع الخصوم الجارية
21 703 474	24 126 837		مجموع الخصوم
17 473 790	24 322 267		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج في 31 ديسمبر 2024 (بالدينار)

(ضبط مسموح به)

2023	2024	إيضاحات	البند
			<u>إيرادات الاستغلال</u>
9 775 974	10 532 758	01-14	مداخل الاستغلال
19 861 000	20 976 315	02-14	منح الاستغلال
856 301	532 869	03-14	إيرادات الاستغلال الأخرى
423 725	125 571		استرداد على المدخرات
30 917 000	32 167 513	14	مجموع إيرادات الاستغلال
			<u>أعباء الاستغلال</u>
-6 275 956	-6 743 328	01-15	مشتريات التموينات المستهلكة
-15 530 915	-15 240 618	03-15	أعباء الأعوان
-6 123 829	-2 447 362	04-15	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
-2 319 155	-2 355 601	02-15	أعباء الاستغلال الأخرى
-30 249 856	-26 786 909	15	مجموع أعباء الاستغلال
667 144	5 380 604		نتيجة الاستغلال
-389 529	-331 760	16	أعباء مالية صافية
1 429	71 943	17	إيرادات مالية
39 484	15 213	18	الأرباح العادية الأخرى
-9 480	-256 057	19	الخسائر العادية الأخرى
309 049	4 879 944		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-299 495	- 1 252 637	20	الأداءات على الأرباح
-59 899	- 187 896	21	المساهمة الاجتماعية التضامنية
-50 345	3 439 411		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
0	0		العناصر الطارئة (أرباح/خسائر)
-50 345	3 439 411		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
0	212 795		التعديلات المحاسبية
-50 345	3 652 206		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية في 31 ديسمبر 2024 (بالدينار)

(ضبط مسموح به)

2023	2024	البود
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>
-50 345	3 439 411	النتيجة الصافية
0	212 795	تعديلات محاسبية مرتبطة بالنتائج
		تسويات بالنسبة ل:
6 123 829	2 447 362	الاستهلاك والمدخرات
269 595	105 718	مخصصات للنزاعات
-423 725	-125 571	استرداد على المدخرات
-466 871	-275 691	استهلاكات منح الاستثمار
-932 223	-1 767 844	فائض/خسائر التوفيت في أصول مادية
-684 636	228 414	تغييرات المخزونات
-858 139	-327 211	تغييرات المستحقات
107 818	- 2 865 841	تغيير الأصول الأخرى
-251 256	-342 598	تغييرات المزودين
1 145 883	- 1 302 190	تغييرات الديون الأخرى
3 979 929	-573 246	<u>التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال</u>
		<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>
-449930	-4 243 821	الدفعات الناتجة عن اقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
0		الدفعات الناتجة عن اقتناء أصول مالية
0		المقابلض المتأتية من التوفيت في أصول مالية
-449930	-4 243 821	<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية المخصصة بأنشطة التمويل</u>
3 690	2 417	ودائع وكفالات محصلة
0	1 048 600	منحة الاستثمار
360 000	4 490 613	مقابلض متأتية من قروض بنكية
0		تصفية منح استثمار زال الانتفاع بها
-1 385 025	-1 038 992	سداد قروض
0	0	سداد قروض المزودين
-1 021 335	4 502 638	<u>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</u>
2 508 665	-314 430	<u>تغيير الخزينة</u>
3 123 440	5 632 106	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
5 632 105	5 317 676	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

1. تقديم الشركة

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

2. احترام المعايير المحاسبية التونسية

تم إعداد وتقديم القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بالقيروان المختومة بتاريخ 31 ديسمبر سنة 2024 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 جبائياً.

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 مرائب الصرف"

3.3 الأصول الغير المادية

تتم 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 الجبائية الجاري بها العمل.

وتستعمل الشركة نسب الإستهلاكات 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 الإستهلاكات 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 تقييد المخزونات في المحاسبة حسب تكلفتها المعدلة طبقاً 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

تخصص منح الاستثمار لتمكين 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 الإستهلاكات 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 تقبيد 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 235 186,885 دينار عند ختم السنة**

المحاسبية 2024 وتمثل هذه الأصول في :

البيانات	القيمة الخام	الإستهلاكات	القيمة الصافية 2024/12/31
منظومات إعلامية	235 186,885	186 445,886	48 740,999
المجموع	235 186,885	186 445,886	48 740,999

وفي ما يلي جدول تطور الأصول غير المادية خلال سنة 2024

القيمة الخام في 2024/12/31	232 491,885
الإقتناءات +	2 695,000
الإقصاءات -	-
مجموع الإستهلاكات	186 445,886
القيمة الصافية في 2023/12/31	48 740,999

2-الأصول المادية: بلغت الأصول المادية الخام عند ختم السنة المحاسبية 47 182 329,256 دينار مقابل 571.359 752

42 دينار في 31/12/2023 تركب هذه الأصول في ما يلي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة الخام	القيمة الصافية	القيمة الصافية
		بألف دينار	بألف دينار	2023/12/31
الأراضي	2_1	1 875 899,349	1 875 899,349	558 286,349
البناءات	2_2	597 698,722	514 053,006	90 013,744
معدات صناعية	2_3	1 223 667,740	994 859,434	271 338,210
معدات نقل	2_4	40 208 803,591	34 300 422,380	2 697 947,421
تجهيزات مكتبية	2_5	154 556,190	142 800,466	18 982,348
أدوات صناعية	2_6	25 427,687	25 427,687	0,000
معدات إعلامية	2_7	824 182,607	687 744,683	163 282,482
تهيئة البنائات	2_8	1 480 102,934	910 678,140	265 847,123
تجهيزات عامة	2_9	791 990,436	452 852,701	334 842,137
المجموع		47 182 329,256	38 028 838,497	4 400 541,297

