

# المملكة المغربية

# الجريدة الرسمية

## نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية

يطلب الاشتراك من المطبعة الرسمية الرباط - شالة الهاتف : 0537.76.50.24 - 0537.76.50.25 0537.76.54.13 الحساب رقم : 310 810 1014029004423101 33 المفتوح بالخزينة الإقليمية بالرباط في إسم المحاسب المكلف بمداخيل المطبعة الرسمية	تعريف الاشتراك		بيان النشرات	
	في الخارج	في المغرب		
		سنة		سنة أشهر
	فيما يخص النشرات الموجهة إلى الخارج عن الطريق العادي أو عن طريق الجو أو البريد الدولي السريع، تضاف إلى مبالغ التعريف المنصوص عليها يمتنه مصاريف الإرسال كما هي محددة في النظام البريدي الجاري به العمل.	400 درهم	250 درهما	النشرة العامة .....
		200 درهم	150 درهما	نشرة الترجمة الرسمية .....
		200 درهم	150 درهما	نشرة الاتفاقيات الدولية .....
		300 درهم	250 درهما	نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية .....
		300 درهم	250 درهما	نشرة الإعلانات المتعلقة بالتحفيظ العقاري .....

إن الإعلانات القانونية والقضائية وكذا الرسوم والإجراءات والعقود المقرر نشرها وإعطاؤها صبغة رسمية، يتحتم صدورها بالجريدة الرسمية ويجب أن تصل النصوص المراد نشرها إلى المطبعة الرسمية يوم الجمعة على أبعد تقدير كي يتأتى نشرها في عدد ثاني أربعاء يلي أجال الإيداع.

صفحة	فهرست	صفحة
8881	وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون.....	8839
8885	المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لسوس ماسة.....	8844
8890	المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن.....	8850
8894	الوكالة الوطنية لمحاربة الأمية.....	8853
8897	الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين لجهة بني ملال - خنيفرة.....	8856
8898	الوكالة الحضرية لورزازات - زاكورة - تنغير.....	8862
8902	العمران الرباط - سلا - القنيطرة.....	8869
8907	الوكالة الوطنية للموانئ.....	8875
8915	الوكالة الحضرية للعرائش - وزان.....	
8919	الوكالة الوطنية لتنمية تربية الأحياء الحضرية.....	
8924	الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بوجدة.....	
8930	المركز السينمائي المغربي.....	
8935	المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس مراكش.....	
8937	جامعة القاضي عياض - الرئاسة.....	
	وكالة الحوض المائي كير- زيز- غريس .....	
	التعاون الوطني.....	
	المكتبة الوطنية للمملكة المغربية .....	
	المكتب الوطني للأعمال الجماعية الاجتماعية والثقافية .....	
	وكالة الانعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية في عمالات وأقاليم شمال المملكة.....	
	الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بمراكش.....	
	وكالة الحوض المائي لأبي رقراق والشاوية.....	
	المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية.....	

صفحة	صفحة
9022	8941
9026	8945
9030	8949
9035	8954
9037	8958
9043	8962
9046	8970
9053	8974
9058	8979
9059	8985
9061	8991
9065	8996
9071	9004
	9007
	9011
	9016
	9018

## إعلانات قانونية وقضائية وإدارية

يلتزم المعلنون في ميدان الإشهار القانوني إثبات هويتهم والسلطات المسندة إليهم ولا تتحمل الإدارة أية مسؤولية فيما يتعلق بمضمون الإعلانات

### إعلانات إدارية

وكالة الحوض المائي كير- زيز- غريس

نشر الحسابات الرسمية للوكالة بالجريدة الرسمية تطبيق مقتضيات  
المرسوم رقم 2-13-882

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمرقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات وكالة الحوض المائي لكير- زيز - غريس برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وفيّة لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2019 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب وتتكون الحسابات الاجتماعية و المجمعّة من الحصيلة (الأصول والخصوم)، حسابات الموارد والتكاليف و جدول أرصدة التسيير التالية:

وكالة الحوض المائي لكير-زيز-غريس الرشيدية  
التعريف الضريبي : 40260172

## الحساب الختامي- الأصول

31/12/2019

السنة الماضية	السنة			الأصول
	الصافي	الإندثارات	الإجمالي	
17 270 894,89	29 149 511,40	15 051 628,60	44 201 140,00	أ - التثبيات الغير قيمية مصارف تمهيدية مصارف موزعة على عدة سنوات كفاءات التسديد
-	-	-	-	
-	-	-	-	
<b>17 270 894,89</b>	<b>29 149 511,40</b>	<b>15 051 628,60</b>	<b>44 201 140,00</b>	مجموع (أ)
727 200,00	5 690 959,54	365 172,27	6 056 131,81	ب - التثبيات المعنوية التثبيات في البحث و التطور شهادات نوع، حقوق و قيم مماثلة الحق التجاري تثبيات أخرى معنوية
309 191,75	182 976,24	643 936,10	826 912,34	
-	-	-	-	
1 493 000,00	243 000,00	-	243 000,00	
<b>2 529 391,75</b>	<b>6 116 935,78</b>	<b>1 009 108,37</b>	<b>7 126 044,15</b>	مجموع (ب)
-	-	-	-	ج - التثبيات المادية أراضي بنايات تجهيزات آلات ومعدات وتقنية وسائل النقل أثاث، معدات و تجهيزات مكتبية مختلفة تثبيات مادية أخرى تثبيات مادية جارية
3 124 948,92	3 503 491,98	1 324 911,75	4 828 403,73	
8 452 591,83	11 502 766,81	6 514 543,03	18 017 309,84	
1 348 440,33	829 460,66	2 081 516,33	2 910 976,99	
1 964 198,88	1 888 894,99	2 178 837,14	4 067 732,13	
-	-	-	-	
1 179 245,00	1 017 310,00	-	1 017 310,00	
<b>16 069 424,96</b>	<b>18 741 924,44</b>	<b>12 099 808,25</b>	<b>30 841 732,69</b>	مجموع (ج)
-	-	-	-	د - التثبيات المالية قروض مثبته مستحقات أخرى مالية سندات المساهمة سندات أخرى مثبته
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	مجموع (د)
-	-	-	-	ه - تباعدات التحول أصول تقليص المستحقات المثبته الزيادة في الديون المالية
-	-	-	-	
-	-	-	-	مجموع (هـ)
<b>35 869 711,60</b>	<b>54 008 371,62</b>	<b>28 160 545,22</b>	<b>82 168 916,84</b>	المجموع أ+ب+ج+د+هـ
-	-	-	-	و - المخزونات السلع مواد و تزويدات مستهلكة مواد في طور الإنجاز مواد توسطة أخرى مواد كاملة الصنع
401 938,78	362 842,63	-	362 842,63	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
<b>401 938,78</b>	<b>362 842,63</b>	<b>-</b>	<b>362 842,63</b>	مجموع (و)
-	-	-	-	ز-ديون الأصول الدائر مؤمنين مدينين، تسبيقات و دفعات زبائن و حسابات مرتبطة المستخدمين الدولة حسابات الشركة داننين آخرين حسابات التصحيح أصول
181 185,11	719 761,01	-	719 761,01	
-	-	-	-	
6 859 515,29	5 365 903,33	-	5 365 903,33	
-	-	-	-	
272 241,10	267 064,73	24 508,49	24 508,49	
<b>7 312 941,50</b>	<b>6 352 729,07</b>	<b>24 508,49</b>	<b>6 377 237,56</b>	مجموع (ز)
-	-	-	-	ح -سندات و قيم للإستثمار ط تباعدات التحول أصول
-	-	-	-	
-	-	-	-	
<b>7 714 880,28</b>	<b>6 715 571,70</b>	<b>24 508,49</b>	<b>6 740 080,19</b>	المجموع و+ ز+ح+ط
-	-	-	-	الخبزينة شيكات و قيم للتسديد البنك - خبزينة عامة - شيك بريد صندوق
29 861 219,54	33 680 877,98	-	33 680 877,98	
644 578,25	397 811,79	-	397 811,79	
<b>30 505 797,79</b>	<b>34 078 689,77</b>	<b>-</b>	<b>34 078 689,77</b>	
<b>74 090 389,67</b>	<b>94 802 633,09</b>	<b>28 185 053,71</b>	<b>122 987 686,80</b>	المجموع العام

## الحساب الختامي - الخصوم

31/12/2019	السنة	الخصوم
السنة الماضية		أصول ثابتة
209 147,89	209 147,89	أ. رؤوس المال الخاصة رأسمال إجتماعي ناقص: المساهمين، رأسمال مدون غير مطلوب رأسمال مطلوب المودع منه منحة الإصدار و التشارك و المقاربة التباعدات و إعادة التقييم الإحتياط القانوني احتياطات أخرى المنقول من جديد النتيجة الصافية في انتظار التعيين النتيجة الصافية للسنة المالية
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
18 037 244,90	24 592 030,34	
6 554 785,44	7 884 931,06	
7 884 931,06	10 102 672,44	
<b>32 686 109,29</b>	<b>42 788 781,73</b>	<b>مجموع (أ)</b>
33 704 655,15	42 956 944,09	ب. رؤوس المال الصافية المماثلة منحة الإستثمار الدخائر القانونية
-	-	
<b>33 704 655,15</b>	<b>42 956 944,09</b>	<b>مجموع (ب)</b>
-	-	ج. الديون التمويلية القروض الإضطرابية قروض أخرى تمويلية
-	-	<b>مجموع (ج)</b>
-	-	د. إذخارات دائمة لأجل الأخطار و المصاريف إذخارات الأخطار إذخارات للمصاريف
-	-	<b>مجموع (د)</b>
-	-	هـ. تباعدات للتحويلات خصوم زيادة المستحقات المثبتة إنخفاض الديون المالية
-	-	<b>مجموع (هـ)</b>
<b>66 390 764,44</b>	<b>85 745 725,82</b>	<b>المجموع أ+ب+ج+د+هـ</b>
3 431 561,71	7 013 583,21	الخصوم الدائر. دون الخزينة و. قروض الخصوم المتحرك مؤمنين و حسابات مرتبطة زبناء دائنين تسبيقات و دفعات المستخدمين مؤسسات إجتماعية الدولة حسابات الشركاء ديون أخرى حساب التصحيح. الخصوم.
3 000,00	3 000,00	
1 019 845,00	-	
-	-	
3 242 218,52	2 037 324,06	
-	-	
-	-	
3 000,00	3 000,00	
<b>7 699 625,23</b>	<b>9 056 907,27</b>	<b>مجموع (و)</b>
-	-	ز. إذخارات أخرى للأخطار و المصاريف ن. تباعدات للتحويلات خصوم
<b>7 699 625,23</b>	<b>9 056 907,27</b>	<b>المجموع و+ز+ن</b>
-	-	إعتمادات إعتمادات الخزينة المصرف أرصدة الدائنة
<b>74 090 389,67</b>	<b>94 802 633,09</b>	<b>المجموع العام</b>

جدول المحاصيل و التحملات

31/12/2019

مجموع السنة الفارطة	مجموع السنة الحالية	عمليات		العناصر
		خاص بالسنة الفارطة	خاص بالسنة الحالية	
				<b>الاستغلال</b>
				مداخل الاستغلال
				مبيعات
8 980 571,31	8 278 802,56	166 666,67	8 112 135,89	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة
				الأعمال التي أنجزتها الوكالة بنفسها
22 771 892,12	28 361 923,06	228 952,37	28 132 970,69	منحة الاستغلال
				مداخل أخرى للاستغلال
-	-	-	-	إستردادات الإستغلال
<b>31 752 463,43</b>	<b>36 640 725,62</b>	<b>395 619,04</b>	<b>36 245 106,58</b>	<b>المجموع الأول</b>
				<b>تحملات الاستغلال</b>
				مشتريات
6 740 824,62	5 916 675,30	50 665,82	5 866 009,48	مشتريات المواد
5 731 409,27	7 078 523,82		7 078 523,82	تحملات خارجية أخرى
119 103,90	190 850,10	-	190 850,10	الضرائب و الرسومات
9 019 315,36	9 602 451,68		9 602 451,68	مصاريف المستخدمين
-	-	-	-	تحملات أخرى للاستغلال
9 430 194,25	13 006 975,38	34 692,89	12 972 282,49	اندثارات او استخدامات الاستغلال
<b>31 040 847,40</b>	<b>35 795 476,28</b>	<b>85 358,71</b>	<b>35 710 117,57</b>	<b>المجموع الثاني</b>
<b>711 616,03</b>	<b>845 249,34</b>			<b>نتيجة الاستغلال</b>
				<b>المالي</b>
				المداخل المالية
				مداخل أسهم
				ربح التبادل
690 249,99	485 539,27	-	485 539,27	فوائد و مداخل مالية أخرى
				استرداد اندثارات مالية
<b>690 249,99</b>	<b>485 539,27</b>	<b>-</b>	<b>485 539,27</b>	<b>المجموع الرابع</b>
				المصاريف المالية
				فوائد القروض
				خسارة الصرف
				و مداخل مالية أخرى
				اندثارات مالية
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>المجموع الخامس</b>
<b>690 249,99</b>	<b>485 539,27</b>			<b>النتيجة المالية</b>
<b>1 401 866,02</b>	<b>1 330 788,61</b>			<b>النتيجة العادية</b>
				<b>عائدات غير جارية</b>
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
9 405 685,74	13 006 975,38		13 006 975,38	إستردادات من إعانات الإستثمار
752 426,68	307 261,08		307 261,08	عائدات غير جارية أخرى
				إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
<b>10 158 112,42</b>	<b>13 314 236,46</b>	<b>-</b>	<b>13 314 236,46</b>	<b>المجموع الثامن</b>
				مصاريف غير عادية
				المنح المؤداة
84 833,38	14 564,63		14 564,63	مصاريف أخرى غير جارية
				تخصيصات غير جارية
<b>84 833,38</b>	<b>14 564,63</b>	<b>-</b>	<b>14 564,63</b>	<b>المجموع التاسع</b>
<b>10 073 279,04</b>	<b>13 299 671,83</b>			<b>النتيجة الغير عادية</b>
<b>11 475 145,06</b>	<b>14 630 460,44</b>			<b>النتيجة قبل الضرائب</b>
<b>3 590 214,00</b>	<b>4 527 788,00</b>		<b>4 527 788,00</b>	<b>الضريبة على النتائج</b>
<b>7 884 931,06</b>	<b>10 102 672,44</b>			<b>النتيجة الصافية</b>
<b>42 600 825,84</b>	<b>50 440 501,35</b>			<b>مجموع المداخل</b>
<b>34 715 894,78</b>	<b>40 337 828,91</b>			<b>مجموع التحملات</b>
<b>7 884 931,06</b>	<b>10 102 672,44</b>			<b>النتيجة الصافية</b>



## جدول ارصدة التسيير

## جدول تكوين النتيجة

31/12/2019

السنة الفارطة	السنة الحالية	العناصر			
		مبيعات		1	
		مشتريات	-	2	
-	-	الحد الخام عن المبيعات	=		I
8 980 571,31	8 278 802,56	إنتاج السنة	+		II
8 980 571,31	8 278 802,56	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة		3	
-	-	تغيرات المخزون		4	
-	-	أعمال أنجزتها الوكالة لنفسها		5	
12 472 233,89	12 995 199,12	إستهلاك السنة	-		III
6 740 824,62	5 916 675,30	المشتريات المستهلكة		6	
5 731 409,27	7 078 523,82	تحميلات خارجية أخرى		7	
- 3 491 662,58	- 4 716 396,56	القيمة المضافة	=		IV
22 771 892,12	28 361 923,06	منح التسيير	+	8	
119 103,90	190 850,10	رسوم و ضرائب	-	9	
9 019 315,36	9 602 451,68	مصاريق المستخدمين	-	10	
10 141 810,28	13 852 224,72	الفائض الخام للتسيير	=		V
		الخصاص الخام للتسيير	-		
		مداخل أخرى للتسيير	+	11	
-	-	تحميلات أخرى للتسيير	-	12	
-	-	تحويلات المصاريق	+	13	
9 430 194,25	13 006 975,38	إستخدامات السنة	-	14	
711 616,03	845 249,34	نتيجة الإستغلال	=		VI
690 249,99	485 539,27	النتيجة المالية	±		VII
1 401 866,02	1 330 788,61	النتيجة العادية	=		VIII
10 073 279,04	13 299 671,83	النتيجة الغير عادية	±		IX
3 590 214,00	4 527 788,00	الضريبة على النتيجة	-	15	
7 884 931,06	10 102 672,44	النتيجة الصافية للسنة	=		X

## قدرة التمويل الذاتي

7 884 931,06	10 102 672,44	النتيجة الصافية للسنة		1	
-	-	ربح	+		
9 405 685,74	13 006 975,38	خسارة	-		
		إستخدامات السنة	+	2	
		تخصيصات مالية	+	3	
		تخصيصات غير عادية	+	4	
-	-	إستعدادات التسيير	-	5	
		إستعدادات مالية	-	6	
9 405 685,74	13 006 975,38	إستعدادات غير عادية	-	7	
		مداخل مبيعات التثبيتات	-	8	
		القيمة الصافية بعد الإستخدامات للتثبيتات المباعة	+	9	
7 884 931,06	10 102 672,44	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح	-	10	
7 884 931,06	10 102 672,44	التمويل الذاتي			II

## التعاون الوطني

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

31/12/2018	31/12/2019			الحصيلة (الأصول)
	صاف	صاف	استهلاكات ومخصصات	
3 994 419,82	2 865 473,18	22 208 929,86	25 074 403,04	1- قيم معدودة ملحقة بالأصول الثابتة
				مصاريف تمهيدية
3 994 419,82	2 865 473,18	22 208 929,86	25 074 403,04	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافأة تسديد سندات اقتراضية
90 720,00	68 040,00	1 753 213,10	1 821 253,10	2- حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
				للبحث و التنمية
90 720,00	68 040,00	1 753 213,10	1 821 253,10	براءات علامات حقوق و قيم شبيهة بها
				حقوق معنوية اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
245 039 091,20	244 430 349,97	397 339 571,39	641 769 921,36	
5 860 050,00	5 861 550,00		5 861 550,00	أراض
132 065 892,88	134 960 667,83	236 832 510,77	371 793 178,60	مبان
30 407 904,55	29 451 935,19	60 329 081,49	89 781 016,68	انشاءات تقنية عتاد و ادوات
1 141 225,01	618 636,05	11 993 489,02	12 612 125,07	عتاد النقل
40 093 846,41	40 146 560,62	88 184 490,11	128 331 050,73	أثاث عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
	0,00			أصول ثابتة مادية اخرى
35 470 172,35	33 391 000,28		33 391 000,28	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				دائانات مالية اخرى
				سندات المساهمة
				سندات اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
249 124 231,02	247 363 863,15	421 301 714,35	668 665 577,50	I- مجموع الأصول المتداولة
567 781,67	889 683,20		889 683,20	5- مخزونات
567 781,67	889 683,20		889 683,20	مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
304 641 072,88	352 281 568,86		352 281 568,86	6- دائنات الأصول المتداولة
	254 089,85		254 089,85	موردون مدينون تسبيقات و دفعات
				زبناء و حسابات مرتبطة
1 542 163,93	1 302 563,93		1 302 563,93	مستخدمون
301 963 465,58	349 457 064,19		349 457 064,19	الدولة
	0,00			حسابات شركاء
168 418,29	169 768,29		169 768,29	مدينون اخرون
967 025,08	1 098 082,60		1 098 082,60	حسابات تسوية بالأصول
305 208 854,55	353 171 252,06		353 171 252,06	II- مجموع دائنات الأصول
5 001 497,83				شيكات و قيم للحصول
481 698 489,44	563 246 397,75		563 246 397,75	بنوك الخزينة العامة شبكات بريدية
212 285,00	2 572 242,85		2 572 242,85	صناديق حوالات تسبيقات و اعتمادات
486 912 272,27	565 818 640,60		565 818 640,60	III- مجموع خزينة بالأصول
1 041 245 357,84	1 166 353 755,81	421 301 714,35	1 587 655 470,16	مجموع الأصول (I+II+III)

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي  
دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الحصيلة (الخصوم)
115 320 185,62	129 301 092,41	1-مجموع رؤوس أموال دائية
133 324 979,58	115 320 185,62	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي(1)
		مطالب به دفع منه
		احتياطات أخرى
		مرحل من جديد
		نتائج صافية قيد الارصاد
-18 004 793,96	13 980 906,79	نتيجة صافية للدوة المحاسبية
306 830 497,72	436 672 705,39	2-رؤوس أموال دائية مماثلة
306 830 497,72	436 672 705,39	اعانات استثمار
		مخصصات مقننة
769 195,45	769 195,45	3-ديون التمويل
		اقتراضات سنديية
769 195,45	769 195,45	ديون اخرى التمويل
		الخصوم المتداولة
882 952,30	488 278,44	4-مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
423 802 831,09	567 231 271,69	I-مجموع رؤوس أموال دائية
23 321 788,24	23 686 787,35	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دانون تسبيقات و دفعات
21 031 301,46	9 103 531,82	مستخدمون
1 742 463,40	2 965 867,58	هيئات اجتماعية
4 551 742,40	1 897 933,74	الدولة
		حسابات شركاء
446 214 425,72	523 921 699,54	دانون اخرون
120 320 276,57	36 929 968,13	حسابات تسوية بالخصوم
617 181 997,79	598 505 788,16	5-ديون الخصوم المتداولة
		الخرينة بالخصوم
260 528,96	616 695,96	مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
260 528,96	616 695,96	6-مخصصات لمواجهة مخاطر و تكاليف
617 442 526,75	599 122 484,12	II-مجموع ديون الخصوم
1 041 245 357,84	1 166 353 755,81	مجموع الخصوم (I+II)

## حساب الموارد والتكاليف

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة (4)	مجموع الدورة المحاسبية (2+1=3)	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة (2)	خاصة بالدورة المحاسبية (1)		
				عائدات الاستغلال	I
3 093,06	-	-	-	مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم الأعمال)	
687 105 014,25	741 153 300,34	-	741 153 300,34	اعانات الاستغلال	
	1 339 749,60	1 339 749,60		عائدات استغلال أخرى	
1 750 727,80	394 673,86	-	394 673,86	استردادات الاستغلال	
<b>688 858 835,11</b>	<b>742 887 723,80</b>	<b>1 339 749,60</b>	<b>741 547 974,20</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
14 429 304,64	12 112 047,28	-	12 112 047,28	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	
364 933 452,86	404 414 693,07	1 892 846,69	402 521 846,38	تكاليف خارجية أخرى	
286 604 992,72	306 170 198,13	91 870,61	306 078 327,52	تكاليف المستخدمين	
22 345,00	436 005,17	-	436 005,17	ضرائب ورسوم	
	-			تكاليف استغلال أخرى	
29 868 213,26	30 970 637,88	363 323,52	30 607 314,36	مخصصات الاستغلال	
<b>695 858 308,48</b>	<b>754 103 581,53</b>	<b>2 348 040,82</b>	<b>751 755 540,71</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>-6 999 473,37</b>	<b>-11 215 857,73</b>	<b>-1 008 291,22</b>	<b>-10 207 566,51</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>	III
				عائدات مالية	IV
				مكاسب الصرف	
2 169 769,14	2 187 052,61	-	2 187 052,61	فوائد وعائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>2 169 769,14</b>	<b>2 187 052,61</b>	<b>-</b>	<b>2 187 052,61</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	V
433 953,83	-	-	-	تكاليف الفوائد	
				خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
<b>433 953,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>1 735 815,31</b>	<b>2 187 052,61</b>	<b>-</b>	<b>2 187 052,61</b>	<b>نتيجة مالية (IV - V)</b>	VI
<b>-5 263 658,06</b>	<b>-9 028 805,12</b>	<b>-1 008 291,22</b>	<b>-8 020 513,90</b>	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب الموارد والتكاليف  
دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة (4)	مجموع الدورة المحاسبية (2+1=3)	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة (2)	خاصة بالدورة المحاسبية (1)		
-5 263 658,06	-9 028 805,12	-1 008 291,22	-8 020 513,90	نتيجة جارية (مرحلات)	VII
34 581 954,28	34 009 737,49	2 630 369,64	31 379 367,85	عائدات غير جارية	VIII
	10 000,00	-	10 000,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
27 937 284,96	30 614 470,88	363 323,52	30 251 147,36	استردادات من إعانات الاستثمار	
6 644 669,32	3 385 266,61	2 267 046,12	1 118 220,49	عائدات غير جارية أخرى	
				استردادات غير جارية لتقليل تكاليف	
34 581 954,28	34 009 737,49	2 630 369,64	31 379 367,85	مجموع VIII	
47 323 090,18	11 000 025,58		11 000 025,58	تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة	
				إعانات ممنوحة	
				مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو التكاليف	
47 323 090,18	11 000 025,58		11 000 025,58	تكاليف غير جارية أخرى	
47 323 090,18	11 000 025,58	-	11 000 025,58	مجموع IX	
-12 741 135,90	23 009 711,91	2 630 369,64	20 379 342,27	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X
-18 004 793,96	13 980 906,79	1 622 078,42	12 358 828,37	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI
				ضرائب على النتائج	XII
-18 004 793,96	13 980 906,79	1 622 078,42	12 358 828,37	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII
725 610 558,53	779 084 513,90	3 970 119,24	775 114 394,66	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV
743 615 352,49	765 103 607,11	2 348 040,82	762 755 566,29	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV
-18 004 793,96	13 980 906,79	1 622 078,42	12 358 828,37	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI

جدول أرصدة التسيير  
(النظام العادي)  
دورة محاسبية إختتمت في 31/12/2019

## جدول تشكيل النتائج (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
		مبيعات بضائع
		مشتريات بضائع معاد بيعها
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
3 093,06	0,00	نتائج الدورة المحاسبية
3 093,06	0,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة
		تغيير مخزونات المنتجات
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
379 362 757,50	416 526 740,35	استهلاك الدورة المحاسبية
14 429 304,64	12 112 047,28	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
364 933 452,86	404 414 693,07	تكاليف خارجية أخرى
-379 359 664,44	-416 526 740,35	قيمة مضافة
687 105 014,25	741 153 300,34	إعانات الاستغلال
22 345,00	436 005,17	ضرائب و رسوم
286 604 992,72	306 170 198,13	تكاليف المستخدمين
21 118 012,09	18 020 356,69	فائض إجمالي للاستغلال أو نقص إجمالي للاستغلال
	1 339 749,60	عائدات استغلال أخرى
		تكاليف استغلال أخرى
1 750 727,80	394 673,86	استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف
29 868 213,26	30 970 637,88	مخصصات الاستغلال
-6 999 473,37	-11 215 857,73	نتائج الاستغلال ( + أو - )
1 735 815,31	2 187 052,61	نتيجة مالية
-5 263 658,06	-9 028 805,12	نتيجة جارية
-12 741 135,90	23 009 711,91	نتيجة غير جارية
		نتيجة قبل الضرائب
		ضرائب على النتائج
-18 004 793,96	13 980 906,79	نتائج صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )

جدول أرصدة التسيير  
(النظام العادي)  
دورة محاسبية إختتمت في 31/12/2019

## جدول تشكيل النتائج (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة N-1	الدورة المحاسبية N	التعيين
-18 004 793,96	13 980 906,79	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
	<b>13 980 906,79</b>	ربح (+)
<b>18 004 793,96</b>		خسارة (-)
29 374 989,40	30 614 470,88	مخصصات الاستغلال
		مخصصات مالية
		مخصصات غير جارية
1 750 727,80	394 673,86	استردادات الاستغلال
		استردادات مالية
27 937 284,96	30 614 470,88	استردادات غير جارية
	10 000,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
<b>-18 317 817,32</b>	<b>13 576 232,93</b>	قدرة التمويل
		توزيعات الأرباح
<b>-18 317 817,32</b>	<b>13 576 232,93</b>	التمويل الذاتي

ملاحظة:

تجدر الإشارة إلى أن الحسابات أعلاه هي في طور التدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة.

## المكتبة الوطنية للمملكة المغربية

1- الموارد و التكاليف  
برسم سنة 2019

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	التكاليف
	نفقات التجهيز
369,27	اقتناء الاصول المادية
-	الاراضي
-	البنائيات و المباني
-	تهيئ و اصلاح البنائيات
-	منشآت تقنية ومعدات و ادوات
-	معدات النقل
-	اثاث و معدات المكتب
-	معدات المعلومات
-	اصلاحات مختلفة
369,27	الاصول العينية الاخرى
197,52	اقتناء الاصول غير المادية
-	اقتناء الاصول المالية
5 401,64	الباقى اداؤه
5 968,43	النفقات الاجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	الموارد
-	الموارد الذاتية
7 000,00	اعانات التجهيز
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الاخرى
-	الباقى تحصيله
7 000,00	الموارد الاجمالية

الوضعيات المبسطة المذكورة اعلاه لم يتم المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي ولم تخضع للتدقيق المالي الخارجي

## 2- التسيير برسم سنة 2019

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	<b>نفقات</b>
	<b>نفقات التسيير</b>
3 606,06	مشتريات المستهلكة من المواد واللوازم
1 790,74	نفقات التسيير غير الاعتيادية
2,90	ضرائب ورسوم
29 702,29	نفقات المستخدمين
1,81	نفقات مالية
-	نفقات غير الاعتيادية
2 036,22	الباقي اداؤه
<b>37 140,02</b>	<b>النفقات الاجمالية</b>

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	<b>المدخلات</b>
850,37	المدخلات الخدمات المقدمة
6,74	الموارد المالية
367,12	المدخلات العرضية والذاتية المختلفة
36 000,00	اعانات التسيير
-	اعانات اخرى
<b>37 224,23</b>	<b>المدخل الاجمالية</b>

الوضعيات المبسطة المذكورة اعلاه لم يتم المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي ولم تخضع للتدقيق المالي الخارجي

### 3- الخزينة برسم سنة 2019

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
29 148,37	(1)رصيد بداية السنة
	الاداءات
37 140,02	نفقات التسيير
5 968,43	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	مختلف الموردين و الدائنين
-	تسبيقات المستخدمين
-	اداءات اخرى
43 108,45	(2)الاداءات الاجمالية
المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	الاستخلاصات
37 224,23	مجموع مداخل التسيير
7 000,00	مجموع الموارد
	الموارد اخرى
44 224,23	(3)مجموع استخلاصات
30 264,15	(3)رصيد نهاية السنة (1)-(2)+

الوضعيات المبسطة المذكورة اعلاه لم يتم المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي ولم تخضع للتدقيق المالي الخارجي

المكتب الوطني للأعمال الجامعية والاجتماعية والثقافية

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2019 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية والاجتماعية والثقافية

## I- الموارد والتكاليف:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
105 978,81	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
105 978,81	البنائيات والمباني
	تهيئ وإصلاح البنائيات
	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
	أثاث ومعدات المكتب
	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
105 978,81	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
-	الموارد الذاتية
87 500,00	إعانات التجهيز
101 852,02	الرصيد المتوفر في خزانة الاستثمار الى غاية 31/12/2018
-	ديون التمويل
13,50	موارد التمويل الأخرى
189 365,52	الموارد الإجمالية

## الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2019 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية و الثقافية

## II- التسيير

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير:
460 902,62	نفقات المعدات و نفقات مختلف
4 948,80	نفقات المستخدمين
187,40	الضرائب والرسوم
2 003 885,25	نفقات المنح
-	الاعانات، والاشتراكات والهبات
0,62	الخدمات المالية
-	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>2 469 924,69</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	المداخل
39 997,22	المداخل الخاصة
-	الرسوم شبه ضريبية
2 374 877,00	إعانات التسيير
154 618,64	الرصيد المتوفر في خزينة التسيير الى غاية 31/12/2018
46,38	مداخل التسيير الأخرى
<b>2 569 539,24</b>	<b>المداخل الإجمالية</b>

## الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2019 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية والاجتماعية و الثقافية

## III- الخزينة:

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
256 470,65	رصيد بداية السنة (1)
	<u>الأداءات</u>
2 469 924,69	نفقات التسيير
105 978,81	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
6,38	أداءات أخرى
2 575 909,88	الإداءات الإجمالية (02)
	<u>الاستخلاصات</u>
39 997,22	مجموع مداخيل التسيير
2 462 377,00	مجموع الموارد
59,88	استخلاصات أخرى
2 502 434,10	مجموع الاستخلاصات (03)
182 994,87	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية  
والاجتماعية في عمالات وأقاليم شمال المملكة

البيانات الحسابية للسنة المختتمة في 31 ديسمبر 2019

الدورة المحاسبية: من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

## الأصول

الصافي لغاية 2019/12/31	الاستهلاكات والمخصصات	الإجمالي الخام	تفاصيل الوظائف
			الأصول الثابتة
			(أ) قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	مصاريف تمهيدية
0,00	0,00	0,00	تكاليف للتوزيع على عدة سنوات مالية
400,00	348 087,20	348 487,20	(ب) حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
400,00	348 087,20	348 487,20	براءات، علامات، حقوق وقيم مماثلة
			حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
3 009 704,68	10 911 091,41	13 920 796,09	(س) أصول ثابتة مادية
			أراض
0,00	0,00		مبان
7040,00	354 466,00	361 506,00	إنشاءات تقنية، عتاد وأدوات
0,00	2 269 750,00	2 269 750,00	عتاد النقل
3 002 664,68	8 286 875,41	11 289 540,09	الأثاث والتجهيزات المكتبية
			أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
56 383 212,42	6 293 438,56	62 676 650,98	(د) حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة
7 676 650,98		7 676 650,98	سلفيات ملحقة بالأصول الثابتة
0,00		0,00	دائنتات مالية أخرى
48 706 561,44	6 293 438,56	55 000 000,00	سندات آخر ملحقة بالأصول الثابتة
381 345,25		381 345,25	(ج) فوارق التحويل بالأصول
59 774 662,35	17 552 617,17	77 327 279,52	المجموع 1 (أ+ب+س+ج)
			الأصول المتداولة (دون الخزينة)
1 635 389 454,85		1 635 389 454,85	(ح) الاحتياطي
1 634 195 665,23		1 634 195 665,23	عمليات في طور الإنجاز
1 193 789,62		1 193 789,62	مادة ولوازم قابلة للاستهلاك
2 703 429 194,71	44 730,51	2 703 473 925,22	(هـ) دائنات الأصول المتداولة
			الممونون المدينون، السلفيات والدفعات على الحساب
462 421,52	44 730,51	507 152,03	الزبناء والحسابات المرتبطة المدينة
			مستخدمون مدينون
2 082 700 000,00		2 082 700 000,00	الدولة (مدينة)
598 901 435,61		598 901 435,61	مدينون آخرون
21 365 337,58		21 365 337,58	حسابات تسوية الموجودات
-	-	-	(ت) سندات وقيم التوظيف
-	-	-	(ث) فوارق التحويل بالأصول
4 338 818 649,56	44 730,51	4 338 863 380,07	المجموع 2 (ح+ه+ت+ث)
2 679 564 828,18		2 679 564 828,18	خزينة بالأصول
			شيكات وقيم للتحويل
2 679 521 959,51		2 679 521 959,51	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
42 868,67		42 868,67	صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
2 679 564 828,18		2 679 564 828,18	المجموع 3
7 078 158 140,09	17 597 347,68	7 095 755 487,77	المجموع الشمولي (3+2+1)

## حساب العائدات و التكاليف

الدورة المحاسبية: من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

خاصة بالسنة المالية 2018	خاصة بالسنة المالية 2019	
2 144 233 511,41	2 655 399 133,02	(1) عائدات الاستغلال
2 144 176 222,94	2 620 358 633,02	العائدات الجارية على العمليات
2 144 176 222,94	2 620 358 633,02	مجموع العائدات الجارية على العمليات
		مبيعات العائدات والخدمات
		تغير احتياطات العائدات
	35 000 000,00	إعانات الاستغلال
57 288,47	40 500,00	عائدات استغلال أخرى
		استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
2 190 660 641,89	2 714 931 955,33	(2) تكاليف الاستغلال
2 144 176 222,94	2 620 358 633,02	التكاليف الجارية على العمليات
1 017 176,03	2 183 966,08	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
20 205 426,41	16 244 045,16	تكاليف خارجية أخرى
39 650,00	46 410	ضرائب ورسوم
23 843 891,02	24 829 849,67	تكاليف المستخدمين
561 156,01	50 412 129,20	تكاليف استغلال أخرى
817 119,48	856 922,20	مخصصات الاستغلال
- 46 427 130,48	-59 532 822,31	(3) نتيجة الاستغلال (2-1)
51 950 053,75	70 872 921,80	(4) العائدات المالية
5 149,48		مكاسب الصرف
51 944 904,27	59 108 198,50	قوائد وعائدات توظيف أخرى
	11 764 723,30	استردادات تكاليف التوظيف، تنقيلات تكاليف
5 296 799,30	18 821 366,03	(5) التكاليف المالية
	9 759 357,22	تكاليف القوائد
	2 387 225,00	خسائر الصرف
		تكاليف مالية أخرى
5 296 799,30	6 674 783,81	هبات مالية
46 653 254,45	52 051 555,77	(6) النتيجة المالية (5-4)
226 123,97	-7 481 266,54	(7) النتيجة الجارية (6+3)

