

بلاغ الشركات

القوائم المالية

الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل
المقر الاجتماعي : 144 شارع الحبيب ثامر - نابل

تنشر الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2017/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 6 سبتمبر 2018. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات: سمير بن جمعة.

الموازنة

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	إيضاحات	
			الأصول
			<u>الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الثابتة</u>
170 981	187 525		الأصول غير المادية
(166 451)	(168 689)		تطرح: الإستهلاكات
4 530	18 836	1.4	
69 327 123	78 269 960		الأصول الثابتة المادية
(56 894 127)	(61 302 841)		تطرح: الإستهلاكات
12 432 995	16 967 119	2.4	
97 074	327 074		الأصول المالية
(74 000)	(74 000)		تطرح: المتخزرات
23 074	253 074	3.4	
12 460 599	17 239 029		مجموع الأصول الثابتة
0	0		أصول غير جارية أخرى
12 460 599	17 239 029		<u>مجموع الأصول غير الجارية</u>
			<u>الأصول الجارية</u>
			المخزونات
1 121 552	1 100 751		تطرح: المتخزرات
(62 214)	(74 107)		
1 059 338	1 026 644	4.4	
16 980 424	20 278 097		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(2 538 069)	(2 510 260)		تطرح: المتخزرات
14 442 355	17 767 837	5.4	
4 126 132	2 838 911	6.4	أصول جارية أخرى
(40 053)	(40 053)		تطرح: المتخزرات
4 086 079	2 798 858		
0	0		توظيفات و أصول مالية أخرى
2 650 072	1 645 895	7.4	السيولة و ما يعادل السيولة
22 237 844	23 239 234		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
34 698 443	40 478 263		<u>مجموع الأصول</u>

الموازنة
(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	إيضاحات	
			الأموال الذاتية و الخصوم
			الأموال الذاتية
3 000 000	3 000 000		رأس المال الإجتماعي
4 443 824	4 466 866		الإحتياطيات
1 213 717	2 432 650		منحة الإستثمار
(33 203 706)	(39 227 646)		النتائج المؤجلة
0	0		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
(24 546 166)	(29 328 130)	8.4	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
(6 023 940)	(5 175 456)		نتيجة السنة المحاسبية
(30 570 106)	(34 503 586)		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
13 487 507	16 714 847		القروض
177 323	177 323		مدخرات للمخاطر والأعباء
13 664 830	16 892 170		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
18 628 251	20 371 690	9.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
25 623 100	29 867 818	10.4	الخصوم الجارية الأخرى
7 352 368	7 850 171	11.4	المساعدات البنكية والخصوم المالية
51 603 719	58 089 679		مجموع الخصوم الجارية
65 268 549	74 981 849		مجموع الخصوم
34 698 443	40 478 263		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	إيضاحات	
			إيرادات الاستغلال
24 053 914	24 369 635		مداخل نقل المسافرين
1 662 379	1 709 587		إيرادات الإستغلال الأخرى
18 672 000	25 672 000		منحة الاستغلال
44 388 292	51 751 222	1.5	مجموع إيرادات الاستغلال
			أعباء الاستغلال
(10 455 737)	(10 693 053)	2.5	مشتريات التموينات المستهلكة
(30 607 987)	(34 414 558)	3.5	أعباء الأعوان
(4 364 580)	(4 422 845)	4.5	مخصصات الإستهلاكات و المتخزرات
(3 019 398)	(3 297 480)	5.5	أعباء الاستغلال الأخرى
(48 447 701)	(52 827 936)		مجموع أعباء الاستغلال
(4 059 409)	(1 076 714)		نتيجة الاستغلال
(1 935 408)	(4 125 008)		أعباء مالية صافية
15 326	50 251		إيرادات التوظيفات
6 308	27 808		الأرباح العادية الأخرى
—	—		الخسائر العادية الأخرى
(5 973 182)	(5 123 663)		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
(50 758)	(51 793)		الأداءات على الأرباح
(6 023 940)	(5 175 456)		النتيجة الصافية للسنة الحسابية
—	—		انعكاسات التعديلات المحاسبية
(6 023 940)	(5 175 456)		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

ضبط مسموح به

(أعداد وقع جبرها بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	
(6 023 940)	(5 175 456)	التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
		النتيجة الصافية
		: تسويات بالنسبة لـ
4 364 580	4 422 845	الإستهلاكات و المدخرات
(7 469)	(20 801)	تغيرات : - المخزونات
(3 592	(3 297	- المستحقات
891)	673)	
(365 391)	(1 287 221)	- أصول أخرى
9 034 241	5 357 901	- المزودون وديون أخرى
3 650 971	4 742 521	- خصوم أخرى
(663 594)	(961 067)	حصص منح الإستثمار المسجلة في حساب
(0)	(0)	الإيرادات
(0)	(0)	الأرباح المتأتية من تفويطات في أصول مادية
		تحويل اعباء
6 396 507	3 781 049	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
(2 724 127)	(9 112 952)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
0	0	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
0	0	المقاييس المتأتية من التفويطات أصول ثابتة مادية
		المقاييس المتأتية من التفويطات أصول مالية
(2 724 127)	(9 112 952)	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
(3 500 216)	(3 745 718)	التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
2 209 700	5 870 401	سداد القروض
0	2 180 000	المقاييس المتأتية من القروض
(59 718)	23 043	المقاييس المتأتية من منحة الإستثمار
(1 350 234)	4 327 726	صافي الهبات الممنوحة و الفوائد المدمجة بالصندوق الإجتماعي
2 322 146	(1 004 177)	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
		تغير الخزينة
327 926	2 650 072	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
2 650 072	1 645 895	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرصدة الوسيطة للتصرف للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 - بالدينار-

