

بلاغ الشركات

القوائم المالية

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

تنشر الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2004/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 23 جوان 2005. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات عبد الجليل جملي.

الموازنة
(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004		الأصول
			الأصول غير الجارية
71 137,346	71 137,346		الأصول الثابتة غير المادية
-68 486,156	-70 531,796 (1)		الاستهلاكات
2 651,190	605,550		الجملة
37 973 171,746	39 157 628,229		الأصول الثابتة المادية
-27 163 455,229	-30 383 394,314 (1)		الاستهلاكات
10 809 716,517	8 774 233,915		الجملة
96 873,800	97 073,800 (2)		الأصول المالية
-74 000,000	-74 000,000		المدخرات
22 873,800	23 073,800		الجملة
10 835 241,507	8 797 913,265		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
335 558,500	480 283,767 (3)		المخزونات
-8 322,016	-8 322,016		المدخرات
327 236,484	471 961,751		الجملة
1 383 464,262	1 496 995 ,483 (4)		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-636 040,085	-1 049 988 ,056		المدخرات
747 424,177	447 007,427		الجملة
1 464 800,497	1 045 454,273 (5)		أصول جارية أخرى
	-4 498,235		المدخرات
1 464 800,497	1 040 956,038		الجملة
	1 619 361,855 (9)		توظيفات و أصول مالية أخرى
438 742,819	789 727,124 (6)		السيولة و ما يعادل السيولة
438 742,819	2 409 088,979		الجملة
2 978 203,977	4 369 014,195		مجموع الأصول الجارية
13 813 445,484	13 166 927,460		مجموع الأصول

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004		الأموال الذاتية و الخصوم
			الأموال الذاتية
3 000 000,000	3 000 000,000		رأس المال الإجتماعي
5 114 547,096	5 261 587,529	(7)	الإحتياطيات
			الأموال الذاتية الأخرى
-3 127 551,984	-4 492 234,010	(8)	النتائج المؤجلة
-1 078 678,117	-1 053 219,650		التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج المؤجلة
3 908 316,995	2 716 133,869		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
-1 364 682,026	184 723,882		نتيجة السنة المحاسبية
2 543 634,969	2 900 857,751		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
6 191 934,130	5 039 549,877		القروض
141 175,968	-		مدخرات
6 333 110,098	5 039 549,877		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
1 681 139,600	1 656 971,206	(10)	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
1 703 751,743	1 977 290,148	(11)	الخصوم الجارية الأخرى
1 551 809,074	1 592 258,478	(12)	المساعدات البنكية و الخصوم المالية
4 936 700,417	5 226 519,832		مجموع الخصوم الجارية
11 269 810,515	10 266 069,709		مجموع الخصوم
13 813 445,484	13 166 927,460		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

قائمة النتائج
(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004		
		(13)	إيرادات الإستغلال
13 606 968,927	14 246 126,903		مداخيل نقل المسافرين
120 978,995	290 290,508		إيرادات الإستغلال الأخرى
1 071 000,000	3 011 290,806		منحة الإستغلال
-	-		منحة الإستثمارات
14 798 947,922	17 547 708,217		مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الإستغلال
-3 056 686,513	-3 387 916,175	(14)	مشتريات التموينات المستهلكة
-7 486 405,425	-8 187 902,605	(15)	أعباء الأعوان
-3 550 386,516	-3 640 430,931	(16)	مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
-1 550 381,249	-1 716 991,058	(17)	أعباء الإستغلال الأخرى
-15 643 859,703	-16 933 240,769		مجموع أعباء الإستغلال
-844 911,781	614 467,448		نتيجة الإستغلال
			أعباء مالية صافية
-549 360,128	-490 600,250		إيرادات التوظيفات
11 084,849	62 856,684	(13)	الأرباح العادية الأخرى
20 505,034	-	(13)	الخسائر العادية الأخرى
-1 362 682,026	186 723,882		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
-2 000,000	-2 000,000		الأداءات على الأرباح
-1 364 682,026	184 723,882		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-1 364 682,026	184 723,882		النتيجة الصافية للسنة الحسابية
75 950,331	25 458,467		التعديلات المحاسبية
-1 288 731,695	210 182,349		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية
(بالدينار)