1-2 الأراضي

البيانات	القيمة الخام في 2024/12/31	القيمة الخام في 2023/12/31
أرض سيدي الزريبي	217,809	217,809
أرض نهج سحنون	3 696,540	3 696,540
أرض سيدي الدهماني	5 138,000	5 138,000
أرض طريق الباطن	24 334,000	24 334,000
ارض بالسبيخة	144 900,000	144 900,000
ارض بوحجلة	380 000,000	380 000,000
أرض المقر الاجتماعي للشركة	1 317 613,000	0,000
المجموع	1 875 899,349	558,286.349

2-2 البناءات

البيانات	القيمة الخام في 2024/12/31	القيمة الخام في 2023/12/31
<u>ورشة طريق الباطن</u>		
القيمة الخام	403 594,078	403 594,078
الإقتناءات +	-	-
التقويت -	-	-
مجموع الإستهلاكات	379 760,606	378 118,008
القيمة الصافية	23 833,472	25 476,070
<u>واقبات مبنية</u>		
القيمة الخام	49 854,533	49 854,533
الإقتناءات +	0,000	0,000
التقويت -	0,000	0,000
مجموع الإستهلاكات	49 854,533	49 854,533
القيمة الصافية	0,000	0,000
<u>المقر الإجتماعي للشركة</u>		
القيمة الخام	144 250,111	144 250,111
الإقتناءات +	-	-
التقويت -	-	-
مجموع الإستهلاكات	84 437,867	79 712,440
القيمة الصافية	59 812,244	64 537,671
المجموع	83 645,716	90 013,741

3-2 معدات صناعية

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	1 208 462,736	1 123 277,254
الإقتناءات +	15 205,004	85 185,482
التقويت -	-	-
الإستهلاكات السابقة	937 124,526	883 830,331
إستهلاكات السنة	57 734,908	53 294,195
القيمة الصافية	228 808,306	271 338,210

4-2 معدات نقل

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	37 588 837,867	38 173 828,480
الإقتناءات معدات نقل:	3 924 400,000	
_إصلاحات كبرى	303 968,331	347 675,172
_سيارات إدارية	167 994,958	
التقويت -		
الإقصاءات -	-1 776 397,565	932 665,785
الإستهلاكات السابقة	33 144 908,717	34 069 903,600
إستهلاكات السنة	1 155 513,663	820 986,846
القيمة الصافية	5 908 381,211	2 697 947,421

5-2 تجهيزات مكتبية

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	151 719,887	151 250,979
الإقتناءات +	2 836,303	468,909
التقويت -	0,000	
الإستهلاكات السابقة	132 736,056	122 223,861
إستهلاكات السنة	10 064,410	10 603,679
القيمة الصافية	11 755,724	18 892,348

6-2 أدوات صناعية

البيانات	القيمة في 2023/12/31	القيمة في 2022/12/31
القيمة الخام	25427,687	25427,687
الإقتناءات +		
التقويت -		
الإستهلاكات السابقة	25427,687	25427,687
إستهلاكات السنة		
القيمة الصافية	0.000	0.000

7-2 معدات إعلامية

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	800 898,028	678 847,519
الإقتناءات +	23 284,579	122 050,549
التقويت -	-	-
الإستهلاكات السابقة	637 615,546	576 909,289
إستهلاكات السنة	50 129,137	60 706,297
القيمة الصافية	136 437,924	163 282,482

8-2 تهينة البناءات

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	1 098 316,948	1 098 316,948
الإقتناءات +	381 785,986	
التفويت -		
الإستهلاكات السابقة	832 469,825	766 275,730
إستهلاكات السنة	78 208,315	66 194,095
القيمة الصافية	569 424,794	265 847,123

9-2 تجهيزات عامة، عمليات تركيب وتأسيس

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
القيمة الخام	722 923,135	576 228,938
الإقتناءات +	71 319,607	146 694,197
التفويت -	2 252,306	-
الإستهلاكات السابقة	388 080,998	332 127,620
إستهلاكات السنة	65 135,774	55 953,378
طرح استهلاكك / التفويت	364,071	-
القيمة الصافية	339 137,735	334 842,137

3-أصول في طور الإنجاز:

بلغ هذا العنصر عند ختم السنة المحاسبية 784 223,530 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 654493.217 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 تنبليط 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 تسبقات وأقساط مدفوعة على طلبيات أصول ثابتة مادية للمزود محمد الرمضاني تتمثل في أشغال تهينة الفضاء التجاري بقيمة 329.560 25 دينار في سنة 2024 .

4-الأصول المالية:

بلغت الأصول المالية عند ختم السنة المحاسبية 31 270,000 دينار لسنة 2024، وتتضمن الأصول المالية العناصر التالية:

1-4 الأصول المالية الأخرى 2-4**حافطة المساهمات**

المدخرات في 2023/12/31	المدخرات في 2024/12/31	قيمة المساهمة	البيانات
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 1847163,612 دينار مقابل

2075577,937 في 2023/12/31 وتتركب هذه المخزونات مما يلي :

القيمة في 2023/12/31	القيمة في 2024/12/31	البيانات
1 482 168,465	1 311 599,704	قطع غيار
50 902,706	73 243,237	أجزاء عضوية
73 787,572	78 136,134	مطاط
301 834,339	182 821,829	محروقات
37 004,558	66 478,714	زيوت
11 495,069	15 457,870	مطبوعات ومواد مكتبية
25 688,941	26 729,837	لوازم أخرى
92 696,287	92 696,287	مخزون زال الانتفاع به
2 075 577,937	1 847 163,612	المخزون الخام
222 372,308	222 372,308	مدخرات على مخزون زال الانتفاع به
1 853 205,629	1 624 791,304	المخزون الصافي

6- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم: بلغت المستحقات الخام لحرفاء الشركة والحسابات الملحقة بهم عند ختم السنة المحاسبية 9 595 407,941 دينار مقابل 9 268 196,827 دينار في 2023/12/31.