الخصوم

الدورة المحاسبية: من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

الصالفي لغاية 2018/12/31	الصالفي لغاية 2019/12/31	الصالفي لغاية
		<b>التمويل الدائم</b>
0,00	0,00	(أ) رؤوس أموال ذاتية
		رأس مال المؤسسة
		احتياطيات أخرى
		مرحل من جديد
		نتائج صافية قيد الإصدار
0,00	0,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
1 045 662 174,18	399 058 198,02	(ب) رؤوس أموال ذاتية مماثلة
1 045 662 174,18	399 058 198,02	إعانات استثمار
104 649 393,80	51 679 288,05	(ج) ديون التمويل
104 649 393,80	51 679 288,05	ديون أخرى للتمويل
		(د) مخصصات لمواجهة مخاطر وتكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
0	319 624,80	مخصصات لمواجهة تكاليف
0	319 624,80	(هـ) فوارق التحويل - خصوم
1 150 311 567,98	451 057 110,87	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
		<b>الخصوم المتداولة (دون الخزينة)</b>
5 005 059 526,81	6 626 719 683,97	(و) ديون الخصوم الجارية
242 359 343,66	221 339 999,34	المؤمنون والحسابات المرتبطة بهم
		الزبائن الدائنون، تسبيقات ودفعات
62 375,30	414 797,19	مستخدمون دائنون
1 038 448,85	128 823,73	هيئات اجتماعية
961 025,07	21 364,43	الدولة (دائنة)
3 748 244 315,89	4 398 902 500,28	دائنون آخرون
1 012 394 018,04	2 005 912 199,00	حسابات تسوية المطلوبات
11 764 723,30	381 345,25	(ن) مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
		(ع) فوارق التحويل-الخصوم
5 016 824 250,11	6 627 101 029,22	المجموع II (و+ن+ع)
		<b>الخزينة بالخصوم</b>
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (أرصدة دائنة)
		<b>المجموع III</b>
6 167 135 818,09	7 078 158 140,09	المجموع الإجمالي (III+II+I)

خاصة بالسنة المالية 2018	خاصة بالسنة المالية 2019	
226 123,97	-7 481 266,54	(7) النتيجة الجارية (تأجيل)
17 800 186,69	71 122 275,86	(8) العائدات غير الجارية
		عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
		إعانات التوازن
15 490 921,44	64 497 924,40	استردادات إعانات الاستثمار
2 309 265,25	6 624 351,46	عائدات أخرى غير جارية
		استردادات غير جارية، تقبيلات تكاليف
18 026 310,66	63 641 009,32	(9) التكاليف غير الجارية
0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
14 673 801,96	63 641 002,20	إعانات ممنوحة
3 352 508,70	7,12	تكاليف أخرى غير جارية
- 226 123,97	7 481 266,54	(10) النتيجة غير الجارية (8-9)
0,00	0,00	(11) النتيجة الصافية (7+10)
0,00	0,00	(12) الضريبة على النتائج
0,00	0,00	(13) النتيجة الصافية (11+12)
2 213 983 751,85	2 797 394 330,68	(14) مجموع العائدات (1+4+8)
2 213 983 751,85	2 797 394 330,68	(15) مجموع التكاليف (2+5+9+12)
0,00	0,00	(16) المجموع الصافي (14+15)

## بيان أرصدة التدبير

(I) جدول تكوين النتائج (T.F.R)  
الدورة المحاسبية: من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

2018	2019	تفاصيل الوظائف
0,00	0,00	I / الإجمالي الخام للعمليات (=)
2 144 176 222,94	2 620 358 633,02	(1) العائدات الجارية على العمليات (+)
2 144 176 222,94	2 620 358 633,02	(2) التكاليف الجارية على العمليات (-)
0,00	0,00	II / منتجات السنة المالية
0,00	0,00	(3) مبيعات العائدات والخدمات
0,00	0,00	(4) تغير احتياطات العائدات
0,00	0,00	(5) الأصول الثابتة الذاتية
2 165 398 825,38	2 638 786 644,26	III / مستهلكات السنة المالية
2 145 193 398,97	2 622 542 599,10	(6) مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
20 205 426,41	16 244 045,16	(7) تكاليف خارجية أخرى
-21 222 602,44	-18 428 011,24	(VI) القيمة المضافة (III+II+I)
	35 000 000,00	(8) إعانات الاستغلال (+)
39 650,00	46 410,00	(9) ضرائب ورسوم (-)
23 843 891,02	24 829 849,67	(10) تكاليف المستخدمين (-)
-45 106 143,46	-8 304 270,91	(V) الفائض الإجمالي للاستغلال أو النقص الإجمالي للاستغلال
57 288,47	40 500,00	(11) عائدات استغلال أخرى (+)
561 156,01	50 412 129,20	(12) تكاليف استغلال أخرى (-)
0,00	0,00	(13) استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف (+)
817 119,48	856 922,20	(14) مخصصات الاستغلال (-)
-46 427 130,48	-59 532 822,31	(IV) نتيجة الاستغلال (+ أو -)
46 653 254,45	52 051 555,77	(IIIV) النتيجة المالية (+ أو -)
226 123,97	-7 481 266,54	(IIIV) النتيجة الجارية (=)
- 226 123,97	7 481 266,54	(XI) النتيجة غير الجارية (+ أو -)
		(15) الضرائب على النتائج
0,00	0,00	(X) النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)

## (II) التدفق النقدي (التمويل الذاتي)

2018	2019	التدفق النقدي
		النتيجة الصافية للسنة المالية
		* ربح +
		* خسارة -
817 119,48	856 922,20	مخصصات الاستغلال (1) (+)
5 296 799,30	6 674 783,81	هبات مالية (1) (+)
		المخصصات غير الجارية (1) (+)
		استردادات الاستغلال (2) (-)
		استردادات مالية (2) (-)
817 119,48	856 922,20	استردادات غير جارية (2) (3) (-)
		عائدات تصرفات الأصول الثابتة (-)
		قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها (+)
5 296 799,30	6 674 783,81	التدفق النقدي
		توزيع الأرباح
5 296 799,30	6 674 783,81	التمويل الذاتي

- (1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول الجارية والخزينة.
- (2) باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم الجارية وتلك المتعلقة بالخزينة.
- (3) بما فيها الاستردادات على إعانات الاستثمار.

## جدول التمويل

## I- توليد حقل المحاسبة

السنة المالية 2018	السنة المالية 2019	الحقل
1 150 311 567,98 70 687 475,32	451 057 110,87 59 774 662,35	(1) التمويل الدائم (2) ناقص الأصول الثابتة
1 079 624 092,66	391 282 448,52	(3) صندوق رأس المال الوظيفي (2-1) (أ)
3 181 429 418,71 5 016 824 250,11	4 338 818 649,56 6 627 101 029,22	(4) الأصول الجارية (5) ناقص الخصوم الجارية
-1 835 394 831,40	-2 288 282 379,66	احتياجات التمويل الشمولي (4-5) (ب)
2 915 018 924,06	2 679 564 828,18	صافي الخزينة (الأصول-الخصوم) = أ - ب

## II- الوظائف والموارد

السنة المالية 2019		I- موارد ثابتة للسنة المالية (الجريان)
الموارد	الوظائف	
6 674 783,81	0,00	التدفقات النقدية الذاتية (أ)
6 674 783,81	0,00	قدرة التدفقات النقدية
6 293 438,56	00,0	الإحالة والحد من التثبيت (ب)
0,00	00,0	تصرفات الأصول المعنوية
0,00	00,0	تصرفات الأصول الثابتة
6 293 438,56	00,0	تصرفات الأصول المالية
0,00	00,0	تقليص مستحقات التثبيت
361 000 000,00	0,00	الزيادة في رؤوس الأموال الذاتية وما يتصل بها (س)
0,00	0,00	زيادة تدفقات رأس المال
361 000 000,00	0,00	إعانات الاستثمار
5 677 524,72	0,00	زيادة تمويل الديون (د)
		صافي أقساط الاسترداد
379 645 747,09	0,00	مجموع الموارد الثابتة (أ+ب+س+د)
الموارد	الوظائف	II- الوظائف الثابتة للسنة لمالية
	1 153 001,84	اقتناء وزيادة التثبيت (ع)
	1 130 451,84	مقتنيات الأصول المعنوية
	22 550,00	مقتنيات الأصول الثابتة
	0,00	مقتنيات الأصول المالية
		زيادة مستحقات التثبيت
	1 008 186 758,92	تسديد رؤوس الأموال الذاتية (ف)
	58 647 630,47	تسديد ديون التمويل (ج)
		الوظائف المعدومة (هـ)
0,00	1 067 987 391,23	2- مجموع الوظائف الثابتة (ع+ف+ج+هـ)
452 887 548,26	0,00	(3) تغيرات حاجيات التمويل العام (ت.ح.ت)
235 454 095,88		IV) تغيرات الخزينة
1 067 987 391,23	1 067 987 391,23	المجموع العام

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل  
بمراكش

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	صاف	إجمالي	
	309 850 415,82	267 510 865,39	356 082 508,18	623 593 373,57
				استقرار في قيم معدومة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
	309 850 415,82	267 510 865,39	356 082 508,18	623 593 373,57
				* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
	29 726 167,41	32 782 070,71	73 928 889,44	106 710 960,15
				المستعقرات الغير مجسدة (ب)
	2 381 039,39	5 848 975,10	40 654 953,73	46 503 928,83
				* استقرار في البحث و التنمية
	21 566 017,60	20 039 922,40	33 273 935,71	53 313 858,11
				* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
				* الأصل التجاري
	5 779 110,42	6 893 173,21		6 893 173,21
				* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
	6 254 668 506,44	6 212 726 897,21	4 554 381 535,92	10 767 108 433,13
				المستعقرات المجسدة (ج)
	29 885 360,50	36 574 740,50		36 574 740,50
				* الأراضي
	4 809 822 674,40	4 775 710 394,52	3 524 452 406,87	8 300 162 801,39
				* البناءات
	1 071 079 973,33	1 020 493 130,15	979 977 503,12	2 000 470 633,27
				* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
	0,01	0,01	114 999,99	115 000,00
				* عتاد النقل
	15 673 348,53	13 917 358,66	47 156 132,13	61 073 490,79
				* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
	1 662 744,59	1 366 667,45	2 680 493,81	4 047 161,26
				* المستعقرات المجسدة الأخرى
	326 544 405,08	364 664 605,92		364 664 605,92
				* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
	4 225 710,12	3 835 767,89		3 835 767,89
				المستعقرات المالية (د)
	62 939,32	106 000,94		106 000,94
				* السلفات المستعقرة
	4 162 770,80	3 729 766,95		3 729 766,95
				* دائنات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
				* سندات مستعقرة أخرى
				فوارق التحويل بالاصول (هـ)
				* نقصان الدائنيات المستعقرة
				* زيادة ديون التمويل
	6 598 470 799,79	6 516 855 601,20	4 984 392 933,54	11 501 248 534,74
				مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)
	81 105 907,73	132 366 455,50	3 133 818,19	135 500 273,69
				المخزونات (و)
				* بضائع
	19 918 040,01	16 495 240,01	3 133 818,19	19 629 058,20
				* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
	61 081 931,60	115 769 424,79		115 769 424,79
				* منتجات قيد الانجاز
				* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
	105936,12	101790,7		101 790,70
				* المنتجات التامة الصنع
	1 249 018 840,61	1 245 264 419,78	447 907 127,18	1 693 171 546,96
				دائنيات الاصول المتداولة (ز)
	53199,05	53199,05		53199,05
				* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
	877 418 106,22	931 234 327,77	440 505 011,14	1 371 739 338,91
				* زبناء و حسابات مرتبطة
	920 110,90	755 478,36		755 478,36
				* مستخدمون - مدينون
	356 836 650,66	299 767 595,36		299 767 595,36
				* الدولة - مدينة
				* حسابات شركاء - مدينون
	10 978 264,60	9 707 748,14	7 402 116,04	17 109 864,18
				* مدينون آخرون
	2 812 509,18	3 746 071,10		3 746 071,10
				* حسابات التسوية بالاصول
				(عناصر متداولة)
				السندات و قيم توظيف (ح)
		1497,94		1497,94
				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
	1 330 124 748,34	1 377 632 373,22	451 040 945,37	1 828 673 318,59
				مجموع II - (و + ز + ح + ط )
				الخزينة بالاصول
				* شيكات و قيم للتحويل
	448 916 917,47	677 906 975,21		677 906 975,21
				* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات بريدية- مدينون
				* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
	448 916 917,47	677 906 975,21		677 906 975,21
				مجموع III
	8 377 512 465,60	8 572 394 949,63	5 435 433 878,91	14 007 828 828,54
				مجموع عام I + II + III

## الحصيلة (الخصوم) (النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		<b>رؤوس الأموال الذاتية</b>
<b>3 306 174 976,51</b>	<b>3 511 194 466,63</b>	
792 971 606,44	792 971 606,44	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
		* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
		* فوارق اعادة التقييم
		* الاحتياطي القانوني
1 069 936 626,01	1 069 936 626,01	* الاحتياطات الاخرى
1 290 070 796,84	1 443 266 744,06	* المرحل من جديد (2)
		* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
153 195 947,22	205 019 490,12	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>3 306 174 976,51</b>	<b>3 511 194 466,63</b>	<b>مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)</b>
<b>2 814 240 596,86</b>	<b>2 847 970 071,95</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)</b>
2 814 240 596,86	2 847 970 071,95	* اعانات الاستثمار
		* المؤن المقننة
<b>1 024 534 247,16</b>	<b>955 645 230,34</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
		* الاقتراضات السندية
1 024 534 247,16	955 645 230,34	* ديون التمويل الاخرى
		<b>المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)</b>
		مؤن عن المخاطر
		مؤن عن التكاليف
		<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
		زيادة الدائنيات المستعقرة
		نقصان ديون التمويل
<b>7 144 949 820,53</b>	<b>7 314 809 768,92</b>	<b>مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )</b>
<b>1 193 391 153,14</b>	<b>1 215 515 533,26</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
383 869 099,35	377 830 860,56	* ممونون و حسابات مرتبطة
47 471 520,04	54 205 264,13	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
12 443 164,57	15 577 097,48	* مستخدمون - دائنون
6 736 509,73	6 862 371,08	* هيئات اجتماعية
267 350 534,09	304 484 725,96	* الدولة - دائنة
		* حسابات شركاء - دائنون
96 512 837,12	67 103 367,22	* دائنيون آخرون
379 007 488,24	389 451 846,83	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>39 168 993,96</b>	<b>42 066 248,29</b>	<b>مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)</b>
<b>2 497,97</b>	<b>3 399,16</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)</b>
<b>1 232 562 645,07</b>	<b>1 257 585 180,71</b>	<b>مجموع II ( و + ز + ح )</b>
		<b>الخزينة بالخصوم</b>
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك (أرصدة دائنة)
		<b>مجموع III</b>
<b>8 377 512 465,60</b>	<b>8 572 394 949,63</b>	<b>مجموع عام ( I + II + III )</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
1 820 966 084,17	1 928 615 064,12		1 928 615 064,12	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
383 159 818,36	459 831 377,05		459 831 377,05	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
-4 608 134,22	54 683 347,77		54 683 347,77	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
4 646 291,95	5 329 753,22		5 329 753,22	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
			0	* إعانات الاستغلال	
31 068 438,38	34 145 590,52		34 145 590,52	* عائدات استغلال اخرى	
208 352 668,79	173 656 625,15		173 656 625,15	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
<b>2 443 585 167,43</b>	<b>2 656 261 757,83</b>		<b>2 656 261 757,83</b>	<b>مجموع ( I )</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
1 257 799 401,64	1 320 714 743,28	0	1 320 714 743,28	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
163 344 542,13	207 030 971,14	94 354,15	206 936 616,99	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
33 322 911,58	34 507 827,77	699 515,10	33 808 312,67	* تكاليف خارجية اخرى	
24 341 408,80	4 334 189,15	68218,45	4 265 970,70	* ضرائب و رسوم	
187 600 834,17	196 455 892,32	11 248,03	196 444 644,29	* تكاليف المستخدمين	
31 089 438,38	34 166 590,52	0	34 166 590,52	* تكاليف استغلال اخرى	
582 825 831,72	629 529 005,89	0	629 529 005,89	* مخصصات الاستغلال	
<b>2 280 324 368,42</b>	<b>2 426 739 220,07</b>	<b>873 335,73</b>	<b>2 425 865 884,34</b>	<b>مجموع ( II )</b>	
<b>163 260 799,01</b>	<b>229 522 537,76</b>			<b>نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>	III
				العائدات مالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
126 410,49	11 133,16		11 133,16	* مكاسب الصرف	
10 323 220,66	12 027 479,08		12 027 479,08	* فوائد و عائدات مالية أخرى	
161 260,70	0,00		0,00	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>10 610 891,85</b>	<b>12 038 612,24</b>	<b>0,00</b>	<b>12 038 612,24</b>	<b>مجموع ( IV )</b>	
				التكاليف المالية	V
37 715 221,74	34 317 026,15		34 317 026,15	* تكاليف الفوائد	
736 485,21	1 871,58		1 871,58	* خسائر الصرف	
	0		0	* تكاليف مالية اخرى	
	1497,94		1497,94	* مخصصات مالية	
<b>38 451 706,95</b>	<b>34 320 395,67</b>	<b>0,00</b>	<b>34 320 395,67</b>	<b>مجموع ( V )</b>	
<b>-27 840 815,10</b>	<b>-22 281 783,43</b>			<b>النتيجة المالية ( V - IV )</b>	VI
<b>135 419 983,91</b>	<b>207 240 754,33</b>			<b>النتيجة الجارية (VI+III)</b>	VII

(-) تغير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أولي ، زيادة (+) نقصان (1)

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغير المخزونات (2)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
(تابع)  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
135 419 983,91	207 240 754,33			VII	النتيجة الجارية ( مرحلات )
				VIII	العائدات غير الجارية
3 450 080,01	88 736,67		88 736,67		* عائدات تفويطات مستعقرات
					* إعانات التوازن
128 172 606,29	140 977 173,03		140 977 173,03		* استردادات من إعانات الاستثمار
9 718 822,49	11 396 984,71		11 396 984,71		* عائدات غير جارية أخرى
					* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
141 341 508,79	152 462 894,41		152 462 894,41		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
6 049 572,82	5 777 258,97		5 777 258,97		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
					* اعانات ممنوحة
17 742 185,66	28 047 154,65	0,03	28 047 154,62		* تكاليف اخرى غير جارية
					* مخصصات غير جارية
23 791 758,48	33 824 413,62	0,03	33 824 413,59		مجموع ( IX )
117 549 750,31	118 638 480,79			X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
252 969 734,22	325 879 235,12			XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
99 773 787,00	120 859 745,00			XII	الضرائب على النتائج
153 195 947,22	205 019 490,12			XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
2 595 537 568,07	2 820 763 264,48			XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
2 442 341 620,85	2 615 743 774,36			XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
153 195 947,22	205 019 490,12			XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
1 820 966 084,17	1 928 615 064,12	مبيعات بضائع (على حالتها)		1
1 257 799 401,64	1 320 714 743,28	مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
<b>563 166 682,53</b>	<b>607 900 320,84</b>	الهامش الإجمالي للمبيعات على حالتها	=	I
<b>383 197 976,09</b>	<b>519 844 478,04</b>	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
383 159 818,36	459 831 377,05	* مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
-4 608 134,22	54 683 347,77	* تغيير مخزونات المنتجات		4
4 646 291,95	5 329 753,22	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها		5
<b>196 667 453,71</b>	<b>241 538 798,91</b>	استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	-	III
163 344 542,13	207 030 971,14	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6
33 322 911,58	34 507 827,77	* تكاليف خارجية أخرى		7
<b>749 697 204,91</b>	<b>886 205 999,97</b>	القيمة المضافة (III-II+I)		
		اعانات الاستغلال		8
24 341 408,80	4 334 189,15	ضرائب ورسوم		9
187 600 834,17	196 455 892,32	تكاليف المستخدمين		10
<b>537 754 961,94</b>	<b>685 415 918,50</b>	الفائض الإجمالي للاستغلال		
		أو		V
		الناقص الإجمالي للاستغلال	=	
31 068 438,38	34 145 590,52	عائدات استغلال أخرى	+	11
31 089 438,38	34 166 590,52	تكاليف استغلال أخرى	-	12
208 352 668,79	173 656 625,15	استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	+	13
582 825 831,72	629 529 005,89	مخصصات الاستغلال	-	14
<b>163 260 799,01</b>	<b>229 522 537,76</b>	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	=	VI
-27 840 815,10	-22 281 783,43	النتيجة المالية	+	VII
135 419 983,91	207 240 754,33	النتيجة الجارية ( + أو - )	=	VIII
117 549 750,31	118 638 480,79	النتيجة غير الجارية	+	IX
<b>252 969 734,22</b>	<b>325 879 235,12</b>	النتيجة قبل الضرائب		X
99 773 787,00	120 859 745,00	ضرائب على النتائج	-	15
<b>153 195 947,22</b>	<b>205 019 490,12</b>	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

153 195 947,22	205 019 490,12	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية		1
153 195 947,22	205 019 490,12	* ربح +		
		* خسارة -		
398 400 139,50	419 956 775,86	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
		مخصصات مالية (1)	+	3
		مخصصات غير جارية (1)	+	4
	48 230,00	استردادات الاستغلال (2)	-	5
		استردادات مالية (2)	-	6
128 172 606,29	140 977 173,03	استردادات غير جارية (2) (3)	-	7
3 450 080,01	88 736,67	عائدات تفويتات المستعقرات	-	8
6 049 572,82	5 777 258,97	قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	+	9
426 022 973,24	489 639 385,25	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
<b>426 022 973,24</b>	<b>489 639 385,25</b>	التمويل الذاتي		II

باستثناء المؤن المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزين (1)  
باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة وبالخزينة (2)  
بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)

الحسابات الختامية للوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش برسم السنة المالية 2019 والمصادق عليها من طرف المدقق الخارجي و المنشورة وفقا لدورية السيد وزير الاقتصاد والمالية وإصلاح الإدارة رقم C9/20/DEPP و D915/20/DEPP وذلك في انتظار عرضها على الجهاز التداولي للوكالة.

## تقرير تدقيق الحسابات الختامية للسنة المنتهية 31 دجنبر 2019

### تقرير حول البيانات الختامية:

قد قمنا بتدقيق البيانات الختامية المرفقة للوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش، بما في ذلك الحصيلة والإيرادات والتحملات وبيان أرصدة التدبير، وجدول التمويل، ومركز المعلومات التكميلية (ETIC) للسنة المنتهية في 31 دجنبر 2019. هذه البيانات الختامية التي أفرزت عن رؤوس أموال ذاتية ومماثلة تقدر ب 6.359.165 آلاف درهم بما في ذلك نتائج إيجابية للسنة تقدر ب 205.019 آلاف درهم.

### مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة مسؤولة عن إنشاء وعرض هذه البيانات الختامية بصورة عادلة، وفقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في المغرب. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ ورصد الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وتقديم بيانات ختامية لا تتضمن أي أخطاء، وكذلك تحديد تقديرات حسابية معقولة تحسبا للظروف.

### مسؤولية مدقق الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات الختامية. لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير المهنية في المغرب. هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات الختامية لا تشمل أي خلل ملحوظ.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ والمعلومات المتضمنة في البيانات الختامية. الإجراءات المختارة تعتمد على قرار من مدقق الحسابات، وكذلك تقييم لخطر احتواء البيانات الختامية على أخطاء. بقيامنا لتقييم ذلك الخطر، فمدقق الحسابات يأخذ بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة والمتعلقة على تجميع وعرض البيانات الختامية من أجل تحديد إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس من أجل إبداء الرأي في مدى فعالية ذلك.

وتشمل المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، فضلا عن تقييم العرض الإجمالي للبيانات الختامية. ونحن نعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة أساسا لرأينا.

### رأي حول البيانات الختامية:

في رأينا، إن البيانات الختامية المشار إليها في الفقرة الأولى أعلاه تعطي في كل أشكالها صورة حقيقية للذمة والوضعية المالية للوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش بتاريخ 31 دجنبر 2019 وكذلك لنتيجة عملياتها ولتطور تدفقات خزيتها للسنة المختتمة بهذا التاريخ طبقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في المغرب.

حرر بالرباط بتاريخ 10 يوليوز 2020

بوضهر نجوى

مدققة حسابات

عضوة بهيأة الخبراء المحاسبين بالمغرب

خبيرة محاسبة محلفة لدى المحاكم

## تقرير تدقيق بيانات تنفيذ الميزانية المختتمة بتاريخ 31 دجنبر 2019

طبقا للمهمة التي أوكلت إلينا، قمنا بتدقيق بيانات تنفيذ ميزانية الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش، كما تم حصرها في 31 دجنبر 2019.

### مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة مسؤولة عن إنشاء وعرض هذه البيانات بصورة عادلة، وفقا لمبادئ المحاسبة المعمول بها في المغرب. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ ورصد الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وتقديم بيانات تنفيذ ميزانية لا تتضمن أي أخطاء.

### مسؤولية مدقق الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول بيانات تنفيذ الميزانية. لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير المهنية في المغرب. هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت بيانات تنفيذ الميزانية لا تشمل أي خلل ملحوظ.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ والمعلومات المتضمنة في بيانات تنفيذ الميزانية. الإجراءات المختارة تعتمد على قرار من مدقق الحسابات، وكذلك تقييم لخطر احتواء بيانات تنفيذ الميزانية على أخطاء. بقيامنا لتقييم ذلك الخطر، فمدقق الحسابات يأخذ بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة والمتعلقة على تجميع وعرض بيانات تنفيذ الميزانية من أجل تحديد إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس من أجل إبداء الرأي في مدى فعالية ذلك. ونحن نعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة أساسا لرأيانا.

### رأى حول بيانات ميزانية:

في رأينا إن بيانات تنفيذ الميزانية المعدة من قبل الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش المختتمة بتاريخ 31 دجنبر 2019 كما تم نقلها في هذا التقرير، تترجم بصورة حقيقية بالنسبة لهذه السنة مخصصات الميزانية، النفقات المرتبطة، المادون بها والمدفوعة وكذلك المستحقات المعطاة والمغطاة.

حرر بالرباط بتاريخ 10 يوليوز 2020

بوضهر نجوى

مدققة حسابات

عضوة بهيأة الخبراء المحاسبين بالمغرب

خبيرة محاسبة محلفة لدى المحاكم

وكالة الحوض المائي لأبي رقرق والشاوية

نشر الحسابات الرسمية للوكالة برسم السنة المالية 2019

بالجريدة الرسمية تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 882-13-2

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة تم إخضاع حسابات وكالة الحوض المائي لأبي رقرق والشاوية، برسم السنة المالية 2019، للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص للنظر في جميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2019 وكذا تطوّر عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب؛ وتتكوّن حسابات الوكالة من الحصيلة (الأصول والخُصوم)، حسابات الموارد والتكاليف وجدول أرصدة التسيير التالية.

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	2019			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
				قيم معومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافأة تسديد سندات اقتراضية
0,01	0,01	395 515,66	395 515,67	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
				البحث والتنمية
0,01	0,01	395 515,66	395 515,67	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
26 414 012,94	36 263 208,58	40 051 867,53	76 315 076,11	أصول ثابتة مادية (ج)
				أراض
3 859 500,00	3 991 036,00		3 991 036,00	مبان
5 549 633,48	12 207 160,48	14 318 524,11	26 525 684,59	إنشاءات تقنية، عتاد و ادوات
3 835 109,31	4 794 824,08	12 370 623,20	17 165 447,28	عتاد النقل
1 311 328,28	1 962 345,61	6 847 139,04	8 809 484,65	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
1 132 237,88	685 658,96	6 515 581,18	7 201 240,14	أصول ثابتة مادية اخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
10 726 203,99	12 622 183,45	-	12 622 183,45	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
1 416,67	1 416,67	-	1 416,67	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
				دائنيات مالية اخرى
1 416,67	1 416,67	-	1 416,67	سندات المساهمة
				سندات اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
26 415 429,62	36 264 625,26	40 447 383,19	76 712 008,45	مجموع - ا ( +ب+ج+د+هـ)
350 572,69	448 239,41	-	448 239,41	مخزونات (و)
				بضائع
350 572,69	448 239,41	-	448 239,41	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
53 306 972,73	68 778 465,24	3 880 974,11	72 659 439,35	دائنيته الأصول المتداولة (ز)
12 000,00	32 243,16		32 243,16	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
45 364 270,19	57 807 523,66	3 880 974,11	61 688 497,77	زبناء وحسابات مرتبطة
27 000,00	14 100,00		14 100,00	مستخدمون
7 299 514,06	7 065 006,53		7 065 006,53	الدولة
				حسابات شركاء
112 000,00	3 422 666,67	-	3 422 666,67	مدينون اخرون
492 188,48	436 925,22		436 925,22	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم التوظيف (ح)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
53 657 545,42	69 226 704,65	3 880 974,11	73 107 678,76	مجموع - ا - (و+ز+ح+ط)
62 016 406,44	54 734 310,02	-	54 734 310,02	خزينة بالأصول
403 493,34	-	-	-	شيكات وقيم للتحويل
61 339 606,10	54 518 683,02	-	54 518 683,02	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
273 307,00	215 627,00	-	215 627,00	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
62 016 406,44	54 734 310,02	-	54 734 310,02	مجموع ا ا ا
142 089 381,48	160 225 639,93	44 328 357,30	204 553 997,23	مجموع عام ا+ب+ج

الحصيلة ( الخصوم )  
النظام العادي

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية	انجازات للدورة	الخصوم
السابقة 2018	المحاسبية 2019	
110 895 139,52	119 336 405,01	رؤوس أموال ذاتية
75 903 394,03	75 903 394,03	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 ) ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
-	-	علاوات اصدار واندماج وتقديمه
-	-	فوارق اعادة التقويم
-	-	احتياطي قانوني
-	-	احتياطات أخرى
26 989 176,67	26 989 176,67	مرحل من جديد ( 2 )
-	8 002 568,82	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )
8 002 568,82	8 441 265,49	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
110 895 139,52	119 336 405,01	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (ا)
-	-	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
-	-	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	ديون التمويل ( ج )
-	-	اقتراضات سندية
-	-	ديون أخرى للتمويل
-	-	مخصصات مستبديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
-	-	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
-	-	زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
-	-	نقصان ديون التمويل
110 895 139,52	119 336 405,01	مجموع ( ا + ب + ج + د + هـ )
28 901 810,02	38 127 392,78	ديون الخصوم المتداولة ( و )
8 406 868,41	10 245 362,72	موردون وحسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
163 853,31	455 651,26	مستخدمون
54 689,50	51 443,01	هيئات اجتماعية
4 306 836,18	3 659 346,37	الدولة
-	-	حسابات شركاء
-	-	دائنون اخرون
15 969 562,62	23 715 589,42	حسابات تسوية بالخصوم
2 292 431,94	2 761 842,14	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) ( ح )
31 194 241,96	40 889 234,92	مجموع ( و + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	(بنوك) (أرصدة دائنة)
-	-	مجموع III
142 089 381,48	160 225 639,93	مجموع عام ( ا + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + III )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)  
(-) ربح (+) خسارة (2)

## أ- حساب العائدات و التكاليف (دون رسوم)

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 (2 + 1)	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	
				<b>عائدات الاستغلال</b>
				مبيعات بضائع (على حالتها)
52 733 932,70	62 162 800,40		62 162 800,40	مبيعات سلع وخدمات منتجة
				رقم الاعمال
				تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
				أصول ثلثة منتجة من المنشأة لنفسها
8 515 434,35	251 502,54		251 502,54	إعانات استغلال
				عائدات استغلال اخرى
	827 145,78		827 145,78	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
<b>61 249 367,05</b>	<b>63 241 448,72</b>	-	<b>63 241 448,72</b>	<b>مجموع (1)</b>
				<b>تكاليف الاستغلال</b>
45 389 728,59	52 546 901,25	10 794,65	52 536 106,60	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
24 669 776,03	31 022 333,19	9 364,25	31 012 968,94	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
3 803 213,95	3 875 361,64	1 430,40	3 873 931,24	تكاليف خارجية أخرى
137 552,60	147 867,60		147 867,60	ضرائب و رسوم
11 816 345,39	12 936 478,53		12 936 478,53	تكاليف المستخدمين
				تكاليف استغلال اخرى
4 962 840,62	4 564 860,29		4 564 860,29	مخصصات الاستغلال
<b>45 389 728,59</b>	<b>52 546 901,25</b>	<b>10 794,65</b>	<b>52 536 106,60</b>	<b>مجموع (1)</b>
<b>15 859 638,46</b>	<b>10 694 547,47</b>	<b>-10 794,65</b>	<b>10 705 342,12</b>	<b>نتيجة الاستغلال (1 - 1)</b>
				<b>عائدات مالية</b>
696 378,53	791 603,31		791 603,31	عائدات سندات المساهمة وسندات
-	-	-	-	اخرى ملحقه بالأصول الثابثة
-	-	-	-	مكاسب الصرف
696 378,53	791 603,31		791 603,31	فوائد وعائدات مالية اخرى
				استردادات مالية تنقيلات تكاليف
<b>696 378,53</b>	<b>791 603,31</b>	-	<b>791 603,31</b>	<b>مجموع (IV)</b>
				<b>تكاليف مالية</b>
-	650,80	-	650,80	تكاليف الفوائد
-	-	-	-	خسائر الصرف
-	650,80	-	650,80	تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-	مخصصات مالية
				<b>مجموع (V)</b>
-	650,80	-	650,80	
<b>696 378,53</b>	<b>790 952,51</b>	-	<b>790 952,51</b>	<b>نتيجة مالية (V-IV)</b>
<b>16 556 016,99</b>	<b>11 485 499,98</b>	<b>-10 794,65</b>	<b>11 496 294,63</b>	<b>نتيجة جارية (VI + III)</b>

(-) تغيير المخزونات :مخزون نهائي-مخزون اولي،زيادة(+)نقصان (1)  
مشتريات معاد بيعها او مستهلكة-تغيير المخزونات (2)

## أ- حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم ) (تابع)

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 - 2 + 1	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	
16 556 016,99	11 485 499,98	-10 794,65	11 496 294,63	نتيجة جارية (مرحلات)
8 341 472,43	1 741 157,01	0,00	1 741 157,01	عائدات غير جارية
				عائدات التنازلات عن الأصول التابتة
				إعانات التوازن
				استردادات من إعانات الاستثمار
58 139,10	1 741 157,01		1 741 157,01	عائدات غير جارية أخرى
8 283 333,33				استردادات غير جارية ، تقفيلات تكاليف
8 341 472,43	1 741 157,01	0,00	1 741 157,01	مجموع VIII
13 346 909,60	756 505,50	15,34	756 490,16	تكاليف غير جارية
				قيم صافية من استهلاك الأصول التابتة المتنازل عنها
				إعانات ممنوحة
13 346 909,60	287 095,30	15,34	287 079,96	تكاليف غير جارية أخرى
	469 410,20		469 410,20	مخصصات غير جارية للإستهلاكات
				المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
13 346 909,60	756 505,50	15,34	756 490,16	مجموع IX
-5 005 437,17	984 651,51	-15,34	984 666,85	نتيجة غير جارية IX-VIII
11 550 579,82	12 470 151,49	-10 809,99	12 480 961,48	نتيجة قبل الضريبة X+VII
3 548 011,00	4 028 886,00		4 028 886,00	ضرائب على النتيجة
8 002 568,82	8 441 265,49	-10 809,99	8 452 075,48	نتيجة صافية XII-X
70 287 218,01	65 774 209,04	0,00	65 774 209,04	مجموع العائدات VIII+IV+I
62 284 649,19	57 332 943,55	10 809,99	57 322 133,56	مجموع التكاليف XIII+IX+V+II
8 002 568,82	8 441 265,49	-10 809,99	8 452 075,48	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان ارصدة التسيير  
أولا- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
52 733 932,70	62 162 800,40	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
52 733 932,70	62 162 800,40	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
28 472 989,98	34 897 694,83	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
24 669 776,03	31 022 333,19	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
3 803 213,95	3 875 361,64	تكاليف خارجية أخرى	7	
24 260 942,72	27 265 105,57	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
8 515 434,35	251 502,54	إعانات الإستغلال	+	8
137 552,60	147 867,60	ضرائب و رسوم	-	9
11 816 345,39	12 936 478,53	تكاليف المستخدمين	-	10
20 822 479,08	14 432 261,98	فائض إجمالي للإستغلال	=	
-	-	أو	=	
-	-	ناقص إجمالي للإستغلال	=	V
-	-	عائدات استغلال أخرى	+	11
-	-	تكاليف استغلال أخرى	-	12
-	827 145,78	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
4 962 840,62	4 564 860,29	مخصصات الإستغلال	-	14
15 859 638,46	10 694 547,47	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	=	VI
696 378,53	790 952,51	نتيجة مالية	+	VII
16 556 016,99	11 485 499,98	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
-5 005 437,17	984 651,51	نتيجة غير جارية	+	
11 550 579,82	12 470 151,49	نتيجة قبل الضرائب	=	IX
3 548 011,00	4 028 886,00	ضرائب على النتائج	-	15
-	-			
8 002 568,82	8 441 265,49	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
8 002 568,82	8 441 265,49	ربح		
		خسارة		
3 456 646,17	4 063 740,94	مخصصات الاستغلال	+	2
-	-	مخصصات مالية	+	3
-	-	مخصصات غير جارية	+	4
-	-	استردادات الاستغلال	-	5
-	-	استردادات مالية	-	6
-	-	استردادات غير جارية	-	7
8 283 333,33		عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتداول عنها	+	9
3 175 881,66	12 505 006,43	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
3 175 881,66	12 505 006,43	التمويل الذاتي		II