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	
		التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال
-1 364 682,026	184 723,882	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ
3 550 386,516	3 640 430,931	الإستهلاكات و المدخرات
-27 393,233	-144 725,267	تغيرات : المخزونات
-61 389,976	-113 531,221	المستحقات
115 252,755	-1 221 805,197	أصول أخرى
130 831,467	16 106,575	المزودون وديون أخرى
-305 806,916	273 538,405	خصوم أخرى
-19 320,552	—	الإستردادات على المدخرات
2 017 878,035	2 634 738,108	التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار
-1 815 043,371	-1 186 920,983	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية
5 511,000	—	المقايض المتأتية من التفويت أصول ثابتة مادية
-1 809 532,371	-1 186 920,983	التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-14 154,910	-16 292,902	حوص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-1 006 795,000	-1 670 430,616	سداد القروض
1 471 716,002	589 890,000	المقايض المتأتية من القروض
450 766,092	-1 096 833,518	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
659 111,756	350 983,607	تغير الخزينة
-220 388,122	438 723,634	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
438 723,634	789 707,241	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

البيان	القيمة الخام	شراءات	تفويطات	القيمة الخام	الإستهلاكات	إستهلاكات	تسوية	الإستهلاكات	القيمة الصافية
	2003	2004	2004	2004	إلى 2003	2004	2004	إلى 2004	
برامج إعلامية	60296,436			60296,436	58833,796	1462,640		60296,436	0,000
برامج الجودة	10840,910			10840,910	9652,360	583,000		10235,360	605,550
الجملة	71137,346	0,000	0,000	71137,346	68486,156	2045,640	0,000	70531,796	605,550
أراضي	653762,982			653762,982					653762,982
تهيئة الأراضي وتجهيزها	179778,171			179778,171	74464,296	18171,744		92636,040	87142,131
مباني	2193696,359	19620,776		2213317,135	519485,592	83469,633		602955,225	1610361,910
تجهيزات عامة وتهيئة المباني وتح	439107,838	81531,038		520638,876	305746,763	37010,628		342757,391	177881,485
تجهيزات ومعدات	990661,269	659,180		991320,449	681015,313	102215,865		783231,178	208089,271
تركيب وتهيئة الأجهزة والمعدات	8859,000	7067,770		15926,770	2249,878	1533,780		3783,658	12143,112
معدات نقل الحافلات	31632278,321	885831,520		32518109,841	24235536,471	2764521,794		27000058,265	5518051,576
محرك للحافلات	115015,608			115015,608	109315,598	1900,000		111215,598	3800,010
أشغال عامة للمحركات	472059,935	60022,567		532082,502	356017,971	114591,189		470609,160	61473,342
قطع غير خاصة	100172,818	3250,000		103422,818	42246,440	16365,505		58611,945	44810,873
سيارات	332135,123			332135,123	270968,068	26855,538		297823,606	34311,517
معدات مكتبية	460595,111	6729,772		467324,883	369432,425	22491,910		391924,335	75400,548
تجهيزات عامة وعمليات تركيب	389113,530	13993,360		403106,890	193505,233	30811,499		224316,732	178790,158
وتهيئة مختلفة									0,000
المركز الثقافي	3471,181			3471,181	3471,181			3471,181	0,000
أصول ثابتة في طور الإنشاء	2464,500	276755,000	171004,500	108215,000					108215,000
جملة الأصول	37973171,746	1355460,983	171004,500	39157628,229	27163455,229	3219939,085	0,000	30383394,314	8774233,915
الجملة العامة	38044309,092	1355460,983	171004,500	39228765,575	27231941,385	3221984,725	0,000	30453926,110	8774839,465

أيضاح - 2 - الأصول المالية

إلى 31 ديسمبر 2003

4 123,800
92 750,000
-74 000,000
22 873,800

إلى 31 ديسمبر 2004

4 323,800
92 750,000
-74 000,000
23 073,800

ودائع و كفالات

المساهمات

مدخرات على المساهمات

المجموع الصافي

أيضاح - 3 - المخزونات

إلى 31 ديسمبر 2003

33 594,324
19 105,630
205 530,980
23 454,644
2 153,492
19 842,233
303 681,303
23 555,181
327 236,484
8 322,016
335 558,500
-8 322,016
327 236,484