2016	2017	الأرصدة	الأعباء		الإيرادات	
13 598 177	13 676 582	الهامش التجاري	-10 693 053	تكلفة الشراءات المستهلكة	24 369 635	إيرادات الإستغلال
					13 676 582	الهامش التجاري
			-1 924 967	أعباء خارجية	748 520	مداخل الإستغلال الأخرى
					25 672 000	منحة الإستغلال
31 506 379	38 172 135	القيمة المضافة الخام	-1 924 967	المجموع	40 097 102	المجموع
			-1 131 230	ضرائب و أداوات	38 172 135	القيمة المضافة الخام
			-34 414 558	أعباء الأعوان		
-139 346	2 626 347	زائد الإستغلال الخام	- 35 545 788	المجموع	38 172 135	المجموع
					2 626 347	زائد الإستغلال الخام
			- 241 283	أعباء عادية أخرى	78 059	إيرادات مالية
			- 4 125 008	أعباء مالية صافية	961 067	إيرادات عادية أخرى
			- 4 422 845	مخصصات الإستهلاكات والمندخرات العادية		
- 5 973 182	- 5 123 663	نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداوات	- 8 789 136	المجموع	3 665 473	المجموع
- 6 023 940	- 5 175 456	النتيجة الصافية	- 51 793	الأداءات على الأرباح		

الإيضاحات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2017

1. تقديم الشركة

تأسست الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل بتاريخ 22 جانفي 1961 وهي شركة خفية الإسم يتمثل نشاطها في القيام بعمليات النقل المشترك للأشخاص ويبلغ رأس المال 3.000.000 دينار متكون من 600.000 سهم وتبلغ مساهمة الدولة والجماعات المحلية 53 % في حين تبلغ مساهمة الخواص 47%.

2. مذكرة إيضاحية حول احترام المعايير والطرق المحاسبية

وقد إعداد و ضبط القوائم المالية والإيضاحات للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 وفقا للقواعد والمعايير المحاسبية التونسية و إعتبارا للفرضيات الأساسية المعمول بها (فرضية إستمرارية الإستغلال و محاسبة التعهد) و للاتفاقيات المحاسبية المنصوص عليها في الإطار المرجعي للمحاسبة.

3. الطرق والمبادئ المحاسبية و قواعد القيس المعتمدة

لم تشهد طرق إعداد و ضبط القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 تغيرات مقارنة بتلك المتبعة لإعداد القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016.

1.3 قواعد القيس

تم تقييم العناصر المسجلة بالدفاتر المحاسبية على أساس الكلفة التاريخية وذلك وفقا للاتفاقيات المحاسبية. تم إعداد و ضبط القوائم المالية لسنة 2017 بالاعتماد على نفس طرق القيس المعتمدة في السنوات السابقة.

2.3 المبادئ المحاسبية المعتمدة و ذات الدلالة

تتلخص أهم النظم المحاسبية المعتمدة لإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017 في ما يلي:

أ- الأصول الثابتة

❖ الأصول الثابتة المادية

يتم تسجيل الأصول الثابتة المادية ضمن الموازنة بحساب كلفتها التاريخية و المتضمنة لجميع المصاريف الناتجة عن إقتناءها أو إنتاجها. إعتمدت الشركة طريقة الإستهلاك المتساوي الأقساط بالنسبة لجميع الأصول. حدّدت نسب الإستهلاك المعتمدة حسب المدة المحتملة لإستعمال الأصول وبالتالي لا توجد أي قيمة متبقية عند نهاية إستعمالها. كما يتم الإستهلاك الكلي بالنسبة للقيم التي لا يتجاوز قيمتها 200 دينار. و تم اعتماد النسب التالية لتحديد الإستهلاكات:

الأصول	النسبة
- البناءات	5%
- معدات صناعية	10%
- معدّات نقل	20%
- تجهيزات مكتبية	15%
- إصلاحات كبرى	33.33%
- برامج إعلامية	33.33%

❖ الأصول الثابتة غير المادية

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

ب - المخزون

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

ج- المساعدات العمومية

تحصل الشركة على نوعين من المساعدات العمومية:

❖ مساعدات الإستثمار

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

❖ مساعدات الإستغلال

يتم تسجيل مساعدات الإستغلال بالمحاسبة عند الحصول الفعلي على هذه المساعدات و تضمّن كليا كمداخيل لسنة الإنتفاع بها.

1. إيضاحات حول الموازنة

1.4 الأصول الثابتة غير المادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة غير المادية في موفى سنة 2017 ما قدره 187 525 دينار مقابل 170 981 دينار في موفى سنة 2016.

تقدر قيمة الإستهلاكات ب 168 689 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 166 451 دينار في موفى سنة 2016.

2.4 الأصول الثابتة المادية

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأصول الثابتة المادية في الجدول التالي:

جدول الإستهلاكات

البيان	القيمة الخام 2016	شراءات 2017	تفويتات و تخريدات 2017	القيمة الخام 2017	الإستهلاكات المتراكمة 2016	إستهلاكات 2017	تسوية 2017	الإستهلاكات المتراكمة 2017	القيمة الصفائية
برامج إعلامية	170 981	16 544		187 525	166 451	2 238		168 689	18 836
جملة الأصول الثابتة غير المادية	170 981	16 544		187 525	166 451	2 238		168 689	18 836
أراضي	879 037			879 037					879 037
تهنية الأراضي وتجهيزها	374 741			374 741	361 191	5 410		366 601	8 140
مباني	3 288 037			3 288 037	1 989 160	128 183		2 117 343	1 170 694
تجهيزات عامة وتهنية المباني	2 219 125	137 402		2 356 527	1 520 987	163 041		1 684 028	672 499
تجهيزات ومعدات	1 776 712	228 402		2 005 114	1 550 950	71 799		1 622 749	382 365
تركيب وتهنية الأجهزة والمعدات	22 394			22 394	20 829	625		21 454	940
معدات نقل الحافلات	54 232 752	7 452 699	2 539 007	59 146 443	46 132 522	3 597 285	2 539 007	47 190 800	11 955 643
معدات نقل الحافلات زال الإنتفاع	572405	2 616 781		3 189 186	572 405			3 189 186	0
تصليحات معدات نقل الحافلات	235 583	33 306	35 818	233 071	235 583	1 940	35 819	201 705	31 366
محرك للحافلات	1 014 860	31 586		1 046 446	783 808	89 058		872 865	173 581
أشغال عامة للمحركات	1 593 919	182 566	41 955	1 734 530	1 231 647	225 082	41 955	1 414 773	319 757
قطع غير خاصة	350 172	12 886		363 058	302 289	9 822		312 112	50 946
سيارات	490 777	25 813		516 590	434 332	18 891		453 224	63 366
معدات مكتبية	534 945	27 723		562 192	442 502	25 692		468 194	93 998
معدات اعلامية	718 481	99 840		818 321	587 972	33 729		621 701	196 620
تجهيزات عامة وتهنية مختلفة	866 614	65 421		932 035	724 479	38 157		762 636	169 399
المركز الثقافي	3 471			3 471	3 471			3 471	
أصول ثابتة في طور الإنشاء	153 099	1 299 066	653 401	798 764					798 764
جملة الأصول الثابتة المادية	69 327 123	12 213 491	3 270 182	78 269 960	56 894 127	4 408 714		61 302 841	16 967 119
الجملة	69 498 104	12 230 035	3 270 182	78 457 485	57 060 578	4 410 862		61 471 530	16 985 955

3.4 الأصول المالية

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
4 324	234 324	ودائع و كفالات
92 750	92 750	المساهمات
(74 000)	(74 000)	مدخرات على المساهمات
<u>23 074</u>	<u>253 074</u>	<u>المجموع الصافي</u>

4.4 المخزونات

تقدر قيمة المخزونات ب 1 100 751 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 1 121 552 دينار في موفى سنة 2016, أي بانخفاض قدره 20 800 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
9 604	178 532	188 136	محروقات
(3 474)	30 367	26 893	زيوت
24 555	599 945	624 500	قطع غيار
(14 814)	47 727	32 913	عجلات
980	1 175	2 155	أدوات
4 698	112 281	116 979	متفرقات
<u>21 549</u>	<u>970 027</u>	<u>991 576</u>	<u>المجموع</u>
(54 243)	89 311	35 068	قطع غيار مصلحة
<u>(32 694)</u>	<u>1 059 338</u>	<u>1 026 644</u>	<u>المجموع</u>
11 893	62 214	74 107	المخزون غير الصالح
<u>(20 801)</u>	<u>1 121 552</u>	<u>1 100 751</u>	<u>المخزون الجملى</u>

و تبلغ قيمة المدخرات لإنخفاض قيمة المخزونات 74 107 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 62 214 دينار في موفى سنة 2016:

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
11 893	(62 214)	(74 107)	المدخرات
<u>(32 694)</u>	<u>1 059 338</u>	<u>1 026 644</u>	<u>القيمة الصافية للمخزونات</u>

5.4 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

يساوي رصيد حساب الحرفاء 20 278 097 د في موفى سنة 2017 مقابل 16 980 424 د سنة 2016, أي بزيادة قدرها 3 297 673 د وهي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
3 344 276	14 411 778	17 756 054	حرفاء عاديون
(27 809)	2 538 069	2 510 260	حرفاء مشكوك في إيفائهم
(18 794)	30 577	11 783	أوراق تجارية مستحقة
3 297 673	16 980 424	20 278 097	المجموع

وتبلغ قيمة المدخرات على الحرفاء 2 510 260 دينار في موفى سنة 2017 و بذلك يصبح المبلغ الصافي لحسابات الحرفاء 17 767 837 دينار.

6.4 أصول جارية أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
13 110	3 324	16 434	تسبقات للأعوان
(25 311)	368 446	343 135	قروض للأعوان
(459)	4 083	3 624	خلاصات نهائية
(1 344 076)	2 740 990	1 396 914	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
53 734	3 228	56 962	صناديق إجتماعية
(66 000)	66 000	0	إيرادات مستحقة
81 781	890 241	972 022	أعباء مسجلة مسبقا
0	0	0	منازل الهورية
0	40 053	40 053	دفوعات في إنتظار التخصيص
0	9 767	9 767	مزودون - تسبقة
(1 287 221)	4 126 132	2 838 911	المجموع

وتبلغ قيمة المدخرات على الأصول الجارية الأخرى 40 053 د في موفى سنة 2017 و يصبح المبلغ الصافي لحسابات الأصول 2 798 858 د.