القيمة في 2023/12/31	القيمة في 2024/12/31		البيانات
القيمة الخام	المدخرات	القيمة الخام	
2 437 313,601		2 493 795,416	حرفاء عاديون
6 989 120,941	7 324 019,510	7 324 019,510	حرفاء مشترك في إيفانهم
-158 237,715		220 500,285	حرفاء-اقتطاعات على حرفاء غير معروفين
		0,000	حرفاء أوراق مستحقة
		1 906,700	فواتير سحرر
9 268 196,827	7 324 019,510	9 595 407,941	المجموع
2 279 075,886	2 271 388,431		المحصل الصافي

1-6 الحرفاء العاديون

القيمة في 2023/12/31	القيمة في 2024/12/31	البيانات
602 691,612	193 926,273	وزارة الداخلية
613 036,552	750 736,653	وزارة الدفاع الوطني
241 910,502	364 606,787	مؤسسة يوراكربوراشن تونس
18 368,286	520,282	الإدارة العامة للديوانة
169 640,904	206 640,904	الديوان الوطني للحماية المدنية
791 665,745	977 364,517	حرفاء اخرون
2 437 313,601	2 493 795,416	المجموع

جدول تفصيلي للحرفاء العاديون

المحصل	الاستخلاصات سنة 2024	الفوترة سنة 2024	رصيد 2023-12-31	البيانات
2024-12-31				
193 926,273	999 381,147	590 615,808	602 691,612	وزارة الداخلية
750 736,653	496 649,999	634 350,100	613 036,552	وزارة الدفاع الوطني
364 606,787	1 423 727,720	1 546 424,005	241 910,502	مؤسسة يوراكربوراشن تونس
520,282	55 348,006	37 500,002	18 368,286	الإدارة العامة للديوانة
206 640,904	0,000	37 000,000	169 640,904	الديوان الوطني للحماية المدنية
977 364,517	3 616 217,139	3 801 915,911	791 665,745	حرفاء اخرون
2 493 795,416	6 591 324,011	6 647 805,826	2 437 313,601	المجموع

2-6- حرقاء مشكوك في إيفانهم

بلغ هذا العنصر 7 324 019,510 دينار وهي مبالغ مـدخرات على حرقاء مشكوك في خلاصهم

المبلغ	البيانات
5 511 019,068	وزارة الداخلية
386 250,000	وزارة الدفاع
95 726,561	سنياف
29 709,004	وزارة النقل
421 662,654	المدرسة الوطنية لتكوين حفاظ الأمن
6 260,000	مؤسسة صاتاكس
6 508,232	شركة مانسي للخياطة
2 767,681	سنياف
7 465,384	مؤسسة مينايا
445 422,000	الإدارة العامة للسجون و الإصلاح
49 616,522	م د للخياطة
361 612,404	حرقاء آخرين
7 324 019,510	المجموع

7- الأصول الجارية الأخرى: بلغت الأصول الجارية الأخرى إجماليا 5 416 387,195 دينار عند ختم

السنة المحاسبية مقابل 2 550 545,787 دينار في 2023/12/31. وتتركب هذه الأصول كالتالي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
تسيفات للمزودين أصول ثابتة		1 415 501,542	1 901,542
تسيفات للأعوان	1_7	268 160,438	289 623,878
مساهمة الأعوان في التأمين		17 276,900	0,000
الأعوان ايداعات		74 667,944	81 237,912
الدولة خصم من المورد/مزودين		5 985,252	5 985,252
الدولة اقساط احتياطية/تسيفات على الضريبة	2_7	0,000	0,000
حسابات الدولة الدائنة	3_7	3 285 250,280	1 840 902,599
الدولة - معلوم الطابع الجبائي		647,400	336,400
الصندوق الوطني لتأمين على المرض		92,383	0,000
دائنون آخرون	4_7	7 400,344	8 746,344
حسابات لتسوية الدائنة	5_7	341 404,712	321 811,860
المجموع		5 416 387,195	2 550 545,787
مدخرات أصول جارية أخرى		-17 848,134	-14 362,134
المبلغ الصافي		5 398 539,061	2 536 183,653

1-7 تسبقات للأعوان: يتمثل هذا العنصر الذي بلغ 268 160,438 دينار في 2024/12/31 في شكل تسبقات مسندة عن طريق لجنة داخلية للقروض تخصم من مرتبات الأعوان ومنحهم.

2-7 الدولة الأقساط الاحتياطية / تسبقات على الضرائب 2-7- الأداء

على الأرباح مقطوعة من المورد

وقع تصفية جميع الأداءات المقطوعة من المورد.

7- 3 فائض الأداء على القيمة المضافة

البيانات	القيمة في 2024/12/31
الدولة - أداء على القيمة المضافة على مواد وخدمات أخرى	93,879
الدولة - فائض متصل للأداء على القيمة المضافة للتأجيل	3 285 156,401
المبلغ الصافي	3285250,280

4-7 دنانون آخرون: يتمثل هذا العنصر الذي بلغ 7 400,344 دينار متخلدات بذمة العون لطفي الرزقاني بمبلغ 2614,034 دينار و365 دينار بعنوان خصم لفائدة الاتحاد الدولي للبنوك و 4297,227 دينار شركة التأمين ستار و خصومات أخرى.