إلى 31 ديسمبر 2004

37 994,056
24 600,184
303 064,888
20 996,442
4 239,512
61 243,976
452 139,058
19 822,693
471 961,751
8 322,016
480 283,767
-8 322,016
471 961,751

محروقات

زيوت

قطع غيار

عجلات

أدوات

متفرقات

المجموع

قطع غيار مصلحة

المجموع

المخزون غير الصالح

المخزون الجملي :

المدخرات

القيمة الصافية للمخزونات

أيضاح - 4 - الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

إلى 31 ديسمبر 2003

708 966,778
636 040,085

إلى 31 ديسمبر 2004

417 483,588
1 049 988,056

حرفاء عاديون

حرفاء مشكوك في إيفائهم

34 724,576	29 461,732	أوراق تجارية مستحقة
1 781,603	—	أوراق تجارية غير خالصة
1 951,220	62,107	مزودون - تسبقة
1 383 464,262	1 496 995,483	المجموع
-636 040,085	-1 049 988,056	المدخرات
747 424,177	447 007,427	المجموع الصافي
أيضاح - 5 - أصول جارية أخرى		
إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	تسبقات للأعوان
5 396,407	3 628,927	قروض للأعوان
315 560,697	280 967,105	خلاصات نهائية
860,249	—	منازل بالهوارية
32 791,201	—	تسبقات علي الأداءات و الضرائب
1 016 018,539	657 329,248	صناديق إجتماعية
1 748,904	2 120,471	إيرادات مستحقة
1 971,910	49 246,280	أعباء مسجلة مسبقا
87 735,958	47 664,007	مقابيض في إنتظار التخصيص
2 716,632	4 498,235	المجموع
1 464 800,497	1 045 454,273	المدخرات
1 464 800,497	1 040 956,038	المجموع
أيضاح - 6 - السيولة و ما يعادل السيولة		
إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	حسابات جارية بنكية
434 297,275	787 825,314	حسابات جارية بريدية
3 207,491	955,141	الخرينة
1 238,053	946,669	مجموع السيولة و ما يعادل السيولة
438 742,819	789 727,124	
أيضاح - 7 - الإحتياطات		
إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	إحتياطيات قانونية
181 188,818	181 188,818	إحتياطيات للصندوق الإجتماعي
438 657,454	422 364,552	إحتياطيات أخرى
2 840 934,954	2 840 934,954	إحتياطيات لأستثمارات أخرى معفاة من الأداءات
1 332 932,535	1 332 932,535	منحة إستثمار
320 833,335	484 166,670	المجموع
5 114 547,096	5 261 587,529	
أيضاح - 8 - النتائج المؤجلة		
إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	تخصيص نتيجة سنة 2000
-710 819,538	-710 819,538	تخصيص نتيجة سنة 2001
-1 117 944,938	-1 117 944,938	

-1 298 787,508	-1 298 787,508	تخصيص نتيجة سنة 2002
	-1 364 682,026	تخصيص نتيجة سنة 2003
-3 127 551,984	-4 492 234,010	المجموع
-1 078 678,117	-1 053 219,650	التعديلات المحاسبية المؤثرة على النتائج المؤجلة
-4 206 230,101	-5 545 453,660	المجموع

أيضاح - 9 - توضيحات وأصول مالية

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	الشركة التونسية للبنك
	313 270,485	بنك الجنوب
	900 000,000	الشركة التونسية للبنك : إشتراكات
	406 091,370	المجموع
	1 619 361,855	

أيضاح - 10 - المزودون و الحسابات المتصلة بهم

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	مزودو أصول ثابتة
116 129,961	85 222,647	أوراق تجارية : مزودو أصول ثابتة
175 765,292	166 397,637	مزودو الإستغلال
1 312 059,966	1 387 855,286	أوراق تجارية : مزودو الإستغلال
60 660,268	—	حرفاء تسبقة
16 524,113	17 495,636	المجموع
1 681 139,600	1 656 971,206	