7.4 السيولة و ما يعادل السيولة

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
(980 121)	2 611 088	1 630 967	حسابات جارية بنكية
(1 049)	3 398	2 349	حسابات جارية بريدية
(304)	2 883	2 579	الخرزينة
(22 703)	32 703	10 000	اوراق تجارية مستحقة
(1 004 177)	2 650 072	1 645 895	المجموع

4.8 الأموال الذاتية والخصوم بلغ مجموع الأموال الذاتية سنة 2017 ما قدره **34 503 586** دينار بعد أن كان - **30 570 106** دينار في موفى سنة 2016 أي بتغيير قدره **3 933 480** - دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
0	3 000 000	3 000 000	رأس المال
0	181 189	181 189	إحتياطيات قانونية
23 043	88 767	111 810	إحتياطيات للصندوق الإجتماعي
0	2 840 935	2 840 935	إحتياطيات أخرى
0	1 460 064	1 460 064	إحتياطيات لأستثمارات أخرى معفاة من الأداءات
0	- 127 132	- 127 132	استهلاكات إستثنائية
1 218 933	1 213 717	2 432 650	منحة الإستثمار
-6 023 940	-33 203 706	-39	نتائج مؤجلة
848 484	- 6 023 940	227 646	نتيجة السنة المحاسبية
		- 5 175 456	
- 3 933 480	-30 570 106	-34 503 586	المجموع

وتتلخص التغيرات الحاصلة في الأموال الذاتية في الجدول التالي:

جدول التغيرات في الأموال الذاتية

المجموع	نتيجة السنة المحاسبية	منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة	منحة الإستثمار	نتائج مؤجلة	إحتياطات أخرى	إستهلاكات إستثنائية	إحتياطات لأستثمارات معفاة من الأداة	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	الإحتياطات القانونية	رأس المال الخواص	رأس المال الجماعات المحلية	
-30 570 106	-6 023 940	-6 232 502	7 446 218	-33 203 706	2 840 934	-127 131	1 460 064	88 767	181 189	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
			2180 000									منحة الإستثمار
-961 067		-961 067										منحة الإستثمار المسجلة بالنتيجة
23 043								23 043				هبات و مساعدات الصندوق الإجتماعي
	6 023 940			-6 023 940								تخصيص نتيجة 2016
-5 175 456	-5 175 456											نتيجة السنة المحاسبية
-34 503 586	-5 175 456	- 7 193 568	9 626 218	-39 227 646	2 840 934	-127 131	1 460 064	111 810	181 189	1 410 000	1 590 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017

9.4 المزودون و الحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد الحساب المزودون و الحسابات المتصلة بهم 20 371 690 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 18 628 251 دينار في موفى سنة 2016 أي بزيادة قدرها 1 743 439 دينار و هي مفصلة كالاتي:

التغيرات	2016	2017	طبيعة المزودون
344 014	290 206	634 220	مزودو أصول ثابتة
551 290	0	551 290	أوراق تجارية : مزودو أصول ثابتة
(6 158)	17 071 619	17 065 461	مزودو الإستغلال
854 293	1 266 426	2 120 719	أوراق تجارية : مزودو الإستغلال
1 743 439	18 628 251	20 371 690	المجموع

10.4 الخصوم الجارية الأخرى

التغيرات	2016	2017	
6 312	9 174	15 486	الأعوان أجور مستحقة
208 842	305 732	514 574	الأعوان معارضات
298 796	1 958 368	2 257 164	الأعوان أعباء للدفع
3 377 314	15 453 024	18 830 338	الدولة, ضرائب و أداءات المساهمون
0	109 615	109 615	صناديق إجتماعية
2 205 840	5 053 405	7 259 245	كفالات على مقاهي المحطات
(495)	7 707	7 212	حجوزات بعنوان الضمان
0	604	604	أعباء للدفع
9 049	166 079	175 128	دفوعات في إنتظار التخصيص
500	22 146	22 646	
(194)	1 217	1 023	الحرفاء تسقية
(1 861 246)	2 536 029	674 783	إيرادات مسجلة مسبقا
4 244 718	25 623 100	29 867 818	المجموع

11.4 المساعدات البنكية والخصوم المالية

التغيرات	2016	2017	
635 973	5 077 073	5 713 046	قروض أقل من سنة :
50 059	1 158 130	1 208 189	الشركة التونسية للبنك
0	0	0	بنك الإمان
-308 774	1 439 375	1 130 601	البنك الفلاحي
-8 963	793 560	784 597	البنك التونسي
14 328	76 008	90 336	فوائد جارية
889 323	1 610 000	2 499 323	الصندوق القومي للضمان الاجتماعي
-138 170	2 275 295	2 137 125	المساعدات البنكية :
113 733	2 023 392	2 137 125	الشركة التونسية للبنك
-251 903	251 903	0	البنك الفلاحي
-	-	-	بنك الإسكان
497 803	7 352 368	7 850 171	المجموع

2. إيضاحات حول قائمة النتائج

1.5 الإيرادات

بلغ مجموع الإيرادات 51 829 281 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 44 409 927 في موفى سنة 2016، أي بارتفاع قدره 7 419 354 د.

كما تم خلال السنة المحاسبية 2017 تسجيل إيرادات الإستغلال المتأتية من نقل أعوان وزارات الداخلية، العدل والمالية بالإعتماد على إتفاقيات سنة 2013 وذلك لعدم إبرام إتفاقيات جديدة سنة 2017.