- (1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة
- (2) باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة
- (3) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

## نشر الحسابات الرسمية للمكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية بالجريدة الرسمية

### تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2-13-882

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة وهيئات أخرى تم إخضاع حسابات المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بدون تحفظ بأن البيانات الختامية للمكتب دقيقة ومضبوطة تمكن من إعطاء صورة وفيّة لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2019 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب. ولقد تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للمكتب الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 06 يوليوز 2020. وتتكون الحسابات السنوية للمؤسسة من الحصيلة (الأصول والخصوم)، حسابات العائدات والتكاليف وبيان أرصدة التسيير التالية:

المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	انجازات الدورة المحاسبية 2019			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
24 166,97	14 166,97	35 833,03	50 000,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
24 166,97	14 166,97	35 833,03	50 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
35 389 422,39	36 917 326,58	5 252 595,31	42 169 921,89	(حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
752 400,00	752 400,00	237 600,00	990 000,00	البحث والتنمية
3 161 602,96	4 111 284,68	5 014 995,31	9 126 279,99	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
-	-	-	-	محل تجاري
31 475 419,43	32 053 641,90	-	32 053 641,90	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
279 270 844,00	294 431 164,51	264 452 593,00	558 883 757,51	أصول ثابتة مادية (ج)
805 530,00	805 530,00	-	805 530,00	أراض
59 374 367,05	60 037 158,29	10 954 212,61	70 991 370,90	مبان
135 971 033,99	142 028 921,15	114 025 810,83	256 054 731,98	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
12 204 924,66	17 260 746,59	49 454 928,54	66 715 675,13	عتاد النقل
14 546 065,89	15 672 483,83	90 017 641,02	105 690 124,85	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
-	-	-	-	أصول ثابتة مادية أخرى
56 368 922,41	58 626 324,65	-	58 626 324,65	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
-	-	-	-	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	-	سلفات ماحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	دائنيات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
314 684 433,36	331 362 658,06	269 741 021,34	601 103 679,40	مجموع - أ + ب + ج + د + هـ
34 922 466,67	42 762 171,87	36 477 387,14	79 239 559,01	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
34 922 466,67	42 762 171,87	36 477 387,14	79 239 559,01	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
193 321 085,09	182 664 510,34	-	182 664 510,34	دائنية الأصول المتداولة (ز)
66 000,00	66 000,00	-	66 000,00	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
3 769 942,02	4 747 954,14	-	4 747 954,14	زبناء وحسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
187 797 582,59	177 550 778,56	-	177 550 778,56	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
400,00	400,00	-	400,00	مدينون آخرون
1 687 160,48	299 377,64	-	299 377,64	حسابات نسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
228 243 551,76	225 426 682,21	36 477 387,14	261 904 069,35	مجموع II - (و+ز+ح+ط)
91 437 847,44	101 540 230,03	-	101 540 230,03	خزينة بالأصول
1 314 233,25	1 516 091,50	-	1 516 091,50	شيكات وقيم للتحويل
90 123 614,19	100 024 138,53	-	100 024 138,53	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
-	-	-	-	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
91 437 847,44	101 540 230,03	-	101 540 230,03	مجموع III
634 365 832,56	658 329 570,30	306 218 408,48	964 547 978,78	مجموع عام III+II+I

## الحصيلة - الخصوم

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	انجازات الدورة المحاسبية 2019	الخصوم
-185 575 920,68	-114 699 798,32	رووس أموال ذاتية
74 023 647,11	74 023 647,11	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )
-	-	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به ، مطالب
-	-	علاوات اصدار واندماج وتقدمة
-	-	فوارق اعادة التقويم
-	-	احتياطي قانوني
-	-	احتياطيات أخرى
-234 038 866,92	-259 599 566,82	مرحل من جديد ( 2 )
-	-	نتائج صافية قيد الأرصاد ( 2 )
-25 560 700,87	70 876 121,39	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-185 575 920,68	-114 699 798,32	مجموع رووس الأموال الداتية (I)
467 005 243,65	446 199 373,82	رووس أموال ذاتية ماثلة ( ب )
467 005 243,65	446 199 373,82	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	ديون التمويل ( ج )
-	-	اقتراضات سنديية
-	-	ديون اخرى للتمويل
7 782 178,87	9 678 786,38	مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
7 782 178,87	9 678 786,38	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
-	-	زيادة الداننييات الملحقة بالاصول الثابته
-	-	نقصان ديون التمويل
289 211 501,84	341 178 361,88	مجموع أ ( ا + ب + ج + د + هـ )
345 154 330,72	317 151 208,42	ديون الخصوم المتداولة ( و )
61 488 346,02	78 867 050,36	موردون وحسابات مرتبطة
4 809 422,11	4 367 131,71	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
61 314 907,27	62 437 144,75	مستخدمون
9 451 784,29	11 378 875,79	هيئات اجتماعية
196 768 583,61	145 336 541,43	الدولة
-	-	حسابات شركاء
11 087 465,37	14 464 961,66	دائنون اخرون
233 822,05	299 502,72	حسابات تسوية بالخصوم
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )
345 154 330,72	317 151 208,42	مجموع II ( و + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	(بنوك) (أرصدة دائنة)
-	-	مجموع III
634 365 832,56	658 329 570,30	مجموع عام ( I + II + III )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

حساب العائدات و التكاليف (دون رسوم)

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 2019	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة	خاص بالدورة المحاسبية 2019	
2018	2019	المحاسبية السابقة	المحاسبية 2019	
4	3 - 2 + 1	2	1	
736 603 500,63	1 084 668 622,40	-	1 084 668 622,40	عائدات الاستغلال
-	-	-	-	مبيعات بضائع (على حالتها)
105 285 088,00	112 916 261,07	-	112 916 261,07	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
-	-	-	-	تغيير مخزونات المتاحات (1) (1)
24 518,68	589 034,29	-	589 034,29	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
629 035 582,53	971 163 327,04	-	971 163 327,04	اعانات الاستغلال
-	-	-	-	عائدات استغلال اخرى
2 258 311,42	-	-	-	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
736 603 500,63	1 084 668 622,40	-	1 084 668 622,40	مجموع (1)
782 912 313,45	1 010 554 571,23	14 949 731,62	995 604 839,61	تكاليف الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
200 618 953,56	280 293 974,94	3 585 144,30	276 708 830,64	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
139 496 432,76	280 280 537,66	9 787 842,73	270 492 694,93	تكاليف خارجية اخرى
6 957 437,10	2 919 937,16	0,00	2 919 937,16	ضرائب و رسوم
385 000 628,56	395 107 587,25	1 576 744,59	393 530 842,66	تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال اخرى
50 838 861,47	51 952 534,22	0,00	51 952 534,22	مخصصات الاستغلال
782 912 313,45	1 010 554 571,23	14 949 731,62	995 604 839,61	مجموع (1)
-46 308 812,82	74 114 051,17	-	0,00	(1 - ا) نتيجة الاستغلال
10 138,19	74 253,59	-	74 253,59	عائدات مالية
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة وسندات اخرى ماحقة بالاصول الثابتة
10 138,19	74 253,59	-	74 253,59	مكاسب الصرف
-	-	-	-	فوائد وعائدات مالية اخرى
-	-	-	-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف
10 138,19	74 253,59	-	74 253,59	مجموع (IV)
1 666,05	11 677,83	-	11 677,83	تكاليف مالية
-	-	-	-	تكاليف الفوائد
1 666,05	11 677,83	-	11 677,83	خسائر الصرف
-	-	-	-	تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-	مخصصات مالية
1 666,05	11 677,83	-	11 677,83	مجموع (V)
8 472,14	62 575,76	0,00	0,00	نتيجة مالية (( V-IV
-46 300 340,68	74 176 626,93	0,00	0,00	نتيجة جارية (( VI + III

(1) تغيير المخزونات: مخزون نهائي - مخزون اولي، زيادة (+) نقصان (-)

مشتريات معاد بيعها او مستهلكة-تغيير المخزونات (2)

حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم ) (تابع)

مجموع الدورة	مجموع الدورة	عمليات		
		متعلق بالدورات	خاص بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية 2019	
2018	2019			
4	3 - 2 + 1	2	1	
-46 300 340,68	74 176 626,93	0,00	0,00	نتيجة جارية (مرحلات)
43 923 090,02	41 452 132,11	0,00	41 452 132,11	عائدات غير جارية
20 750,00	14 538,07	-	14 538,07	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	اعانات القوازن
37 326 931,97	39 502 385,00	-	39 502 385,00	استردادات من اعانات الإستثمار
2 538 802,55	551 157,15	-	551 157,15	عائدات غير جارية أخرى
4 036 605,50	1 384 051,89	-	1 384 051,89	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
43 923 090,02	41 452 132,11	-	41 452 132,11	مجموع VIII
19 191 289,21	5 574 345,74	60 555,80	5 513 789,94	تكاليف غير جارية
244 422,06	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	1 271 760,58	-	1 271 760,58	اعانات ممنوحة
13 442 050,33	1 442 277,60	60 555,80	1 381 721,80	تكاليف غير جارية أخرى
5 504 816,82	2 860 307,56	-	2 860 307,56	مخصصات غير جارية للإستهلاكات/المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
19 191 289,21	5 574 345,74	60 555,80	5 513 789,94	مجموع IX
24 731 800,81	35 877 786,37	0,00	0,00	نتيجة غير جارية IX-VII
-21 568 539,87	110 054 413,30	0,00	0,00	نتيجة قبل الضريبة X+VII
3 992 161,00	39 178 291,91	-	-	ضرائب على النتيجة
-25 560 700,87	70 876 121,39	0,00	0,00	نتيجة صافية XII-X
		0,00	0,00	
780 536 728,84	1 126 195 008,10	0,00	0,00	مجموع العائدات VIII+IV+I
806 097 429,71	1 055 318 886,71	0,00	0,00	مجموع التكاليف XII+IV+V+II
-25 560 700,87	70 876 121,39	0,00	0,00	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

بيان أرصدة التسيير  
أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
105 309 606,68	113 505 295,36	نتائج الدورة المحاسبية ( 3+4+5 )	+	II
105 285 088,00	112 916 261,07	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
24 518,68	589 034,29	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	III
340 115 386,32	560 574 512,60	استهلاك الدورة المحاسبية ( 6+7 )	-	
200 618 953,56	280 293 974,94	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
139 496 432,76	280 280 537,66	تكاليف خارجية أخرى	7	
-234 805 779,64	-447 069 217,24	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
629 035 582,53	971 163 327,04	إعانات الإستغلال	+ 8	V
6 957 437,10	2 919 937,16	ضرائب و رسوم	- 9	
385 000 628,56	395 107 587,25	تكاليف المستخدمين	- 10	
2 271 737,23	126 066 585,39	فانض إجمالي للإستغلال	=	
		أو		
		ناقص إجمالي للإستغلال	=	
-	-	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
-	-	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
2 258 311,42	-	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+ 13	
50 838 861,47	51 952 534,22	مخصصات الإستغلال	- 14	
-46 308 812,82	74 114 051,17	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
8 472,14	62 575,76	نتيجة مالية	+	VII
-46 300 340,68	74 176 626,93	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
24 731 800,81	35 877 786,37	نتيجة غير جارية	+	IX
3 992 161,00	39 178 291,91	ضرائب على النتائج	- 15	
-25 560 700,87	70 876 121,39	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
-25 560 700,87	70 876 121,39	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
-	70 876 121,39	ربح		
25 560 700,87	-	خسارة		
37 336 931,97	39 502 385,28	مخصصات الإستغلال	+ 2	
-	-	مخصصات مالية	+ 3	
5 504 816,82	2 860 307,56	مخصصات غير جارية	+ 4	
2 258 311,42	-	استردادات الإستغلال	- 5	
-	-	استردادات مالية	- 6	
4 036 605,50	963 700,05	استردادات غير جارية	- 7	
20 750,00	14 538,07	عائدات بيع الاصول الثابتة	- 8	
244 422,06	-	قيم صافية من استهلاكات الاصول الثابتة المتناول عنها	+ 9	
11 209 803,06	112 260 576,11	قدرة التمويل الذاتي		I
-	-	توزيعات الأرباح	- 10	
11 209 803,06	112 260 576,11	التمويل الذاتي		II

- ( 1 ) باستثناء المخصصات المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزينة  
( 2 ) باستثناء الاستردادات بالاصول والخصوم المتداولة وبالخزينة  
( 3 ) بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار.

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون  
التعريف الضريبي : 37502046

## جدول ارصدة التسخير

31/12/2019

جدول تكوين النتيجة

السنة الفارطة	السنة الحالية	العناصر		
		مبيعات		1
		مشتريات	-	2
		أحد الخام عن المبيعات	=	I
	12 708 359,04	إنتاج السنة	+	II
	12 708 359,04	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة		3
		تغيرات المخزون		4
		أعمال أنجزتها الوكالة لنفسها		5
	3 422 095,13	إستهلاك السنة	-	III
	870 032,28	المشتريات المستهلكة		6
	2 552 062,85	تحميلات خارجية أخرى		7
	9 286 263,91	القيمة المضافة	=	IV
	10 341 787,81	منح التسير	+	8
	705,00	رسوم و ضرائب	-	9
	3 626 717,38	مصاريف المستخدمين	-	10
	16 000 629,34	الفاوض الخام للتسيير	=	V
		الخصاص الخام للتسيير	-	
		مداخيل أخرى للتسيير	+	11
		تحميلات أخرى للتسيير	-	12
		تحويلات المصاريف	+	13
	2 373 691,11	إستخدامات السنة	-	14
	13 626 938,23	نتيجة الإستغلال	=	VI
		النتيجة المالية	±	VII
	13 626 938,23	النتيجة العادية	=	VIII
	100 331,18	النتيجة الغير عادية	±	IX
	4 397 838,00	الضريبة على النتيجة	-	15
	9 329 431,41	النتيجة الصافية للسنة	=	X

## قدرة التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة		1
	9 329 431,41	ربح +		
		خسارة -		
	2 373 691,11	إستخدامات السنة	+	2
		تخصيصات مالية	+	3
		تخصيصات غير عادية	+	4
		إستعدادات التسير	-	5
		إستعدادات مالية	-	6
	1 067 697,94	إستعدادات غير عادية	-	7
		مداخيل مبيعات التثبيات	-	8
		القيمة الصافية بعد الإستخدامات للتثبيات المباعة	+	9
	10 635 424,58	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيع الأرباح	-	10
	10 635 424,58	التمويل الذاتي		II

## جدول المحاصيل و التحملات

31/12/2019

مجموع السنة المارطة	مجموع السنة الحالية	صناعات		التفاصيل
		خاص بالسنة المارطة	خاص بالسنة الحالية	
-	-	-	-	<b>الاستغلال</b>
-	-	-	-	مداخيل الاستغلال
-	-	-	-	مبيعات
-	12 708 359,04	-	12 708 359,04	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة
-	-	-	-	الأعمال التي أنجزتها الوكالة بنفسها
-	10 341 787,81	-	10 341 787,81	منحة الاستغلال
-	-	-	-	مداخيل أخرى للاستغلال
-	-	-	-	إستردادات الإستغلال
-	<b>23 050 146,85</b>	-	<b>23 050 146,85</b>	<b>المجموع الأول</b>
-	-	-	-	تحملات الاستغلال
-	-	-	-	مشتريات
-	870 032,28	-	870 032,28	مشتريات المواد
-	2 552 062,85	-	2 552 062,85	تحملات خارجية أخرى
-	705,00	-	705,00	الضرائب و الرسوم
-	3 626 717,38	-	3 626 717,38	مصاريف المستخدمين
-	-	-	-	تحملات أخرى للاستغلال
-	2 373 691,11	-	2 373 691,11	انتشارات أو استخدامات الاستغلال
-	<b>9 423 208,62</b>	-	<b>9 423 208,62</b>	<b>المجموع الثاني</b>
-	<b>13 626 938,23</b>	-	-	<b>نتيجة الاستغلال</b>
-	-	-	-	<b>المالي</b>
-	-	-	-	المداخيل المالية
-	-	-	-	مداخيل أسهم
-	-	-	-	ربح التبادل
-	-	-	-	فوائد و مداخيل مالية أخرى
-	-	-	-	استرداد انتشارات مالية
-	-	-	-	<b>المجموع الرابع</b>
-	-	-	-	المصاريف المالية
-	-	-	-	فوائد القروض
-	-	-	-	خسارة الصرف
-	-	-	-	و مداخيل مالية أخرى
-	-	-	-	انتشارات مالية
-	-	-	-	<b>المجموع الخامس</b>
-	-	-	-	<b>النتيجة المالية</b>
-	<b>13 626 938,23</b>	-	-	<b>النتيجة العادية</b>
-	-	-	-	<b>عائدات غير جارية</b>
-	-	-	-	عائدات التفاضلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
-	1 067 697,94	-	1 067 697,94	إستردادات من إعانات الإستثمار
-	-	-	-	عائدات غير جارية أخرى
-	-	-	-	إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
-	<b>1 067 697,94</b>	-	<b>1 067 697,94</b>	<b>المجموع الثامن</b>
-	-	-	-	مصاريف غير عادية
-	-	-	-	المنح المؤداة
-	967 366,76	0,18	967 366,58	مصاريف أخرى غير جارية
-	-	-	-	تخصيصات غير جارية
-	<b>967 366,76</b>	<b>0,18</b>	<b>967 366,58</b>	<b>المجموع التاسع</b>
-	<b>100 331,18</b>	-	-	<b>النتيجة الغير عادية</b>
-	<b>13 727 269,41</b>	-	-	<b>النتيجة قبل الضرائب</b>
-	<b>4 397 838,00</b>	-	<b>4 397 838,00</b>	<b>الضريبة على النتائج</b>
-	<b>9 329 431,41</b>	-	-	<b>النتيجة الصافية</b>
-	-	-	-	مجموع المدخول
-	<b>24 117 844,79</b>	-	-	مجموع التحملات
-	<b>14 788 413,38</b>	-	-	النتيجة الصافية
-	<b>9 329 431,41</b>	-	-	

الحساب الختامي - الخصوم

31/12/2019

السنة الماضية	السنة	الخصوم
		أصول ثابتة
-	6 370 610,00	أ. رؤوس المال الخاصة
-		رأسمال إجتماعي
-		ناقص: المساهمين، رأسمال مدون غير مطلوب
-		رأسمال مطلوب
-		المودع منه
-		منحة الإصدار والتشارك والمقاربة
-		التباعدات وإعادة التقييم
-		الإحتياط القانوني
-		احتياطيات أخرى
-		المنقول من جديد
-		النتيجة الصافية في انتظار التعيين
-	9 329 431,41	النتيجة الصافية للسنة المالية
-	15 700 041,41	مجموع (أ)
-		ب. رؤوس المال الصافية المماثلة
-	13 022 156,70	منحة الإستثمار
-		الدخائر القانونية
-	13 022 156,70	مجموع (ب)
-		ج. الديون التمويلية
-		القروض الإضطرابية
-		قروض أخرى تمويلية
-		مجموع (ج)
-		د. إذخارات دائمة لأجل الأخطار والمصاريف
-		إذخارات الأخطار
-		إذخارات للمصاريف
-		مجموع (د)
-		هـ. تباعدات للتحويلات خصوم
-		زيادة المستحقات المثبتة
-		إنخفاض الديون المالية
-		مجموع (هـ)
-	28 722 198,11	المجموع أ+ب+ج+د+هـ
-		الخصوم الدائر. دون الخزينة
-		و. قروض الخصوم المتحرك
-	713 284,14	ممولين وحسابات مرتبطة
-		زبناء دائنين تسبيقات ودفعات
-	186 883,74	المستخدمين
-		مؤسسات إجتماعية
-	4 968 948,72	الدولة
-		حسابات الشركاء
-	11 862 788,00	ديون أخرى
-		حساب التصحيح. الخصوم.
-	17 731 904,60	مجموع (و)
-		ز. إذخارات أخرى للأخطار والمصاريف
-		ن. تباعدات للتحويلات خصوم
-	17 731 904,60	المجموع و+ز+ن
-		الخزينة
-		إعتمادات
-		إعتمادات الخزينة
-		المصرف أرصدة الدائنة
-	46 454 102,71	المجموع العام

## الحساب الختامي - الأصول

31/12/2019

السنة الماضية	السنة			الأصول
	الصافي	الإنتشار	الإجمالي	
-	-	-	-	أ - التثبيتات الغير قيمية
-	4 049 742,66	1 012 435,67	5 062 178,33	مصروف تمهيدية
-	-	-	-	مصروف موزعة على عدة سنوات
-	-	-	-	كفءات التسديد
-	4 049 742,66	1 012 435,67	5 062 178,33	مجموع (أ)
-	-	-	-	ب - التثبيتات المعنوية
-	2 946,94	1 839,06	4 786,00	التثبيتات في البحث و التطور
-	-	-	-	شهادات نوع، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	الحق التجاري
-	-	-	-	تثبيتات أخرى معنوية
-	2 946,94	1 839,06	4 786,00	مجموع (ب)
-	-	-	-	ج - التثبيتات المادية
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	بنايات
-	4 183 959,84	674 960,16	4 858 920,00	تجهيزات الآلات ومعدات وتقنية
-	884 533,33	495 986,67	1 380 520,00	وسائل النقل
-	1 073 876,45	188 469,55	1 262 346,00	أثاث، معدات و تجهيزات مكتبية مختلفة
-	-	-	-	تثبيتات مالية أخرى
-	-	-	-	تثبيتات مادية جارية
-	6 142 369,62	1 359 416,38	7 501 786,00	مجموع (ج)
-	-	-	-	د - التثبيتات المالية
-	-	-	-	قروض ميثية
-	-	-	-	مستحقات أخرى مالية
-	-	-	-	مندات المعاهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ميثية
-	-	-	-	مجموع (د)
-	-	-	-	هـ - تعادلات التحول أصول
-	-	-	-	تقليص المستحقات الميثية
-	-	-	-	الزيادة في الديون المالية
-	-	-	-	مجموع (هـ)
-	10 195 059,22	2 373 691,11	12 568 750,33	المجموع أ + ب + ج + د + هـ
-	-	-	-	أصول متحركة لاون الخزينة
-	-	-	-	و - المخزونات
-	-	-	-	السلع
-	71 199,68	-	71 199,68	مواد و تزويدات مستهلكة
-	-	-	-	مواد في طور الإنجاز
-	-	-	-	مواد توسطية أخرى
-	-	-	-	مواد كاملة الصنع
-	71 199,68	-	71 199,68	مجموع (و)
-	-	-	-	ز - ديون الأصول الدائري
-	-	-	-	موتنين مدينين، تمسيقات و دفعات
-	3 627 694,56	-	3 627 694,56	زبائن و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	المستخدمين
-	974 790,61	-	974 790,61	الدولة
-	-	-	-	حسابات الشركة
-	2 528 742,56	-	2 528 742,56	دائنين آخرين
-	216 169,00	-	216 169,00	حسابات التصحيح أصول
-	7 347 396,73	-	7 347 396,73	مجموع (ز)
-	-	-	-	ح - منندات و قيم للاستثمار
-	-	-	-	ط - تعادلات التحول أصول
-	-	-	-	المجموع و + ز + ح + ط
-	7 418 596,41	-	7 418 596,41	الخزينة
-	-	-	-	شيكات و قيم للتسديد
29 861 219,54	28 787 811,08	-	28 787 811,08	البنك - خزينة عامة - شيك بريد
644 578,25	52 636,00	-	52 636,00	صندوق
30 505 797,79	28 840 447,08	-	28 840 447,08	
30 505 797,79	46 454 102,71	2 373 691,11	48 827 793,82	المجموع العام

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لسوس  
ماسة

نشر الحسابات السنوية للمكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لسوس ماسة بالجريدة الرسمية  
تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2-13-882

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة وهيئات أخرى، تم إخضاع حسابات المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لسوس ماسة للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للمكتب دقيقة ومضبوطة تمكن من إعطاء صورة وفيّة لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2019 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب. ولقد تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للمكتب الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 26 يونيو 2020.

وتتكون هذه الحسابات من حصيلة الأصول، حصيلة الخصوم، حساب العائدات والتكاليف وجدول تكوين النتائج.

م.ج.إ.ف.س.م

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

إنجازات الدورة المحاسبية 2019			الأصول
صافي	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
57.569.652,18	47.291.280,94	104.860.933,12	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
57.569.652,18	47.291.280,94	104.860.933,12	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
789.364,77	4.128.126,27	4.917.491,04	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	البحث والتنمية
459.857,17	4.128.126,27	4.587.983,44	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	محل تجاري
329.507,60	0,00	329.507,60	حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
486.129.931,07	1.294.352.580,62	1.780.482.511,69	اصول ثابتة مادية (ج)
16.875.118,00	0,00	16.875.118,00	اراض
18.693.700,43	103.031.190,26	121.724.890,69	مبان
43.792.179,91	41.849.861,72	85.642.041,63	انشاءات تقنية، عتاد و ادوات
5.742.637,10	17.041.893,46	22.784.530,56	عتاد النقل
8.040.204,26	14.353.479,40	22.393.683,66	اثاث، عتاد المكتب و تهييبات مختلفة
264.274.962,37	1.118.076.155,78	1.382.351.118,15	اصول ثابتة مادية اخرى
128.711.129,00	0,00	128.711.129,00	اصول ثابتة مادية قيد الانجاز
14.810.031,77	3.040.000,00	17.850.031,77	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
408.632,25	0,00	408.632,25	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
14.061.399,52	0,00	14.061.399,52	دائنيات مالية اخرى
340.000,00	3.040.000,00	3.380.000,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	سندات اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
559.298.979,79	1.348.811.987,83	1.908.110.967,62	مجموع - (أ + ب + ج + د + هـ)
10.713.478,87	3.200.236,89	13.913.715,76	مخزونات (و)
0,00	0,00	0,00	بضائع
10.713.478,87	3.200.236,89	13.913.715,76	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الانجاز
0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	منتجات تامة الصنع
135.860.014,30	0,00	135.860.014,30	دائنية الأصول المتداولة (ز)
3.309.055,90	0,00	3.309.055,90	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
36.811.106,67	0,00	36.811.106,67	زبناء وحسابات مرتبطة
58.852,91	0,00	58.852,91	مستخدمون
94.344.933,90	0,00	94.344.933,90	الدولة
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
1.336.064,92	0,00	1.336.064,92	مدينون اخرون
0,00	0,00	0,00	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	سندات وقيم التوظيف (ح)
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
146.573.493,17	3.200.236,89	149.773.730,06	مجموع - (و + ز + ح + ط)
86.812.239,84	0,00	86.812.239,84	خزينة الاصول III
829.145,32	0,00	829.145,32	شيكات وقيم للتحويل
85.983.094,52	0,00	85.983.094,52	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
792.684.712,80	1.352.012.224,72	2.144.696.937,52	مجموع عام - (III+II+I)

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة ( الخصوم )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

إنجازات الدورة المحاسبية 2019	الخصوم
85.720.882,28	رؤوس أموال ذاتية (أ)
656.398.221,05	رأس مال الشركة
33.564.750,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به
0,00	علاوات اصدار واندماج وتقديم
0,00	فوارق اعادة التقويم
0,00	احتياطي قانوني
0,00	احتياطات أخرى
(598.673.439,18)	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
(5.568.649,59)	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
655.351.054,11	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
655.351.054,11	اعانات استثمار
0,00	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل ( ج )
0,00	اقتراضات سندية
0,00	ديون أخرى للتمويل
4.219.576,38	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
4.219.576,38	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
0,00	زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
0,00	نقصان ديون التمويل
745.291.512,77	مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
47.393.200,03	ديون الخصوم المتداولة ( و )
42.234.896,03	موردون وحسابات مرتبطة
4.994,28	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
1.804.782,51	مستخدمون
238.140,96	هيئات اجتماعية
2.563.167,03	الدولة
0,00	حسابات شركاء
547.219,22	دائنون آخرون
0,00	حسابات تسوية بالخصوم
0,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) ( ح )
47.393.200,03	مجموع ( و + ز + ح )
0,00	خزينة الخصوم III
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
0,00	بنوك (أرصدة دائنة)
792.684.712,80	مجموع عام ( أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + III )

أ- حساب العائدات و التكاليف

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية 2019	البيانات
141.053.715,66	<b>(I) عائدات الاستغلال</b>
0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)
44.752.790,59	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
0,00	تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
96.115.943,70	إعانات الاستغلال
184.981,37	عائدات استغلال اخرى
0,00	استردادات استغلال، تنقيلات تكاليف
205.815.733,76	<b>(II) تكاليف الاستغلال</b>
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
63.935.237,50	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
19.097.877,09	تكاليف خارجية أخرى
1.140.070,90	ضرائب و رسوم
53.773.466,91	تكاليف المستخدمين
66.466,69	تكاليف استغلال اخرى
67.802.614,67	مخصصات الاستغلال
<b>(64.762.018,10)</b>	<b>نتيجة الاستغلال (III=I-II)</b>
32.917,26	<b>(IV) عائدات مالية</b>
0,00	عائدات سندات المساهمة
0,00	مكاسب الصرف
32.917,26	فوائد وعائدات مالية اخرى
0,00	استردادات مالية، تنقيلات تكاليف
0,00	<b>(V) تكاليف مالية</b>
0,00	تكاليف الفوائد
0,00	خسائر الصرف
0,00	تكاليف مالية اخرى
0,00	مخصصات مالية
32.917,26	<b>نتيجة مالية (VI=IV-V)</b>
<b>(64.729.100,84)</b>	<b>نتيجة جارية (VII=III+VI)</b>
64.342.177,25	<b>(VIII) عائدات غير جارية</b>
0,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
0,00	إعانات التوازن
62.162.596,40	استردادات من إعانات الاستثمار
1.933.240,85	عائدات غير جارية أخرى
246.340,00	استردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
4.327.645,00	<b>(IX) تكاليف غير جارية</b>
0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
0,00	إعانات ممنوحة
1.092.221,70	تكاليف غير جارية أخرى
3.235.423,30	مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
<b>60.014.532,25</b>	<b>نتيجة غير جارية (X=VIII-IX)</b>
<b>(4.714.568,59)</b>	<b>نتيجة قبل الضريبة (XI=VII+X)</b>
854.081,00	<b>(XII) ضرائب على النتائج</b>
<b>(5.568.649,59)</b>	<b>نتيجة صافية (X-XII)</b>
205.428.810,17	<b>مجموع العائدات (XIV=I+IV+VIII)</b>
210.997.459,76	<b>مجموع التكاليف (XV=II+V+IX+XIII)</b>
<b>(5.568.649,59)</b>	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>

(-) تغيير المخزونات : مخزون نهائي-مخزون اولي، زيادة (+) نقصان (1)  
مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة-تغيير المخزونات (2)

بيان أرصدة التسيير  
أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية 2019	البيانات			
0,00	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1		
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	2		
0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I	
44.752.790,59	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II	
44.752.790,59	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3		
0,00	تغير مخزونات المنتجات	4		
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5		
83.033.114,59	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III	
63.935.237,50	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6		
19.097.877,09	تكاليف خارجية أخرى	7		
(38.280.324,00)	قيمة مضافة I+II+III	=	IV	
96.115.943,70	إعانات الإستغلال	+	8	
1.140.070,90	ضرائب و رسوم	-	9	
53.773.466,91	تكاليف المستخدمين	-	10	
2.922.081,89	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	=	V	
184.981,37	عائدات استغلال أخرى	+	11	
66.466,69	تكاليف استغلال أخرى	-	12	
0,00	استردادات استغلال، تنقيلات تكاليف	+	13	
67.802.614,67	مخصصات الإستغلال	-	14	
(64.762.018,10)	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI	
32.917,26	نتيجة مالية	+	VII	
(64.729.100,84)	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII	
60.014.532,25	نتيجة غير جارية	+	IX	
854.081,00	ضرائب على النتائج	-	15	
(5.568.649,59)	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X	

## ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

إنجازات الدورة 2019	البيانات			
(5.568.649,59)	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
67.187.638,92	مخصصات الإستغلال	+	2	
0,00	مخصصات مالية	+	3	
3.235.423,30	مخصصات غير جارية	+	4	
0,00	استردادات الإستغلال	-	5	
0,00	استردادات مالية	-	6	
62.162.596,40	استردادات غير جارية	-	7	
0,00	عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8	
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9	
2.691.816,23	قدرة التمويل الذاتي		I	
0,00	توزيعات الأرباح	-	10	
2.691.816,23	التمويل الذاتي		II	

## المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

التعريف الضريبي 3304540  
التعريف المشترك للشركة 001527335000050

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

المبلغ بالدرهم	الخصوم
<b>1 633 198 811,76</b>	<b>رؤوس أموال ذاتية</b>
1 555 741 354,95	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
	ناقص : مساهمون رأس مال مكتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
94 664 253,12	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة فوارق اعادة التمويل
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
	مرحل من جديد
-17 206 796,31	نتائج صافية قيد الأرصاء
<b>6 949 275,03</b>	<b>نتيجة صافية للدورة المحاسبية</b>
6 949 275,03	<b>رؤوس أموال ذاتية مماثلة</b>
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
<b>0,00</b>	<b>بيون التمويل</b>
	أقتراضات سنديية
	بيون أخرى للتمويل
<b>8 046 004,27</b>	<b>مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
179 155,64	مخصصات لمواجهة مخاطر
7 866 848,63	مخصصات لمواجهة تكاليف
<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم</b>
	زيادة الدائنيات الملحة بالأصول الثابتة
	تقصان ديون التمويل
<b>1 648 194 091,06</b>	<b>التمويل الدائم</b>
<b>165 188 556,84</b>	<b>بيون الخصوم المتداولة</b>
29 495 465,87	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
14 133 533,85	مستخدمون
4 759 992,17	هيئات اجتماعية
61 832 250,33	الدولة
	حسابات شركاء
54 967 314,62	دائنون اخرون
	حسابات تسوية بالخصوم
<b>325 389 866,99</b>	<b>مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
<b>148 994,75</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)</b>
<b>490 727 418,58</b>	<b>الخصوم المتداولة (بيون الخزينة )</b>
<b>0,00</b>	<b>الخزينة بالخصوم</b>
	فروض الخصم
	فروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
<b>2 138 921 509,64</b>	<b>مجموع الخصوم</b>

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 دجنبر 2019

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
764 658 941,59	13 109 974,87	751 548 966,72	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
243 024 706,48	13 109 974,87	229 914 731,61	مبيعات بضائع		
243 024 706,48	13 109 974,87	229 914 731,61	مبيعات سلع و خدمات رقم الأعمال		
128 321 701,41		128 321 701,41	تغيير مخزونات المنتجات أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
7 741 583,98		7 741 583,98	إعانات الإستغلال		
356 000,00		356 000,00	عائدات استغلال أخرى		
385 214 949,72		385 214 949,72	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
826 961 394,38	4 988 027,78	821 973 366,60	تكاليف الاستغلال (المجموع II)	II	
19 978 844,55	966 018,29	19 012 826,26	مشتريات بضائع معاد بيعها		
31 199 682,85	1 235 278,82	29 964 404,03	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
1 720 151,74	105 237,42	1 614 914,32	تكاليف خارجية أخرى		
195 443 539,06	1 348 317,98	194 095 221,08	ضرائب و رسوم		
578 619 176,18	1 333 175,27	577 286 000,91	تكاليف المستخدمين تكاليف استغلال أخرى مخصصات الإستغلال		
-62 302 452,79			نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
39 943 080,58	0,00	39 943 080,58	عائدات مالية IV	IV	المالي
37 665 258,70		37 665 258,70	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
105 336,03		105 336,03	مكاسب الصرف		
2 013 185,56		2 013 185,56	فوائد و عائدات مالية أخرى		
159 300,29		159 300,29	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
3 614 358,14	0,00	3 614 358,14	تكاليف مالية V	V	
-53 944,94		-53 944,94	تكاليف الفوائد		
57 693,30		57 693,30	خسائر الصرف		
3 610 609,78		3 610 609,78	تكاليف مالية أخرى مخصصات مالية		
36 328 722,44			نتيجة مالية (V- IV) VI	VI	
-25 973 730,35			نتيجة جارية VII (III+VI)	VII	

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
(النظام العادي) - تابع -

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 ديسمبر 2019

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متطقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
		0,00	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
-25 973 730,35	0,00	0,00	عائدات غير جارية	VIII	غير تجري
31 393 233,23	2 718 962,07	28 674 271,16	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
26 798 100,00		26 798 100,00	إعانات التوازن		
521 887,60		521 887,60	استردادادات من إعانات الاستثمار		
4 073 245,63	2 718 962,07	1 354 283,56	عائدات غير جارية أخرى		
			عائدات غير جارية ، نتقيلات تكاليف		
21 657 525,19	64 743,94	21 592 781,25	تكاليف غير جارية	IX	
172 600,00		172 600,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
20 851 832,33	64 743,94	20 787 088,39	اعانات ممنوحة		
633 092,86		633 092,86	تكاليف غير خارجية أخرى		
9 735 708,04			مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	X	
-16 238 022,31			نتيجة غير جارية (IX - VIII)	XI	
968 774,00			نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XII	
-17 206 796,31			ضرائب على النتائج	XIII	
			نتيجة صافية (XII - XI)		
835 995 255,40			مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
853 202 051,71			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-17 206 796,31			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 إلى 31 ديسمبر 2019