أيضاح - 11 - خصوم جارية أخرى

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	الأعوان , أجور مستحقة
5 508,401	3 024,815	الأعوان , معارضات
20 217,700	50 801,137	الأعوان , أعباء للدفع
480 221,924	523 219,970	الدولة, ضرائب و أداءات
178 517,192	218 928,904	المساهمون
109 615,345	109 615,345	صناديق إجتماعية
31 324,922	139 649,921	كفالات على مقاهي المحطات
705,000	705,000	حجوزات بعنوان الضمان
3 787,942	3 787,942	أعباء للدفع
835 849,080	787 028,807	دفعوعات في إنتظار التخصيص
23 123,329	31 358,931	إيرادات مسجلة مسبقا
14 880,908	109 169,376	المجموع
1 703 751,743	1 977 290,148	

أيضاح - 12 - المساعدات البنكية والخصوم المالية

19,185	19,883	مساعدات بنكية
1 528 362,614	1 575 876,616	قروض أقل من سنة
23 427,275	16 361,979	فوائد جارية
1 551 809,074	1 592 258,478	المجموع

أيضاح - 13 - الإيرادات

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	
14 798 947,922	17 547 707,916	إيرادات الإستغلال
13 6060968,927	14 246 126,903	مقابيض على إسداء الخدمات
9 247 164,328	9 383 069,021	التذاكر
3 171 012,284	3 684 225,770	الإشتراكات
1 188 792,315	1 178 832,112	الأكريسة
1 161 978,995	3 301 581,013	إيرادات إستغلال أخرى منها
		إسترجاع الأداء على التكوين المهني
17 521,250	72 060,489	
1 071 000,000	3 011 290,806	منحة الإستغلال
103 457,745	218 229,718	مقاييض أخرى
11 084,849	62 856,684	إيرادات مالية
1 275,000	1 750,000	مداخل التوظيفات
9 809,849	61 106,684	فوائد حسابات بنكية
20 505,034	-	أرباح عادية أخرى
19 320,552	-	سدادات على المدخرات
1 184,482	-	إيرادات أخرى
14 830 537,805	17 610 564,600	مجموع الإيرادات

أيضاح - 14 - مشتريات التموينات المستهلكة

مخزون النهائي	شراءات مستهلكة	شراءات 2004	تغير المخزون	البيانات
37 994,056	2 031 951,445	2 036 351,177	- 4 399,739	محروقات
24 600,184	103 356,903	108 851,457	- 5 494,554	زيوت
328 967,015	725 031,802	818 833,222	-93 801,420	قطع غيار
20 996,442	332 839,905	330 381,703	2 458,202	عجلات
33 418,898	61 979,206	95 398,104	-33 418,898	أدوات مكتبية
34 307,172	132 756,914	142 825,779	-10 068,865	متفرقات
480 283,767	3 387 916,175	3 532 641,442	-144 725,267	المجموع

أيضاح - 15 - أعباء الأعوان

سنة 2004	سنة 2004	
5 657 681,258	6 127 407,497	أجور و رواتب
264 624,547	273 684,381	أعباء ملحقة بالأجور
1 137 556,478	1 255 703,753	أعباء إجتماعية قانونية
426 543,142	561 106,974	أعباء إجتماعية أخرى
7 486 405,425	8 187 902,605	المجموع

أيضاح - 16 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	
3 400 888,532	3 221 984,725	مخصصات الإستهلاكات
149 497,984	418 446,206	مخصصات المدخرات
3 550 386,516	3 640 430,931	المجموع

أيضاح - 17 - أعباء الاستغلال الأخرى

إلى 31 ديسمبر 2003	إلى 31 ديسمبر 2004	
851 093,950	970 678,058	خدمات خارجية
161 903,256	163 380,499	خدمات خارجية أخرى
73 896,540	97 384,628	أعباء الإستهلال الأخرى
463 487,503	485 547,873	ضرائب و أداءات
1 550 381,249	1 716 991,058	المجموع

التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2004

إلى السادة المساهمين في رأس مال الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل

حضرات السادة المساهمين،

في إطار إنجاز المهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها طبقاً لأحكام الأمر عدد 87/529 و الفصول 258 وما تبعها من مجلة الشركات التجارية؛ يشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراقبة حسابات الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2004.