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
			إيرادات الإستغلال
			مداخل نقل المسافرين :
321 782	17 113 598	17 435 380	التذاكر
(66 833)	4 861 744	4 794 911	الإشتراكات
120 509	1 417 231	1 537 740	الأكريّة
(59 737)	661 341	601 604	أكريّة معفاة من أ ق م
0	0	0	مداخل مركز التكوين
315 721	24 053 914	24 369 635	مجموع مداخل نقل المسافرين
			إيرادات إستغلال أخرى :
7 000 000	18 672 000	25 672 000	منحة الإستغلال
19 040	257 240	276 280	إسترجاع الأداء على التكوين المهني
28 168	1 405 139	1 433 307	مقاييض أخرى
7 047 208	20 334 379	27 381 587	مجموع إيرادات الإستغلال الأخرى
7 362 929	44 388 292	51 751 222	مجموع إيرادات الإستغلال
13 449	325	13 774	مداخل التوضيفات
21 476	15 001	36 477	فوائد حسابات بنكية
34 925	15 326	50 251	مجموع الإيرادات المالية
21 500	6 308	27 808	إستردادات على المدخرات
21 500	6 308	27 808	مجموع الأرباح العادية الأخرى
7 419 354	44 409 927	51 829 281	مجموع الإيرادات

2.5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>شراءات مستهلكة</u>	<u>تغير المخزون</u>	<u>شراءات 2017</u>	<u>البيانات</u>
6 839 760	(9 604)	6 849 364	محروقات
265 769	3 475	262 294	زيوت
2 635 769	17 931	2 617 838	قطع غيار
505 752	17 315	488 437	عجلات
117 762	16 227	101 535	أدوات مكتبية ، تذاكر ومطبوعات
25 584	(2 501)	28 085	عجلات مصالحة
30 602	(981)	31 583	لوازم مستهلكة
272 055	(21 061)	293 116	شراءات مستهلكة أخرى
10 693 053	20 801	10 672 252	المجموع

3.5 أعباء الأعوان

تبلغ قيمة أعباء الأعوان 34 414 558 دينار في موفى سنة 2017 مقابل 30 607 987 دينار في موفى سنة 2016, أي بزيادة قدرها 3 806 571 دينار و هي مفصلة كالآتي:

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2 672 256	23 576 806	26 249 062	أجور و رواتب
118 633	235 677	354 310	أعباء ملحقة بالأجور
717 665	4 902 493	5 620 158	أعباء إجتماعية قانونية
298 017	1 893 011	2 191 028	أعباء إجتماعية أخرى
3 806 571	30 607 987	34 414 558	المجموع

وهذه الزيادة ناتجة أساسا عن الترقيات العادية والاختيارية والاستثنائية و الزيادات الخاصة بالمفاوضات الاجتماعية.

4.5 الاستهلاكات و المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
102 972	4 307 980	4 410 952	الإستهلاكات السنوية
(44 707)	56 600	11 893	المدخرات السنوية
58 265	4 364 580	4 422 845	المجموع

5.5 أعباء الإستغلال الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
136 473	1 542 967	1 679 440	خدمات خارجية :
65 508	567 229	632 737	منها : اصلاحات وتهيئة
19 717	39 914	59 631	حراسة وتنظيف
31 724	905 298	937 022	تأمين وسائل النقل
25 913	219 616	245 527	خدمات خارجية أخرى:
15 074	42 749	57 823	منها : مصاريف الهاتف
112	57 069	57 181	مصاريف الطريق السريعة
(23 238)	34 157	10 919	مصاريف الإستقبالات
7 756	59 715	67 471	مرتبات الوسطاء والأتعاب
22 206	219 077	241 283	أعباء الإستغلال الأخرى:
91 185	54 640	145 825	منها : الهبات والإعانات
(68 978)	164 436	95 458	أعباء مختلفة
93 494	1 037 738	1 131 230	ضرائب وأداءات:
45 868	471 412	517 280	منها : الأداء على التكوين
22 934	235 706	258 640	صندوق النهوض بالمسكن
63 239	292 071	355 310	ضرائب على العربات
278 082	3 019 398	3 297 480	المجموع

3. الإستثمارات

<u>الدفعات</u>	<u>تغيير التسبقات</u>	<u>الشراءات</u>	
0	0	0	مباني
355 965	0	355 965	معدات وأثاث
8 098 506	645 807	7 452 699	معدات نقل
202 823	0	202 823	تجهيزات عامة و تهيئة
455 658	152 957	302 701	استثمارات أخرى
9 112 952	798 764	8 314 188	المجموع الصافي

4. التعهدات خارج الموازنة

<u>القيمة الجملية</u>	<u>التعهدات المقبولة</u>
2 389 979	ضمانات بنكية مقدمة من طرف المزودين
2 428 909	ضمانات نهائية
1 525 666	ضمانات على تسبقات
6 344 554	المجموع

التعهدات المقدمة

مقابل التمتع بقروض لشراء حافلات امتيازات ممنوحة لصالح مؤسسات بنكية :

<u>مدة الإمتياز</u>	<u>المبلغ الجملية للشراءات</u>	<u>البنك</u>
5 سنوات	7 219 456	البنك التونسي
5 سنوات	13 500 627	الشركة التونسية للبنك
5 سنوات	14 312 087	البنك القومي الفلاحي
	35 032 170	المجموع

النتيجة الجبائية

- 5 175 456	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
	<u>الإدماجات</u>
51 793	الضريبة على الشركات
4 422 845	الإستهلاكات السنوية
3 273 897	خطايا التأخير
125 825	أعباء تجاوزت الحد المسموح به
27 808	استردادات على المدخرات
	<u>الطروحات</u>
-4 422 845	الإستهلاكات السنوية
-39 227 646	الإستهلاكات المؤجلة
-40 923 779	<u>النتيجة الجبائية</u>

التقرير العام

تقرير مراقبة الحسابات حول القوائم المالية المحتمومة في 31 ديسمبر 2017

الحمد لله، تونس في 2018/07/11

السادة المساهمون في "الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل"
تقرير مراقبة الحسابات حول القوائم المالية

1. الرأي بتحفظ حول القوائم المالية :

في إطار إنجاز مهمة مراجعة حسابات الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بأعمال المراجعة والتدقيق في القوائم المالية والتي تتكون من بيان الموازنة المحتمومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وتبرز هذه القوائم المالية في موفى سنة 2017 مجموع صافي للموازنة قدره 40 478 263 دت ونتيجة محاسبية سلبية قدرها 5 175 456 دت ورصيد السيولة عند ختم السنة حسب جدول التدفقات النقدية بما قدره 1 645 895 دت. حسب رأينا، وباستثناء التأثيرات التي يمكن أن تنتج عن التحفظات المنصوص عليها ضمن الفقرة "أساس الرأي بتحفظ"، فإن القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل في موفى شهر ديسمبر 2017 والمصاحبة لهذا التقرير تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة في 31 ديسمبر 2017، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات.