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين			
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1		
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-	
0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
371 346 407,89	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		II
243 024 706,48	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3		
	تغيير مخزونات المنتجات	4		
128 321 701,41	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5		
51 178 527,40	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		III
19 978 844,55	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6		
31 199 682,85	تكاليف خارجية أخرى	7		
320 167 880,49	قيمة مضافة (III-II+I)	=		IV
7 741 583,98	إعانات الاستغلال	8	+	
1 720 151,74	ضرائب و رسوم	9	-	
195 443 539,06	تكاليف المستخدمين	10	-	
130 745 773,67	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
356 000,00	عائدات استغلال أخرى	11	+	
	تكاليف استغلال أخرى	12	-	
385 214 949,72	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+	
578 619 176,18	مخصصات الاستغلال	14	-	
-62 302 452,79	نتيجة الاستغلال	=		VI
36 328 722,44	نتيجة مالية	+		VII
-25 973 730,35	نتيجة جارية	=		VIII
9 735 708,04	نتيجة غير جارية	+		IX
968 774,00	ضرائب على النتائج	15	-	
-17 206 796,31	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
	ربح +			
-17 206 796,31	خسارة -			
165 933 882,76	مخصصات الاستغلال	2	+	
3 469 155,64	مخصصات مالية	3	+	
633 092,86	مخصصات غير جارية	4	+	
50 492,16	استردادات الاستغلال	5	-	
	استردادات مالية	6	-	
521 887,60	استردادات غير جارية	7	-	
26 798 100,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	8	-	
172 600,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9	+	
125 631 455,19	قدرة التمويل الذاتي	=		I
	توزيعات الأرباح	10	-	
125 631 455,19	التمويل الذاتي			II

\* تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات في طور التدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي

الوكالة الوطنية لمحاربة الأمية

## الوضعية المحاسبية المبسطة للوكالة الوطنية لمحاربة الأمية 2019

### 1- الموارد و التكاليف

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية: الأراضي البنيات و المباني تهيئ و إصلاح البنيات منشآت تقنية و معدات و أدوات معدات النقل
210 615,84	
1 137 885,60	أثاث و معدات المكتب
1 363 572,00	معدات المعلومات
5 874 960,97	الأصول العينية الأخرى
317 796 734,92	اقتناء الأصول غير المادية اقتناء الأصول المالية
326 383 769,33	النفقات الإجمالية

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية إعانات التجهيز ديون التمويل موارد التمويل الأخرى
259 529 616,00	
259 529 616,00	الموارد الإجمالية

**2- التسيير**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
<b>نفقات التسيير</b>	
1 143 888,82	نفقات المعدات
19 124 825,72	نفقات المستخدمين
2 513 520,00	الضرائب و الرسوم
12 739 534,72	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات و الاشتراكات و الهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
35 521 769,26	النفقات الإجمالية

المبلغ بالدرهم	الأقسام
<b>المداخيل</b>	
	المداخيل الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
50 000 000,00	إعانات التسيير
18 238,85	مداخيل التسيير الأخرى
50 018 238,85	المداخيل الإجمالية

## 3- الخزينة

المبلغ بالدرهم	الأقسام
260 367 540,56	رصيد بداية السنة (1)
	الأداءات
35 521 769,26	نفقات التسيير
326 383 769,33	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف المورددين و الدائنين
	الأداءات الأخرى
361 905 538,59	الأداءات الإجمالية (2)
	الاستخلاصات
50 018 238,85	مجموع مداخيل التسيير
259 529 616,00	مجموع الموارد
	استخلاصات أخرى
309 547 854,85	مجموع الاستخلاصات (3)
208 009 856,82	رصيد نهاية السنة (1) + (3) - (2)

الأكاديمية الجهوية للتربية و التكوين جهة بني ملال خنيفرة  
الوضعية المحاسبية المبسطة للسنة المالية 2019

I- التجهيز	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>الأصول</b>
	<b>نفقات التجهيز</b>
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
254 388,65	البنائيات و المباني
83 557,46	تجهيز وإصلاح البنائيات
	منشآت تقنية و معدات و أدوات
	معدات النقل
1 535,36	أثاث و معدات المكتب
1 577,02	معدات المعلومات
7 818,49	الأصول العينية الأخرى(*)
6 192,71	اقتناء الأصول غير المادية(**)
<b>355 069,69</b>	<b>اقتناء الأصول المالية</b>
	<b>النفقات الإجمالية</b>
	<b>الموارد</b>
	<b>الأقسام</b>
	الموارد الدائبة
196 078,00	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
51,37	موارد التمويل الأخرى(***)
<b>196 129,37</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>
	<b>II- التسيير</b>
	<b>الأقسام</b>
	<b>التكاليف</b>
	<b>نفقات التسيير</b>
	نفقات المعدات
418 427,97	نفقات المستخدمين
83,30	الضرائب و الرسوم
214 072,68	نفقات التسيير الاعتيادية
11 853,64	الإعانات و الاشتراكات و الهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير الأخرى
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>644 437,59</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
	<b>المداهيل</b>
	المداهيل الخاصة
731 375,66	الرسوم شبه ضريبية
0,30	إعانات التسيير
<b>731 375,96</b>	<b>مداهيل التسيير الأخرى(***)</b>
	<b>المداهيل الإجمالية</b>
	<b>III- الخزينة</b>
	<b>الأقسام</b>
	رصيد بداية السنة -1-
250 795,79	
	<b>الأداءات</b>
644 437,59	نفقات التسيير
355 069,69	نفقات التجهيز
	تسديدي الديون
	مختلف الموردين و الدائنين
	تسييفات للمستخدمين
	أداءات أخرى
<b>999 507,28</b>	<b>الأداءات الإجمالية-2-</b>
	<b>الاستغلاصات</b>
731 375,66	مجموع مداخيل التسيير
196 078,00	مجموع الموارد
51,67	استغلاصات أخرى(***)
<b>927 505,33</b>	<b>مجموع الاستغلاصات-3-</b>
<b>178 793,84</b>	<b>رصيد نهاية السنة-1+2-3</b>

(\*) تخص اقتناء العتاد و الأثاث التعليمي و اقتناء عتاد و أثاث الداخليات و المطاعم المدرسية و عتاد التدفئة  
(\*\*) تخص مصاريف الدروس و الأتعاب و اعانات المخولة للجمعيات في إطار برامج التربية غير النظامية و محاربة الأمية و المصاريف المتعلقة بمشروع ارساء المحاسبة العامة و التحليلية بالأكاديمية  
(\*\*\*) تخص الضمانات البنكية التي تمت حيازتها من طرف الأكاديمية

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

الوكالة الحضريّة لورزازات - زاكورة - تنغير

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

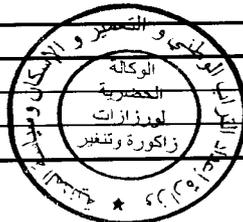
الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		الأصول
صاف	صاف	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
		125 000,00	125 000,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
		125 000,00	125 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات اقتراادية
14 956 366,60	13 436 027,96	11 510 776,97	24 946 804,93	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
				البحث و التنمية
6 765 226,02	6 057 583,61	11 299 225,31	17 356 808,92	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
	8 038,34	211 551,66	219 590,00	محل تجاري
8 191 140,58	7 370 406,01		7 370 406,01	حقوق معنوية اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 577 225,01	1 269 456,24	5 427 854,94	6 697 311,18	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
				إنشاعات تقنية , عتاد و أدوات
187 989,51	132 084,38	580 767,96	712 852,34	عتاد النقل
284 495,87	136 801,08	1 278 450,47	1 415 251,55	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
1 104 739,63	1 000 570,78	3 568 636,51	4 569 207,29	أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				دائنيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (ه)
				نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
16 533 591,61	14 705 484,20	17 063 631,91	31 769 116,11	مجموع I (أ+ب+ج+د+ه)
				مخزونات (و)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
7 592 206,64	4 997 435,12		4 997 435,12	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
4 475 472,00	1 920 494,40		1 920 494,40	زبائن و حسابات مرتبطة
				مستخدمون
3 014 854,26	3 011 362,96		3 011 362,96	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
101 880,38	65 577,76		65 577,76	حسابات تسوية بالأصول
				سندات و قيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
7 592 206,64	4 997 435,12		4 997 435,12	المجموع II (و+ز+م+ن)
	10 111 597,99		10 111 597,99	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
9 247 662,51	8 332 320,51		8 332 320,51	إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
1 568 687,18	1 779 277,48		1 779 277,48	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
10 816 349,69	10 111 597,99		10 111 597,99	المجموع III
34 942 147,94	29 814 517,31	17 063 631,91	46 878 149,22	المجموع العام I+II+III



الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
3 510 800,02	-3 041 039,05	رؤوس أموال ذاتية	
		رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
		مطالب به	
		دفع منه	
		علاوات إصدار و انماج و تقنمة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات اخرى	
2 739 517,38	3 510 800,02	مرحل من جديد (2)	
		نتائج صافية قيد الأرصاد	
771 282,64	-6 551 839,07	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
3 510 800,02	-3 041 039,05	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	
24 387 766,06	26 248 504,40	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	
24 387 766,06	26 248 504,40	اعانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
		ج- ديون التمويل	
		اقتراضات سنديّة	
		ديون أخرى لتمويل	
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
27 898 566,08	23 207 465,35	المجموع   (أ+ب+ج+د+هـ)	
7 043 581,86	6 607 051,96	غ- ديون الخصوم المتداولة	
5 414 826,46	4 425 643,20	موردون وحسابات مرتبطة	
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
232 925,03	537 309,44	مستخدمون	
555 612,41	300 255,74	هيئات اجتماعية	
840 217,96	1 343 843,58	الدولة	
		حسابات شركاء	
		دائنون آخرون	
		حسابات تسوية بالخصوم	
		ز- مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
7 043 581,86	6 607 051,96	المجموع   (غ+ز+م)	
		الخزينة بالخصوم	
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
		المجموع III	
34 942 147,94	29 814 517,31	المجموع   I+II+III	





## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019		أولا - جدول تكوين النتائج	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		مبيعة بضائع (على حالتها)	1
		مشتريات بضائع معا بيعها	2 -
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	= I
1 152 102,14	415 284,18	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
1 152 102,14	415 284,18	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
2 613 190,25	2 853 029,39	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
730 081,40	863 286,61	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
1 883 108,85	1 989 742,78	تكاليف خارجية أخرى	7
-1 461 088,11	-2 437 745,21	قيمة مضافة (I+II-III)	= IV
12 500 000,00	7 416 666,67	إعانات الاستغلال	+ 8
83 230,40	19 274,00	ضرائب و رسوم	- 9 V
9 821 604,03	11 640 641,47	تكاليف المستخدمين	- 10
1 134 077,46	-6 680 994,01	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
		عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
2 264 960,87	2 089 261,66	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
-1 130 883,41	-8 770 255,67	مخصصات الاستغلال	- 14
166 093,45	146 712,37	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
		نتيجة مالية	VII
-964 789,96	-8 623 543,30	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
2 108 061,90	2 122 212,23	نتيجة غير جارية	IX
371 989,30	50 508,00	ضرائب على النتائج	- 15
771 282,64	-6 551 839,07	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

المكتب المغربي للملكية الصناعية والتجارية

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2018 إلى 31/12/2018		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
771 282,64	-6 551 839,07	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
		ربح	
		خسارة	
2 264 960,87	2 089 261,66	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
2 264 960,87	2 089 261,66	إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
771 282,64	-6 551 839,07	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
771 282,64	-6 551 839,07	التمويل الذاتي	II

## العمران الرباط-سلا-القنيطرة

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

المبلغ بالدرهم		الأصول	
المبلغ الصافي	إجمالي	إجمالي	المبلغ الصافي
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقراضية
1 000 862,82	1 099 076,35	2 099 939,17	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
0,00	0,00		براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
58 666,65	1 099 076,35	1 157 743,00	محل تجاري
0,00	0,00		حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
942 196,17		942 196,17	أصول ثابتة مادية (ج)
47 157 020,09	30 332 641,22	77 489 661,31	أرض
			مبان
6 452 902,02		6 452 902,02	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
37 782 409,44	23 503 390,06	61 285 799,50	عتاد النقل
139 177,17	106 334,08	245 511,25	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	51 169,00	51 169,00	أصول ثابتة مادية أخرى
1 327 034,54	6 358 915,99	7 685 950,53	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
4 504,54	312 832,09	317 336,63	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
1 450 992,38		1 450 992,38	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
14 442 808,40	276 060,45	14 718 868,85	دائنيات مالية أخرى
14 375 960,40	276 060,45	14 652 020,85	سندات المساهمة
66 848,00	0,00	66 848,00	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00		فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
0,00	0,00	0,00	الأصول الثابتة: مجموع (I) أ + ب + ج + د + هـ
62 600 691,31	31 707 778,02	94 308 469,33	مخزونات (و)
3 159 219 993,33	193 728 275,43	3 352 948 268,76	بضائع
			موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
134 973 534,01		134 973 534,01	منتجات قيد الإنجاز
1 577 090 681,27	24 364 391,88	1 601 455 073,15	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
232 299 305,21		232 299 305,21	منتجات تامة الصنع
1 214 856 472,84	169 363 883,55	1 384 220 356,39	دائنيات الأول المتداولة (ز)
2 435 362 746,00	11 865 855,15	2 447 228 601,15	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
73 369,00		73 369,00	زبناء و حسابات مرتبطة
78 278 045,99	7 173 144,18	85 451 190,17	مستخدمون
478 300,14		478 300,14	الدولة
24 881 813,13	3 251 535,86	28 133 348,99	حسابات شركاء
0,00		0,00	مدينون آخرون
2 330 787 147,25	1 441 175,11	2 332 228 322,36	حسابات تسوية بالأصول
864 070,49		864 070,49	سندات و قيم توظيف (ح)
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول عناصر متداولة (ط)
0,00	0,00	0,00	الأصول المتداولة: مجموع (II) و + ز + ح + ط
5 594 582 739,33	205 594 130,58	5 800 176 869,91	خزينة بالأصول مجموع III
42 329 771,42	0,00	42 329 771,42	شيكات و قيم للتحويل
0,00	0,00	0,00	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
42 329 771,42	0,00	42 329 771,42	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
0,00	0,00	0,00	مجموع الأصول III + II + I
5 699 513 202,06	237 301 908,60	5 936 815 110,66	

## الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

المبلغ بالدرهم	الخصوم
342 458 264,15	رؤوس أموال ذاتية
102 763 400,00	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
0,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
0,00	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة فوارق اعادة التقويم
0,00	احتياطي قانوني
10 450 676,43	احتياطات اخرى
0,00	مرحل من جديد
198 162 092,64	نتائج صافية قيد الأرصاء
0,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
31 082 095,08	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
0,00	اعانات استثمار
0,00	مخصصات مقننة
184 692 857,12	ديون التمويل
0,00	اقتراضات سنديية
184 692 857,12	ديون أخرى للتمويل
0,00	مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
527 151 121,27	التمويل الدائم
5 073 025 151,04	ديون الخصوم المتداولة
841 506 225,87	موردون و حسابات مرتبطة
1 420 277 081,58	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات مستخدمون
7 672 023,09	هيئات اجتماعية
1 384 957,55	الدولة
294 750 045,69	حسابات شركاء
0,00	دائنون آخرون
2 503 393 409,18	حسابات تسوية بالخصوم
4 041 408,08	
67 579 763,53	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
5 140 604 914,57	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
31 757 166,22	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
31 757 166,22	بنوك ( أرصدة دائنة)
5 699 513 202,06	مجموع الخصوم

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 ديسمبر 2019

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
727 981 074,19	0,00	727 981 074,19	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
		0,00	مبيعات بضائع		
535 017 242,40	0,00	535 017 242,40	مبيعات سلع و خدمات		
535 017 242,40	0,00	535 017 242,40	رقم الأعمال		
126 852 292,37	0,00	126 852 292,37	تغير مخزونات المنتجات		
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
0,00	0,00	0,00	إعانات الإستغلال		
0,00	0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى		
66 111 539,42	0,00	66 111 539,42	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
679 663 761,84	0,00	679 663 761,84	تكاليف الإستغلال ( المجموع II )	II	
		0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها		
550 734 269,56	0,00	550 734 269,56	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
14 965 338,57	0,00	14 965 338,57	تكاليف خارجية أخرى		
403 179,00	0,00	403 179,00	ضرائب و رسوم		
52 314 425,57	0,00	52 314 425,57	تكاليف المستخدمين		
0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى		
61 246 549,14	0,00	61 246 549,14	مخصصات الإستغلال		
48 317 312,35	0,00	48 317 312,35	نتيجة الإستغلال II-I(III)	III	
1 687 809,63	0,00	1 687 809,63	عائدات مالية IV	IV	المالي
		0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
0,00	0,00	0,00	مكاسب الصرف		
414 106,74	0,00	414 106,74	فوائد و عائدات مالية أخرى		
1 273 702,89	0,00	1 273 702,89	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
6 706 413,77	0,00	6 706 413,77	تكاليف مالية V	V	
6 706 413,77	0,00	6 706 413,77	تكاليف الفوائد		
0,00	0,00	0,00	خسائر الصرف		
0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية أخرى		
0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية		
-5 018 604,14	0,00	-5 018 604,14	نتيجة مالية VI (V- IV)	VI	
43 298 708,21	0,00	43 298 708,21	نتيجة جارية III+VI(VII)	VII	

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
(النظام العادي - تابع -

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 ديسمبر 2019

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
43 298 708,21	0,00	43 298 708,21	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
9 224 982,27	0,00	9 224 982,27	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
151 500,00		151 500,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
0,00		0,00	إعانات التوازن		
0,00		0,00	استردادات من إعانات الاستثمار		
9 073 482,27	0,00	9 073 482,27	عائدات غير جارية أخرى		
0,00		0,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
5 468 992,40	0,00	5 468 992,40	تكاليف غير جارية	IX	
326,27		326,27	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
0,00		0,00	إعانات ممنوحة		
5 468 666,13	0	5 468 666,13	تكاليف غير جارية أخرى		
0,00		0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
3 755 989,87	0,00	3 755 989,87	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X	
47 054 698,08	0,00	47 054 698,08	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI	
15 972 603,00	0	15 972 603,00	ضرائب على النتائج	XII	
31 082 095,08	0,00	31 082 095,08	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII	
738 893 866,09	0,00	738 893 866,09	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV	المجموع
707 811 771,01	0,00	707 811 771,01	مجموع التكاليف (II+IX+XII)	XV	
31 082 095,08	0,00	31 082 095,08	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 إلى 31 ديسمبر 2019

## أولا جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	+
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	=
661 869 534,77	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	II	+
535 017 242,40	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	+
126 852 292,37	تغيير مخزونات المنتجات	4	+
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	+
565 699 608,13	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	III	-
550 734 269,56	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	-
14 965 338,57	تكاليف خارجية أخرى	7	-
96 169 926,64	قيمة مضافة (I+II-III)	IV	=
0,00	إعانات الاستغلال	8	+
403 179,00	ضرائب و رسوم	9	-
52 314 425,57	تكاليف المستخدمين	10	-
43 452 322,07	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	V	=
0,00	إعانات استغلال أخرى	11	+
0,00	تكاليف استغلال أخرى	12	-
66 111 539,42	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+
61 246 549,14	مخصصات الاستغلال	14	-
48 317 312,35	نتيجة الاستغلال	VI	=
-5 018 604,14	نتيجة مالية	VII	+
43 298 708,21	نتيجة جارية	VIII	=
3 755 989,87	نتيجة غير جارية	IX	+
15 972 603,00	ضرائب على النتائج	15	-
31 082 095,08	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=

## ثانيا قدرة التمويل الذاتي

31 082 095,08	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
0,00	ربح +		
0,00	خسارة -		
3 563 691,01	مخصصات الاستغلال	2	+
0,00	مخصصات مالية	3	+
0,00	مخصصات غير جارية	4	+
0,00	استردادات الاستغلال	5	-
0,00	استردادات مالية	6	-
0,00	استردادات غير جارية	7	-
151 500,00	إعانات تنازلات عن الأصول الثابتة	8	-
326,27	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9	+
34 494 612,36	قدرة التمويل الذاتي	I	=
4 000 000,00	توزيعات الأرباح	10	-
30 494 612,36	التمويل الذاتي	II	

\* تجدر الإشارة إلى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي، كما تمت المصادقة عليها من طرف أعضاء المجلس الإداري.

## الوكالة الوطنية للموائ الحصيلة (الأصل)

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

الاصلي	سنة 2019			الاصلي
	الاصلي 2019	استخدامات وتخصيصات	الخام	
❖ مستعقرات بدون قيمة (أ)	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مصاريف اولية	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ تكاليف توزع على عدة سنوات	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ تعويضات تسديد السندات	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مستعقرات غير مادية (ب)	8 382 139,96	4 999 902 237,95	28 731 321,76	5 028 633 559,71
❖ مستعقرات للبحث و التنمية	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ براءات اختراع ، علامات تجارية حقوق و قيم مشابهة	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ سجل تجاري	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مستعقرات غير مادية أخرى	8 382 139,96	4 999 902 237,95	28 731 321,76	5 028 633 559,71
❖ مستعقرات مادية (ج)	6 658 466 650,76	7 822 649 492,19	1 783 307 653,33	9 605 957 145,52
❖ أراضي	12 765 333,01	12 765 333,01	0,00	12 765 333,01
❖ بنايات	2 280 232 698,52	3 687 429 151,04	1 248 693 405,85	4 936 122 556,89
❖ منشآت تقنية، معدات و آليات	225 641 793,63	218 777 604,85	395 817 337,20	614 594 942,05
❖ معدات للنقل	6 238 477,90	13 079 486,38	9 928 693,46	23 008 179,84
❖ أثاث مكاتب و تهيئات مختلفة	36 216 157,11	42 800 925,40	77 647 482,60	120 448 408,00
❖ ا مستعقرات مادية أخرى	10 141 242,63	10 871 481,66	13 980 051,81	24 851 533,47
❖ مستعقرات مادية جارية	4 087 230 947,96	3 836 925 509,85	37 240 682,41	3 874 166 192,26
❖ مستعقرات مالية (د)	775 146 194,63	774 069 654,57	49 142 882,03	823 212 536,60
❖ سلفات مستعقرة	14 058 698,41	12 785 947,66	2 365 482,03	15 151 429,69
❖ مستحققات مالية أخرى	3 880 596,22	4 076 806,91	0,00	4 076 806,91
❖ مساهمات	757 206 900,00	757 206 900,00	46 777 400,00	803 984 300,00
❖ مساهمات مستعقرة أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ فروقات تحويل الاصل (هـ)	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ إنخفاض مستحققات المستعقرة	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ إرتفاع ديون التمويل	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مجموع (+ب+ج+د+هـ) I	7 441 994 985,35	13 596 621 384,71	1 861 181 857,12	15 457 803 241,83
❖ المخزونات (و)	9 969 678,61	8 447 191,19	1 647 902,96	10 095 094,15
❖ مواد و تموينات الأستهلاك	9 969 678,61	8 447 191,19	1 647 902,96	10 095 094,15
❖ مواد جارية	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مواد داخلية	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مواد كاملة	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ مستحققات الاصل المتداول (ز)	1 436 076 413,97	4 033 895 623,62	384 745 760,26	4 418 641 383,88
❖ دائنين مدينين	182 015,66	182 015,66	0,00	182 015,66
❖ زبائن و حسابات ملحقه	551 439 720,46	555 109 124,81	375 429 343,06	930 538 467,87
❖ مستخدمون	215 476,14	182 575,27	0,00	182 575,27
❖ الدولة	759 907 989,64	953 548 597,78	0,00	953 548 597,78
❖ حسابات الشركاء	102 000 000,00	102 000 000,00	0,00	102 000 000,00
❖ دائنون آخرون	10 963 988,24	11 666 907,51	9 316 417,20	20 983 324,71
❖ حسابات تسوية أصول	11 367 223,83	2 411 206 402,59	0,00	2 411 206 402,59
❖ أسهم و قيم (ح)	37 057 034,16	57 423 770,08	0,00	57 423 770,08
❖ فروقات التحويل اصل (ط) (عناصر متداولة)	0,00	0,00	0,00	0,00
❖ المجموع (+ب+ج+د+هـ) II	1 483 103 126,74	4 099 766 584,89	386 393 663,22	4 486 160 248,11
❖ الخزينة - الاصل	1 320 617 854,14	1 385 478 205,55	0,00	1 385 478 205,55
❖ شبكات و قيم للتحويل	1 073 395,32	505 931,64	0,00	505 931,64
❖ أبناك (الخزينة العامة و حسابات)	1 319 438 701,73	1 384 855 237,70	0,00	1 384 855 237,70
❖ صندوق	105 757,09	117 036,21	0,00	117 036,21
❖ المجموع III	1 320 617 854,14	1 385 478 205,55	0,00	1 385 478 205,55
❖ المجموع العام I+II+III	10 245 715 966,23	19 081 866 175,15	2 247 575 520,34	21 329 441 695,49

## الحصيلة (الخصم)

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

## السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية الفارطة	السنة المالية 2019	الخصم
2018/12/31		
4 062 846 045,75	9 062 846 045,75	رأس المال الاجتماعي
0,00	0,00	أسهم
0,00	0,00	تعويضات
0,00	0,00	فرق إعادة التقييم
0,00	0,00	احتياطي قانوني
0,00	0,00	احتياطات أخرى
0,00	147 062 694,10	تأجيل من جديد
147 062 694,10	76 756 576,81	النتيجة الصافية
4 209 908 739,85	9 286 665 316,66	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (A)
320 000 000,00	320 000 000,00	رؤوس اموال ذاتية شبيهة (B)
320 000 000,00	320 000 000,00	دعم الاستثمار
0,00	0,00	ادخارات مقننة
2 397 482 954,57	5 527 624 696,99	سلفات التمويل (C)
450 000 000,00	3 800 000 000,00	قروض سنديّة
1 947 482 954,57	1 727 624 696,99	سلفات أخرى
243 084 368,63	316 576 066,79	ذخائر مستدامة لمواجهة المخاطر والتكاليف (D)
242 478 021,56	315 968 721,14	ذخائر لمواجهة المخاطر
606 347,07	607 345,65	ذخائر لمواجهة التكاليف
4 765 950,00	11 756 400,00	فروقات التحويل (E)
0,00	0,00	ارتفاع ديون مستعقرة
4 765 950,00	11 756 400,00	انخفاض ديون التمويل
7 175 242 013,05	15 462 622 480,44	المجموع I (A+B+C+D+E)
1 619 017 584,71	2 092 764 291,46	ديون الخصم المتداول (F)
437 198 627,20	433 946 748,01	ممنون وحسابات مرتبطة
157 523 672,99	159 504 865,20	زبناء مدينون تسبيقات و دفعات
69 329 046,37	46 550 530,53	مستخدمون
14 780 188,60	14 566 319,95	مؤسسات اجتماعية
406 470 119,72	498 957 240,93	الدولة
0,00	0,00	حساب الشركاء
527 693 834,47	908 691 420,40	مدينين آخرين
6 022 095,36	30 547 166,44	حسابات تسوية الخصم
0,00	0,00	حساب انتظار
747 283,66	747 283,66	ذخائر أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف (G)
0,00	0,00	فروقات التحويل - الخصم (H)
1 619 764 868,37	2 093 511 575,12	مجموع II (F+G+H)
0,00	0,00	سلفات الحسم
0,00	0,00	سلفات السيولة
1 450 709 084,81	1 525 732 119,59	بنوك (أرصدة مدينة)
1 450 709 084,81	1 525 732 119,59	مجموع III
10 245 715 966,23	19 081 866 175,15	مجموع عام I+ II +III

## حساب الموارد والتكاليف (دون الرسوم) 2/1

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

مجموع السنة الماضية إلى حدود 2018/12/31	مجموع 2019 ج = أ + ب	العمليات		حساب الموارد والتكاليف
		متعلقة بالسنوات الماضية ب	المتعلقة بالسنة أ	
				<b>I- موارد الاستغلال</b>
				♦ بيع البضائع (في الحالة)
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ مبيعات المواد و الخدمات الناتجة عن مبلغ المعاملات
1 780 500 855,55	1 852 678 587,18	11 300 610,72	1 841 377 976,46	♦ الفرق في مخزونات الموارد (+ او -) (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ استعارات أنتجتها المؤسسة لنفسها
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ مساعدات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ موارد استغلال أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ استرداد الاستغلال : نقل التكاليف
125 154 515,69	84 026 596,83	0,00	84 026 596,83	<b>المجموع I</b>
<b>1 905 655 371,24</b>	<b>1 936 705 184,01</b>	<b>11 300 610,72</b>	<b>1 925 404 573,29</b>	<b>II- تكاليف الاستغلال</b>
				♦ مشتريات بيعت (2)
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ مشتريات استهلك (مواد وتموين)
249 632 883,30	242 018 624,06	360 000,00	241 658 624,06	♦ تكاليف خارجية أخرى
455 663 710,39	443 228 879,67	2 978 860,24	440 250 019,43	♦ ضرائب ورسوم
317 645 264,42	267 967 945,11	0,00	267 967 945,11	♦ تكاليف المستخدمين
300 551 239,61	293 119 753,49	0,00	293 119 753,49	♦ تكاليف استغلال أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ تخصيصات الاستغلال
354 827 803,15	501 579 972,27	0,32	501 579 971,95	<b>المجموع II</b>
<b>1 678 320 900,87</b>	<b>1 747 915 174,60</b>	<b>3 338 860,56</b>	<b>1 744 576 314,04</b>	<b>III- نتيجة الاستغلال (II-I)</b>
<b>227 334 470,37</b>	<b>188 790 009,41</b>	<b>7 961 750,16</b>	<b>180 828 259,25</b>	<b>IV- موارد مالية</b>
				♦ موارد المساهمة و أخرى مستعقرة
6 710 100,00	3 086 646,00	0,00	3 086 646,00	♦ أرباح الصرف
557 275,00	1 563 300,00	0,00	1 563 300,00	♦ فوائد و موارد مالية أخرى
17 236 747,32	19 750 968,57	0,00	19 750 968,57	♦ استردادات مالية : نقل التكاليف
8 129 500	6 619 647,35	0,00	6 619 647,35	<b>المجموع IV</b>
<b>32 633 622,32</b>	<b>31 020 561,92</b>	<b>0,00</b>	<b>31 020 561,92</b>	<b>V- تكاليف مالية</b>
				♦ تكاليف الفوائد
91 277 780,99	109 425 708,06	0,00	109 425 708,06	♦ الضياع الناجم عن الصرف
552 215,39	709,84	0,00	709,84	♦ تكاليف مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ تخصيصات مالية
0,00	2 365 482,03	0,00	2 365 482,03	<b>المجموع V</b>
<b>91 829 996,38</b>	<b>111 791 899,93</b>	<b>0,00</b>	<b>111 791 899,93</b>	<b>VI- النتيجة المالية (V-IV)</b>
<b>-59 196 374,06</b>	<b>-80 771 338,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-80 771 338,01</b>	<b>VII- النتيجة الجارية (VI- III)</b>
<b>168 138 096,31</b>	<b>108 018 671,40</b>	<b>7 961 750,16</b>	<b>100 056 921,24</b>	

1- الفرق في المخزون: المخزون النهائي والمخزون الأولي (+) الارتفاع (-) الإنخفاض

2- مشتريات بيعت : مشتريات - الفرق في المخزونات

## حساب الموارد والتكاليف (دون الرسوم) 2/2

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

مجموع السنة الماضية إلى حدود 2018/12/31	مجموع 2019 ج = أ + ب	العمليات		حساب الموارد والتكاليف
		المتعلقة بالسنوات الماضية ب	المتعلقة بالسنة أ	
168 138 096,31	108 018 671,40	7 961 750,16	100 056 921,24	-VII- النتيجة الجارية (إستراد)
				-VIII- موارد غير جارية
62 008 870,10	60 269 544,13	0,00	60 269 544,13	♦ موارد تقويت المستعقرات
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ دعم التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ إستردادات عن دعم الاستثمار
69 200 940,18	55 119 219,09	2 810,00	55 116 409,09	♦ موارد أخرى غير جارية
98 225,00	93 937,92	0,00	93 937,92	♦ تخصيصات غير جارية: نقل التكاليف
131 308 035,28	115 482 701,14	2 810,00	115 479 891,14	المجموع VIII
				-IX- تكاليف غير جارية
60 595 040,58	59 654 042,55	0,00	59 654 042,55	♦ قيم صافية لاستخدامات المستعقرات المنقولة
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ دعم ممنوح
24 552 264,63	30 409 269,67	9 964,43	30 399 305,24	♦ تكاليف أخرى غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00	♦ تخصيصات غير جارية
85 147 305,21	90 063 312,22	9 964,43	90 053 347,79	المجموع IX
46 160 730,07	25 419 388,92	-7 154,43	25 426 543,35	-X- النتيجة غير الجارية
214 298 826,38	133 438 060,32	7 954 595,73	125 483 464,59	-XI- النتيجة قبل الضريبة (VII+X)
67 236 132,28	56 681 483,51	0,00	56 681 483,51	-XII- الضريبة على النتائج
147 062 694,10	76 756 576,81	7 954 595,73	68 801 981,08	-XIII- النتيجة الصافية ((XII-XI)
2 069 597 028,84	2 083 208 447,07	11 303 420,72	2 071 905 026,35	-XIV- مجموع الموارد (VIII+IV+I)
1 922 534 334,74	2 006 451 870,26	3 348 824,99	2 003 103 045,27	-XV- مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
147 062 694,10	76 756 576,81	7 954 595,73	68 801 981,08	-XVI- النتيجة الصافية (مجموع الموارد - مجموع التكاليف)

## جدول أرصدة التسيير

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

## السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية السابقة 2018	السنة المالية 2019			
0,00	0,00	مبيعات البضائع	1	
0,00	0,00	مشتريات مباعه البضائع	- 2	
0,00	0,00	حد الربح على المبيعات	=	I
<b>1 780 500 855,55</b>	<b>1 852 678 587,18</b>	إنتاج السنة المالية : (5+4+3)	+	II
1 780 500 855,55	1 852 678 587,18	بيع خدمات وموارد	3	
0,00	0,00	تغيير مخزونات الموارد	4	
0,00	0,00	مستعقرات منتجة لفائدة الشركة	5	
<b>705 296 593,69</b>	<b>685 247 503,73</b>	استهلاكات السنة المالية : (7+6)	-	III
249 632 883,30	242 018 624,06	مشتريات مستهلكة	6	
455 663 710,39	443 228 879,67	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>1 075 204 261,86</b>	<b>1 167 431 083,45</b>	القيمة المضافة (III + II - I)	=	IV
0,00	0,00	دعم الاستغلال	+	8
317 645 264,42	267 967 945,11	ضرائب ورسوم	- 9	
300 551 239,61	293 119 753,49	تكاليف المستخدمين	- 10	
<b>457 007 757,83</b>	<b>606 343 384,85</b>	الفائض الخام للاستغلال	=	V
0,00	0,00	موارد أخرى للاستغلال	+	11
0,00	0,00	تكاليف أخرى للاستغلال	- 12	
125 154 515,69	84 026 596,83	استردادات الاستغلال: نقل التكاليف	+	13
354 827 803,15	501 579 972,27	تخصيصات الاستغلال	- 14	
<b>227 334 470,37</b>	<b>188 790 009,41</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
<b>-59 196 374,06</b>	<b>-80 771 338,01</b>	النتيجة المالية	+ -	VII
<b>168 138 096,31</b>	<b>108 018 671,40</b>	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
46 160 730,07	25 419 388,92	النتيجة الغير الجارية	+ -	IX
67 236 132,28	56 681 483,51	ضرائب على النتائج	- 15	
<b>147 062 694,10</b>	<b>76 756 576,81</b>	النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	=	X

## الحصيلة المجمعة (الدرهم المغربي/بالمليون)

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

## الحصيلة المجمعة (الأصل) السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية السابقة 2018	السنة المالية 2019	الأصل
70	5 051	❖ مستعقرات غير مادية
7 586	8 905	❖ مستعقرات مادية
523	521	❖ مستعقرات مالية
243	246	❖ أسهم الشركات المجمعة بالوضع بالتكافؤ
17	16	❖ ضرائب مؤجلة
8 439	14 739	❖ أصل مستعقر(أ)
10	8	❖ المخزونات
603	586	❖ زبائن و حسابات ملحقة
911	3 520	❖ مستحقات أخرى
180	160	❖ أسهم و قيم
1 704	4 274	❖ أصل متداول(ب)
1 335	1 411	❖ الخزينة - الأصل
1 335	1 411	❖ الخزينة - الأصل (ج)
11 478	20 424	❖ المجموع العام (+ب+ج)

## الحصيلة المجمعة (الخصم) السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية السابقة 2018	السنة المالية 2019	الخصم
4 453	9 554	❖ رؤوس أموال ذاتية للمجموعة
4 063	9 063	❖ رأس المال الاجتماعي
219	390	❖ احتياطات مجمعة
171	101	❖ النتيجة الصافية - حصة المجموعة
208	210	❖ حصة الأقلية
4 661	9 764	❖ مجموع رؤوس أموال ذاتية مجمعة (أ)
320	320	❖ دعم الاستثمار
262	337	❖ ذخائر مستدامة لمواجهة المخاطر والتكاليف
2 754	6 008	❖ سلفات التمويل
3 336	6 665	❖ خصم مستعقر (ب)
635	597	❖ ديون الاستغلال
1 394	1 871	❖ ديون أخرى
1	1	❖ ذخائر أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف
2 030	2 469	❖ خصم متداول (ج)
1 451	1 526	❖ السيولة - خصم
1 451	1 526	❖ السيولة - خصم (د)
11 478	20 424	❖ مجموع عام (+ب+ج+د)