5-7 حسابات للتسوية :

الرمز	المبلغ	تسديد أو تسوية	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
حساب انتقالي للإيرادات	4 073,999	-	4 073,999	2 601,166
أعباء مسجلة مسبقا	337 330,713	-	337 330,713	319 210,694
حسابات التسوية	0,000	-	0,000	
المجموع	341 404,712	0,000	341 404,712	321 811,860

1-8 السيولة وما يعادلها : بلغت السيولة وما يعادلها إجماليا 5 316 869,910 دينار عند ختم السنة المحاسبية مقابل

5 632 105,753 دينار في 2024/12/31 وتتمثل هذه السيولة في ما يلي:

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
صكوك للقبض	2 701,000	21 923,404
أوراق للتحويل	0,000	3 421,682
الإتحاد الدولي للبنوك	0,000	154 140,187
الشركة التونسية للبنك	1 743 593,137	116 661,752
البنك التجاري	724 002,864	1 012 546,872
بنك الأمان	1 082 414,671	1 867 167,287
البنك الوطني الفلاحي	136 478,109	725 247,133
الحساب الجاري بالبريد	1 589 319,299	1 694 304,299
الخزينة العامة للبلاد التونسية	29 051,900	10 100,057
الخزينة	9 308,930	26 593,080
المجموع	5 316 869,910	5 632 105,753

9-الأموال الذاتية: تطورت الأموال الذاتية للشركة سنة 2024 كما يأتي بيانه:

البيانات	رأس المال	مدخرات قانونية	نتائج مؤجلة	منح الاستثمار	نتائج السنة المحاسبية 2024	تعديلات محاسبية	المجموع
الأموال الذاتية في 31/12/2023	151 000	15 100	-7 176 836	2 831 398	-50 345	-	-4 229 684
تويب نتيجة 2023			-50 345		50 345		0
منح الاستثمار المتحصل عليها				1 048 600			1 048 600
منح الاستثمار المدرجة في النتائج				-275 691			-275 691
نتائج السنة المحاسبية 2024					3 439 411		3 439 411
تعديلات محاسبية						212 795	212 795
الأموال الذاتية في 31/12/2024	151 000	15 100	-7 227 181	3 604 307	3 439 411	212 795	195 431

10-الخصوم غير الجارية: بلغت الخصوم غير الجارية إجماليا عند ختم السنة المحاسبية مبلغاقدره **6 269 970,877** دينار مقابل **2 865 245,463** دينار في 2023/12/31

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
قروض بنكية طويلة الأمد (1)	بنك الأمان	328 699,426	630 745,680
	البنك الوطني الفلاحي	2 740 360,000	439 880,000
قرض دولة أرض مقر اجتماعي	وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية	790 567,800	0,000
ديون الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي		0,000	0,000
مدخرات للنزاعات (2)		2 404 236,453	1 790 929,783
ودائع وكفالات محصلة		6 107,198	3 690,000
المجموع		6 269 970,877	2 865 245,463

10-1-قروض بنكية:

تحصلت 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 .

10-2- مدخرات للنزاعات

بلغ رصيد هذا الحساب **2 404 236,453** دينار في موفى سنة 2024 وهو يمثل مبلغ المدخرات التي وقع تكوينها لمجابهة أخطار النزاع القائم بين الشركة الجهوية للنقل بالقيروان من جهة و الشركة التونسية للبنك و الشركة التونسية لصناعة السيارات من جهة أخرى بمبلغ قدره **1042012,608** دينار، بالإضافة إلى **633159,995** دينار مـدخرات نزاعات ورشة الباطن و مدخرات للخطايا و الغرامات بقيمة **353750,892** دينار (مراجعة جبائية في طور النزاع) و مدخرات أخرى متعلقة بمنحة إحالة الأعوان على التقاعد بقيمة **375312,958** دينار.

11-المزودون والحسابات المتصلة بهم: بلغ هذا الحساب إجماليا عند ختم السنة المحاسبية مبلغا قدره 4 725 777,953 دينار 5 068 375,537 مقابل دينار في 2023/12/31. وتتركب هذه المبالغ من:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
مزودو الاستغلال	1-11	3 052 234,613	2 782 080,272
مزودو الاستغلال سندات الدفع	2-11	494 993,940	1 145 746,156
مزودو الاستغلال خصم الضمان		104 672,637	66 188,375
مزودون - شراء أصول ثابتة		4 400,000	0,000
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		23 282,877	28 166,848
المجموع		4 725 777,953	5 068 375,537

11-1-مزودو الاستغلال (فواتير):

البيانات	القيمة في 2024/12/31
عجيل	813 044,524
الوكالة الفنية للنقل البري	906 924,664
اتصالات تونس G+coporate3	22 789,917
اتصالات تونس	139 273,522
جينيرالديازال	26 576,643
التجهيز العصري اتوموتيف	149 506,194
اتصالات تونس M2M	4 447,436
سيارة	37 654,075
ميكانكا	25 831,338
الفاانترسونال	89 860,437
شركة اسد	24 888,685
دار الصباح	50 496,271
فرامل وخدمات	30 581,154
ديسري فيلتر	23 194,935
MRS	84 210,865
GPRT	40 535,611
ميكاربارتر	7 176,472
GHAMMAMNEGOCE	8 951,260
مزودو استغلال آخرون	566 290,610
المجموع	3 052 234,613

11-2-مزودو الاستغلال سندات للدفع:

البيانات	القيمة في 2024/12/31
كمبيالات شركة التجهيز العصري	22 823,124
GPRT	28 358,075
قاسم وأبناؤه	52 130,296
الفا انترنسيونال	60 026,102
كمبيالات شركة سنار	168 553,120
ميكانكا	0,000
مزودون آخرون	163 103,223
المجموع	494 993,940

11-3-مزودو الأصول سندات للدفع:

البيانات	القيمة في 2024/12/31
الشركة التونسية لصنع السيارات	987 643,673
المجموع	987 643,673

12-الخصوم الجارية الأخرى: بلغت الخصوم الجارية الأخرى إجماليا عند ختم السنة المحاسبية مبلغا

قدره 11 646 179,600 دينار مقابل 12 948 370,456 دينار في 2023/12/31. وتتركب هذه الخصوم في ما يأتي

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31	إيضاحات تكميلية
مستحقات الأعوان (أجور ومنح)	528,475	25 604,703	
مستحقات أخرى للأعوان (راحت خالصة الأجر)	901 639,652	1 022 493,515	
حسابات الدولة	8 004 820,806	9 394 865,336	1-12
الصناديق الاجتماعية	1 135 048,901	1 261 111,221	
حسابات أخرى مدينة	521 885,225	216 184,514	
حساب مرتقب	251 266,540	250 266,540	
أعباء للدفع	70 529,770	51 071,400	
حسابات للتسوية (اشتراكات مدرسية)	760 460,231	726 773,227	
المجموع	11 646 179,600	12 948 370,456	

1-12 حسابات الدولة:

البيانات	القيمة في 2024/12/31
الدولة - منح غير مستعملة سبق إعادتها	420 000,000
خصم من المورد - معالم تسجيل	23 346,000
الدولة - أداءات على رقم المعاملات للدفع	5 458,715
الدولة - أداء مجمع على القيمة المضافة	916 391,969
الدولة - أداء على التكوين المهني	0,001
الدولة - أعباء أخرى للدفع	122 175,600
الدولة ديون جبائية 2014	464 372,372
الدولة ديون جبائية - عفو جبائي 2019	289 675,715
جدولة ديون جبائية عفو 2024	4 860 348,053
ضريبة على الأرباح 2024	903 052,381
المجموع	8 004 820,806

13- الخصوم المالية الأخرى والمساعدات البنكية: 1-13 الخصوم

المالية الأخرى

بلغت الخصوم المالية الأخرى عند ختم السنة المحاسبية 1 484 102,034 دينار مقابل 821 482,824 دينار

في 2023/12/31 وتتركب هذه الخصوم في ما يأتي بيانه:

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
أقساط قروض بنكية قصيرة المدى	302 046,244	789 004,230
أقساط قروض بنكية حل أجلها ولم يقع دفعها	872 520,000	24 006,606
فوائض قروض بنكية قصيرة المدى	46 013,190	8 471,988
خلاص قسط أقل من سنة على قرض دولة	263 522,600	0,000
المجموع	1 484 102,034	821 482,824

2-13 المساعدات البنكية

بلغت مساعدات بنكية عند ختم السنة المحاسبية لسنة 2024 قيمة 806,045 دينار.

البيانات	القيمة في 2024/12/31
الإتحاد الدولي للبنوك	806,045
المجموع	806,045

إيضاحات حول قائمة النتائج

14- موارد الاستغلال

1-14 المداخل: بلغت مداخل الاستغلال عند ختم السنة المحاسبية 10 532 758,323 دينار سنة 2024 و 9 775 974,104

دينار في 2023/12/31. وتتركب هذه المداخل حسب النوعية في ما يلي:

القيمة في 2023/12/31	القيمة في 2024/12/31	المداخل
269 296,888	253 432,702	مداخل النقل بين المدن العرضي
2 176 491,804	2 030 816,180	مداخل النقل بين المدن العادي
359 443,188	424 281,813	مداخل النقل الحضري
1 169 756,808	1 190 063,430	الإشتراكات المدرسية
265,328	377,387	التساخير
1 348 389,877	1 573 692,331	مداخل الكراءات(1)
501 869,159	501 869,159	إتفاقية نقل العسكريين(3)
87 994,977	89 952,453	الإشتراكات التجارية
316 281,608	323 350,925	مداخل النقل الجهوي
35 925,296	3 112,739	الإشتراكات العرضية
574 053,270	576 857,010	مداخل النقل الحضري أعوان الأمن والعدل والديوانة(2)
9 072,532	10 685,592	مداخل الأسواق
181 828,878	148 233,488	مداخل النقل المدرسي
142 612,141	107 075,782	كراءات وزارة الداخلية
2 590 774,219	3 288 291,443	كراءات معفاة من الأداء على القيمة المضافة
11 918,131	10 665,889	كراءات مجانية
9 775 974,104	10 532 758,323	المجموع

(1) تعود مداخل الكراءات 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 وللاتفاقية بين الإدارة العامة للنقل البري والإدارة العامة

للديوانة بتاريخ 15 ماي 2012، حدد التعويض الجزافي عن النقل الحضري بـ (بما في ذلك الـ أ ق م):

- 476 000,000 دينار بعنوان النقل المجاني للأعوان التابعين لوزارة الداخلية مجزئة على أربعة فواتير

ثلاثية بقيمة 119 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 -34 000,000 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 20 976 315,000 دينار مقابل

19 861 000,000 دينار سنة 2023

3-14 مداخيل الاستغلال الأخرى: بلغت مداخيل الاستغلال الأخرى 532 869,340 دينار مقابل 856 301,006

دينار في 2023/12/31 وتتركب هذه المداخيل من العناصر التالية:

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
بيع فواضل وخردة وخدمات الورشة	0,000	277,200
تحويلات أعباء	238 626,919	388 090,928
عائدات منح الاستثمار	275 691,037	466 870,978
- استرجاع أعباء الاستغلال أخرى	296,833	1 061,900
مداخيل المباني غير مخصصة لأنشطة مهنية	18 254,551	0,000
المجموع	532 869,340	856 301,006

15- أعباء الاستغلال : بلغت أعباء الاستغلال 29,690,940.286 دينار في 2023/12/31

مقابل 27,500,550.175 دينار في 2022/12/31 وتتمثل هذه الأعباء في ما يلي:

البيانات	إيضاحات تكميلية	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
مشتريات الترميمات المستهلكة	1_15	6 743 328,412	6 275 956,413
أعباء الأعوان	3_15	15 240 617,764	15 530 914,933
مخصصات الاستهلاكات والمدخرات	4_15	2 447 362,324	6 123 829,098
أعباء الاستغلال الأخرى	2_15	2 355 600,669	2 319 155,140
المجموع		26 786 909,169	30 249 855,584

1-15 مشتريات التموينات المستهلكة:

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
قطع غيار	1 825 489,043	1 866 648,067
مطاط	326 031,077	409 874,133
محروقات	3 902 439,574	4 231 972,769
زيوت	256 688,416	220 272,734
مواد مكتبية	57 699,519	56 206,951
مشتريات الورشة والمغازة	135 624,566	155 430,358
مشتريات أخرى	10 941,892	20 051,556
تغير المخزون	228 414,325	-684 500,155
تنزيلات على مشتريات	0,000	0,000
تعديلات محاسبية للشراءات	0,000	0,000
خصومات /الشراءات	0,000	0,000
المجموع	6 743 328,412	6 275 956,413

1-15 أعباء الاستغلال الأخرى : -2-1

15خدمات خارجية :

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
شراءات غير مخزنة	120 457,275	93 385,686
مناولة عامة	0,000	0,000
نفقات كراء	49 580,793	55 385,709
صيانة وإصلاح	285 099,618	305 485,913
تأمين	669 826,266	724 932,311
دراسات، تكوين وخدمات أخرى	63 604,588	82 415,684
تعديلات محاسبية للخدمات	0,000	75,000
المجموع	1 188 568,540	1 261 680,303

15-2-2-خدمات خارجية أخرى :

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
خدمات أعوان خارج المؤسسة	0,000	0,000
أتعاب وعمولات وسطاء	143 176,960	71 823,761
نفقات إشهار وعلاقات عامة	6 148,527	1 375,000
منح وهبات	317 523,500	346 633,595
مصاريف نقل وأسفار	3 308,309	3 660,890
نفقات مهمات واستقبالات	43 053,460	16 456,796
خدمات بريدية وهاتفية	19 957,176	25 578,015
إتاوات وعمولات على الخدمات	49 929,944	33 654,782
خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتعديل محاسبي		-4 374,074
منح حضور مجلس الإدارة	27 375,000	23 000,000
خسائر ديون السنوات المحاسبية السابقة	0,000	0,000
المجموع	610 472,876	517 808,765

15-2-3-أداءات وضرائب:

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
الأداء على التكوين المهني	273 218,769	236 784,500
المساهمة في صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية	117 221,491	118 392,252
أداء على رقم المعاملات غير قابل للاسترجاع	34 372,161	33 225,244
معاليم التسجيل والطابع الجبائي	29 201,265	54 561,702
الأداء على جولان الحافلات	102 463,567	95 905,774
أداءات وضرائب مختلفة	82,000	796,600
المجموع	556 559,253	539 666,072

15-3-أعباء الأعوان :

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
الأجور ومكملاتها	8 206 136,092	8 258 726,429
رواتب وملحقاتها	3 013 960,885	3 179 571,628
المنح والعلاوات	118 428,135	126 104,263
راحات خالصة الأجر	277 809,307	396 840,722
أعباء اجتماعية قانونية واختيارية	3 418 142,742	3 272 918,701
استرجاع مصاريف ومنح عائلية	73 038,096	76 441,359
مكافآت تقاعد	105 718,050	269 594,908
منح ترخيص	27 384,457	18 135,067
المجموع	15 240 617,764	15 530 914,933

15-4-مخصصات الاستهلاكات والمدخرات :

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
مخصصات استهلاكات الاصول غير المادية	29 553,739	19 035,945
مخصصات استهلاكات الاصول المادية	1 446 264,021	2 006 329,540
مخصصات المدخرات عن أصول في طور الإنجاز	0,000	0,000
مخصصات المدخرات عن مخزون	0,000	0,000
مخصصات المدخرات عن حرفاء مشكوك في إيفانهم	0,000	3 539 548,315
مخصصات المدخرات للمخاطر و الأعباء المالية	0,000	353 750,892
مخصصات المدخرات لانخفاض قيمة العناصر المالية	0,000	205 164,406
مخصصات على أخطار جبائية	0,000	0,000
ديون	971 544,564	0,000
المجموع	2 447 362,324	6 123 829,098

16- أعباء مالية: بلغت الأعباء المالية 331 759,531 دينار في 2024/12/31 مقابل 389 528,691

دينار في 2023/12/31.

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
فوائض قروض مزودي التجهيزات	191 072,907	245 216,246
فوائض الحسابات الجارية الدائنة	9 091,577	33 809,813
خطايا وفوائض التأخير	0,000	110 499,301
فوائد بنكية وفوائد متأتبة من عمليات تمويل	131 595,000	0,000
اعباء مالية أخرى	0,047	3,331
المجموع	331 759,531	389 528,691

17- موارد مالية: حققت الشركة عائدات مالية بقيمة 71 943,239 دينار.