2. أساس الرأي بتحفظ:

يتضمن رأينا حول القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التحفظات التالية:

1.2 الأصول الثابتة :

خلافاً لمقتضيات القانون المحاسبي عدد 112-96 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996، لم تستكمل الشركة أعمال الجرد المادي لأصولها الثابتة في موفى سنة 2017. وبالتالي لم تقم بعملية المقارنة بين نتائج الجرد المادي لأصولها الثابتة مع المعطيات المحاسبية. ولا تمكن هذه الوضعية من التأكد من الوجود الفعلي لهذه الأصول. هذا ونفيدكم أنه لم يقع إستكمال تسوية الوضعية العقارية لكل أراضي وعقارات الشركة. لذا فإنه لا يمكننا تحديد تأثير تسوية هذه الوضعيات على قيمة الأصول الثابتة وعلى الأموال الذاتية للشركة.

2.2 الحرفاء والحسابات المتعلقة بهم :

صدر أمر حكومي عدد 987 لسنة 2017 مؤرخ في 17 أوت 2017 يتعلق بضبط طرق احتساب كلفة النقل المجاني لأعوان وإطارات الأسلاك النشيطة في وسائل النقل العمومي للشركات الوطنية والجهوية للنقل البري وجاء به أنه يتم تمتيع أعوان وإطارات الأسلاك النشيطة المباشرين بوزارات الداخلية والعدل والدفاع الوطني والمصالح الدبلوماسية ومصالح الديوان الوطني للحماية المدنية بمجانبة النقل الحضري والجهوي وبين المدن على الخطوط الداخلية للنقل العمومي الجماعي المستغلة من قبل الشركات الوطنية والجهوية للنقل البري طبقاً للشروط التي يضبطها هذا الأمر الحكومي وتضبط الكلفة السنوية لمجانبة النقل جرافياً بمقتضى مقررات مشتركة من وزير المالية ووزير النقل من جهة والوزراء والمدير العام للديوان الوطني للحماية المدنية المشار إليهم بالفصل الأول من هذا الأمر الحكومي من جهة أخرى وتحدد هذه المقررات المناب المخصص لكل شركة نقل. هذا وترم الوزارات المذكورة بالفصل الأول من هذا الأمر الحكومي والديوان الوطني للحماية المدنية اتفاقيات مع الشركات الوطنية والجهوية للنقل البري تتضمن كلفة الخدمات طبقاً لما تم تحديده بالمقررات المشتركة المذكورة بالفصل 2 وتدفع المبالغ المحددة على أربعة أقساط متساوية مع بداية كل ثلاثية.

هذا وتجدر الإشارة أنه لم يتم تقديم المقررات المشتركة والإتفاقيات المتعلقة بسنة 2017 والسنوات السابقة لها مع الإشارة أن أرصدة حسابات الحرفاء المشار إليهم بالأمر الحكومي والمضمنة كحرفاء عاديين تبلغ ما قدره 17 313 104 دت في موفى سنة 2017. هذا ولم يقع تقديم ما يفيد إمكانية إستخلاص هذا المبلغ في غياب أسس ترتيبية وتعاقدية واضحة. مع الإشارة أن الشركة لم تقم بتدوين مدخرات خلال سنة 2017 لنقص قيمة أرصدة الحرفاء خاصة في وجود مبالغ قديمة وغياب إطار واضح لأعمال الفوترة وضعف الإستخلاص.

- لم تقم الشركة بإعداد محضر مقارنة بين الأرصدة المحاسبية والأرصدة المستخرجة من تطبيق الفوترة ومراقبة المداخيل في موفى سنة 2017 قصد تبيان الفوارق إن وجدت والقيام بالمعالجات الضرورية في الغرض.

لذا فإنه لا يمكننا تحديد تأثير تسوية هذه الوضعيات على قيمة أرصدة الحرفاء وعلى الأموال الذاتية للشركة.

3.2 الخصوم الجارية وحسابات الأعباء :

يريز رصيد حساب إسترجاع مصاريف التأمين الجماعي وجود مبالغ عالقة تستوجب القيام بدراستها قصد تطهيرها مع الإشارة أنه لم يتم إعداد محضر مقارنة بين المعطيات المحاسبية والمعطيات المسوكة من طرف مختلف المصالح المعنية بالموارد البشرية والشؤون الاجتماعية حول مختلف الحسابات المتعلقة بالأعوان (التأمين الجماعي، القروض، الوضعية المالية للصندوق الإجتماعي). هذا ولم يقع تقديم عقد تأمين مضمي للأسطول كما لم يقع تقديم ما يفيد قيام شركة التأمين بمد الشركة بقائمة النتيجة لسنة 2017 مع تحديد قيمة أعباء التأمين وقيمة التخفيضات ان وجدت. مع الإشارة أن كشوفات الأجر تفتقر إلى إمضاءات المصالح المعنية بمراقبتها.

لذا فإنه لا يمكننا تحديد تأثير تسوية هذه الوضعيات على قيمة حسابات الخصوم وعلى الأموال الذاتية للشركة.