## حساب الموارد والتكاليف المجمعة (الدرهم المغربي/بالمليون)

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

## السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية السابقة 31/12/2018	السنة المالية 2019	حساب الموارد والتكاليف المجمعة
2 116	2 162	I- موارد الاستغلال
1 971	2 050	♦ رقم المعاملات
145	112	♦ موارد استغلال أخرى
1 858	1 930	II- تكاليف الاستغلال
286	278	♦ مشتريات
510	469	♦ تكاليف خارجية أخرى
320	268	♦ ضرائب ورسوم
326	323	♦ تكاليف المستخدمين
416	592	♦ تخصيصات الاستغلال
258	232	III- نتيجة الاستغلال (II-I)
- 67	-91	IV- النتيجة المالية
191	141	V- النتيجة الجارية (III+IV)
47	28	VI- النتيجة غير الجارية
238	169	VII- نتيجة الشركة (V+VI)
84	69	♦ الضريبة على النتائج
0	3	♦ الضريبة المؤجلة
15	6	♦ الحصة في نتيجة الشركات المجمعة بالوضع بالتكافؤ
169	103	VIII- النتيجة الصافية المجمعة
169	103	♦ النتيجة المجمعة
- 2	2	♦ حصة الأقلية
171	101	IX- النتيجة الصافية (حصة المجموعة)

## جدول تدفقات الخزينة المجمع (الدرهم المغربي/بالمليون)

حسابات مصادق عليها من طرف مدقق خارجي وموقوفة من طرف مجلس ادارة الوكالة

## السنة المالية الموقوفة في 2019/12/31

السنة المالية السابقة 31/12/2018	السنة المالية 2019	
		<b>تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات التشغيل</b>
169	103	♦ النتيجة الصافية المجمعة
0	0	♦ إزالة موارد وتكاليف دون تأثير على الخزينة:
279	388	* تخصيصات الاستغلال
0	2	* تغيير الضرائب المؤجلة
-1	-1	* القيم المضافة الصافية الناتجة عن مبيعات المستعقرات
-9	-3	* الحصة في نتيجة الشركات المجمعة بالوضع بالتكافؤ
-13	-7	* تدفقات أخرى
<b>425</b>	<b>483</b>	<b>قدرة التمويل الذاتي للشركات المدمجة</b>
109	-2 076	♦ تغيير متطلبات الاموال المتداولة المتعلقة بعمليات التشغيل
<b>534</b>	<b>-1 593</b>	<b>تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات التشغيل</b>
		<b>تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات الاستثمار</b>
-1 419	-6 750	♦ اقتناء المستعقرات
62	62	♦ مبيعات المستعقرات صافية من الضريبة
0	0	♦ تغييرات أخرى للمستعقرات
<b>-1 357</b>	<b>-6 688</b>	<b>تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات الاستثمار</b>
		<b>تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات التمويل</b>
0	0	♦ الأرباح المدفوعة للمساهمين الأقلية
0	2	♦ نقصان المستعقرات المالية
0	0	♦ زيادة المستعقرات المالية
177	3 531	♦ زيادة ديون التمويل
-263	-270	♦ تسديد الاقتراضات
127	5 000	♦ زيادة رأس المال
<b>41</b>	<b>8 263</b>	<b>تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات التمويل</b>
		<b>تغير الخزينة</b>
-782	-18	♦ الخزينة وما يوازي الخزينة عند الافتتاح
846	64	♦ الخزينة وما يوازي الخزينة عند الإغلاق
64	46	

## الوكالة الحضرية للعرائش - وزان

	حصيلية الاصول	السنة المالية			السنة المالية
		الإجمالي	إهلاكات وماونات	الصافي	السابقة
					الصافي
	اصول ثابتة منعدمة القيمة (ا)				
	مصاريق أولية -				
	تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية -				
	علاوات تسديد السندات -				
A	اصول ثابتة غير ملموسة (ب)	4 471 610,52	434 613,69	4 036 996,83	2 208 180,21
C	اصول ثابتة في البحث والتطوير	116 666,66	21 388,89	95 277,77	
T	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة	872 586,00	253 269,50	619 316,50	344 155,95
I	اصل التجاري				
F	اصول ثابتة غير ملموسة اخرى	3 482 357,86	159 955,30	3 322 402,56	1 864 024,26
I	اصول ثابتة ملموسة (ج)	5 940 462,55	2 787 082,40	3 153 380,15	2 388 932,86
M	أراضي				
M	منشآت	207 959,00		207 959,00	
O	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات	394 480,66	151 799,79	242 680,87	245 977,19
B	معدات النقل	1 882 377,82	979 344,33	903 033,49	511 721,97
I	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة	3 455 645,07	1 655 938,28	1 799 706,79	1 631 233,70
L	اصول ثابتة ملموسة اخرى				
I	اصول ثابتة ملموسة جارية				
S	اصول ثابتة مالية (د)				
E	سلفات ثابتة				
	حقوق مالية اخرى				
	سندات المساهمة				
	سندات ثابتة اخرى				
	فوارق التحويل - اصول (خ)				
	إنخفاض الحقوق الثابتة				
	إرتفاع الديون المالية				
	مجموع (ا+ب+ج+د+خ)	10 412 073,07	3 221 696,09	7 190 376,98	4 597 113,07
A	مخزونات (ر)	219 794,08		219 794,08	66 575,00
C	سلع				
T	مواد ولوازم	219 794,08		219 794,08	66 575,00
I	منتجات قيد الصنع				
F	منتجات تامة				
C	حقوق الاصول المتداولة (ز)	1 701 253,14	0,00	1 701 253,14	1 377 630,08
I	مومنين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة				
R	زبناء و حسابات مرتبطة				
C	مستخدمون	520 406,48		520 406,48	269 868,23
U	الدولة	1 002 431,31		1 002 431,31	895 218,71
L	حساب الشركاء -				
A	مدينون آخرون (الوكيل)				
N	حسابات التسوية، اصول	178 415,35		178 415,35	212 543,14
T	سندات وقيم التوظيف (س)				
	فوارق التحويل - اصول (ش) العناصر المتداولة				
	مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)	1 921 047,22	0,00	1 921 047,22	1 444 205,08
T	خزينة - اصول	4 657 048,37		4 657 048,37	6 052 106,33
R	شيكات و قيم للتحويل				
E	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية	4 657 048,37		4 657 048,37	6 052 106,33
S	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات				
	مجموع III الخزينة	4 657 048,37	0,00	4 657 048,37	6 052 106,33
	مجموع العام III+II+I	16 990 168,66	3 221 696,09	13 768 472,57	12 093 424,48

01/01/2019-31/12/2019

حصول الخصوم	السنة المالية	السنة المالية السابقة
رسميل ذاتية (أ)	0,00	7 392 818,77
(1) رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي - إحتياطي قانوني إحتياطيات أخرى		
مرحل من جديد (3)	7 392 818,77	7 194 843,98
نتيجة صافية في انتظار التخصيص	-3 050 336,90	
نتيجة صافية للسنة المالية (2)		197 974,79
<b>مجموع الرسميل الذاتية (أ)</b>	<b>4 342 481,87</b>	<b>7 392 818,77</b>
رسميل ذاتية مماثلة (ب)	7 478 303,90	3 386 111,24
اعانات الاستثمار	7 478 303,90	3 386 111,24
ديون التمويل (ج)		
أقتراضات سنديّة - قروض مالية أخرى		
مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح) مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف		
فوارق التحويل - الخصوم (خ) ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل		
<b>مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)</b>	<b>11 820 785,77</b>	<b>10 778 930,01</b>
ديون الخصوم المتداولة (د)	1 947 686,80	1 314 494,47
ممونون وحسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	820 200,48	1 121 804,47
مستخدمون	476 018,32	191 222,00
منظمات إجتماعية	1 468,00	1 468,00
الدولة حساب الشريك دائنون آخرون (الوكلاء) - حسابات تسوية الخصوم -	650 000,00	
مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ) فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)		
<b>مجموع (د+ذ+ر)</b>	<b>1 947 686,80</b>	<b>1 314 494,47</b>
خزينة - خصوم قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)		
<b>مجموع III</b>		
<b>مجموع العام I+II+III</b>	<b>13 768 472,57</b>	<b>12 093 424,48</b>

حساب العائدات والتكاليف	السنة المالية	السنة المالية السابقة
عائدات الاستغلال	9 963 098,16	10 508 152,55
بيع السلع والخدمات المنتجة	1 213 098,16	2 174 819,21
رقم المعاملات	1 213 098,16	2 174 819,21
(1) (±) تغير مخزون المنتجات		
أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها		
إعانات الاستغلال	8 750 000,00	8 333 333,34
عائدات أخرى للاستغلال		
مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف		
<b>مجموع (1)</b>	<b>9 963 098,16</b>	<b>10 508 152,55</b>
تكاليف الاستغلال	14 140 318,10	11 253 328,15
(2) مشتريات سلع يعاد بيعها		
مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	754 879,34	531 297,75
تكاليف خارجية أخرى	2 122 742,61	1 121 488,63
ضرائب ورسوم	224 726,00	218 275,88
تكاليف المستخدمين	10 130 162,80	8 599 425,24
تكاليف الاستغلال الأخرى		
مخصصات الاستغلال	907 807,35	782 840,65
<b>مجموع (2)</b>	<b>14 140 318,10</b>	<b>11 253 328,15</b>
نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	-4 177 219,94	-745 175,60
عائدات مالية	96 330,95	129 350,22
عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى		
أرباح الصرف		
فوائد وعائدات مالية أخرى	96 330,95	129 350,22
مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف		
<b>مجموع (4)</b>	<b>96 330,95</b>	<b>129 350,22</b>
تكاليف مالية		
تكاليف الفوائد		
خسائر الصرف		
تكاليف مالية أخرى		
مخصصات مالية		
<b>مجموع (5)</b>		
النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	96 330,95	129 350,22
النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	-4 080 888,99	-615 825,38
عائدات غير الجارية	1 093 956,49	886 574,82
عائدات تفويت الأصول الثابتة		
إعانات التوازن		
مسترجعات على إعانات الاستثمار	907 807,34	782 840,66
عائدات غير جارية أخرى	186 149,15	103 734,16
مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف		
<b>مجموع (8)</b>	<b>1 093 956,49</b>	<b>886 574,82</b>
تكاليف غير الجارية	12 176,40	13 409,65
قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة		
إعانات ممنوحة		
تكاليف أخرى غير جارية		
مخصصات غير جارية للاهلاك والإرصدة	12 176,40	13 409,65
<b>مجموع (9)</b>	<b>12 176,40</b>	<b>13 409,65</b>
النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	1 081 780,09	873 165,17
النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	-2 999 108,90	257 339,79
ضرائب على النتائج مجموع (12)	51 228,00	59 365,00
النتيجة الصافية (11-12)	-3 050 336,90	197 974,79
مجموع العائدات (8+4+1)	11 153 385,60	11 524 077,59
مجموع التكاليف (12+9+5+2)	14 203 722,50	11 326 102,80
النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	-3 050 336,90	197 974,79

		التعيين	السنة المالية	السنة المالية السابقة
	1	مبيعات بضائع (على حالتها)		
	2	- مشتريات بضائع معاد بيعها		
I	=	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		
II	+	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	1 213 098,16	2 174 819,21
	3	مبيعات سلع و خدمات منتجة	1 213 098,16	2 174 819,21
	4	تغيير مخزونات المنتجات		
	5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
III	-	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	2 877 621,95	1 652 786,38
	6	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	754 879,34	531 297,75
	7	تكاليف خارجية أخرى	2 122 742,61	1 121 488,63
IV	=	قيمة مضافة (III-II+I)	-1 664 523,79	522 032,83
	8	+ ائتمانات الاستغلال	8 750 000,00	8 333 333,34
	9	- إرائب و رسوم	224 726,00	218 275,88
	10	- تكاليف المستخدمين	10 130 162,80	8 599 425,24
V	=	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	-3 269 412,59	37 665,05
	11	+ عائدات استغلال أخرى		
	12	- تكاليف استغلال أخرى		
	13	+ استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف		
	14	- مخصصات الاستغلال	907 707,35	782 840,65
VI	=	نتيجة الاستغلال	-4 177 219,94	-745 175,60
VII	+	نتيجة مالية	96 330,95	129 350,22
VIII	=	نتيجة جارية	-4 080 888,90	-615 825,38
IX	+	نتيجة غير جارية	1 081 780,09	873 165,17
	15	- إرائب على النتائج	51 228,00	59 365,00
X	=	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	-3 050 336,90	197 974,79
	1	+ مخصصات الاستغلال	907 707,35	782 840,65
	2	+ مخصصات مالية		
	3	+ مخصصات غير مالية		
	4	- استردادات الاستغلال		
	5	- استردادات مالية		
	6	- استردادات غير مالية	907 707,35	782 840,66
	7	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة		
	8	+ قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها		
I	=	قدرة التمويل الذاتي	-3 050 336,89	197 974,78

الوكالة الوطنية لتنمية تربية الأحياء البحرية

طبقا لمقتضيات المادة 20 من القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى, تقوم الوكالة الوطنية لتنمية تربية الأحياء البحرية بنشر حساباتها الاجتماعية لسنة 2019 المتكونة من حصيلة السنة و حسابات العائدات و التكاليف و بيان أرصدة التسبير في الجريدة الرسمية . وتجدر الإشارة أن حسابات الوكالة المشتمل على أعلاه قد خضعت للتدقيق المالي الخارجي وتمت المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري للوكالة.

حصيلة - أصول  
(نموذج عادي)

السنة المالية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية			الإجمالي
	الصافي	إهلاكات و مؤونات	الصافي	
12 141 887,22	10 892 363,53	19 830 904,94	30 723 268,47	<b>أصول ثابتة عديمة القيمة (أ)</b> مصاريف أولية تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية علاوات إسترجاع السندات
12 141 887,22	10 892 363,53	19 830 904,94	30 723 268,47	
596 059,78	912 369,27	1 269 501,06	2 181 870,33	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b> أصول ثابتة في البحث و الإنماء براءات اختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة أصل تجاري أصول ثابتة أخرى غير ملموسة أخرى
386 059,78	352 369,27	1 269 501,06	1 621 870,33	
210 000,00	560 000,00		560 000,00	
6 280 962,55	5 391 838,82	7 207 099,48	12 598 938,30	<b>أصول ثابتة ملموسة (ج)</b> أراضي منشآت تجهيزات تقنية، معدات و أدوات وسائل النقل أثاث، معدات المكتب و تهيئات مختلفة أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة في طور الإنجاز
1 775 629,85	1 496 421,88	1 295 657,86	2 792 079,74	
656 811,46	504 523,96	1 469 497,74	1 974 021,70	
3 848 521,24	3 390 892,98	4 441 943,88	7 832 836,86	
				<b>أصول ثابتة مالية (د)</b> سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
				<b>فوارق التحويل - أصول (هـ)</b> إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع في ديون التمويل مجموع I (+ب+ج+د+هـ)
19 018 909,55	17 196 571,62	28 307 505,48	45 504 077,10	
178 505,44	140 301,04		140 301,04	<b>مخزونات (و)</b> بضائع مواد و لوازم مستهلكة منتجات في طور الصنع منتجات وسيطة و منتجات منقبة منتجات تامة
178 505,44	140 301,04		140 301,04	
2 630 607,94 278 886,00	1 113 052,57		1 113 052,57	<b>حقوق الأصول المتداولة (ز)</b> ممولون، مدينون، تسبيقات و دفعات مقدمة زبناء و حسابات مرتبطة بهم مستخدمون الدولة حسابات المساهمين مدينون آخرون حسابات التسوية - أصول
2 330 004,44	1 044 402,07		1 044 402,07	
21 717,50	68 650,50		68 650,50	
				سندات و قيم التوظيف (ح) فوارق التحويل - أصول (ط) (عناصر جزائية)
2 809 113,38	1 253 353,61		1 253 353,61	<b>مجموع II (و+ز+ح+ط)</b>
59 929 807,97	62 094 167,60		62 094 167,60	<b>خزينة - أصول الخزينة</b> شبكات و قيم للحصول أبنك و خزينة عامة و حساب الشبكات البريدية صناديق و وكالات التسبيقات و الإعتمادات
917 978,00	318 496,00		318 496,00	
60 847 785,97	62 412 663,60		62 412 663,60	
				<b>مجموع III</b>
82 675 808,90	80 862 588,83	28 307 505,48	109 170 094,31	<b>المجموع العام III+II+I</b>

## حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

السنة المالية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	الخصوم	
		<b>رؤوس أموال ذاتية (أ)</b> رأسمال، أموال اجتماعي أو شخصي (1) مع نقص : مساهمون و رأسمال مكتتب غير مطلوب علاوات الإصدار - الاندماج، الإسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني إحتياطيات أخرى مرحل من جديد (2) نتيجة صافية في انتظار التخصيص (2) نتيجة صافية للسنة المالية (2)	
-5 987 975,82	-16 532 165,12		
-10 544 189,30	-4 438 666,09		
<b>-16 532 165,12</b>	<b>-20 970 831,21</b>	<b>مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)</b>	
92 618 326,63	97 103 200,37	<b>رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)</b> إعانات الإستثمار مؤونات مقننة	تمويل دائم
92 618 326,63	97 103 200,37		
		<b>ديون التمويل (ج)</b> اقتراضات سنديّة قروض مالية أخرى	
		<b>مؤونات دائمة عن المخاطر و التكاليف (د)</b> مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف	
		<b>فوارق التحويل - خصوم (هـ)</b> ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل	
<b>76 086 161,51</b>	<b>76 132 369,16</b>	<b>مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>	
6 589 647,39	4 730 219,67	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b> مؤونات و حسابات مرتبطة زبناء دانتون، تسيقات و دفعات مستخدمون منظمات اجتماعية الدولة حسابات المساهمين دانتون آخرون حسابات التسوية - خصوم	خصوم جارية
3 794 514,20	830 303,63		
492 600,94	588 782,10		
53 356,25	69 641,94		
622 396,00	972 670,00		
1 626 780,00	2 268 822,00		
		<b>مؤونات أخرى عن المخاطر و التكاليف (ز)</b>	
		<b>فوارق التحويل - خصوم (عناصر جارية) (ح)</b>	
<b>6 589 647,39</b>	<b>4 730 219,67</b>	<b>مجموع II (و+ز+ح)</b>	
		<b>خزينة - خصوم</b> قروض الخصم قروض الخزينة أيداك (رصيد دائن)	الخزينة
		<b>مجموع III</b>	
<b>82 675 808,90</b>	<b>80 862 588,83</b>	<b>المجموع العام I+II+III</b>	

(1) رأسمال مدين

(2) ربح (+) خسارة (-)

## حساب العائدات و التكاليف (دون احتساب الرسوم) (نموذج عادي)

السنة المالية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

مجاميع السنوات المالية السابقة 4	مجاميع السنة المالية 3=2+1	العمليات			
		خاصة بالسنوات 2	خاصة بالسنة المالية 1		
					<b>I</b>
				عائدات الإستغلال بيع السلع (على حالتها) بيع السلع و الخدمات المنتجة رقم المعاملات تغير مخزون المنتجات (1) أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لنفسها إعانات الإستغلال عائدات أخرى للإستغلال مسترجعات استغلال، تحويلات التكاليف	
7 750 000,00	15 500 000,00		15 500 000,00		
				<b>I مجموع</b>	
7 750 000,00	15 500 000,00		15 500 000,00		
				<b>II</b>	
				تكاليف الإستغلال مشتريات سلع يعاد بيعها (2) مشتريات مستهلكة (2) من المواد و اللوازم تكاليف خارجية أخرى ضرائب و رسوم تكاليف المستخدمين تكاليف الإستغلال الأخرى مخصصات الإستغلال	
753 826,11 4 938 487,49 560 159,85 12 641 474,08 7 591 724,97	551 423,72 4 822 677,76 564 118,85 13 907 430,72 7 515 126,26		551 423,72 4 822 677,76 564 118,85 13 907 430,72 7 515 126,26		
26 485 672,50	27 360 777,31		27 360 777,31	<b>II مجموع</b>	
-18 735 672,50	-11 860 777,31			<b>III</b>	
				نتيجة الإستغلال (II-I)	
				<b>IV</b>	
				عائدات مالية عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى أرباح الصرف فوائد و عائدات مالية أخرى مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف	
463,94 222,25				<b>IV مجموع</b>	
686,19				<b>V</b>	
				تكاليف مالية تكاليف الفوائد خسائر الصرف تكاليف مالية أخرى مخصصات مالية	
939,25				<b>V مجموع</b>	
939,25				<b>VI</b>	
-253,06				النتيجة المالية (V-VI)	
-18 735 925,56	-11 860 777,31			<b>VII</b>	
				النتيجة الجارية (VI+III)	

(1) تغير المخزون : مخزون نهائي - مخزون أولي (+) انخفاض (-)

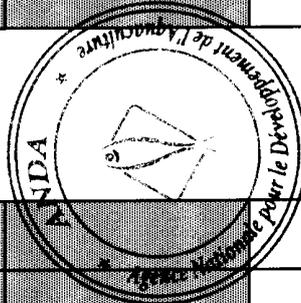
(2) مشتريات يعاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات - تغير المخزون

## حساب العائدات و التكاليف (دون احتساب الرسوم) (تتمة)

(نموذج عددي)

السنة المالية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

مجاميع السنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	خاصة بالسنوات المالية السابقة	خاصة بالسنة المالية		
4	3=2+1	2	1		
-18 735 925,56	-11 860 777,31			النتيجة الجارية (VI+III)	VII
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات بيع الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
9 591 724,97	11 515 126,26		11 515 126,26	مسترجعات على إعانات الإستثمار	
150 631,54				عائدات أخرى غير جارية	
489 019,79				مسترجعات غير جارية، تحويلات التكاليف	
10 231 376,30	11 515 126,26		11 515 126,26	مجموع VIII	
				تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	
2 000 000,00	4 000 000,00		4 000 000,00	إعانات ممنوحة	
134,04	15,04		15,04	تكاليف أخرى غير جارية	
				مخصصات غير جارية للإهلاكات و المؤونات	
2 000 134,04	4 000 015,04		4 000 015,04	مجموع IX	
8 231 242,26	7 515 111,22			النتيجة الغير الجارية (IX-VIII)	X
-10 504 683,30	-4 345 666,09			النتيجة قبل الضرائب (X+VII)	XI
39 506,00	93 000,00			ضرائب على النتائج	XII
-10 544 189,30	-4 438 666,09			النتيجة الصافية (XII-XI)	XIII



17 982 062,49	27 015 126,26			مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV
28 526 251,79	31 453 792,35			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV
-10 544 189,30	-4 438 666,09			النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI

## بيان أرصدة التدبير

السنة المالية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

I. جدول تشكيل النتائج

السنة المالية السابقة	السنة المالية	العناصر			
		بيع السلع (على حالتها)	+	1	
		مشتريات سلع يعاد بيعها	-	2	
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها	=		I
		إنتاج السنة المالية (5+4+3)	+		II
		مبيعات السلع و الخدمات المنتجة		3	
		تغير مخزون المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها		5	
5 692 313,60	5 374 101,48	إستهلاك السنة المالية (7+6)	-		III
753 826,11	551 423,72	مشتريات مستهلكة من المواد و اللوازم		6	
4 938 487,49	4 822 677,76	تكاليف خارجية أخرى		7	
-5 692 313,60	-5 374 101,48	القيمة المضافة (III-II+I)	=		IV
7 750 000,00	15 500 000,00	إعانات الإستغلال	+	8	
560 159,85	564 118,85	ضرائب و رسوم	-	9	
12 641 474,08	13 907 430,72	تكاليف المستخدمين	-	10	
-11 143 947,53	-4 345 651,05	الفائض الإجمالي للإستغلال او العجز الإجمالي للإستغلال	=		V
		عائدات أخرى للإستغلال	+	11	
		تكاليف أخرى للإستغلال	-	12	
7 591 724,97	7 515 126,26	مسترجعات الإستغلال : تحويلات التكاليف	+	13	
-18 735 672,50	-11 860 777,31	مخصصات الإستغلال	-	14	
-253,06		نتيجة الإستغلال (- أو +)	=		VI
-18 735 925,56	-11 860 777,31	النتيجة المالية +/-			VII
8 231 242,26	7 515 111,22	النتيجة الجارية (- أو +)	=		VIII
39 506,00	93 000,00	النتيجة غير الجارية +/-			IX
		ضرائب على النتائج	-	15	
-10 544 189,30	-4 438 666,09	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	=		X

II. قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

السنة المالية السابقة	السنة المالية	العناصر			
-10 544 189,30	-4 438 666,09	النتيجة الصافية للسنة المالية		1	
		الربح +			
		الخسارة -			
10 544 189,30	4 438 666,09	مخصصات الإستغلال (1)	+	2	
7 591 724,97	7 515 126,26	مخصصات مالية (2)	+	3	
		مخصصات غير جارية (1)	+	4	
		مسترجعات الإستغلال (2)	-	5	
		مسترجعات مالية (2)	-	6	
9 591 724,97	11 515 126,26	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7	
		عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية لإهلاكات الأصول الثابتة المباعة	+	9	
-12 544 189,30	-8 438 666,09	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح		10	
-12 544 189,30	-8 438 666,09	التمويل الذاتي			II

(1) باستثناء : مخصصات الإستغلال المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

المخصصات المالية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

المخصصات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

(2) باستثناء : مسترجعات الإستغلال المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

المسترجعات المالية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

المسترجعات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛

(3) بما في ذلك المسترجعات على إعانات الإستثمار.

## الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بوجدة

بناء على القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى الصادر بتنفيذه الظهير الشريف رقم 1.03.195 بتاريخ 16 من رمضان 1424 (11 نوفمبر 2003)، و لا سيما المادة 20 منه.

و على القانون رقم 9.88 المتعلق بالقواعد المحاسبية للتجار الصادر بتنفيذ الظهير الشريف رقم 1.92.138 بتاريخ 30 من جمادى الآخرة 1413 (25 ديسمبر 1992).

و على المرسوم رقم 2.89.61 الصادر في 10 ربيع الآخر 1410 (10 نوفمبر 1989) المحدد للقواعد المطبقة على محاسبة المؤسسات العمومية.

و على المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 12 من صفر 1435 (16 ديسمبر 2013) بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية.

تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء و الكهرباء بوجدة برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص (WORLD CONSEIL ET AUDIT-RABAT) الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية لهذه الوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية و كذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب، كما تم التداول بشأن هذه الحسابات و المصادقة عليها بالإجماع من طرف أعضاء المجلس الإداري للوكالة بتاريخ 01 ذو الحجة 1441هـ (22 يوليو 2020م) و تتكون الحسابات المجمعّة لهذه الوكالة من الحصيلة (الأصول و الخصوم)، حسابات العائدات و التكاليف و بيان أرصدة التدبير التالية :

الحصيلة (الأصول)  
النظام العددي  
دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31  
المضموم

النورة المحاسبية السابقة	النورة المحاسبية		إجمالي	الأصول
	صاف	إستهلاكات و مخصصات		
11 585 028,93	9 865 156,76	18 226 246,39	28 091 403,15	<b>قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)</b>
				* مصاريف تمهيدية
11 585 028,93	9 865 156,76	18 226 246,39	28 091 403,15	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافأة تسديد سندات إقراضية
2 999 747,16	1 087 377,96	8 510 854,08	9 598 232,04	<b>حقوق متبوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)</b>
				* تليحت و التتمية
2 999 747,16	1 087 377,96	8 510 854,08	9 598 232,04	* براءات، علامات ، حقوق و قيم شبيهة بها
				* محل تجاري
				* حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 199 270 320,01	1 161 889 720,95	1 139 251 539,65	2 301 141 260,60	<b>أصول ثابتة مادية (ج)</b>
				* أراضي
17 715 719,22	18 009 936,65	282 158,11	18 292 094,76	* مبان
76 680 192,70	82 379 600,06	81 523 627,61	163 903 227,67	* إنشاءات تقنية ، عتاد و أدوات
1 004 628 567,64	994 401 789,53	1 042 616 598,60	2 037 018 388,13	* عتاد النقل
544 105,65	240 977,57	4 217 799,02	4 458 776,59	* أثاث ، عتاد المكتب و تبيذات مخزنة
3 985 145,05	3 846 329,04	10 611 356,31	14 457 685,35	* أصول ثابتة مادية أخرى
95 716 589,75	63 011 088,10		63 011 088,10	* أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
13 601 620,75	11 454 026,36		11 454 026,36	<b>حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)</b>
				* سندات ملحقة بالأصول الثابتة
13 601 620,75	11 454 026,36		11 454 026,36	* سندات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
				* سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
9 708 818,84	6 666 183,35		6 666 183,35	<b>فوارق التحويل بالأصول (هـ)</b>
				* نقصان التالفات الملحقة بالأصول الثابتة
9 708 818,84	6 666 183,35		6 666 183,35	* زيادة ديون التمويل
1 237 165 535,69	1 190 962 465,38	1 165 988 640,12	2 356 951 105,50	<b>مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)</b>
13 084 350,02	12 216 362,01	1 367 922,00	13 584 284,01	<b>مخزونات (و)</b>
				* بضائع
13 063 850,02	12 209 040,01	1 367 922,00	13 576 962,01	* مواد و لوازم قليلة الاستهلاك
				* منتجات قيد الإنجاز
				* منتجات وسيطة و منتجات متفحفة
20 500,00	7 322,00		7 322,00	* منتجات تامة الصنع
200 110 650,74	141 692 375,02	19 534 599,20	161 226 974,22	<b>دائيات الاصول المتداولة (ز)</b>
109 223,25	109 223,25		109 223,25	* موردون مندوبون ، تسبيقات و دفعات
92 989 741,58	77 911 016,91	19 155 628,78	97 066 645,69	* زبناه و حسابات مرتبطة
164 940,00	136 800,00	14 300,00	151 100,00	* مستخدمون
97 054 169,46	56 929 808,37		56 929 808,37	* الدولنة
0,00	0,00			* حسابات شركاء
8 479 000,13	4 927 365,95	364 670,42	5 292 036,37	* مندوبون آخرون
1 313 576,32	1 678 160,54		1 678 160,54	* حسابات تسوية بالأصول
				(عناصر متداولة)
7 666 593,75	7 666 593,75		7 666 593,75	<b>سندات و قيم توظيف (ح)</b>
44 998,33	5 206,19		5 206,19	<b>فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)</b>
220 906 592,84	161 580 536,97	20 902 521,20	182 483 058,17	<b>مجموع II - (و + ز + ح + ط )</b>
284 118 188,94	317 578 807,90		317 578 807,90	<b>خزينة بالأصول</b>
3 223 846,44	6 181 246,87		6 181 246,87	* شبكات و قيم للتحويل
280 894 342,50	311 397 561,03		311 397 561,03	* بنوك الخزينة العامة ، شبكات بريدية
				* صناديق ، خواتم تسبيقات و اعتمادات
284 118 188,94	317 578 807,90		317 578 807,90	<b>مجموع III</b>
1 742 190 317,47	1 670 121 810,25	1 186 891 161,32	2 857 012 971,57	<b>مجموع عام I + II + III</b>

الحسابات الخاصة (المضموم)  
(التقرير السنوي المصنوع)  
دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31  
المضموم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		<b>رؤوس أموال ذاتية</b>
199 079 048,93	199 079 048,93	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		* ناقص: مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
		* علاوات اصدار و اندماج و تقنمة
		* فوارق اعادة التقويم
		* احتياطي قانوني
13 673 089,27	13 673 089,27	* احتياطات اخرى
91 540 580,06	95 171 583,74	* مرحل من جديد (2)
-36 306 611,32		* نتائج صافية قيد الارصاد (2)
39 937 615,00	24 301 268,14	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
<b>307 923 721,94</b>	<b>332 224 990,08</b>	<b>مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)</b>
<b>728 155 292,83</b>	<b>710 592 308,98</b>	<b>رؤوس اموال ذاتية مماثلة (ب)</b>
705 817 766,81	690 478 001,72	* اعانات استثمار
22 337 526,02	20 114 307,26	* مخصصات مغلقة
<b>451 863 415,44</b>	<b>420 850 750,06</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
		* اقتراضات سنوية
451 863 415,44	420 850 750,06	* ديون اخرى للتمويل
<b>11 061 572,89</b>	<b>8 018 937,40</b>	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)</b>
9 708 818,84	6 666 183,35	مخصصات لمواجهة مخاطر
1 352 754,05	1 352 754,05	مخصصات لمواجهة تكاليف
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
		زيادة الدائيات المنحة بالاصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
<b>1 499 004 003,10</b>	<b>1 471 686 986,52</b>	<b>مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )</b>
<b>238 996 503,18</b>	<b>193 597 149,67</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
80 001 962,80	64 665 341,22	* موردين و حسابات مرتبطة
22 581 914,03	15 764 876,53	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
2 067 102,18	2 650 155,24	* مستخدمون
21 632 668,12	22 814 944,50	* هيئات اجتماعية
31 243 774,27	23 562 926,40	* الدولة
		* حسابات شركاء
41 244 360,38	32 792 754,92	* دائنون آخرون
40 224 721,40	31 346 150,86	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>4 189 811,19</b>	<b>4 837 674,06</b>	<b>مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف (ز)</b>
		<b>فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)</b>
<b>243 186 314,37</b>	<b>198 434 823,73</b>	<b>مجموع ا ا ( و + ز + ح )</b>
		<b>الخزينة بالخصوم</b>
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* بنوك ( أرصدة دائنة )
		<b>مجموع ا ا ا</b>
<b>1 742 190 317,47</b>	<b>1 670 121 810,25</b>	<b>مجموع عام ( ا + ا ا + ا ا ا )</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)  
(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
 ( النظام العائدي )  
 دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31  
 المضموم

التعيين	عملييات		مجموع النورة المحاسبية	مجموع النورة المحاسبية السابقة
	خاصة بالنورة المحاسبية 1	متعلقة بالنورات المحاسبية السابقة 2		
<b>I عائدات الاستغلال</b>				
* مبيعات بضائع ( على حالتها )				
* مبيعات سلع و خدمات منتجة رقم الاعمال	243 984 735,08		243 984 735,08	234 650 123,69
* تخيير مخزونات المنتجات (+) (1)	-13 178,00		-13 178,00	9 478,00
* اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	7 505 660,91		7 505 660,91	6 759 049,74
* اعيان الاستغلال				
* عائدات استغلال اخرى				
* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	3 167 525,00		3 167 525,00	5 627 183,81
<b>مجموع ( I )</b>	<b>254 644 742,99</b>	<b>0,00</b>	<b>254 644 742,99</b>	<b>247 045 835,24</b>
<b>II تكاليف الاستغلال</b>				
* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)				
* مشتريات مستهلكة من مواد و نوازم (2)	84 450 693,75	2 274,64	84 452 968,39	79 626 031,79
* تكاليف خارجية اخرى	15 082 040,02	17 581,99	15 099 622,01	15 189 489,16
* ضرائب و رسوم	1 241 367,78		1 241 367,78	1 044 685,35
* تكاليف المستخدمين	49 333 017,65	-72 986,74	49 260 030,91	47 134 724,73
* تكاليف استغلال اخرى	45 714,24		45 714,24	45 714,24
* مخصصات الاستغلال	113 360 021,72	-465,00	113 359 556,72	109 767 872,91
<b>مجموع ( II )</b>	<b>263 512 855,16</b>	<b>-53 595,11</b>	<b>263 459 260,05</b>	<b>252 808 518,18</b>
<b>III نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>	<b>-8 868 112,17</b>	<b>53 595,11</b>	<b>-8 814 517,06</b>	<b>-5 762 682,94</b>
<b>IV عائدات مالية</b>				
* عائدات سندات المساهمة و سندات اخرى				
* منحقة بالاصول الثابتة				
* مكاسب الصرف	829 381,13		829 381,13	236 964,04
* فوائد و عائدات مالية اخرى	4 262 655,64		4 262 655,64	2 738 450,99
* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	13 292 130,03		13 292 130,03	5 445 463,76
<b>مجموع ( IV )</b>	<b>18 384 166,80</b>	<b>0,00</b>	<b>18 384 166,80</b>	<b>8 420 878,79</b>
<b>V تكاليف مالية</b>				
* تكاليف الفوائد	9 398 306,94		9 398 306,94	10 627 609,55
* خسائر الصرف	3 480,00		3 480,00	470 061,88
* تكاليف مالية اخرى				
* مخصصات مالية	10 028 455,95		10 028 455,95	13 292 130,03
<b>مجموع ( V )</b>	<b>19 430 242,89</b>	<b>0,00</b>	<b>19 430 242,89</b>	<b>24 389 801,46</b>
<b>VI نتيجة مالية ( V - IV )</b>	<b>-1 046 076,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 046 076,09</b>	<b>-15 968 922,67</b>
<b>VII نتيجة جارية ( VI+III )</b>	<b>-9 914 188,26</b>	<b>53 595,11</b>	<b>-9 860 593,15</b>	<b>-21 731 605,61</b>