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
إيرادات مالية	0,088	904,910
إيرادات التوظيفات	64 777,222	524,555
فوائد الحسابات الجارية	7 165,929	0,000
المجموع	71 943,239	1 429,465

18- أرباح عادية أخرى: بلغت الأرباح العادية الأخرى 15 212,595 دينار في 2024/12/31

مقابل 39 483,551 دينار في 2023/12/31.

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
إيرادات صافية على التوقيت في أصول ثابتة مادية و مرابيح أخرى على عناصر غير مسترجعة أو استثنائية	1 065,331	0,000
إيرادات عادية	11 537,262	7 130,434
إيرادات عادية متصلة بتعديلات محاسبية	0,000	38,600
إيرادات عادية أخرى	2 610,002	15 885,480
المجموع	15 212,595	39 483,551

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

9 480,071 دينار في 2023/12/31.

البيانات	القيمة في 2024/12/31	القيمة في 2023/12/31
خسائر صافية	0,000	0,000
خسائر استثنائية	9 194,285	792,285
خطايا جباية	119 740,622	8 125,358
خسائر عادية متصلة بتعديل محاسبي	0,000	39,897
أعباء عادية أخرى	127 122,551	522,531
المجموع	256 057,458	9 480,071

إيضاحات حول التدفقات النقدية

تشتمل قائمة التدفقات النقدية على:

5 632 106	- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-573 246	- التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الاستغلال
-4 243 821	- التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
4 502 638	- التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
5 317 676	الخزينة في نهاية السنة المحاسبية (أ)

(أ) الخزينة في نهاية السنة مفصلة كالآتي:

5316870	- السيولة وما يعادل السيولة
806	- المساعدات البنكية
5 317 676	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 2020/12/31.

التعهدات خارج الموازنة

1-21 رهون وضمانات مقدمة على قروض وتسهيلات بنكية: بلغت الـرهون والضمانات المقدمة

10,902,000.000 دينار في 2024/12/31 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

2-21 ضمانات مقبوضة على عقود وصفقات: بلغت الضمانات المقبوضة **1 003 532,709** دينار في سنة **2024**.

صاحب الصفقة أو المتعاقد	تاريخ التسليم	مبلغ الضمان
تيريو 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
AFRICAINES DES COULEURS ET SERVICES	2017/07/06	1 079,747
AUTOMOTIVE	2017/06/15	7 672,700
TURBOTUNISIE	2017/02/06	574,188

1 495,806	2017/01/06	SKF
65 400,000	2017/07/27	ICAR
11 590,800	2017/05/02	ICAR
84 154,500	2018/04/27	ALPHABUS
41 834,040	2018/04/04	STE SAIDI DE BATIMENT
85 161,266	2018/04/04	STE SAIDI DE BATIMENT
6 902,952	2018/12/12	SERVICAR
95 000,000	2018/12/31	ALPHABUS
10 195,000	2019/08/28	SODEXO
468,794	2020/11/12	MECANICADIVISION GROS
1 052,613	2020/10/07	AUTOMOTIVE
41 310,367	2021/04/01	Sté tunisienne d'assurance et de réassurance
4 390,920	2022/07/14	NOUVELCAR
700,000	2022/10/04	RECOPNEU
142 500,000	2022/09/06	ALPHABUS
2 709,630	2022/09/23	SERVICAR
13 905,789	2022/09/15	MECANICADIVISION GROS
2 998,800	2022/09/05	TUNIMATEC
180,000	2022/06/30	GENERALRADIOORS
2 700,000	2022/05/31	DISTRIFILTRE
1 335,751	2022/08/03	TURBOTUNISIE
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
1 003 532,709		المجموع

DECOMPTE FISCAL 2024

RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOTS	4 879 943,714
MODIFICATIONS COMPTABLES	
<u>A REINTEGRER</u>	1 383 242,944
Dons et subventions excédentaires	295 443,758
Provisions pour créances douteuses	334 898,569
Pénalité et amendes fiscales	119 740,622
Provisions pour risques et charges	633 159,995
A DEDUIRE	-
Reprise / provisions	-
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS	6 263 186,658
RESULTAT FISCAL AVANT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE	6 263 186,658
TOTAL DEFICIT	-
Déduction des déficits antérieurs	-
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE APRES AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE	6 263 186,658
Déduction des amortissements de l'exercice	
IMPOT /SOCIETES	1 252 637,332
CONTRIBUTION CONJONCTURELLE	187 895,600

السيدات والسادة مساهمي الشركة الجهوية للنقل بالقيروان
تونس في 01 جويلية 2025

التقرير العام لم ارجع الحسابات حول القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024

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 2024 وكذلك حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى.

تبرز القوائم المالية مجموعاً صاف للموازنة بقيمة 24 322 267 دينار ونتيجة إيجابية صافية بقيمة 3 439 411 دينار وتعديلات محاسبية بقيمة 212 795 دينار.

حسب رأينا، وفي ما عدى ما ذكر بالفقرة 2 ضمن أساسيات الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية الملحقة لهذا التقرير تعبر بصورة صادقة وأمانة على المركز المالي للشركة الجهوية للنقل بالقيروان وعلى نتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2024 وذلك وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها.