4.2 حسابات السيولة :

يتم التدوين المحاسبي للمبالغ النقدية المستخلصة من الحرفاء على أساس وصولات إيداع المبالغ بالحساب البنكي دون تدوينها مسبقا بحسابات مختلف خزانات الشركة وبالتالي إخضاعها لأعمال الرقابة وخاصة أعمال الجرد الدورية والفحجية. وهذه الطريقة في التدوين تمثل ضعف على مستوى نظم الرقابة الداخلية حيث لا تمكن من القيام بأعمال المقارنة للمعطيات المتعلقة بإيداع المبالغ النقدية المستخلصة من الحرفاء بين ما هو مدون بحسابات الخزانات وحسابات البنوك. لذا فإنه لا يمكننا تحديد تأثير تسوية هذه الوضعية على قيمة حسابات السيولة وعلى الأموال الذاتية للشركة.

5.2 عدم التحصل على كافة الردود لإستفسارتنا الكتابية:

في غياب تحصلنا على كافة الردود لإستفسارتنا الكتابية الموجهة إلى البنوك، المزودين، الحرفاء والمحامين وغيرهم فإن أعمال التدقيق لم تشمل عملية المقارنة بين المعطيات المتوفرة بالمحاسبة والمعطيات الممكن التحصل عليها من طرف الهياكل المذكورة الموجه إليها الاستفسارات الكتابية طبقا لمعايير التدقيق.

3. تقرير النشاط السنوي:

مسؤولية إعداد تقرير النشاط السنوي راجعة لإدارة الشركة ولا يتضمن رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية البيانات المضمنة بتقرير النشاط. كما لا يبيد مراقب الحسابات أي نوع من التأكيد حولها. هذا وطبقا لمقتضيات الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤوليتنا على التثبت من صحة البيانات المتعلقة بحسابات الشركة والمضمنة بتقرير النشاط. وتشمل أعمالنا قراءة تقرير النشاط بحيث يؤخذ بالاعتبار فيما إذا كانت هذه البيانات غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال التدقيق أو في حال ظهر أن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة، وفي حال استنتاج وجود خطأ جوهري في هذه البيانات المضمنة بتقرير النشاط، فإنه يتوجب بيان ذلك صلب تقريرنا.

واعتمادا على فحوصنا وباستثناء ما تم ذكره بالفقرة عدد 2 (أسس التحفظات حول القوائم المالية) نفيدكم بأنه ليس لدينا ملاحظات حول صحة المعلومات ذات الطابع المحاسبي الواردة بتقرير النشاط لسنة 2017.

4. مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للنظام المحاسبي للمؤسسات، وعن الرقابة الداخلية التي يعتبرها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديل واقعي غير ذلك. والأشخاص المسؤولون عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات البيانات المالية.

5. مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي و بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

6. ملاحظات أخرى:

دون أن ننس من رأينا المذكور أعلاه، نعلمكم بما يلي:

- بمراجعة حسابات الأموال الذاتية للشركة في موفى سنة 2017، لاحظنا أن الوضعية المالية الصافية سلبية وتطبيقاً لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية فإنه يستوجب على مجلس الإدارة الدعوة لجلسة عامة خارقة للعادة للمساهمين للنظر في هذه الوضعية.
- تم إسناد هبات وفقاً لقرارات اللجنة الفنية الخاصة بالنظر في مطالب الحصول على التمويل العمومي والتي لا تتضمن كافة الأعضاء المنصوص عليهم بأحكام الأمر عدد 5183 لسنة 2013 والمتعلق بضبط معايير وإجراءات وشروط إسناد التمويل العمومي.
- وقع إعداد جدول التدفقات النقدية حسب الطريقة المسموح بها ويستوجب على الشركة تقديم مزيد الإيضاحات حول مختلف المبالغ الواردة بهذا الجدول.

7. تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية :

في نطاق مهمة مراقبة حسابات الشركة، قمنا بالفحوصات الخاصة طبقا للمعايير هئية الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والتشريع الجاري به العمل.

وطبقا لمقتضيات الفصل الثالث من القانون عدد 117 لسنة 1994 مؤرخ في 14 نوفمبر 1994 يتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم نجاعة اجراءات المراقبة الداخلية للشركة ونذكركم في هذا المجال أن مجلس الإدارة هو المسؤول على التصور ووضع نظم رقابة داخلية والتثبت الدوري من نجاعته وفعاليتة. وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص وقع تضمينها ضمن التقرير المتعلق بالإجراءات الإدارية والمالية والمحاسبية الذي يعتبر جزءا من تقريرنا.

وعلى صعيد اخر، وعملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات الضرورية ونفيدكم في هذا السياق أن مصالح الشركة بصدد تحيين دفتر المساهمين قصد إدراج كافة البيانات الضرورية موضوع كراس الشروط طبقا لما جاء بترتيب هيئة السوق المالية المتعلقة بمسك وإدارة حسابات الأوراق المالية المنصوص عليه بقرار السيد وزير المالية المؤرخ في 28 اوت 2006.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة

سمير بن جمعة

التقرير الخاص للسنة المحاسبية

المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017

الحمد لله، تونس في 2018/07/11

السادة المساهمون في "الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل"

الموضوع: التقرير الخاص لمراجعات الحسابات لسنة 2017

عملا بأحكام الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أبريل 1987 والمتعلق بضبط شروط وطرق مراجعة حسابات المؤسسات العمومية ذات الصبغة الصناعية والتجارية والشركات التي تملك الدولة كامل رأس مالها، وعملا بأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية نتشرف بإعلامكم بأن مصالح الشركة الجهوية للنقل لولاية نابل أفادتنا بالمعطيات التالية الخاصة بالاتفاقيات التي لا تزال سارية المفعول أو التي تم إبرامها في سنة 2017. وتتفصل أهم البيانات المتعلقة بهذه الاتفاقيات كما يلي:

1. القروض البنكية:

يبلغ المتبقي بالرصيد للقروض البنكية في موفى سنة 2017 ما قدره 10 465 774 دت مفصل كما يلي:

البيانات	سنة التحرير	قيمة القروض	الإستخلاصات الى غاية 2017	المتبقي بالرصيد	نسبة القرض
الشركة التونسية للبنك	2014	202 300	121 380	80 920	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2014	239 000	143 400	95 600	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2015	717 000	430 200	286 800	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2015	945 000	525 000	420 000	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2015	817 000	453 889	363 111	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2015	955 000	272 857	682 143	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2016	825 000	235 714	589 286	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2016	805 000	230 000	575 000	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2016	579 700	248 443	331 257	TMM +3%
الشركة التونسية للبنك	2017	300 356	50 059	250 297	TMM +3%
البنك القومي الفلاحي	2013	437 472	410 130	27 342	TMM +1,5%
البنك القومي الفلاحي	2013	837 000	784 695	52 305	TMM +1,5%
البنك القومي الفلاحي	2013	558 000	523 125	34 875	TMM +1,5%
البنك القومي الفلاحي	2014	1 143 072	785 862	357 210	TMM +1,5%
البنك القومي الفلاحي	2014	835 508	417 752	417 756	TMM +1,5%
البنك القومي الفلاحي	2017	206 000	22 071	183 929	TMM+2%
البنك القومي الفلاحي	2017	648 945	69 530	579 415	TMM+2%

TMM+2%	1 137 964	87 536	1 225 500	2017	البنك القومي الفلاحي
TMM+2%	756 771	28 029	784 800	2017	البنك القومي الفلاحي
TMM+2%	756 771	28 029	784 800	2017	البنك القومي الفلاحي
TMM +0,75%	334 441	2 441 704	2 776 145	2011	البنك التونسي
TMM +0,75%	301 979	891 559	1 193 538	2012	البنك التونسي
TMM+2%	1 850 601	69 399	1 920 000	2017	البنك التونسي
	10 465 774	9 270 362	19 736 136		المجموع

2. تأجير الرئيس المدير العام للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل:

يُضبط الأجر والمنح والامتيازات العينية التي يتحصل عليها الرئيس المدير العام طبقاً للنصوص القانونية المتعلقة بنظام تأجير رؤساء المنشآت العمومية وهي مفصلة كالآتي:

- السيد السيد زهير ميلاد للفترة من 01 جانفي 2017 إلى 25 ماي 2017 :

تُضبط مرتبات الرئيس المدير العام السابق للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل السيد زهير ميلاد طبقاً لقرار رئيس الحكومة المؤرخ في 18 ديسمبر 2015 وجاء بالفصل الأول به أنه يُضبط المرتب الشهري للسيد زهير ميلاد الرئيس المدير العام للشركة الجهوية للنقل بنابل ابتداءً من 05 نوفمبر 2015 كما يلي:

- الأجر الأساسي: 900 دينار

- منحة سكن: 200 دينار

- منحة تصرف: 350 دينار

- منحة تمثيل: 795 دينار

- منحة وقتية لاسترجاع المصاريف المرتبطة بالمسؤولية: 705 دينار

- منحة خاصة: 560 دينار

- المنحة العائلية: تسند وفقاً للتراتب الجاري بها العمل

كما جاء بالفصل الثاني أنه السيد زهير ميلاد يتمتع علاوة على ذلك بـ: سيارة وظيفية و450 لتراً من الوقود شهرياً (وقع الترفيع وصولات البنزين إلى 500 لتر شهرياً وفقاً للأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015) و2000 وحدة هاتفية لكل ثلاثة أشهر.

- السيد معز سالم للفترة من 26 ماي 2017 إلى 31 ديسمبر 2017 :

تُضبط مرتبات الرئيس المدير العام للشركة الجهوية للنقل لولاية نابل السيد معز سالم طبقاً لقرار رئيس الحكومة المؤرخ في 18 جويلية 2017 وجاء بالفصل الأول به أنه يُضبط المرتب الشهري للسيد معز سالم الرئيس المدير العام للشركة الجهوية للنقل بنابل ابتداءً من 26 ماي 2017 كما يلي:

- الأجر الأساسي: 900 دينار

- منحة سكن: 200 دينار

- منحة المسؤولية: 2 410 دينار

- المنحة العائلية: تسند وفقاً للتراتب الجاري بها العمل

كما جاء بالفصل الثاني أنه السيد معز سالم يتمتع علاوة على ذلك بـ: سيارة وظيفية و500 لتراً من الوقود شهرياً و120 ديناراً بعنوان خدمات هاتفية كل ثلاثة أشهر.

3. مكفآت حضور أعضاء مجلس الإدارة:

قررت الجلسة العامة العادية المنعقدة في 04 جويلية 2013 تحديد قيمة منحة حضور أعضاء مجلس إدارة الشركة بألف دينار سنويا لكل عضو بمجلس الإدارة. وقد بلغت قيمة أعباء الشركة المدونة بالمحاسبة ضمن حساب مكفآت الحضور والمتعلقة بسنة 2017 مبلغا خاما قدره 15 000 دت. ومن ناحيتنا، لم نتعرض أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المحاسبية 2017 إلى اتفاقيات أخرى تخضع لمقتضيات هذا الأمر وأحكام الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية.

مراجع الحسابات

عن شركة تكوين استشارة

سمير بن جمعة