(-) تخيير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أولي ، زيادة (+) نقصان (1) (-) initial ; augmentation (+) ; diminution (-)  
 \* مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تخيير المخزونات (2) ; - variation de stock

حساب العائدات و التكاليف (نون الرسوم)  
( النظام العادي )  
دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31  
المضموم

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1+2=3	عمليات		التعيين
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
-21 731 605,61	-9 860 593,15	53 595,11	-9 914 188,26	VII نتيجة جارية (مرحلات)
				VIII عائدات غير جارية
				* عائدات الفوائد عن الأصول الثابتة
				* عائدات التوازن
41 863 788,66	44 568 073,28		44 568 073,28	* استردادات من إعانات الاستثمار
3 519 551,45	3 043 690,86	2 330 401,88	713 288,98	* عائدات غير جارية أخرى
48 152 160,53	3 829 462,97		3 829 462,97	* استردادات غير جزئية ، تفصيلات تكليف
93 535 500,64	51 441 227,11	2 330 401,88	49 110 825,23	مجموع (VIII)
				IX تكاليف غير جارية
191 333,05	2 934 224,85		2 934 224,85	* قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة
				المتنازل عنها
				* اعانات ممنوحة
24 195 009,66	900 626,76		900 626,76	* تكاليف غير جارية أخرى
1 430 976,32	1 606 244,21		1 606 244,21	* مخصصات غير جارية لاستهلاكات
				و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
25 817 319,03	5 441 095,82	0,00	5 441 095,82	مجموع (IX)
67 718 181,61	46 000 131,29	2 330 401,88	43 669 729,41	X نتيجة غير جارية (IX - VIII)
45 986 576,00	36 139 538,14	2 383 996,99	33 755 541,15	XI نتيجة قبل الضريبة (X + VIII)
6 048 961,00	11 838 270,00		11 838 270,00	XII صرائف على النتائج
39 937 615,00	24 301 268,14	2 383 996,99	21 917 271,15	XIII نتيجة صافية (XII - XI)
349 002 214,67	324 470 136,90	2 330 401,88	322 139 735,02	XIV مجموع العائدات (VIII + IV + I)
309 064 599,67	300 168 868,76	-53 595,11	300 222 463,87	XV مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)
39 937 615,00	24 301 268,14	2 383 996,99	21 917 271,15	XVI نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

بإيمان أرملة الإدارة  
(النشاط العام العادي)  
دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31  
المضموم

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
		1 مبيعات بضائع (على حالتها)
		2 - مشتريات بضائع معاد بيعها
		I = هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
241 418 651,43	251 477 217,99	II + إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)
234 650 123,69	243 984 735,08	3 * مبيعات سلع وخدمات منتجة
9 478,00	-13 178,00	4 * تغيير مخزونات المنتجات
6 759 049,74	7 505 660,91	5 * أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
94 815 520,95	99 552 590,40	III - استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)
79 626 031,79	84 452 968,39	6 * مشتريات مستهلكة من مواد ونوازم
15 189 489,16	15 099 622,01	7 * تكاليف خارجية أخرى
146 603 130,48	151 924 627,59	قيمة مضافة (III-II+I)
		8 اعقات الاستغلال
1 044 685,35	1 241 367,78	9 ضرائب ورسوم
47 134 724,73	49 260 030,91	10 تكاليف المستخدمين
98 423 720,40	101 423 228,90	فاتص إجمالي للاستغلال
		V أو
		= ناقص إجمالي للاستغلال
		+ 11 عائدات استغلال أخرى
45 714,24	45 714,24	- 12 تكاليف استغلال أخرى
5 627 183,81	3 167 525,00	+ 13 استردادات الاستغلال , تفصيلات تكاليف
109 767 872,91	113 359 556,72	- 14 مخصصات الاستغلال
-5 762 682,94	-8 814 517,06	VI = نتيجة الاستغلال ( + أو - )
-15 968 922,67	-1 046 076,09	VII + نتيجة مالية
-21 731 605,61	-9 860 593,15	VIII = نتيجة جزئية ( + أو - )
67 718 181,61	46 000 131,29	IX + نتيجة غير جزئية
45 986 576,00	36 139 538,14	X نتيجة قبل الضرائب
6 048 961,00	11 838 270,00	- 15 ضرائب على النتائج
39 937 615,00	24 301 268,14	XI = نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+أو -)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

INANCEMENT		نتيجة صافية للدورة المحاسبية
		1 * ربح +
		* خسارة -
106 212 510,09	109 542 564,20	2 + مخصصات الاستغلال (1)
9 708 818,84	6 666 183,35	3 + مخصصات مالية (1)
1 429 626,32	1 606 244,21	4 + مخصصات غير جزئية (1)
		5 - استردادات الاستغلال (2)
1 792 156,77	9 708 818,84	6 - استردادات مالية (2)
90 015 949,19	48 397 536,25	7 - استردادات غير جزئية (3) (2)
		8 - عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
191 333,05	2 934 224,85	9 + قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
65 671 797,34	86 944 129,66	I قدرة التمويل الذاتي
		10 - توزيعات الأرباح
65 671 797,34	86 944 129,66	II التمويل الذاتي

باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة والذخيرة (1) et passifs circulants et à la trésorerie  
باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة والذخيرة (2) et passifs circulants et à la trésorerie  
بما فيها الاستردادات من اعقات الاستثمار (3) tissement

المركز السينمائي المغربي

الموسم من 01-01-2019 إلى 31-12-2019

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم	الإهلاك.المخصصات	خام	أصول
صافي				
				أ-أصول ثابتة عديمة القيمة
				نفقات تمهيدية
				نفقات ممكن تقسيمها
				علاوة استرجاع السندات
756 257,58	925 328,46	32 606 282,29	33 531 610,75	ب- أصول ثابتة غير مجسدة
396 195,00	508 081,67	212 818,33	720 900,00	أصول ثابتة في البحث و الامناء
360 062,58	417 246,79	32 393 463,96	32 810 710,75	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
				أصول تجارية
				أصول ثابتة غير مجسدة اخرى
35 340 449,11	31 261 321,36	112 945 084,50	144 206 405,86	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
869 580,00	869 580,00	228 320,00	1 097 900,00	اراضي
19 747 808,55	17 107 811,89	19 134 975,76	36 242 787,65	بنايات
10 098 939,63	8 604 920,49	76 708 846,56	85 313 767,05	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات
1 217 392,14	1 264 682,85	4 450 691,98	5 715 374,83	معدات النقل
3 394 383,79	3 414 326,13	12 422 250,20	15 836 576,33	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى
				أصول ثابتة مجسدة اخرى
12 345,00				أصول ثابتة في طور الانجاز
32 200,00	32 200,00	86 700,00	118 900,00	د- أصول ثابتة مالية
				قروض مثبته
32 200,00	32 200,00		32 200,00	ديون مالية اخرى
		86 700,00	86 700,00	سندات المساهمة
				سندات مثبته اخرى
				ع- فروقات التحويل-أصول
				انخفاض في الديون المالية
				ارتفاع في قروض التمويل
36 128 906,69	32 218 849,82	145 638 066,79	177 856 916,61	المجموع (أ+ب+ج+د+ه+ع)
702 001,09	734 300,28	1 940 701,70	2 675 001,98	غ- المخزون
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
702 001,09	734 300,28	1 940 701,70	2 675 001,98	مواد و ادوات مستهلكة
				منتجات في طور الانجاز
				منتجاته وسيطة . منتجاته متبقيه
				منتجات تامة
14 004 433,08	13 358 574,94	14 783 376,48	28 141 951,42	ز- ديون الاصول المتداولة
				موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
11 571 983,86	10 876 090,93	14 783 376,48	25 659 467,41	زبائن وحسابات متعلقة بهم
0,00	0,00		0,00	مستخدمون
2 170 842,85	2 011 247,80		2 011 247,80	الدولة
				حسابات المساهمين
	105 400,00		105 400,00	مدينون اخرون
261 606,37	365 836,21		365 836,21	حسابات التسوية-أصول
				م- سندات وقيم توظيف
				ن- فروقات التحويل-أصول
				(عناصر جارية)
14 706 434,17	14 092 875,22	16 724 078,18	30 816 953,40	المجموع (أ+ب+ج+د+ه+ع+غ+ز+م+ن)
				النقد-أصول
				شيكات و قيم للحصول
38 287 566,14	240 685 756,11		240 685 756,11	البنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
22 272,55	106,88		106,88	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية
38 309 838,69	240 685 862,99		240 685 862,99	المجموع III
89 145 179,55	286 997 588,03	162 362 144,97	449 359 733,00	المجموع الاجمالي I+II+III

## حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

الموسم N-1	الموسم N	خصوم
		<b>رؤوس اموال ذاتية</b>
		راس المال (1)
47 419 636,47	47 419 636,47	مساهمين راس مال مكتتب غير مطلوب، (-)
		راس مال مطلوب (دفع منه 47419636,47)
		علاوة الاصدار، الانماج، الاسهام
		فروق اعادة التقييم
		احتياطات قانوني
		احتياطات اخرى
		المرحل من جديد (2)
-15 382 863,58	-14 365 963,21	النتائج الصافية في انتظار الارصاد
0,00	0,00	النتيجة الصافية للموسم (2)
1 016 900,37	596 070,79	
33 053 673,26	33 649 744,05	<b>أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية</b>
27 491 520,77	25 657 405,22	<b>ب- رؤوس اموال شبيه ذاتية</b>
27 491 520,77	25 657 405,22	اعانات الاستثمار
		مخصصات منظمة
		<b>ج- قروض التمويل</b>
		اقتراض سندي
		قروض تمويل اخرى
		<b>د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات</b>
		مخصصات دائمة لاجل الاخطار
		مخصصات دائمة لاجل النفقات
		<b>هـ- فروقات التحويل - خصوم</b>
		ارتفاع في الديون المتبته
		انخفاض في قروض التمويل
60 545 194,03	59 307 149,27	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
27 844 670,06	226 950 423,30	<b>غ- ديون الخصوم المتداولة</b>
5 830 883,21	4 446 300,74	موردون وحسابات متعلقه بهم
1 000 887,90	0,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
2 106 962,54	1 014 262,64	مستخدمون
728 277,64	65 250,00	مؤسسات اجتماعيه
3 619 979,16	3 611 723,12	الدولة
0,00	0,00	حسابات المساهمين
14 546 639,61	217 812 886,80	دائنون مختلفون
11 040,00	0,00	حسابات التسوية-خصوم
755 315,46	740 015,46	<b>ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات</b>
0,00	0,00	<b>م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية</b>
28 599 985,52	227 690 438,76	<b>المجموع II (غ+ز+م)</b>
		<b>النقد-خصوم</b>
		قرض الخصم
		قرض الخزينة
		ابتناك(ارصدة دائنه)
		<b>المجموع III</b>
89 145 179,55	286 997 588,03	<b>المجموع I+II+III</b>

(1) راس المال مطين (-) (1)

(2) ربح (+) ; خسارة (-) (2)

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

المركز السينمائي المغربي  
جدول رقم 2

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتمة)

(نموذج عادي)

مجموع الموسم السابق	مجموع الموسم	معلما		
		تخص الموسم السابق	خاصة بالموسم	
4	3	2	1	
				النتيجة الجارية III+IV
				إيرادات غير عادية
0,00	126 358,00	0,00	126 358,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
6 817 816,66	7 034 115,55	0,00	7 034 115,55	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
3 030 369,32	146 738,69	11 500,00	135 238,69	إيرادات غير عادية أخرى
1 165 378,05	15 300,00	0,00	15 300,00	إعادة ادماج غير عادية: تنقل النفقات
11 013 564,03	7 322 512,24	11 500,00	7 311 012,24	المجموع IIIV
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات غير عادية
0,00	1 626,00	0,00	1 626,00	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
0,00	0,00	0,00	0,00	الإعانات المعطاة
65 479,86	37 994,96	0,00	37 994,96	نفقات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية
65 479,86	39 620,96	0,00	39 620,96	المجموع IX
10 948 084,17	7 282 891,28	11 500,00	7 271 391,28	النتيجة الغير عادية IIIV-IX
1 472 772,57	872 519,79	8 000,00	864 519,79	النتيجة قبل الضرائب IIV+X
-455 872,20	-276 449,00	0,00	-276 449,00	الضريبة على الشركات
1 016 900,37	596 070,79	8 000,00	588 070,79	النتيجة الصافية XI-XII
65 280 952,14	62 502 419,91	11 500,00	62 490 919,91	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
64 264 051,77	61 906 349,12	3 500,00	61 902 849,12	مجموع التكاليف (III+V+IX+XII)
1 016 900,37	596 070,79	8 000,00	588 070,79	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم السابق 4	الموسم 3	عملها		
		الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				إيرادات الاستغلال
				بيع البضائع كما هي
4 480 226,68	5 309 430,96		5 309 430,96	بيع المتاعا و الخدمات المنتجة
4 480 226,68	5 309 430,96		5 309 430,96	قدر المعاملات
0,00	0,00		0,00	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00	0,00		0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
49 166 666,66	49 166 666,66		49 166 666,66	اعانات الاستغلال
0,00	0,00		0,00	ايرادات استغلال اخرى
73 503,67	37 000,00		37 000,00	اعادة دمج استغلال : تنزيل النفقات
53 720 397,01	54 513 097,62		54 513 097,62	المجموع I
0,00	0,00		0,00	نفقات الاستغلال
0,00	0,00		0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها
6 666 515,77	3 511 810,33		3 511 810,33	شراءات مستهلكة للمواد والادوات
19 275 583,24	20 579 903,47	3 500,00	20 576 403,47	نفقات خارجية اخرى
1 147 927,59	984 880,60	0,00	984 880,60	ضرائب و رسوم
28 554 012,98	28 410 001,52	0,00	28 410 001,52	نفقات المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى
8 008 304,61	8 071 912,63	0,00	8 071 912,63	مخصصات الاستغلال
63 652 344,19	61 558 508,55	3 500,00	61 555 008,55	المجموع الثاني II
-9 931 947,18	-7 045 410,93	-3 500,00	-7 041 910,93	نتيجة الاستغلال III (I-II)
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة
639,59	99 048,60	0,00	99 048,60	ارباح الصرف
546 351,51	567 761,45	0,00	567 761,45	فوائد و ايرادات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية: تنزيل النفقات
546 991,10	666 810,05	0,00	666 810,05	المجموع VI
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات الفوائد
90 355,52	31 770,61	0,00	31 770,61	خسارات الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية
90 355,52	31 770,61	0,00	31 770,61	المجموع V
456 635,58	635 039,44	0,00	635 039,44	النتيجة المالية VI (V-IV)
-9 475 311,60	-6 410 371,49	-3 500,00	-6 406 871,49	النتيجة الجارية III+VI

ارتفاع (+) انخفاض (-)

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)

شراءات للبضائع أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)

المركز السينمائي المغربي  
جدول رقم 5

## بيان ارصدة الادارة

أولا - جدول تكون النتائج

31/12/2019

الموسم المنتهي في

الموسم الماضي	الموسم			
		بيع البضائع كما هي	1	
		شراءات للبضائع يعاد بيعها	- 2	
		<b>هامش اجمالي للمبيعات كما هي</b>	=	I
4 480 226,68	5 309 430,96	<b>انتاج الموسم : ( 5+4+3 )</b>	+	II
4 480 226,68	5 309 430,96	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	3	
		تطور مخزون المنتجات	4	
		اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	5	
25 942 099,01	24 091 713,80	<b>استهلاك الموسم : ( 7+6 )</b>	-	III
6 666 515,77	3 511 810,33	شراءات مستهلكة للمواد والادوات	6	
19 275 583,24	20 579 903,47	نفقات خارجية اخرى	7	
-21 461 872,33	-18 782 282,84	قيمة مضافة ( I + II + III )	=	IV
49 166 666,66	49 166 666,66	اعانات الاستغلال	+	8
1 147 927,59	984 880,60	ضرائب و رسوم	- 9	
28 554 012,98	28 410 001,52	نفقات المستخدمين	- 10	
0,00	989 501,70	<b>فائض اجمالي للاستغلال</b>	=	V
1 997 146,24		<b>او عدم كفاية اجمالي الاستغلال</b>	=	
		ايرادات استغلال اخرى	+	11
		نفقات استغلال اخرى	- 12	
73 503,67	37 000,00	اعادة دمج استغلال	+	13
8 008 304,61	8 071 912,63	مخصصات الاستغلال	- 14	
-9 931 947,18	-7 045 410,93	<b>نتيجة الاستغلال ( + او - )</b>	=	VI
456 635,58	635 039,44	<b>النتيجة المالية</b>	+/-	VII
-9 475 311,60	-6 410 371,49	<b>النتيجة الجارية ( + او - )</b>	=	VIII
10 948 084,17	7 282 891,28	<b>النتيجة الغير عادية</b>	+/-	IX
-455 872,20	-276 449,00	الضريبة على الشركات	- 15	
1 016 900,37	596 070,79	<b>النتيجة الصافية للموسم ( + او - )</b>	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للموسم	1	
1 016 900,37	596 070,79	ربح +		
0,00	0,00	خسارة -		
7 473 877,61	7 704 349,30	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+	3
0,00	0,00	مخصصات غير عادية (1)	+	4
0,00	0,00	اعادة دمج استغلال (2)	-	5
0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية (2)	-	6
7 983 194,71	7 034 115,55	اعادة ادماج غير عادية (2) (3)	-	7
0,00	126 358,00	ايرادات بيع الاصول الثابتة	-	8
0,00	1 626,00	القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المباعة	+	9
507 583,27	1 141 572,54	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>	=	I
0,00	0,00	توزيع الارباح	- 10	
507 583,27	1 141 572,54	تمويل ذاتي	=	II

- باستثناء المخصصات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة (1)  
 باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة (2)  
 بما فيها الاستردادات من الاعانات (3)

## المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس مراكز

الوضعية المحاسبية المبسطةالموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	النفقات
	نفقات التجهيز
78 882,33	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
-	البنائيات والمباني
3 208,78	تهيئ وإصلاح المباني
20 752,79	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
178,07	معدات النقل
636,70	أثاث ومعدات المكتب
791,17	معدات المعلومات
53 314,82	الأصول العينية الأخرى
5 287,37	اقتناء الأصول غير المادية
-	اقتناء الأصول المالية
84 169,70	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية
20 000,00	إعانات التجهيز
-	ديون التمويل
77 419,72	موارد التمويل الأخرى
97 419,72	الموارد الإجمالية

التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير :
-	نفقات المعدات
322 414,10	نفقات المستخدمين
6,60	الضرائب والرسوم
674 131,51	نفقات التسيير الأخرى
160,00	الإعانات، الاشتراكات والهيئات
0,33	الخدمات المالية
80,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
996 792,54	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>المداخل :</b>
42 175,16	المداخل الخاصة
630 000,00	الرسوم شبه الضريبية
393 825,22	إعانات التسيير
	مداخل التسيير الأخرى
<b>1 066 000,38</b>	<b>المداخل الإجمالية</b>

### الخبزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>رصيد بداية السنة (1)</b>
610 437,79	الأداءات
675 146,99	نفقات التسيير
19 164,73	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	مختلف الموردين والدائنين
-	تسبيقات للمستخدمين
-	أداءات أخرى
<b>694 311,72</b>	<b>الأداءات الإجمالية (2)</b>
	<b>الاستخلاصات</b>
672 175,16	مجموع مداخل التسيير
692 175,16	مجموع الموارد
-	استخلاصات أخرى
<b>692 175,16</b>	<b>مجموع الاستخلاصات (3)</b>
<b>608 301,22</b>	<b>رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)</b>

Université Cadi Ayyad - La Présidence

جامعة القاضي عياض - الرئاسة

## الوضعية المحاسبية المبسطة

### ANNEE BUDGETAIRE 2019

#### السنة المالية 2019

" تنشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية في "

طبقا للقانون رقم 69.00 المتعلق بالمرافقة المالية للولاية على المنشآت العامة وهيئات أخرى وخاصة المادة 20 منه التي تنص على ما يلي:

" الجريدة الرسمية وفق الأشكال التي تحددها بمرسوم "

وطبقا للمرسوم رقم 2.13.882 القاضي بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية بالجزيرة الرسمية بتاريخ 2 يناير 2014، وذلك لتفعيل مبادئ الدستور الجديد للمملكة المغربية، ولا سيما الحق في الولوج إلى المعلومة والحكامة الجيدة والثقافية في تدبير الشأن العام وكذا ربط الموازنة بالمحاسبة.

الوضعية المحاسبية المبسطة  
القسم الأول : تنفيذ النفقات و الموارد  
ميزانية التجهيز

المبلغ بملادين الدرهم	الأقسام
	النفقات
	<b>نفقات التجهيز (الالتزام)</b>
26,49	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
4,55	البنائيات و المبانى
0,21	تجهيزه و إصلاح البنائيات
8,45	التجهيزات التقنيّة و املعدات و الأوراث
0,33	معدات النقل
1,52	أثاث و أدوات المكتب
11,42	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
-	اقتناء الأصول غير المادية
-	اقتناء الأصول المالية
<b>26,49</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
	الأقسام
	الموارد
	<b>موارد التجهيز</b>
0,97	الموارد الذاتية
62,22	إعانات التجهيز
-	دون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
<b>63,19</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>

الوضعية المحاسبية المبسطة  
القسم الثاني : تنفيذ النفقات و الموارد  
ميزانية التسيير

المبلغ بمليين الدراهم	الأقسام	
	النفقات (الالتزام)	
103,81	نفقات التسيير	نفقات التسيير الإعتيادية الضرائب والرسوم نفقات التسيير الأخرى الإصحات و الإشتراكات و الهبات نفقات التسيير غير الإعتيادية
	النفقات الإجمالية	103,81
	الأقسام	
المبلغ بمليين الدراهم	الموارد	
	موارد التسيير	الماخيل الخاصة الرسوم عليه ضريبية إصحات التسيير مداخيل التسيير الأخرى
25,28		
102,01		
	الموارد الإجمالية	127,30

الوضعية المحاسبية المبسطة  
القسم الثالث: الخزينة

المبلغ بمليين الدرهم	الأقسام
247,28	(1) رصيد بداية السنة
166,09	(2) الأداءات الإجمالية
107,33	نفقات التسيير
58,76	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	تسبيقات المستعملين
-	أداءات أخرى
190,49	(3) مجموع الاستخلاصات
127,30	مجموع ما قبل التسيير
63,19	مجموع موارد التجهيز
-	استخلاصات أخرى
271,67	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

تحقيق مبلغ الباقي استخلاصه بميزانية التجهيز (الاستثمار) بمبلغ 94095785.80 وتحويلها كاعتمادات الترام.  
تحقيق مبلغ الباقي استخلاصه بميزانية التسيير بمبلغ 50059841.02 وتحويلها كموارد دائمة في باقي الترام بالبقوات

الباقي استخلاصه : ميزانية التجهيز : \* 269.655.310,71  
الباقي استخلاصه : ميزانية التسيير : \* 63.765.403,11  
الباقي أداءه : ميزانية التجهيز : 313.585.535,25  
الباقي أداءه : ميزانية التسيير : 79.180.527,76

الوكالة الحضرية للصويرة 2019  
بيان أرصدة التدبير

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
621 724,78	1 595 779,56	إنتاج السنة المالية: (II) (5+4+3)	+ II
621 724,78	1 595 779,56	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
0,00	0,00	* تغيير مخزون المنتجات	4
0,00	0,00	* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
2 227 319,94	2 345 783,58	استهلاك السنة المالية: (III): (7+6)	- III
337 536,58	353 297,18	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
1 889 783,36	1 992 486,40	* تكاليف خارجية أخرى	7
-1 605 595,16	-750 004,02	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
11 666 666,67	10 583 333,33	* إعانات الاستغلال	+ 8
88 490,04	89 354,75	* ضرائب ورسوم	- 9
8 584 474,64	9 398 035,91	* تكاليف المستخدمين	- 10
1 388 106,83	345 938,65	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
0,00	0,00	* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
0,00	0,00	* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
44 052,00	0,00	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
2 086 390,94	1 930 074,00	* مخصصات الاستغلال	- 14
-654 232,11	-1 584 135,35	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
3 168,00	0,00	النتيجة المالية	+ VII
-651 064,11	-1 584 135,35	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
2 147 994,03	2 045 302,59	النتيجة غير الجارية	+ IX
321 816,00	90 898,00	ضرائب على النتائج	- 15
1 175 113,92	370 269,24	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية	
1 175 113,92	370 269,24	الربح +	1
		الخسارة -	
2 086 390,94	1 930 074,00	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
		مخصصات مالية (1)	+ 3
		المخصصات غير جارية (1)	+ 4
2 084 058,94	1 930 074,00	مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
		مسترجعات المالية (2)	- 6
		مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
1 177 445,92	370 269,24	قدرة التمويل الذاتي	=
		توزيع الأرباح	10
1 177 445,92	370 269,24	التمويل الذاتي	

حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
1 360,33	-	26 820,00	26 820,00	أصول ثابتة منظمة القيماء (أ) - مصاريف أولية
1 360,33	-	26 820,00	26 820,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية - علاوات تسديد السندات
<b>5 581 895,87</b>	<b>5 176 619,41</b>	<b>12 730 540,31</b>	<b>17 907 159,72</b>	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
5 115 548,84	3 918 419,95	12 087 814,72	16 006 234,67	أصول ثابتة في البحث والتطوير
466 347,03	358 726,90	642 725,59	1 001 452,49	براءات اختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
-	899 472,56	-	899 472,56	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
<b>1 106 424,20</b>	<b>1 261 251,61</b>	<b>3 769 454,51</b>	<b>5 030 706,12</b>	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
23 040,00	31 103,33	312 149,67	343 253,00	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
200 729,46	108 056,66	678 671,34	786 728,00	معدات النقل
882 654,74	1 122 091,62	2 778 633,50	3 900 725,12	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة جارية
-	-	-	-	أصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	-	سلفات ثابتة
-	-	-	-	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (هـ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	إرتفاع الديون المالية
<b>6 689 680,40</b>	<b>6 437 871,02</b>	<b>16 526 814,82</b>	<b>22 964 685,84</b>	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
<b>183 876,06</b>	<b>175 721,70</b>	-	<b>175 721,70</b>	مخزونات (و)
-	-	-	-	سلع
183 876,06	175 721,70	-	175 721,70	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
<b>1 267 036,98</b>	<b>1 143 429,35</b>	<b>97 764,60</b>	<b>1 241 193,95</b>	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
262 566,74	214 296,72	97 764,60	312 061,32	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
1 004 470,24	929 132,63	-	929 132,63	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
-	-	-	-	مدينون آخرون (الوكيل)
-	-	-	-	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
<b>1 450 913,04</b>	<b>1 319 151,05</b>	<b>97 764,60</b>	<b>1 416 915,65</b>	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و)
<b>6 256 006,93</b>	<b>9 377 975,09</b>	<b>3 658,00</b>	<b>9 381 633,09</b>	خزينة - أصول
36 365,40	73 037,15	3 658,00	76 695,15	شيكات و قيم للتحويل
6 219 641,53	9 304 937,94	-	9 304 937,94	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
-	-	-	-	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
<b>6 256 006,93</b>	<b>9 377 975,09</b>	<b>3 658,00</b>	<b>9 381 633,09</b>	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز)
<b>14 396 600,37</b>	<b>17 134 997,16</b>	<b>16 628 237,42</b>	<b>33 763 234,58</b>	مجموع العام (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز)

## حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
7 985 173,24	8 355 442,48	<b>رسميل ذاتية (أ)</b>
0,00	0,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
0,00	0,00	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
0,00	0,00	رأسمال مطلوب
0,00	0,00	دفع منه.....
0,00	0,00	- علاوات الإصدار والاندماج والإسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
0,00	0,00	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	إحتياطيات أخرى
6 810 059,32	7 985 173,24	مرحل من جديد (3)
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
1 175 113,92	370 269,24	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
<b>5 251 034,75</b>	<b>6 020 960,75</b>	<b>مجموع الرسميل الذاتية (أ)</b>
5 251 034,75	6 020 960,75	رسميل ذاتية مماثلة (ب)
0,00	0,00	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
0,00	0,00	- اقتراضات سنديّة
0,00	0,00	قروض مالية أخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)</b>
0,00	0,00	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل - الخصوم (خ)</b>
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
<b>13 236 207,99</b>	<b>14 376 403,23</b>	<b>مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)</b>
<b>1 160 392,38</b>	<b>2 758 593,93</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (د)</b>
768 130,26	1 043 551,64	ممولون وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
328 806,90	654 118,28	مستخدمون
3 400,00	24 252,37	منظمات إجتماعية
60 055,22	1 036 671,64	الدولة
0,00	0,00	حساب الشريك
0,00	0,00	- دائنون آخرون (الوكلاء)
0,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)</b>
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
<b>1 160 392,38</b>	<b>2 758 593,93</b>	<b>مجموع (د+ذ+ر)</b>
0,00	0,00	خزينة - خصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك (رصيد دانن)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع III</b>
<b>14 396 600,37</b>	<b>17 134 997,16</b>	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الخصوم المتداولة

الخزينة

حساب العائدات والتكاليف

مجاميع		العمليات		الطبيعة	
السنوات المالية السابقة	السنة المالية 1+2=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
					1 عائدات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• بيع السلع (على حالتها)
621 724,78	1 595 779,56	0,00	1 595 779,56		• بيع السلع والخدمات المنتجة
<b>621 724,78</b>	<b>1 595 779,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 595 779,56</b>		رقم المعاملات
0,00	0,00	0,00	0,00		• تغير مخزون المنتجات (±)(1)
0,00	0,00	0,00	0,00		• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
11 666 666,67	10 583 333,33	0,00	10 583 333,33		• إعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات أخرى للاستغلال
44 052,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
<b>12 332 443,45</b>	<b>12 179 112,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12 179 112,89</b>		مجموع (1)
					2 تكاليف الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)
337 536,58	353 297,18	0,00	353 297,18		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
1 889 783,36	1 992 486,40	-68 360,50	2 060 846,90		• تكاليف خارجية أخرى
88 490,04	89 354,75	0,00	89 354,75		• ضرائب ورسوم
8 584 474,64	9 398 035,91	0,00	9 398 035,91		• تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الاستغلال الأخرى
2 086 390,94	1 930 074,00	0,00	1 930 074,00		• مخصصات الاستغلال
<b>12 986 675,56</b>	<b>13 763 248,24</b>	<b>-68 360,50</b>	<b>13 831 608,74</b>		مجموع (2)
<b>-654 232,11</b>	<b>-1 584 135,35</b>				3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)
					4 عائدات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات سندات المساهمة وسندات ثابتة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• أرباح الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		• فوائد وعائدات مالية أخرى
6 826,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف
<b>6 826,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		مجموع (4)
					5 تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الفوائد
0,00	0,00	0,00	0,00		• خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف مالية أخرى
3 658,00	0,00	0,00	0,00		• مخصصات مالية
<b>3 658,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		مجموع (5)
<b>3 168,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
<b>-651 064,11</b>	<b>-1 584 135,35</b>				7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
					8 عائدات غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات تقويت الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات التوازن
2 084 058,94	1 930 074,00	0,00	1 930 074,00		• مسترجعات على إعانات الاستثمار
72 835,46	115 240,00	76 731,25	38 508,75		• عائدات غير جارية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
<b>2 156 894,40</b>	<b>2 045 314,00</b>	<b>76 731,25</b>	<b>1 968 582,75</b>		مجموع (8)
					9 تكاليف غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات ممنوحة
8 900,37	11,41	11,41	0,00		• تكاليف أخرى غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
<b>8 900,37</b>	<b>11,41</b>	<b>11,41</b>	<b>0,00</b>		مجموع (9)
<b>2 147 994,03</b>	<b>2 045 302,59</b>				10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
<b>1 496 929,92</b>	<b>461 167,24</b>				11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
<b>321 816,00</b>	<b>90 898,00</b>				12 ضرائب على النتائج مجموع (12)
<b>1 175 113,92</b>	<b>370 269,24</b>				13 النتيجة الصافية (11-12)
<b>14 496 163,85</b>	<b>14 224 426,89</b>				مجموع العائدات (8+4+1)
<b>13 321 049,93</b>	<b>13 854 157,65</b>				مجموع التكاليف (12+9+5+2)
<b>1 175 113,92</b>	<b>370 269,24</b>				النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحويلات)

(1) تغير المخزون: مخزون نهائي - مخزون أولي؛ (+)، إنخفاض (-).  
 (2) مشتريات يعاد بيعها أو مستهلكة: مشتريات - تغير المخزون

## شركة الرباط الجهة للتهينة

حصيلة الاصول  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات ومأونات	الإجمالي	
122.842,80	86.221,40	286.188,60	372.410,00	<b>أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)</b>
23.642,80	11.821,40	236.588,60	248.410,00	- مصاريف أولية
99.200,00	74.400,00	49.600,00	124.000,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
24.035,00	70.105,00	54.745,00	124.850,00	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b>
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
24.035,00	70.105,00	54.745,00	124.850,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
4.540.040,88	4.337.608,84	2.458.440,30	6.796.049,14	<b>أصول ثابتة ملموسة (ج)</b>
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
-	-	-	-	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
2.500,00	-	12.500,00	12.500,00	معدات النقل
4.013.044,34	3.842.440,43	2.361.468,05	6.203.908,48	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة
91.496,54	62.168,41	84.472,25	146.640,66	أصول ثابتة ملموسة أخرى
433.000,00	433.000,00	-	433.000,00	أصول ثابتة ملموسة جارية
59.331,20	33.900,00	800.000,00	833.900,00	<b>أصول ثابتة مالية (د)</b>
-	-	-	-	سلفات ثابتة
33.900,00	33.900,00	-	33.900,00	حقوق مالية أخرى
25.431,20	-	800.000,00	800.000,00	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (خ)</b>
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	إرتفاع الديون المالية
4.746.249,88	4.527.835,24	3.599.373,90	8.127.209,14	<b>مجموع (أ+ب+ج+د+خ)</b>
-	-	-	-	<b>مخزونات (ر)</b>
-	-	-	-	سلع
-	-	-	-	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
3.802.092.720,28	5.881.377.040,80	-	5.881.377.040,80	<b>حقوق الاصول المتداولة (ز)</b>
-	-	-	-	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
14.000,00	-	-	-	مستخدمون
250.862,56	205.204,41	-	205.204,41	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
3.788.267.967,45	5.876.251.473,22	-	5.876.251.473,22	مدينون آخرون (الوكيل)
13.559.890,27	4.920.363,17	-	4.920.363,17	حسابات التسوية، أصول
1.235.312.081,11	1.043.599.336,40	-	1.043.599.336,40	<b>سندات وقيم التوظيف (س)</b>
-	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة</b>
-	-	-	-	
5.037.404.801,39	6.924.976.377,20	-	6.924.976.377,20	<b>مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)</b>
304.559.709,36	429.857.048,38	-	429.857.048,38	<b>خزينة - أصول</b>
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
304.559.653,51	429.857.047,10	-	429.857.047,10	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
55,85	1,28	-	1,28	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
-	-	-	-	
304.559.709,36	429.857.048,38	-	429.857.048,38	<b>مجموع III الخزينة</b>
5.346.710.760,63	7.359.361.260,82	3.599.373,90	7.362.960.634,72	<b>مجموع العام I+II+III</b>

حصيلة الخصوم  
النظام العادي

## دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
156.150.749,13	211.800.105,91	رساميل ذاتية (أ)
17.400.000,00	17.400.000,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
0,00	0,00	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
0,00	0,00	رأسمال مطلوب
0,00	0,00	دفع منه.....
0,00	0,00	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
2.427.517,17	2.427.517,17	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	احتياطيات أخرى
81.902.125,05	136.323.231,96	مرحل من جديد (3)
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
54.421.106,91	55.649.356,78	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
<b>156.150.749,13</b>	<b>211.800.105,91</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>
0	0	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
0	0	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
0,00	0,00	- اقتراضات سنديّة
0,00	0,00	قروض مالية أخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)</b>
0	0	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
0	0	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل - الخصوم (خ)</b>
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
<b>156.150.749,13</b>	<b>211.800.105,91</b>	<b>مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)</b>
<b>5.182.465.564,26</b>	<b>7.139.762.410,90</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (د)</b>
282.059.595,79	276.408.049,63	ممولون وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
3.248.838,52	3.608.142,74	مستخدمون
983.654,02	510.725,03	منظمات إجتماعية
6.446.166,34	5.307.695,41	الدولة
300,00	300,00	حساب الشريك
4.889.727.009,59	6.853.927.498,09	- دائنون آخرون (الوكلاء)
0,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم
<b>8.094.193,68</b>	<b>7.797.978,25</b>	<b>مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)</b>
0	0	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
<b>5.190.559.757,94</b>	<b>7.147.560.389,15</b>	<b>مجموع (د+ذ+ر)</b>
253,56	765,76	خزينة - خصوم
0	0	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
253,56	765,76	بنوك (رصيد دائن)
<b>253,56</b>	<b>765,76</b>	<b>مجموع III</b>
<b>5.346.710.760,63</b>	<b>7.359.361.260,82</b>	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الخصوم المتداولة