هذا وقد تم إعداد هذه القوائم مثلما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل تحت مسؤولية هيكل التسيير والإدارة للشركة؛ ومسئوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول نزاهة وصدق هذه القوائم بالاعتماد على تقييم جهاز الرقابة الداخلي للشركة من ناحية، وعلى أعمال مراجعة الحسابات طبقاً للمعايير المهنية المعمول بها عادة من ناحية أخرى.

هذا ونورد فيما يلي بعض البيانات العامة والتوضيحية حول القوائم المالية المعروضة على حضراتكم للمصادقة عليها :

1- لقد تم إعداد القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2004 من 2004 من طرف الشركة طبقاً لمتطلبات القانون عدد 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بنظام المحاسبة للمؤسسات ولقد أفرزت هذه القوائم ما يلي :

- * المجموع الخام للموازنة : 44.757.662 د مقابل 41.763.749 د سنة 2003؛
- * المجموع الصافي للموازنة 13.166.927 د مقابل 13.813.445 د سنة 2003؛
- * النتيجة المحاسبية الصافية : مرابيح بـ 184.724 د مقابل خسائر بـ 1.364.682 د سنة 2003.

2- نتجت المربح المسجلة في سنة 2004 والبالغة 184.724 د عن الإيرادات و الأعباء التالية :

2003	2004	
		* إيرادات الاستغلال
د 13.606.969	د 14.246.127	- رقم المعاملات (بدون احتساب أ.ق.م)
د 1.071.000	د 3.011.291	- منحة الاستغلال

د 120.979	د 290.290	- إيرادات استغلال الأخرى
د 14.798.948	د 17.547.708	المجموع
		* أعباء الاستغلال
د 7.486.405	د 8.187.903	* أعباء الأعوان
د 8.157.455	د 8.745.338	* الأعباء الأخرى
د -15.643.860	د -16.933.241	المجموع
د -538.275	د -427.743	* أعباء مالية صافية
د 20.505 +	-	* أرباح عادية أخرى
د -2000	د -2000	* الأداء على الشركات
د 1.364.682	د 184.724	* النتيجة الصافية

3- بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام بتاريخ 31 ديسمبر 2004 ما قيمته 39.157.628 د مقابل 37.973.172 د في 2003/12/31 أي بزيادة قدرها 1.184.456 د.

4- تم تقييم المخزونات بتاريخ 31 ديسمبر 2004 (بعد طرح المدخرات) بما قيمته 471.961 د مقابل 327.236 د سنة 2003.

5- بلغ المجموع الصافي (بعد طرح المدخرات) للحرفاء باختلاف أصنافها 447.007 د بتاريخ 2004/12/31 مقابل 747.424 د سنة 2003

هذا ويمثل التقرير المتعلق بنظام الرقابة الداخلية لسنة 2004 جزءاً لا يتجزأ من تقريرنا هذا.

في الختام، وأخذاً بعين الاعتبار لأعمال المراجعة التي قمنا بها، نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2004، كما نفر بتطبيقها مع المعلومات المالية والمحاسبية الواردة في تقرير النشاط السنوي لسنة 2004.

01 جوان 2005
الخبير المحاسب

عبد الجليل جملي

التقرير الخاص لمراجعة حسابات سنة 2004

إلى السادة المساهمين في رأس مال الشركة الجهوية للنقل بولاية نابل

في إطار تنفيذ مهمة مراجعة الحسابات للشركة الجهوية للنقل بولاية نابل للسنة المحاسبية 2004 و عملاً بأحكام الفصل التاسع من الأمر عدد 87-529 المؤرخ في 01 أبريل 1987 والفصل عدد 200 من مجلة الشركات التجارية، نتشرف بإعلامكم أن رئيس مجلس إدارة الشركة لم يعلمنا بوجود أي اتفاقية تدخل في إطار الفصل المشار إليه أعلاه.

كما نعلمكم أننا لم نجد خلال قيامنا بمهمتنا أي اتفاقية معينة بأحكام الفصل المذكور أعلاه.

01 جوان 2005
الخبير المحاسب

عبد الجليل جملي