2. أساسيات الرأي المتحفظ

أنجزت أعمال التدقيق بالرجوع إلى 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 افترض التدقيق النقاط التالية:

1.2 الأصول الثابتة:

تعكس القوائم المالية أصولاً ثابتة مادية (أصول في الخدمة وأصول في طور الإنشاء) بقيمة 47 182 329 دينار سجلت في شأنها استهلاكات ومدخرات بقيمة 38 028 838 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2024 قيمة 9 153 491 دينار وهي مفصلة ضمن الإيضاحين عدد 2 وعدد 3 وتتوزع كما يلي:

العنوان	المبلغ الخام	الاستهلاكات	المبلغ الصافي
الأصول المادية	46 398 106	-37 753 062	8 645 044
أصول في طور الإنجاز	784 223	-275 776	508 447
المجموع	47 182 329	-38 028 838	9 153 491

تستدعي هذه الأصول الملاحظات التالية:

1.1.2. الجرد المادي

أنجزت الشركة عملية الجرد المادي للأصول المادية الثابتة بتاريخ 2024/12/31 (بالرجوع إلى تقرير الجرد) وذلك وفقاً لما يقتضيه الفصل 17 من القانون عدد 112-96 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 و المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات، إلا أنها لم تقم بمقارنة نتائج هذا الجرد مع المعطيات المحاسبية.

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

2.1.2. الرصيد العقاري

بلغت قيمة الأراضي المدرجة بالموازنة في موفى سنة 2024 مبلغ 1 875 899 دينار كما يبينه العقارات الملاحظات الإيضاح عدد 2 و تستدعي هذه التالية:

أ. الوضعية العقارية

بعض الأراضي المسجلة بالمحاسبة لا تزال غير مرسمة بدقتر 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 784 223 دينار سجلت في شأنها مدخرات بقيمة 275 776 دينار لتبلغ قيمتها الصافية في موفى 2024 قيمة 508 447 دينار وتوزع كما يلي:

العنوان	المبلغ الخام في 2023/12/31	(+) أشغال 2024	(-) تحويلات سنة 2024	(=) المبلغ الخام في 2024/12/31	(-) المدخرات	(=) المبلغ الصافي في 2024/12/31
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 ورشة الباطن (2023)	213 961	213 961	- 213 961	-	-	-
أشغال تهيئة الفضاء التجاري	25 329	25 329	-	25 329	-	25 329
المجموع	972 855	239 290	- 213 961	784 223	- 275 776	508 447

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 آخرها بتاريخ 09 ماي 2024 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 163 205 دينار.

2.3 الساعات الإضافية

يبرز الإيضاح عدد 15-3 أعباء الأعوان بقيمة 15 240 618 والتسيي تحتوي على ساعات إضافية بقيمة جملية قدرها 1 768 099 ديناراً. وقد احتوى تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلي على ملاحظات تهم بالاساس:

- الإطار المرجعي لإسناد هذه الساعات و طريقة احتساب قيمتها: من ذلك أن الطريقة المعمول بها لإسناد الساعات الإضافية و تقدير عدد الساعات يفتقر 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 احتوى على توصية بتدقيق شامل ومعمق للساعات الإضافية يشمل الجانب المالي والقانوني والإجراءات المعمول بها والخطط المتداخلة بمعنى دليل إجراءات خاص ومستعجل دون ربطه بأشغال تحيين دليل الإجراءات.

3. مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقا للنظام المحاسبي للمؤسسات بتونس وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 العالقة 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 م ارجع 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 سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 الجوهريّة 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العالقة 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 تأكد جوهري ذو عالقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العالقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتُسند 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.
- تقييم 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 وفقا 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 جزءًا لا يتجزء من تقريرنا حول القوائم المالية.

2- مسك حسابات الأوراق المالية

عملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2728-2001 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.

سيجوديت

لطفى الحامي



السيدات والسادة مساهمي الشركة الجهوية للنقل بالقيروان
تونس في 01 جويلية 2025

التقرير الخاص لم ارجع الحسابات حول القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024

طباقاً لأحكام الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية يشرفنا أن نرفع إلى سيادتكم تقريرنا حول العمليات التي تندرج 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 استناداً 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 :

تعكس القوائم المالية في 31 ديسمبر 2024 ديوناً لفائدة مؤسسات مالية بقيمة جمالية قدرها 4 276 848 دينار، وهي مفصلة كما يلي :

المجموع	فوائد حل أجلها للدفع	أجل قصيرة المدى	أجل طويلة المدى	البنك
662 487	31 741	302 047	328 699	بنك الأمان
3 614 361	1 481	872 520	2 740 360	البنك الوطني الفلاحي
4 276 848	33 222	1 174 567	3 069 059	المجموع

2- اتفاقيات مع الدولة

أبرمت الشركة إتفاقية موضوعها إقتناء قطعتي أرض كانتين بنهج أسد ابن الفرات القيروان و ذلك قصد تسوية الوضعية العقارية. و قد بلغ ثمن البيع 1317613 ديناراً يدفع على خمسة أقساط سنوية متساوية مع توظيف فائده قانوني قدره 7% سنوياً.

و يبرز الجدول التالي وضعية قرض الدولة في 31 ديسمبر 2024 :

البنك	أجل طويلة المدى	أجل قصيرة المدى	فوائد
قرض الدولة	790 768	263 523	12 791

3- تأجير المسيرين

1.2 السيد الرئيس المدير العام

تم تعيين السيد محمد رؤوف الظاهري بمقتضى قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 06 جويلية

2023 وقد تم تحديد

عناصر التأجير الخاصة به بمقتضى قرار رئيس الحكومة بتاريخ 05 مارس 2024

و يتكون أجر السيد المدير العام من العناصر التالية:

- أجر خام سنوي: 67 377 دينار
- سيارة وظيفية لا تتجاوز 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 27 375 دينار كمنحة حضور لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2024.

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

سيجوديت

لطفى الحامي