الخزينة  
البنوك

## شركة الرباط الجهة للتهيئة

## حساب العائدات والتكاليف

## دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

مجاميع		العمليات		الطبيعة	
السنوات المالية السابقة	السنة المالية 1+2=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
60.671.376,93	77.704.291,33	0,00	77.704.291,33	عائدات الاستغلال	1
0,00	0,00	0,00	0,00	• بيع السلم (على حالتها)	
60.671.376,93	77.704.291,33	0,00	77.704.291,33	• بيع السلم والخدمات المنتجة	
60.671.376,93	77.704.291,33	0,00	77.704.291,33	رقم المعاملات	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تغير مخزون المنتجات (±) (1)	
0,00	0,00	0,00	0,00	• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات أخرى للاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	
60.671.376,93	77.704.291,33	0,00	77.704.291,33	مجموع (1)	
27.217.360,83	31.505.830,63	0,00	31.505.830,63	تكاليف الاستغلال	2
0,00	0,00	0,00	0,00	• مشتريات سلم يعاد بيعها (2)	
1.389.194,02	1.805.878,53	0,00	1.805.878,53	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	
5.319.145,12	5.525.768,45	0,00	5.525.768,45	• تكاليف خارجية أخرى	
2.034,00	3.946,00	0,00	3.946,00	• ضرائب ورسوم	
18.707.684,59	20.513.454,75	0,00	20.513.454,75	• تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف الاستغلال الأخرى	
1.799.303,10	3.656.782,90	0,00	3.656.782,90	• مخصصات الاستغلال	
27.217.360,83	31.505.830,63	0,00	31.505.830,63	مجموع (2)	
33.454.016,10	46.198.460,70	0,00	46.198.460,70	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	3
49.578.256,57	36.791.983,65	0,00	36.791.983,65	عائدات مالية	4
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	• أرباح الصرف	
44.911.677,79	33.075.914,97	0,00	33.075.914,97	• فوائد وعائدات مالية أخرى	
4.666.578,78	3.716.068,68	0,00	3.716.068,68	• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	
49.578.256,57	36.791.983,65	0,00	36.791.983,65	مجموع (4)	
4.490.637,48	589.809,45	0,00	589.809,45	تكاليف مالية	5
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف الفوائد	
0,00	0,00	0,00	0,00	• خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف مالية أخرى	
4.490.637,48	589.809,45	0,00	589.809,45	• مخصصات مالية	
4.490.637,48	589.809,45	0,00	589.809,45	مجموع (5)	
45.087.619,09	36.202.174,20	0,00	36.202.174,20	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	6
78.541.635,19	82.400.634,90	0,00	82.400.634,90	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	7
364,86	180,11	0,00	180,11	عائدات غير الجارية	8
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات تفويت الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات التوازن	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات على إعانات الاستثمار	
364,86	180,11	0,00	180,11	• عائدات غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	
976,14	1.958.460,23	0,00	1.958.460,23	مجموع (8)	
976,14	1.958.460,23	0,00	1.958.460,23	تكاليف غير الجارية	9
0,00	0,00	0,00	0,00	• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات ممنوحة	
976,14	1.958.460,23	0,00	1.958.460,23	• تكاليف أخرى غير جارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (9)	
-611,28	-1.958.280,12	0,00	-1.958.280,12	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	10
78.541.023,91	80.442.354,78	0,00	80.442.354,78	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	11
24.119.917,00	24.792.998,00	0,00	24.792.998,00	• ضرائب على النتائج	12
54.421.106,91	55.649.356,78	0,00	55.649.356,78	النتيجة الصافية (11-12) مجموع (12)	13
110.249.998,36	114.496.455,09	0,00	114.496.455,09	مجموع العائدات (8+4+1)	
55.828.891,45	58.847.098,31	0,00	58.847.098,31	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	
54.421.106,91	55.649.356,78	0,00	55.649.356,78	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحويلات)	

(1) تغير المخزون: مخزون نهائي - مخزون أولي؛ (+)، إنخفاض؛ (-)

(2) مشتريات يعاد بيعها أو مستهلكة؛ مشتريات - تغير المخزون

بيان أرصدة التدبير

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
60.671.376,93	77.704.291,33	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+ II
60.671.376,93	77.704.291,33	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
		*تغير مخزون المنتجات	4
		* اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
6.708.339,14	7.331.646,98	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	- III
1.389.194,02	1.805.878,53	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
5.319.145,12	5.525.768,45	* تكاليف خارجية أخرى	7
53.963.037,79	70.372.644,35	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
0,00	0,00	* إعانات الاستغلال	+ 8
2.034,00	3.946,00	* ضرائب ورسوم	- 9
18.707.684,59	20.513.454,75	* تكاليف المستخدمين	- 10
35.253.319,20	49.855.243,60	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
		* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
		* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
1.799.303,10	3.656.782,90	* مخصصات الاستغلال	- 14
33.454.016,10	46.198.460,70	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
45.087.619,09	36.202.174,20	النتيجة المالية	+ VII
78.541.635,19	82.400.634,90	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
-611,28	-1.958.280,12	النتيجة غير الجارية	+ IX
24.119.917,00	24.792.998,00	ضرائب على النتائج	- 15
54.421.106,91	55.649.356,78	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية	
0,00	0,00	الربح +	1
54.421.106,91	55.649.356,78	الخسارة -	
0,00	0,00	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
748.553,10	801.307,90	مخصصات مالية (1)	+ 3
774.568,80	25.431,20	المخصصات غير جارية (1)	+ 4
0,00	0,00	مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
0,00	0,00	مسترجعات مالية (2)	- 6
0,00	0,00	مسترجعات غير جارية (2)	- 7
0,00	0,00	عائدات نفويت الاصول الثابتة	- 8
0,00	0,00	قيم صافية للاهلاكات الاصول الثابتة الخارجة	+ 9
55.944.228,81	56.476.095,88	قدرة التمويل الذاتي	=
0,00	0,00	توزيع الأرباح	10
55.944.228,81	56.476.095,88	التمويل الذاتي	



\* تجدر الإشارة إلى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي، كما تمت المصادقة عليها من طرف أعضاء المجلس الإداري لشركة الرباط التهيئة.

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بالقليم آسفي

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	الإهلاكات و المون عن التدني	إجمالي	
2 483 328,07	32 684 493,18	10 570 893,75	43 255 386,93	استعقار في قيم معدومة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
2 483 328,07	32 684 493,18	10 570 893,75	43 255 386,93	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
5 645 817,56	4 794 486,27	18 402 096,74	23 196 583,01	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
0,00	0,00	3 667 720,87	3 667 720,87	* استعقار في البحث و التنمية
5 645 817,56	4 794 486,27	14 734 375,87	19 528 862,14	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
				* الأصل التجاري
0,00	0,00	0,00	0,00	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
934 422 412,15	936 761 657,62	957 105 853,14	1 893 867 510,76	المستعقرات المجسدة (ج)
3 477 642,28	3 477 642,28	0,00	3 477 642,28	* الأراضي
24 870 857,26	22 626 711,47	67 384 682,76	90 011 394,23	* البنائات
722 550 006,20	691 868 714,19	865 343 806,47	1 557 212 520,66	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
3 672 926,42	2 807 841,42	8 432 922,43	11 240 763,85	* عتاد النقل
3 481 986,58	2 620 212,41	12 598 518,09	15 218 730,50	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
20 769,91	33 516,50	3 345 923,39	3 379 439,89	* المستعقرات المجسدة الأخرى
176 348 223,50	213 327 019,35		213 327 019,35	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
55 044,33	55 044,33	0,00	55 044,33	المستعقرات المالية (د)
				* السلفات المستعقرة
55 044,33	55 044,33		55 044,33	* دائنات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
				* سندات مستعقرة أخرى
5 649 767,45	0,00		0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
0,00	0,00		0,00	* نقصان الدائنيات المستعقرة
5 649 767,45	0,00		0,00	* زيادة ديون التمويل
948 256 369,56	974 295 681,40	986 078 843,63	1 960 374 525,03	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)
20 768 761,75	22 853 271,49	2 803 230,93	25 656 502,42	المخزونات (و)
90 629,66	87 509,20		87 509,20	* بضائع
20 678 132,09	22 765 762,29	2 803 230,93	25 568 993,22	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00		0,00	* منتجات قيد الانجاز
				* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				* المنتجات التامة الصنع
283 268 871,03	260 492 994,92	61 680 017,70	322 173 012,62	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
26 896,38	94 210,00	0,00	94 210,00	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
219 075 357,67	224 830 057,67	29 864 992,32	254 695 049,99	* زبناء و حسابات مرتبطة
321 360,00	314 360,00	0,00	314 360,00	* مستخدمون - مدينون
46 772 497,53	27 899 861,57	0,00	27 899 861,57	* الدولة - مدينة
				* حسابات شركاء - مدينون
16 101 787,07	6 378 201,40	31 815 025,38	38 193 226,78	* مدينون آخرون
970 972,38	976 304,28	0,00	976 304,28	* حسابات التسوية بالاصول
				(عناصر متداولة)
0,00	0,00	0,00	0,00	السندات و قيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
304 037 632,78	283 346 266,41	64 483 248,63	347 829 515,04	مجموع II - (و + ز + ح + ط )
				الخزينة بالاصول
3 798 388,00	0,00		0,00	* شبكات و قيم للتحويل
244 525 020,65	221 411 507,16		221 411 507,16	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية- مدينون
0,00	0,00		0,00	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
248 323 408,65	221 411 507,16		221 411 507,16	مجموع III
1 500 617 410,99	1 479 053 454,97	1 050 562 092,26	2 529 615 547,23	مجموع عام I + II + III

الخصومة (الخصوم)  
(النظام العام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
		* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
430 768 197,99	430 768 197,99	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ،
0,00	0,00	مطالب به ، دفع منه .....
0,00	0,00	* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
		* فوارق اعادة التقييم
		* الاحتياطي القانوني
		* الاحتياطات الاخرى
		* المرحل من جديد (2)
-309 206 115,91	-335 738 999,53	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
		* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
-26 532 883,62	37 838 135,84	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
95 029 198,46	132 867 334,30	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
485 474 916,68	499 333 454,46	* اعانات الاستثمار
485 474 916,68	499 333 454,46	* المؤن المقننة
		ديون التمويل (ج)
349 883 346,57	327 166 861,00	* الاقتراضات السندية
		* ديون التمويل الاخرى
349 883 346,57	327 166 861,00	المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)
321 429 767,45	304 450 195,00	مؤن عن المخاطر
5 649 767,45	131 800,00	مؤن عن التكاليف
315 780 000,00	304 318 395,00	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
0,00	2 651 907,34	زيادة الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
	2 651 907,34	مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
1 251 817 229,16	1 266 469 752,10	ديون الخصوم المتداولة (و)
244 454 303,67	208 396 898,72	* ممولون و حسابات مرتبطة
162 752 527,11	142 715 543,87	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
12 095 080,75	8 807 011,68	* مستخدمون - دائنون
50 432,84	50 432,84	* هيئات اجتماعية
11 856 530,59	10 821 437,59	* الدولة - دائنة
7 473 999,71	123 774 894,70	* حسابات شركاء - دائنون
0,00	0,00	* دائنيون آخرون
19 056 554,31	303 038,97	* حسابات تسوية بالخصوم
31 169 178,36	31 924 539,07	مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
4 345 878,16	4 186 804,15	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
0,00	0,00	مجموع ( و + ز + ح )
248 800 181,83	212 583 702,87	الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك ( أرصدة دائنة )
		مجموع III
1 500 617 410,99	1 479 053 454,97	مجموع عام ( I + II + III )

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					I
				عائدات الاستغلال	
				* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
294 469 742,69	305 042 178,40	0,00	305 042 178,40		
				* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
93 388 319,46	111 510 227,15	0,00	111 510 227,15		
				* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
0,00	0,00	0,00	0,00		
				* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
4 028 411,89	5 235 973,54	0,00	5 235 973,54		
				* إعانات الاستغلال	
				* عائدات استغلال اخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00		
				* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
38 288 853,67	38 295 164,65	56 830,86	38 238 333,79		
				مجموع ( I )	
430 175 327,71	460 083 543,74	56 830,86	460 026 712,88		
				تكاليف الاستغلال	II
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
231 396 451,39	238 899 177,19	0,00	238 899 177,19		
				* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
22 475 040,56	23 924 818,51	0,00	23 924 818,51		
				* تكاليف خارجية اخرى	
5 354 246,10	5 653 435,61	32 923,16	5 620 512,45		
				* ضرائب و رسوم	
2 782 382,13	4 364 736,75	0,00	4 364 736,75		
				* تكاليف المستخدمين	
71 516 746,35	71 588 850,47	0,00	71 588 850,47		
				* تكاليف استغلال اخرى	
28 572,00	31 429,00	0,00	31 429,00		
				* مخصصات الاستغلال	
112 554 350,96	118 818 579,75	0,00	118 818 579,75		
				مجموع ( II )	
446 107 789,49	463 281 027,28	32 923,16	463 248 104,12		
				نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
-15 932 461,78	-3 197 483,54				
				العائدات المالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
0,00	0,00				
				* مكاسب الصرف	
103 545,37	717 176,46	0,00	717 176,46		
				* فوائد و عائدات مالية اخرى	
417 124,17	477 914,79	0,00	477 914,79		
				* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
2 150 540,02	5 649 767,45	0,00	5 649 767,45		
				مجموع ( IV )	
2 671 209,56	6 844 858,70	0,00	6 844 858,70		
				التكاليف المالية	V
				* تكاليف الفوائد	
9 353 066,25	8 717 526,57	0,00	8 717 526,57		
				* خسائر الصرف	
30 259,85	346 306,45	346 306,45	0,00		
				* تكاليف مالية اخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00		
				* مخصصات مالية	
5 649 767,45	0,00	0,00	0,00		
				مجموع ( V )	
15 033 093,55	9 063 833,02	346 306,45	8 717 526,57		
				النتيجة المالية ( V - IV )	VI
-12 361 883,99	-2 218 974,32				
				النتيجة الجارية ( VI+III )	VII
-28 294 345,77	-5 416 457,86				

(-) تغيير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أولي ، زيادة (+) نقصان (1)

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )

(تابع)

( النظام العمادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
-28 294 345,77	-5 416 457,86			VII	النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII	العائدات غير الجارية
1 425 457,50	0,00	0,00	0,00		* عائدات تفويطات مستعقرات
0,00	0,00				* إعانات التوازن
22 648 359,79	24 008 155,83	0,00	24 008 155,83		* استردادات من إعانات الاستثمار
5 351 736,50	59 170 515,33	59 003 935,75	166 579,58		* عائدات غير جارية أخرى
494 173,68	11 682 009,83	0,00	11 682 009,83		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
29 919 727,47	94 860 680,99	59 003 935,75	35 856 745,24		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
152 805,45	0,00	0,00	0,00		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
0,00	0,00				
0,00	0,00				* اعانات ممنوحة
85 811,24	44 363 318,67	44 356 999,60	6 319,07		* تكاليف اخرى غير جارية
26 725 545,63	200 398,62	11 213,34	189 185,28		* مخصصات غير جارية
	0,00				
26 964 162,32	44 563 717,29	44 368 212,94	195 504,35		مجموع ( IX )
2 955 565,15	50 296 963,70			X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
-25 338 780,62	44 880 505,84			XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
1 194 103,00	7 042 370,00			XII	الضرائب على النتائج
-26 532 883,62	37 838 135,84			XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
462 766 264,74	561 789 083,43			XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
489 299 148,36	523 950 947,59			XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
-26 532 883,62	37 838 135,84			XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العام السعادي)

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
294 469 742,69	305 042 178,40	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
231 396 451,39	238 899 177,19	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
63 073 291,30	66 143 001,21	الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	I	=
97 416 731,35	116 746 200,69	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
93 388 319,46	111 510 227,15	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
		* تغيير مخزونات المنتجات	4	
4 028 411,89	5 235 973,54	* مستعقرات منتجة من المقابلة لنفسها	5	
27 829 286,66	29 578 254,12	استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	III	-
22 475 040,56	23 924 818,51	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
5 354 246,10	5 653 435,61	* تكاليف خارجية أخرى	7	
132 660 735,99	153 310 947,78	القيمة المضافة (III-II+I)		
		اعانات الاستغلال	8	
2 782 382,13	4 364 736,75	ضرائب ورسوم	9	
71 516 746,35	71 588 850,47	تكاليف المستخدمين	10	
58 361 607,51	77 357 360,56	الفائض الاجمالي للاستغلال	V	أو
		النقص الاجمالي للاستغلال		=
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	11	+
28 572,00	31 429,00	تكاليف استغلال أخرى	12	-
38 288 853,67	38 295 164,65	استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13	+
112 554 350,96	118 818 579,75	مخصصات الاستغلال	14	-
-15 932 461,78	-3 197 483,54	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI	=
-12 361 883,99	-2 218 974,32	النتيجة المالية	VII	+
-28 294 345,77	-5 416 457,86	النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII	=
2 955 565,15	50 296 963,70	النتيجة غير الجارية	IX	+
-25 338 780,62	44 880 505,84	النتيجة قبل الضرائب	X	
1 194 103,00	7 042 370,00	ضرائب على النتائج	15	-
-26 532 883,62	37 838 135,84	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	XI	=

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للدورة المحاسبية		
		* ربح +	1	
		* خسارة -		
-26 532 883,62	37 838 135,84	مخصصات الاستغلال (1)	2	+
73 574 497,72	82 152 737,42	مخصصات مالية (1)	3	+
5 649 767,45	0,00	مخصصات غير جارية (1)	4	+
26 505 140,80	11 213,34	استردادات الاستغلال (2)	5	-
1 423 684,00	56 830,86	استردادات مالية (2)	6	-
2 150 540,02	5 649 767,45	استردادات غير جارية (2) (3)	7	-
22 648 359,79	35 469 760,83	عائدات تفويثات المستعقرات	8	-
1 425 457,50	0,00	قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9	+
152 805,45	0,00	قدرة التمويل الذاتي	I	
51 701 286,49	78 825 727,46	توزيعات الارباح	10	-
51 701 286,49	78 825 727,46	التمويل الذاتي	II	

باستثناء الموزع المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة والخزين (1)  
باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة (2)  
بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)

المؤسسة: المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات

تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات، للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2019 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة، وتمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 07 يوليوز 2020

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	2019	إنجازات الدورة المحاسبية		الأصول
		استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
صاف	صاف			
246 187 925.38	257 016 639.98	1 312 006 997.37	1 569 023 637.35	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
246 187 925.38	257 016 639.98	1 312 006 997.37	1 569 023 637.35	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
579 600.85	433 116.85	1 955 139.75	2 388 256.60	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
-	-	-	-	البحث والتنمية
579 600.85	433 116.85	1 955 139.75	2 388 256.60	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
-	-	-	-	محل تجاري
-	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
145 123 492.96	157 763 278.99	384 554 984.25	542 318 263.24	أصول ثابتة مادية (ج)
9 736 212.94	9 736 212.94	-	9 736 212.94	أراض
44 842 131.70	61 148 019.29	69 701 244.07	130 849 263.36	مبان
40 843 959.24	38 367 021.32	76 233 922.55	114 600 943.87	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
5 334 216.27	4 930 799.16	21 381 562.41	26 312 361.57	عتاد النقل
4 002 693.49	4 422 161.85	8 456 582.96	12 878 744.81	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
14 961 993.37	13 729 902.62	208 781 672.26	222 511 574.88	أصول ثابتة مادية أخرى
25 402 285.95	25 429 161.81	-	25 429 161.81	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
686 332.23	570 422.71	600 000.00	1 170 422.71	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
256 924.28	141 014.76	-	141 014.76	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
89 407.95	89 407.95	-	89 407.95	داننيات مالية أخرى
340 000.00	340 000.00	600 000.00	940 000.00	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الداننيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
392 577 351.42	415 783 458.53	1 699 117 121.37	2 114 900 579.90	مجموع - ا (+ب+ج+د+هـ)
1 694 561.91	2 818 770.79	-	2 818 770.79	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
1 694 561.91	2 818 770.79	-	2 818 770.79	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متقنية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
151 334 109.46	178 807 766.41	2 767 657.56	181 575 423.97	داننية الأصول المتداولة (ز)
-	1 572 263.84	-	1 572 263.84	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
-	14 000.00	1 306 670.19	1 306 670.19	زبناء وحسابات مرتبطة
24 750.00	14 000.00	400.00	14 400.00	مستخدمون
150 413 473.55	176 111 113.96	-	176 111 113.96	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
493 192.46	457 409.91	1 460 587.37	1 917 997.28	مدينون آخرون
402 693.45	652 978.70	-	652 978.70	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات و قيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
153 028 671.37	181 626 537.20	2 767 657.56	184 394 194.76	مجموع II- (و+ز+ح+ط)
217 568 206.03	235 384 893.75	-	235 384 893.75	خزينة بالأصول
-	-	-	-	شبيكات و قيم للتحميل
217 568 206.03	235 384 893.75	-	235 384 893.75	بنوك الخزينة العامة شبيكات بريدية
-	-	-	-	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
217 568 206.03	235 384 893.75	-	235 384 893.75	مجموع III
763 174 228.82	832 794 889.48	1 701 884 778.93	2 534 679 668.41	مجموع عام III+II+I

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

الدورة المحاسبية	انجازات للدورة	الخصوم	
السابقة	المحاسبية 2019		
14 013 900.26	2 646 780.06	رؤوس أموال ذاتية	
208 624 747.84	208 624 747.84	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )	
-	-	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه . . . . .	
208 624 747.84	208 624 747.84	علاوات اصدار واندماج وتقدمة فوارق اعادة التقويم	ا
208 624 747.84	208 624 747.84	احتياطي قانوني	ل
-	-	احتياطيات أخرى	ت
-190 819 730.54	-194 610 847.58	مرحل من جديد ( 2 )	م
-	-	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )	و
-3 791 117.04	-11 367 120.20	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	ي
14 013 900.26	2 646 780.06	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (ا)	ل
647 251 205.60	753 327 477.44	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )	
647 251 205.60	753 327 477.44	اعانات استثمار	ا
-	-	مخصصات مقننة	ل
-	-		د
-	-	ديون التمويل ( ج )	ا
-	-	اقتراضات سنديّة	ئ
-	-	ديون أخرى للتمويل	م
-	-	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
		زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
661 265 105.86	755 974 257.50	مجموع ا ( ا + ب + ج + د + هـ )	
100 390 699.01	71 165 223.23	ديون الخصوم المتداولة ( و )	ا
19 928 085.48	15 882 942.00	موردون وحسابات مرتبطة	ل
1 967 669.10	1 870 580.26	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات مستخدمون	خ
245 561.39	237 284.01	هيئات اجتماعية	م
940 969.28	2 527 599.10	الدولة	ا
		حسابات شركاء	ل
71 536 445.09	45 657 333.60	دائنون آخرون	م
5 771 968.67	4 989 484.26	حسابات تسوية بالخصوم	ت
1 518 423.95	5 655 408.75	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )	ا
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )	ل
101 909 122.96	76 820 631.98	مجموع اا ( و + ز + ح )	ة
-	-	الخرينة بالخصوم	ا
-	-	قروض الخصم	ل
-	-	قروض الخرينة	خ
		(بنوك) (أرصدة دائنة)	ز
		مجموع ااا	ي
763 174 228.82	832 794 889.48	مجموع عام ( ا + اا + ااا )	ة

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 (2 + 1)	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	
				<b>عائدات الاستغلال</b>
247 729.05	231 907.74	-	231 907.74	مبيعات بضائع (على حالتها)
-	-	-	-	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
-	-	-	-	تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
82 905 435.61	125 296 051.96	-	125 296 051.96	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
-	-	-	-	إعانات الاستغلال
-	-	-	-	عائدات استغلال اخرى
2 369 687.86	2 959 301.40	568 209.50	2 391 091.90	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
85 522 852.52	128 487 261.10	568 209.50	127 919 051.60	<b>مجموع (I)</b>
				<b>تكاليف الاستغلال</b>
38 135 729.33	85 451 548.47	18 954.37	85 432 594.10	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
10 549 037.62	9 191 025.08	45 000.00	9 146 025.08	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
370 624.60	323 263.97	3 173.87	320 090.10	تكاليف خارجية أخرى
37 555 119.17	37 767 419.27	25 481.78	37 741 937.49	ضرائب و رسوم
610 000.00	900 000.00	-	900 000.00	تكاليف المستخدمين
127 813 794.92	141 609 767.73	-	141 609 767.73	تكاليف استغلال اخرى
215 034 305.64	275 243 024.52	92 610.02	275 150 414.50	مخصصات الاستغلال
-129 511 453.12	-146 755 763.42	475 599.48	-147 231 362.90	<b>مجموع (II)</b>
				<b>نتيجة الاستغلال (I - II)</b>
				<b>عائدات مالية</b>
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة وسندات
-	-	-	-	اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	مكاسب المصرف
16 957.37	10 253.37	-	10 253.37	فوائد وعائدات مالية اخرى
-	-	-	-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف
16 957.37	10 253.37	-	10 253.37	<b>مجموع (IV)</b>
				<b>تكاليف مالية</b>
-	-	-	-	تكاليف الفوائد
-	-	-	-	خسائر المصرف
-	-	-	-	تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-	مخصصات مالية
-	-	-	-	<b>مجموع (V)</b>
16 957.37	10 253.37	-	10 253.37	<b>نتيجة مالية (V-IV)</b>
-129 494 495.75	-146 745 510.05	475 599.48	-147 221 109.53	<b>نتيجة جارية (VI + III)</b>

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) **تتمة**

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 - 2 + 1	متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	عمليات
-129 494 495.75	-146 745 510.05	475 599.48	-147 221 109.53	<b>نتيجة جارية (مرحلات)</b>
				<b>عائدات غير جارية</b>
14 050.00	160 250.01	-	160 250.01	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
125 382 032.37	139 226 022.05	-	139 226 022.05	استردادات من إعانات الاستثمار
685 710.22	735 622.29	129 807.26	605 815.03	عائدات غير جارية أخرى
-	49 741.36	-	49 741.36	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
126 081 792.59	140 171 635.71	129 807.26	140 041 828.45	<b>مجموع VIII</b>
				<b>تكاليف غير جارية</b>
-	402 290.82	-	402 290.82	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
116 585.52	21 741.21	116.00	21 625.21	تكاليف غير جارية أخرى
49 741.36	4 050 057.83	-	4 050 057.83	مخصصات غير جارية للإستهلاكات
-	-	-	-	المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
166 326.88	4 474 089.86	116.00	4 473 973.86	<b>مجموع IX</b>
125 915 465.71	135 697 545.85	129 691.26	135 567 854.59	<b>نتيجة غير جارية IX-VIII</b>
-3 579 030.04	-11 047 964.20	605 290.74	-11 653 254.94	<b>نتيجة قبل الضريبة X+VII</b>
212 087.00	319 156.00	-	319 156.00	ضرائب على النتيجة
-3 791 117.04	-11 367 120.20	605 290.74	-11 972 410.94	<b>نتيجة صافية XII-X</b>
				<b>مجموع العائدات VIII+IV+I</b>
211 621 602.48	268 669 150.18	698 016.76	267 971 133.42	<b>مجموع التكاليف XII+IV+V+II</b>
215 412 719.52	280 036 270.38	92 726.02	279 943 544.36	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>
-3 791 117.04	-11 367 120.20	605 290.74	-11 972 410.94	

## بيان أرصدة الإدارة

## أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
0.00	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
0.00	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
0.00	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
247 729.05	231 907.74	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
247 729.05	231 907.74	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
48 684 766.95	94 642 573.55	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
38 135 729.33	85 451 548.47	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
10 549 037.62	9 191 025.08	تكاليف خارجية أخرى	7	
-48 437 037.90	-94 410 665.81	قيمه مضافه I+II+III	=	IV
82 905 435.61	125 296 051.96	إعانات الإستغلال	+	8
370 624.60	323 263.97	ضرائب و رسوم	-	9
37 555 119.17	37 767 419.27	تكاليف المستخدمين	-	10
-	-	فائض إجمالي للإستغلال أو	=	V
-3 457 346.06	-7 205 297.09	ناقص إجمالي للإستغلال	=	
-	-	عائدات استغلال أخرى	+	11
610 000.00	900 000.00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
2 369 687.86	2 959 301.40	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
127 813 794.92	141 609 767.73	مخصصات الإستغلال	-	14
-129 511 453.12	-146 755 763.42	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
16 957.37	10 253.37	نتيجة مالية	+	VII
-129 494 495.75	-146 745 510.05	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
125 915 465.71	135 697 545.85	نتيجة غير جارية	+	
-3 579 030.04	-11 047 964.20	نتيجة قبل الضرائب	=	
212 087.00	319 156.00	ضرائب على النتائج	-	15 IX
-3 791 117.04	-11 367 120.20	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

## ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة 2018	إنجازات الدورة 2019			
0.00	-	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
-3 791 117.04	-11 367 120.20	ربح خسارة		
125 418 199.71	138 872 393.46	مخصصات الإستغلال	+	2
-	0.00	مخصصات مالية	+	3
-	0.00	مخصصات غير جارية	+	4
-	568 209.50	استردادات الإستغلال	-	5
-	0.00	استردادات مالية	-	6
125 369 537.49	139 226 022.05	استردادات غير جارية	-	7
14 050.00	160 250.01	عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8
-	402 290.82	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9
-3 756 504.82	-12 046 917.48	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
-3 756 504.82	-12 046 917.48	التمويل الذاتي		II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

(2) باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

مجموعة التهيئة العمران  
حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الاصلي	إهلاكات ومأونات	الإجمالي	
-	-	-	-	<b>أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)</b>
-	-	-	-	مصاريف أولية -
-	-	-	-	تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية-
-	-	-	-	علاوات تسديد السندات-
-	-	-	-	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b>
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
-	-	-	-	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
-	692,761.32	15,904.32	708,665.63	<b>أصول ثابتة ملموسة (ج)</b>
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
-	356,622.99	5,952.65	362,575.63	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
-	-	-	-	معدات النقل
-	336,138.33	9,951.67	346,090.00	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة جارية
-	-	-	-	<b>أصول ثابتة مالية (د)</b>
-	-	-	-	سلفات ثابتة
-	-	-	-	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (هـ)</b>
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	ارتفاع الديون المالية
-	692,761.32	15,904.32	708,665.63	<b>(أ+ب+ج+د+هـ) مجموع</b>
-	-	-	-	<b>مخزونات (و)</b>
-	-	-	-	سلع
-	-	-	-	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	منتجات وسطية و متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
-	189,936.09	-	189,936.09	<b>حقوق الاصول المتداولة (ز)</b>
-	-	-	-	مؤمنين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
-	177,139.29	-	177,139.29	الدولة
-	-	-	-	-حساب الشركاء
-	12,796.80	-	12,796.80	مدينون آخرون (الوكيل)
-	-	-	-	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	<b>سندات و قيم التوظيف (س)</b>
-	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة</b>
-	-	-	-	<b>مجموع    الأصول المتداولة (ر+ز+س+ش)</b>
-	1,134,748.70	-	1,134,748.70	<b>خزينة - أصول</b>
-	1,134,748.70	-	1,134,748.70	شيكات و قيم للحصول
-	-	-	-	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
-	-	-	-	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
-	1,134,748.70	-	1,134,748.70	<b>مجموع     الخزينة</b>
-	2,017,446.11	15,904.32	2,033,350.43	<b>  +  +   مجموع العام</b>

## حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية	لائحة الخصوم	
-	917,257.80	رساميل ذاتية (أ)	التمويل الذاتي
-	5,000,000.00	(1) رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي	
-	3,750,000.00	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى	
-	-	رأسمال مطلوب	
-	-	.....دفع منه	
-	-	علاوات الإصدار والاندماج والأسهام -	
-	-	فوارق إعادة التقييم	
-	-	إحتياطي قانوني	
-	-	احتياطيات أخرى	
-	-	(3) مرهل من جديد	
-	-	نتيجة صافية في انتظار التخصيص	
-	332,742.20	(2) نتيجة صافية للسنة المالية	
-	917,257.80	مجموع الرساميل الذاتية (أ)	
-	-	رساميل ذاتية مماثلة (ب)	
-	-	ديون التمويل (ج)	
-	-	اقتراضات سنديّة -	
-	-	قروض مالية أخرى	
-	-	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)	
-	-	مؤونات عن المخاطر	
-	-	مؤونات عن التكاليف	
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (خ)	
-	-	ارتفاع الحقوق الثابتة	
-	-	انخفاض ديون التمويل	
-	-	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)	
-	1,100,188.31	ديون الخصوم المتداولة (د)	الخصوم المتداولة
-	1,100,188.31	ممنون وحسابات مرتبطة	
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	
-	-	مستخدمون	
-	-	منظمات إجتماعية	
-	-	الدولة	
-	-	حساب الشريك	
-	-	- دائنون آخرون (الوكلاء)	
-	-	- حسابات تسوية الخصوم	
-	-	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)	
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)	
-	1,100,188.31	مجموع (د+ذ+ر)	
-	-	خزينة - خصوم	الخزينة
-	-	قروض الخصم	
-	-	قروض الخزينة	
-	-	بنوك (رصيد دائن)	
-	-	مجموع III	
-	2,017,446.11	I+II+III مجموع العام	

## حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات		الطبيعة			
		السنوات المالية السابقة	السنة المالية 3=2+1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
						1	عائدات الاستغلال
							بيع السلع (على حالتها)
							بيع السلع والخدمات المنتجة
							رقم المعاملات
							(1) تغير مخزون المنتجات
							أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
							إعانات الاستغلال
							عائدات أخرى للاستغلال
							مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
							مجموع (1)
						2	تكاليف الاستغلال
							(2) مشتريات سلع يعاد بيعها
							مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
							تكاليف خارجية أخرى
							ضرائب ورسوم
							تكاليف المستخدمين
							تكاليف الاستغلال الأخرى
							مخصصات الاستغلال
							مجموع (2)
						3	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)
						4	عائدات مالية
							عائدات سندات المساهمة وسندات ثابتة أخرى
							أرباح الصرف
							فوائد وعائدات مالية أخرى
							مسترجعات مالية بتحويلات التكاليف
							مجموع (4)
						5	تكاليف مالية
							تكاليف الفوائد
							خسائر الصرف
							تكاليف مالية أخرى
							مخصصات مالية
							مجموع (5)
						6	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
						7	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
						8	عائدات غير الجارية
							عائدات تقويم الأصول الثابتة
							إعانات التوازن
							مسترجعات على إعانات الاستثمار
							عائدات غير جارية أخرى
							مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
							مجموع (8)
						9	تكاليف غير الجارية
							قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المقومة
							إعانات ممنوحة
							تكاليف أخرى غير جارية
							مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
							مجموع (9)
						10	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
						11	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
						12	ضرائب على النتائج مجموع (12)
						13	النتيجة الصافية (11-12)
							مجموع العائدات (8+4+1)
							مجموع التكاليف (12+9+5+2)
							النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحويلات)

(1) تغير المخزون: مخزون نهائي. مخزون أولي؛ (+)، إنخفاض (-).

(2) مشتريات يعاد بيعها أو مستهلكة: مشتريات. تغير المخزون

## بيان أرصدة التدبير

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج
-	-	1 بيع السلع (على حالتها)
-	-	2 - مشتريات سلع يعاد بيعها
0.00	0.00	I = هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)
0.00	0.00	II + إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)
-	-	3 * مبيعات السلع والخدمات المنتجة
-	-	4 * تغير مخزون المنتجات
-	-	5 * أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
0.00	316,837.89	III - استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)
-	10,739.92	6 * مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم
-	306,097.97	7 * تكاليف خارجية أخرى
0.00	-316,837.89	IV = القيمة المضافة (II-III)
-	-	8 + * إعانات الاستغلال
-	-	9 - * ضرائب ورسوم
-	-	10 - * تكاليف المستخدمين
0.00	-316,837.89	V = الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال
-	-	11 + * عائدات أخرى للاستغلال
-	-	12 - * تكاليف أخرى للاستغلال
-	-	13 + * مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
-	15,904.32	14 - * مخصصات الاستغلال
0.00	-332,742.21	VI = نتيجة الاستغلال (- أو +)
-	0.00	VII + النتيجة المالية
-	-332,742.21	VIII = النتيجة الجارية (+ أو -)
-	-	IX + النتيجة غير الجارية
-	0.00	15 - ضرائب على النتائج
-	-332,742.21	X = النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)
القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي		
-	-	1 النتيجة الصافية للسنة المالية
-	-	الربح +
-	-332,742.21	الخسارة -
-	15,904.32	2 + مخصصات الاستغلال (1)
-	-	3 + مخصصات مالية (1)
-	-	4 + المخصصات غير جارية (1)
-	-	5 - مسترجعات الاستغلال (2)
-	-	6 - مسترجعات المالية (2)
-	-	7 - مسترجعات غير جارية (2) (3)
-	-	8 - عائدات تفويت الأصول الثابتة
-	-	9 + قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة
-	-316,837.89	= قدرة التمويل الذاتي
-	-	10 توزيع الأرباح
-	-316,837.89	التمويل الذاتي

**صندوق الحسن الثاني للتنمية**  
الإقتصادية و الإجتماعية

طبقا لمقتضيات المادة 18 من القانون رقم 01-36 القاضي بإحداث صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، فقد تم إخضاع الحسابات السنوية للصندوق برسم سنة 2019 للتدقيق الخارجي من طرف مكتب مختص بالخبرة المحاسبية وقد توصلنا بالتقرير النهائي والذي يشهد فيه المكتب بعد تقييم نظام المراقبة الداخلية للصندوق بأن البيانات المالية تعكس صورة صادقة لممتلكاته ووضعته المالية ونتائج حساب معايير المحاسبة المعمول بها في المغرب. كما تجدر الإشارة الى ان الحسابات السالفة الذكر قد عرضت على انظار المجلس الإداري للصندوق الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 30 يونيو 2020

**البيانات الختامية**  
**الحصيلة (الأصول)**  
**(النظام العادي)**

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

الدورة المحاسبية		الدورة المحاسبية		الأصول
الدورة المحاسبية السابقة	صاف	صاف	إجمالي	
319 999,99	213 333,32	320 000,01	533 333,33	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
319 999,99	213 333,32	320 000,01	533 333,33	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافآت تسديد سندات إقتراضية
769 621,83	1 827 981,67	2 069 924,33	3 897 906,00	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
509 621,83	783 581,67	2 069 924,33	2 853 506,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
260 000,00	1 044 400,00	-	1 044 400,00	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
20 696 344,65	19 220 090,15	25 291 735,81	44 511 825,96	أصول ثابتة مادية (ج)
8 098 200,00	8 098 200,00	-	8 098 200,00	أراض
11 032 469,17	9 633 849,17	19 735 438,24	29 369 287,41	مبان
286 810,97	178 847,17	1 046 539,33	1 225 386,50	عتاد النقل
1 278 864,51	1 309 193,81	4 509 758,24	5 818 952,05	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
33 069 328 851,77	34 638 944 171,55	2 052 271 744,39	36 691 215 915,94	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
1 335 002 798,50	1 300 362 985,49	-	1 300 362 985,49	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
21 038 601 240,25	20 977 192 407,32	579 105 458,43	21 556 297 865,75	دائنيات مالية أخرى
10 695 724 813,02	10 361 391 734,04	1 473 166 285,96	11 834 558 020,00	سندات المساهمة
-	1 999 997 044,70	0	1 999 997 044,70	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (ه)
-	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
33 091 114 818,24	34 660 205 576,69	2 079 953 404,54	36 740 158 981,23	مجموع (أ+ب+ج+د+ه)
-	-	-	-	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
-	-	-	-	مواد و لوازم قابلة للإستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الإنتاج
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
28 698 144 741,28	28 872 004 286,24	12 427 192,09	28 884 431 478,33	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
4 161,23	-	-	-	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
179 704,00	74 303,00	-	74 303,00	مستخدمون
28 124 928 926,65	28 360 395 525,64	-	28 360 395 525,64	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
4 476 079,50	3 156 626,57	12 427 192,09	15 583 818,66	مدينون آخرون
568 555 869,90	508 377 831,03	-	508 377 831,03	حسابات تسوية بالأصول
4 650 000 000,00	3 850 000 000,00	-	3 850 000 000,00	سندات و قيم توظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول(عناصر متداولة) (ط)
33 348 144 741,28	32 722 004 286,24	12 427 192,09	32 734 431 478,33	مجموع (أ+ب+ج+د+ه+و+ز+ح+ط)
614 411 363,43	3 770 328 782,46	-	3 770 328 782,46	خزينة الأصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
614 401 366,93	3 770 312 038,71	-	3 770 312 038,71	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
9 996,50	16 743,75	-	16 743,75	صناديق، حوالات تسبيقات و إعتمادات
614 411 363,43	3 770 328 782,46	-	3 770 328 782,46	مجموع (أ+ب+ج+د+ه+و+ز+ح+ط)
67 053 670 922,95	71 152 538 645,39	2 092 380 596,63	73 244 919 242,02	مجموع عام (أ+ب+ج+د+ه+و+ز+ح+ط)

البيانات الختامية  
الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

الخصوم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	التحويل الذاتي
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
65 963 870 885,13	70 407 883 272,73	مخصصات مالية	
		لناقص: مساهمون، رأس مال مكتتبته وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
		معلومات إصدار و إنعماج و تقنمة	
		فوارق إعادة التقويم	
		إحتياطي قانوني	
		إحتياطات أخرى	
300 990 617,58	739 885 501,82	مرحل من جديد (2)	
		نتائج صافية قيد الإرصاء (2)	
438 894 884,24	- 24 174 866,80	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
66 703 756 386,95	71 123 593 907,75	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
		رؤوس أموال ذاتية ماثلة (ب)	
		إصانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
250 000 000,00	-	ديون التمويل (ج)	
		إقتراضات مندية	
250 000 000,00	-	ديون أخرى للتمويل	
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
		زيادة الدائيات الملحقه بالأصول الثابتة	
		تقصان ديون التمويل	
66 953 756 386,95	71 123 593 907,75	مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )	
42 950 274,05	28 944 737,64	ديون الخصوم المتداولة (و)	الخصوم المتداولة (ديون الخزينة)
689 389,49	3 182 385,19	موردون و حسابات مرتبطة	
		إزفاء دائنون، تسبيقات و دفعات	
1 179 081,12	2 697 259,92	مستخدمون	
429 072,48	636 565,94	هيئات إجتماعية	
11 143 509,81	4 036 430,76	الدولة	
		حسابات شركاء	
519 210,50	-	دائنون آخرون	
28 990 010,65	18 392 095,83	حسابات تسوية بالخصوم	
56 964 261,95	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف (ز)	
		فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة) (ح)	
99 914 536,00	28 944 737,64	مجموع ( و + ز + ح )	
		الخزينة بالخصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (إرصدة دائنية)	
		مجموع	
67 053 670 922,95	71 152 538 645,39	مجموع عام ( أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح )	

(1) رأس مال شخصي مدين

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
		عائدات الإستغلال	الإستغلال
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	
		مبيعات سلع و خدمات منتجة ( رقم أعمال )	
		تغير مخزونات المنتجات	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	
		إعانات إستغلال	
		إعانات إستغلال أخرى	
4 101,78	1 373 744,93	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	
<b>4 101,78</b>	<b>1 373 744,93</b>	<b>مجموع (I)</b>	
		تكاليف الإستغلال	
		مشتريات بضائع مبدعها	
606 257,56	554 327,98	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
4 237 739,13	4 296 753,63	تكاليف خارجية أخرى	
429 565,44	525 863,00	ضرائب و رسوم	
15 830 074,58	18 345 061,35	تكاليف المستخدمين	
	692 130 699,17	تكاليف إستغلال أخرى	
2 346 644,98	2 338 112,27	مخصصات الإستغلال	
<b>23 450 281,69</b>	<b>718 190 817,40</b>	<b>مجموع (II)</b>	
<b>- 23 446 179,91</b>	<b>- 716 817 072,47</b>	<b>نتيجة الإستغلال (II - I)</b>	
		عائدات مالية	العائد
695 536 334,82	695 910 696,37	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
		مكاسب الصرف	
185 298 953,91	269 809 653,34	فوائد و عائدات مالية أخرى	
991 492 671,75	67 688 709,13	إستردادات مالية ، تنقيلات تكاليف	
		نقصان ديون التمويل	
<b>1 872 327 960,48</b>	<b>1 033 409 058,84</b>	<b>مجموع (IV)</b>	
		تكاليف مالية	
		تكاليف الفوائد	
		خسائر الصرف	
1 164 329 460,30	12 399 998,61	تكاليف مالية أخرى	
83 303 043,11	356 203 047,55	مخصصات مالية	
<b>1 247 632 503,41</b>	<b>368 603 046,16</b>	<b>مجموع (V)</b>	
<b>624 695 457,07</b>	<b>664 806 012,68</b>	<b>نتيجة مالية (IV) - (V)</b>	
<b>601 249 277,16</b>	<b>- 52 011 059,79</b>	<b>نتيجة جارية (III) + (IV)</b>	

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) (تابع)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
601 249 277,16	52 011 059,79	نتيجة جارية (مرحلات)	غير جاري
		عائدات غير جارية	
		عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
		إعانات التوازن	
		إستردادات من إعانات الإستثمار	
24 855 741,18	1 051 773,43	عائدات غير جارية أخرى	
-	50 000 000,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف	
<b>24 855 741,18</b>	<b>51 051 773,43</b>	<b>مجموع (VIII)</b>	
		تكاليف غير جارية	
		قيم صافية من إستهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
		إعانات ممنوحة	
26 806,10	17 292 600,44	تكاليف غير جارية أخرى	
		مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>26 806,10</b>	<b>17 292 600,44</b>	<b>مجموع (IX)</b>	
<b>24 828 935,08</b>	<b>33 759 172,99</b>	<b>نتيجة غير جارية (X)</b>	
626 078 212,24	18 251 886,80	نتيجة قبل الضريبة (X) + (VII)	
187 183 328,00	5 922 980,00	ضرائب على النتائج	
<b>438 894 884,24</b>	<b>- 24 174 866,80</b>	<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	
<b>1 897 187 803,44</b>	<b>1 085 834 577,20</b>	<b>مجموع العائدات (VIII + IV + I)</b>	
<b>1 458 292 919,20</b>	<b>1 110 009 444,00</b>	<b>مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)</b>	
<b>438 894 884,24</b>	<b>- 24 174 866,80</b>	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

## أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات		
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
		= هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
		+ إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )		II
		مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
		إستهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )		III
4 843 996,69	4 851 081,61	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم	6	
606 257,56	554 327,98	تكاليف خارجة أخرى	7	
4 237 739,13	4 296 753,63	= قيمة مضافة ( III + II + )		IV
- 4 843 996,69	- 4 851 081,61	+ إعانات الإستغلال	8	
-	-	- ضرائب ورسوم	9	
429 565,44	525 863,00	- تكاليف المستخدمين	10	
15 830 074,58	18 345 061,35	= فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال		V
- 21 103 636,71	- 23 722 005,96	+ عائدات إستغلال أخرى	11	
		- تكاليف إستغلال أخرى	12	
	692 130 699,17	+ إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	13	
4 101,78	1 373 744,93	- مخصصات الإستغلال	14	
2 346 644,98	2 338 112,27	= نتيجة الإستغلال ( + أو - )		VI
- 23 446 179,91	- 716 817 072,47	+/- نتيجة مالية		VII
624 695 457,07	664 806 012,68	= نتيجة جارية ( + أو - )		VIII
601 249 277,16	52 011 059,79	نتيجة غير جارية		IX
24 828 935,08	33 759 172,99	- ضرائب على النتائج	15	
187 183 328,00	5 922 980,00	= نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )		X
438 894 884,24	- 24 174 866,80			

## بيان أرصدة الإدارة ( تابع )

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات		
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
		+ ربح		
438 894 884,24	- 24 174 866,80	- خسارة		
-	24 174 866,80	+ مخصصات الإستغلال (1)	2	
2 220 824,76	2 212 292,05	+ مخصصات مالية (1)	3	
59 616 510,64	356 203 047,55	+ مخصصات غير جارية (1)	4	
		- إستردادات الإستغلال (2)	5	
-	-	- إستردادات مالية (2)	6	
- 991 402 069,10	- 10 724 447,18	- إستردادات غير جارية (2) (3)	7	
-	-	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	8	
-	-	+ قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9	
- 490 669 849,46	323 516 025,62	قدرة التمويل الذاتي		I
-	-	- توزيعات الأرباح	10	
- 490 669 849,46	323 516 025,62	التمويل الذاتي		II

- (1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة
- (2) بإستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة
- (3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

## البيانات الختامية الموحدة

إن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2019 أنشئت طبقاً للمعايير الوطنية المحددة بالمنهاجية المعتمدة من طرف المجلس الوطني للمحاسبة في إشعاره رقم 5 بتاريخ 26 ماي 2005. إعتد صندوق الحسن الثاني في عملية توحيد الحسابات لسنة 2019 على حساباته الفردية ومساهماته منها جزء مدقق وآخر طور التدقيق ولهذا فإن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2019 لا زالت لم تخضع لتدقيق خارجي من طرف مكتب مختص بالخبرة المحاسبية، كما أنها لن تتداول من طرف مجلس الإدارة.

البيانات الختامية الموحدة  
الحصيلة (الأصول)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019  
بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الأصول الموحدة
		<b>أ - الأصول الثابتة</b>
		فارق الإقتناء
920 570	692 959	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة
11 718	16 472	أصول ثابتة مادية
22 098 536	22 910 451	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة
22 761 314	24 500 497	سندات المساهمة وضع معادل
6 455 777	6 732 246	ضرائب مؤجلة - أصول
2 995	7 051	<b>مجموع الأصول الثابتة (أ)</b>
<b>52 250 910</b>	<b>54 859 676</b>	
		<b>ب - الأصول المتداولة</b>
		مخزونات
595 958	738 304	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
3 347	13 251	زبناء و حسابات مرتبطة
530 185	694 541	مستخدمون
319	74	الدولة مدينة
28 170 140	28 382 807	ضرائب مؤجلة - أصول
99	66	حسابات شركاء
19 718	70 000	مدينون آخرون
271 947	233 025	حسابات تسوية بالأصول
594 175	528 872	سندات و قيم توظيف
5 725 782	4 428 809	<b>مجموع الأصول المتداولة ( دون الخزينة ) (ب)</b>
<b>35 911 671</b>	<b>35 089 750</b>	
		<b>ج - الخزينة بالأصول (ج)</b>
<b>1 292 241</b>	<b>4 724 948</b>	
<b>89 454 822</b>	<b>94 674 374</b>	<b>مجموع الأصول الموحدة ( أ + ب + ج )</b>

## البيانات الختامية الموحدة الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم الموحدة
69 284 287	74 255 035	1 - التمويل الدائم
		رؤوس أموال ذاتية للمجموعة (أ)
65 963 871	70 407 884	رأس مال
2 465 898	3 398 780	إحتياطات موحدة
-	-	فارق التحويل
854 518	448 370	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
6 252 679	6 419 517	قوائد أقليات (ب)
5 840 241	6 113 732	إحتياطات أقليات
412 437	305 785	نتائج أقليات
75 536 966	80 674 552	مجموع رؤوس أموال المجموعة الموحدة (1) = (أ+ب)
11 989 603	11 881 883	ديون التمويل (2)
-	-	ضرائب موجلة خصوم (3)
11 649	13 987	مخصصات لمواجهة مخاطر و تكاليف (4)
87 538 217	92 570 422	مجموع التمويل الدائم (1) = (4+3+2+1)
		II - الخصوم المتداولة
1 254 525	1 279 539	موردون و حسابات مرتبطة
57 947	32 138	زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
47 059	45 242	مستخدمون و هيئات اجتماعية
69 056	70 734	الدولة دائنية
35	34	ضرائب موجلة خصوم
68	150 000	حسابات شركاء
65 315	167 921	دائنون آخرون
235 661	224 004	حسابات تسوية بالخصوم
186 543	134 152	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
1 916 208	2 103 765	مجموع الخصوم المتداولة (دون الخزينة) (II)
396	188	III - الخزينة بالخصوم (III)
89 454 822	94 674 375	مجموع الخصوم الموحدة (1) + (II) + (III)

## البيانات الختامية الموحدة

### حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	العائدات و التكاليف الموحدة
		1 - عائدات الإستغلال
2 706 508	3 138 429	رقم الأصل
29 824	136 974	تغير مخزونات المنتجات
-	52 571	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
263	-	إعانات الإستغلال
925	27 670	عائدات إستغلال أخرى
53 555	54 264	إستردادات الإستغلال، نتيجيات تكاليف
2 731 427	3 409 908	مجموع عائدات الإستغلال (1)
		II - تكاليف الإستغلال
593 575	822 565	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
209 620	257 190	تكاليف خارجية أخرى
14 797	3 209	ضرائب و رسوم
192 650	215 941	تكاليف المستخدمين
425	692 131	تكاليف إستغلال أخرى
476 489	813 234	مخصصات الإستغلال
1 487 556	2 804 271	مجموع تكاليف الإستغلال (II)
1 243 871	605 637	نتيجة الإستغلال (1) - (II)
366 674	518 782	نتيجة مالية - 2
6 926	124 422	نتيجة غير جارية - 3
282 593	119 503	ضرائب على الشركات - 4
996	4 025	ضرائب على الشركات موجلة - 5
1 320 030	1 133 362	نتيجة صافية متكاملة للشركات = (5-4-3+2+1)
171 230	154 902	حق الشركات ذات الوضع المعادل
3 307	3 307	إستردادات عن مخصصات لمواجهة مخاطر فوارق الإقتناء
227 611	227 611	مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء
1 266 956	754 155	نتيجة صافية للمجموعة الموحدة
412 437	305 785	حقوق الأقلية
854 518	448 370	نتيجة صافية حصة المجموعة

## البيانات الختامية الموحدة بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

أولا - جدول تكوين النتائج

بالآلاف درهم		البيانات		
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
<b>2.676.684</b>	<b>3.327.974</b>	إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )	+	II
2.706.508	3.138.429	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-29.824	136.974	تغير مخزونات المنتجات	4	
0	52.571	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
803.195	<b>1.079.755</b>	إستهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )	-	III
593.575	822.565	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6	
209.620	257.190	تكاليف خارجة أخرى	7	
<b>1.873.489</b>	<b>2.248.219</b>	قيمة مضافة ( III + II + I )	=	IV
263	0	إعانات الإستغلال	+	8
14.797	3.209	ضرائب و رسوم	-	9
192.650	215.941	تكاليف المستخدمين	-	10
<b>1.666.306</b>	<b>2.029.068</b>	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	=	V
925	27.670	عائدات إستغلال أخرى	+	11
425	692.131	تكاليف إستغلال أخرى	-	12
53.555	54.264	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	+	13
476.489	813.234	مخصصات الإستغلال	-	14
<b>1.243.871</b>	<b>605.637</b>	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
<b>366.674</b>	<b>518.782</b>	نتيجة مالية	+/-	VII
<b>1.610.545</b>	<b>1.124.419</b>	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
<b>-6.926</b>	<b>124.422</b>	نتيجة غير جارية		IX
282.593	119.503	ضرائب على النتائج	-	15
996	-4 025	الضريبة المؤجلة	-	
-53.074	-379.207	نتيجة الشركات التابعة	+	
1.266.956	754.155	نتيجة صافية للمجموعة الموحدة		
412.437	305.785	حقوق الأقلية		
<b>854.518</b>	<b>448.370</b>	نتيجة صافية حصة المجموعة للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

## ثانياً - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية		البيانات			
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
1.266.956	754.155	ربح +			
		خسارة -			
462.424	769.823	(1)	مخصصات الإستغلال	+	2
28.086	118.432	(1)	مخصصات مالية	+	3
227.611	227.611	(1)	مخصصات غير جارية و مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء	+	4
0	0	(2)	إستردادات الإستغلال	-	5
904.063	89.767	(2)	إستردادات مالية	-	6
3.307	19.147	(3) (2)	إستردادات غير جارية و إستردادات عن مخصصات فوارق الإقتناء	-	7
0	1.617		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
0	904		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
996	-4.025		الضريبة المؤجلة		
<b>1.078.702</b>	<b>1.756.371</b>		قدرة التمويل الذاتي		I
<b>128.325</b>	<b>157.991</b>		توزيعات الأرباح	-	10
<b>950.378</b>	<b>1.598.380</b>		التمويل الذاتي		II

- (1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم  
(2) بإستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة  
(3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

المؤسسة : مكتب تنمية التعاون

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي إدارة مكتب تنمية التعاون للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2016 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات المسالفة الذكر ستعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات المصادقة عليها خلال اجتماعه المقبل.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		اجمالي	الأصول
	صاف	استهلاك و مخصصات		
				قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات ائتمانية
1 120 610,96	992 810,96	636 189,04	1 629 000,00	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
360 000,00	428 400,00	219 600,00	648 000,00	البحث و التنمية
760 610,96	564 410,96	416 589,04	981 000,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2 837 029,79	2 480 168,95	11 073 588,67	13 553 757,62	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
				إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
505 994,90	279 662,45	3 205 690,31	3 485 352,76	عتاد النقل
1 998 629,85	1 549 661,42	7 864 223,36	9 413 884,78	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
12 495,00	11 025,00	3 675,00	14 700,00	أصول ثابتة مادية أخرى
319 910,04	639 820,08		639 820,08	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				داننيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان داننيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
3 957 640,75	3 472 979,91	11 709 777,71	15 182 757,62	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
				مخزونات (غ)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
47 452 824,14	61 670 218,82		61 670 218,82	داننيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
390 681,59	467 688,50		467 688,50	زبائن وحسابات مرتبطة
275 455,86				مستخدمون
122 710,88	218 935,17		218 935,17	الدولة
				حسابات شركاء
45 710 528,92	60 167 941,32		60 167 941,32	مدينون آخرون
953 446,89	815 653,83		815 653,83	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
47 452 824,14	61 670 218,82		61 670 218,82	المجموع II (غ+ز+م+ن)
				الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للحصول
102 851 368,64	114 452 490,95		114 452 490,95	البنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
15 400,14	15 400,14		15 400,14	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
102 866 768,78	114 467 891,09		114 467 891,09	المجموع III
154 277 233,67	179 611 089,82	11 709 777,71	191 320 867,53	المجموع العام I+II+III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الموسم الفارط	خصوم	الخصوم		
-1 118 055,47	12 227 095,74	رؤوس أموال ذاتية	التمويل الذاتي	
1 374 413,80	1 374 413,80	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)		
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه		
		مطالب به		
		دفع منه		
		علاوات إصدار و اندماج و تقديمه		
		فوارق إعادة التقييم		
		احتياطي قانوني		
		احتياطات اخرى		
		مرحل من جديد (2)		
-6 804 717,04	-2 492 469,27	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	التمويل الذاتي	
4 312 247,77	13 345 151,21	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية		
11 698 038,36	11 213 377,52	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية		
11 698 038,36	11 213 377,52	اعانات استثمار		
		مخصصات مقننة		
		ج- ديون التمويل		
		اقتراضات سنديّة		
		ديون أخرى لتمويل		
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف		
		مخصصات لمواجهة مخاطر		
		مخصصات لمواجهة تكاليف		
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم	الخصوم المتداولة	
		زيادة الدائنيات الملحة بالأصول الثابتة		
		نقصان ديون التمويل		
10 579 982,89	23 440 473,26	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ)		
143 697 250,78	156 170 616,56	غ- ديون الخصوم المتداولة		
2 877 919,00	3 124 087,74	موردون وحسابات مرتبطة		
390 681,59	496 525,58	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات		
7 861 905,87	1 846 580,62	مستخدمون		
543 573,79	244 312,28	هيئات اجتماعية		
484 901,60	920 841,41	الدولة		
129 101 120,00	147 101 120,00	حسابات شركاء		
2 437 148,93	2 437 148,93	دائنون آخرون		
		حسابات تسوية بالخصوم	الخصوم المتداولة	
		ز- مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف		
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)		
143 697 250,78	156 170 616,56	المجموع (غ+ز+م)		
		الخصومة بالخصوم		الخصومة
		قروض الخصم		
		قروض الخزينة		
		بنوك (أرصدة دائنة)		
		المجموع III		
154 277 233,67	179 611 089,82	المجموع العام I+II+III		

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					I
				عائدات الاستغلال	
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
1 635,00	1 758,00		1 758,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
34 914 724,50	35 402 589,96		35 402 589,96	إعانات الاستغلال	
1 218 704,81	1 269 543,36		1 269 543,36	إعانات الاستغلال أخرى	
519 460,00	6 933 763,40		6 933 763,40	استردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>36 654 524,31</b>	<b>43 607 654,72</b>		<b>43 607 654,72</b>	<b>مجموع I</b>	
				II	
				تكاليف الاستغلال	
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
836 385,95	1 596 763,88		1 596 763,88	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
4 652 601,70	6 506 999,75		6 506 999,75	تكاليف خارجية أخرى	
14 408,00	14 900,00		14 900,00	ضرائب و رسوم	
25 902 972,18	22 376 461,16		22 376 461,16	تكاليف المستخدمين	
	320 075,29		320 075,29	تكاليف استغلال أخرى	
2 609 783,79	1 082 070,88		1 082 070,88	مخصصات الاستغلال	
<b>34 016 151,62</b>	<b>31 897 270,96</b>		<b>31 897 270,96</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>2 638 372,69</b>	<b>11 710 383,76</b>		<b>11 710 383,76</b>	<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				IV	
				عائدات مالية	
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
				مكاسب الصرف	
364 581,18	457 709,35		457 709,35	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>364 581,18</b>	<b>457 709,35</b>		<b>457 709,35</b>	<b>مجموع IV</b>	
				V	
				تكاليف مالية	
				تكاليف الفوائد	
	4,55		4,55	خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
	4,55		4,55	<b>مجموع V</b>	
<b>364 581,18</b>	<b>457 704,80</b>		<b>457 704,80</b>	<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
<b>3 002 953,87</b>	<b>12 168 088,56</b>		<b>12 168 088,56</b>	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	العمليات			
		الدورات المحاسبية السابقة 2	الدورة المحاسبية 1		
<b>3 002 953,87</b>	<b>12 168 088,56</b>		<b>12 168 088,56</b>		VII
				نتيجة جارية (مرحل)	
				VIII	
				عائدات غير جارية	
	94 998,00		94 998,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
1 312 552,88	1 082 070,88		1 082 070,88	استردادات من إعانات الاستثمار	
0,09	0,01		0,01	عائدات غير جارية أخرى	
				استردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>1 312 552,97</b>	<b>1 177 068,89</b>		<b>1 177 068,89</b>	<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
3 259,07	6,24		6,24	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>3 259,07</b>	<b>6,24</b>		<b>6,24</b>	<b>مجموع IX</b>	
<b>1 309 293,90</b>	<b>1 177 062,65</b>		<b>1 177 062,65</b>	<b>نتيجة غير جارية (VIII - IX)</b>	
<b>4 312 247,77</b>	<b>13 345 151,21</b>		<b>13 345 151,21</b>	<b>نتيجة قبل الضريبة (VII + X)</b>	XI
				ضرائب على النتائج	XII
<b>4 312 247,77</b>	<b>13 345 151,21</b>		<b>13 345 151,21</b>	<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII

<b>38 331 658,46</b>	<b>45 242 432,96</b>			<b>مجموع العائدات (I + IV + VIII)</b>	XIV
<b>34 019 410,69</b>	<b>31 897 281,75</b>			<b>مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)</b>	XV
<b>4 312 247,77</b>	<b>13 345 151,21</b>			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

## بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		مبيعة بضائع (على حالتها)		1
		مشتريات بضائع معا بيعها	-	2
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
1 635,00	1 758,00	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
1 635,00	1 758,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
		تغير مخزونات المنتجات		4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5
5 488 987,65	8 103 763,63	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
836 385,95	1 596 763,88	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6
4 652 601,70	6 506 999,75	تكاليف خارجية أخرى		7
-5 487 352,65	-8 102 005,63	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
34 914 724,50	35 402 589,96	إعانات الاستغلال	+	8
14 408,00	14 900,00	ضرائب و رسوم	-	9
25 902 972,18	22 376 461,16	تكاليف المستخدمين	-	10
3 509 991,67	4 909 223,17	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
1 218 704,81	1 269 543,36	عائدات استغلال أخرى	+	11
	320 075,29	تكاليف استغلال أخرى	-	12
519 460,00	6 933 763,40	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13
2 609 783,79	1 082 070,88	مخصصات الاستغلال	-	14
2 638 372,69	11 710 383,76	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
364 581,18	457 704,80	نتيجة مالية		VII
3 002 953,87	12 168 088,56	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
1 309 293,90	1 177 062,65	نتيجة غير جارية		IX
		ضرائب على النتائج	-	15
4 312 247,77	13 345 151,21	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

4 312 247,77	13 345 151,21	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1
		ربح		
		خسارة		
2 609 783,79	1 082 070,88	مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
519 460,00	6 933 763,40	إستردادات الاستغلال	-	5
		إستردادات مالية	-	6
1 312 552,88	1 082 070,88	إستردادات غير جارية	-	7
	94 998,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
5 090 018,68	6 316 389,81	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
		قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
5 090 018,68	6 316 389,81	التمويل الذاتي		II

الوكالة الوطنية لتقنين المواصلات

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي الوكالة الوطنية لتقنين المواصلات للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2019 تتلخص في البيانات أسفله وتجدد الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر خضعت للتدقيق المالي الخارجي من طرف مدقق الحسابات وستعرض على أنظار مجلس الإدارة للمصادقة عليها.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
-	-	-	-	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصارييف تمهيدية
-	-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافآت تسديد سندات ائتمانية
3 406 480,03	2 512 927,93	20 318 995,33	22 831 923,26	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
-	-	-	-	البحث و التنمية
3 406 480,03	2 512 927,93	20 318 995,33	22 831 923,26	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
-	-	-	-	محل تجاري
-	-	-	-	حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
73 276 182,20	65 113 799,10	238 960 808,16	304 074 607,26	أصول ثابتة مادية (ج)
5 489 581,68	5 489 581,68	-	5 489 581,68	أرض
45 820 766,82	41 957 779,47	102 307 971,71	144 265 751,18	سيان
15 478 883,04	11 367 471,03	91 386 639,53	102 754 110,56	إنشاءات تقنية عتاد و أدوات
290 388,54	124 835,38	4 738 868,42	4 863 703,80	عتاد النقل
3 645 825,93	3 871 246,89	40 151 094,17	44 022 341,06	أثاث عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
469 763,01	923 300,54	376 234,33	1 299 534,87	أصول ثابتة مادية أخرى
2 080 973,18	1 379 584,11	-	1 379 584,11	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
128 167,01	119 848,63	425 000,00	544 848,63	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
20 957,01	12 638,63	-	12 638,63	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
107 210,00	107 210,00	-	107 210,00	دائيات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	425 000,00	425 000,00	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان دائيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
76 810 829,24	67 746 575,66	259 704 803,49	327 451 379,15	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
1 488 897,57	1 519 629,79	85 970,87	1 605 600,66	مخزونات (غ)
-	-	-	-	بضائع
1 488 897,57	1 519 629,79	85 970,87	1 605 600,66	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
274 452 087,47	403 119 929,04	57 125 353,42	460 245 282,46	دائيات الأصول المتداولة (ز)
147 131,60	33 417,60	-	33 417,60	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
142 947 066,75	321 000 726,10	57 125 353,42	378 126 079,52	زياتن و حسابات مرتبطة
3 338 683,17	1 684 340,54	-	1 684 340,54	مستخدمون
122 930 062,70	73 369 515,93	-	73 369 515,93	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
792 270,65	926 227,45	-	926 227,45	مدنيون آخرون
4 296 872,60	6 105 701,42	-	6 105 701,42	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات و قيم توظيف (م)
115 075,56	145 244,16	-	145 244,16	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
276 056 060,60	404 784 802,99	57 211 324,29	461 996 127,28	المجموع II (و+ز+ح+ط)
262 389 245,09	150 036 722,47	372 505,25	150 409 227,72	الخزينة بالأصول
156 195 234,37	332 084,75	372 505,25	704 590,00	شيكات و قيم للتحويل
105 627 394,00	149 045 460,62	-	149 045 460,62	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
566 616,72	659 177,10	-	659 177,10	صناديق و حوالات تسبيقات و اعتمادات
262 389 245,09	150 036 722,47	372 505,25	150 409 227,72	المجموع III
615 256 134,93	622 568 101,12	317 288 633,03	939 856 734,15	المجموع العام I+II+III

**الحصيلة (الخصوم)**  
**(النظام العادي)**

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس أموال ذاتية
144 401 501,40	42 080 335,68	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
-	-	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه
-	-	مطالب به
-	-	دفع منه
-	-	علاوات إصدار و اندماج و تقدمة
-	-	فوارق إعادة التقييم
-	-	احتياطي قانوني
22 404 393,99	22 404 393,99	احتياطيات اخرى
-	-	مرحل من جديد (2)
250 620 013,28	274 395 293,10	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
<b>417 425 908,67</b>	<b>338 880 022,77</b>	<b>أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية</b>
<b>2 649 582,59</b>	<b>1 864 565,98</b>	<b>ب- رؤوس اموال شبه ذاتية</b>
2 649 582,59	1 864 565,98	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	ج- ديون التمويل
-	-	اقتراضات سنديية
-	-	ديون اخرى لتمويل
<b>38 399 125,45</b>	<b>41 140 760,07</b>	<b>د- مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
38 399 125,45	41 140 760,07	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	-	هـ- فوارق التحويل بالخصوم
-	-	زيادة الدائنيات الملحة بالاصول الثابته
-	-	نقصان ديون التمويل
<b>458 474 616,71</b>	<b>381 885 348,83</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
<b>156 345 954,38</b>	<b>240 231 738,54</b>	<b>غ- ديون الخصوم المتداولة</b>
30 057 944,87	27 168 755,73	موردون وحسابات مرتبطة
3 834 210,61	13 006 926,88	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
4 799 048,81	4 833 219,80	مستخدمون
596 895,29	952 969,92	هيئات اجتماعية
100 799 991,39	139 818 498,05	الدولة
1 605 555,34	1 605 555,34	حسابات شركاء
8 125 377,08	46 699 505,12	دائنون آخرون
6 526 930,99	6 146 307,70	حسابات تسوية بالخصوم
<b>402 988,37</b>	<b>434 267,94</b>	<b>مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
<b>32 575,47</b>	<b>16 745,82</b>	<b>م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)</b>
<b>156 781 518,22</b>	<b>240 682 752,30</b>	<b>المجموع II (غ+ز+م)</b>
		الخزينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	بنوك (ارصدة دائنة)
-	-	المجموع III
<b>615 256 134,93</b>	<b>622 568 101,12</b>	<b>المجموع I+II+III</b>

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات				
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
-	-	-	-	عائدات الاستغلال	I	
-	-	-	-	مبيعات بضائع (على حالتها)		
654 728 049,04	694 570 439,48	5 286,24	694 575 725,72	مبيعات ملم وخدمات منتجة (رقم الأعمال)		
-	-	-	-	تغير مخزونات المنتجات		
-	-	-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		
-	-	-	-	إعانات الاستغلال		
-	-	-	-	إعانات الاستغلال أخرى		
39 200 093,18	39 743 542,46	-	39 743 542,46	إستردادات الاستغلال/تقيلات تكاليف		
<b>693 928 142,22</b>	<b>734 313 981,94</b>	<b>5 286,24</b>	<b>734 319 268,18</b>	<b>مجموع I</b>		
-	-	-	-	تكاليف الاستغلال		II
-	-	-	-	مشترى بضائع معاد بيعها		
17 066 459,17	20 260 547,36	70 680,00	20 331 227,36	مشترى مسهولة من مواد و لوازم		
54 266 054,76	62 634 132,61	41 581,87	62 592 550,74	تكاليف خارجية أخرى		
1 191 201,01	1 020 304,70	-	1 020 304,70	ضرائب و رسوم		
123 845 068,01	127 491 912,94	1 334 202,32	126 157 710,62	تكاليف المستخدمين		
76 936 531,96	50 275 205,13	-	50 275 205,13	تكاليف استغلال أخرى		
58 290 332,80	61 710 144,21	13 166,67	61 696 977,54	مخصصات الاستغلال		
<b>331 595 647,71</b>	<b>323 392 246,95</b>	<b>1 318 270,86</b>	<b>322 073 976,09</b>	<b>مجموع II</b>		
<b>362 332 494,51</b>	<b>410 921 734,99</b>	<b>1 323 557,10</b>	<b>412 245 292,09</b>	<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III	
-	-	-	-	عائدات مالية	IV	
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
115 864,13	866,65	-	866,65	مكاسب الصرف		
2 817 939,85	4 509 778,58	9 054,97	4 518 833,55	فوائد و عائدات مالية أخرى		
29 875,54	165 087,03	-	165 087,03	إستردادات مالية تقيلات التكاليف		
<b>2 963 679,52</b>	<b>4 675 732,26</b>	<b>9 054,97</b>	<b>4 684 787,23</b>	<b>مجموع IV</b>		
-	-	-	-	تكاليف مالية		V
-	-	-	-	تكاليف الفوائد		
51 534,51	97 472,25	-	97 472,25	خسائر الصرف		
-	-	-	-	تكاليف مالية أخرى		
109 113,55	138 516,37	-	138 516,37	مخصصات مالية	VI	
<b>160 648,06</b>	<b>235 988,62</b>	<b>-</b>	<b>235 988,62</b>	<b>مجموع V</b>		
<b>2 803 031,46</b>	<b>4 439 743,64</b>	<b>9 054,97</b>	<b>4 448 798,61</b>	<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VII	
<b>365 135 525,97</b>	<b>415 361 478,63</b>	<b>1 332 612,07</b>	<b>416 694 090,70</b>	<b>نتيجة جارية (III+VII)</b>		

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تامة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات				
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
-	-	-	-	نتيجة جارية (مرحل)	VII	
-	-	-	-	عائدات غير جارية	VIII	
47 500,00	33 791,67	-	33 791,67	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
-	-	-	-	إعانات التوازن		
785 016,61	785 016,61	-	785 016,61	إستردادات من إعانات الاستثمار		
338 588,70	861 020,47	70 927,97	931 948,44	عائدات غير جارية أخرى		
1 093 041,00	172 008,20	-	172 008,20	إستردادات غير جارية، تقيلات التكاليف		
<b>2 264 146,31</b>	<b>1 851 836,95</b>	<b>70 927,97</b>	<b>1 922 764,92</b>	<b>مجموع VIII</b>		
-	-	-	-	تكاليف غير جارية		IX
3 129,54	1 082,50	-	1 082,50	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
-	-	-	-	إعانات ممنوحة		
1 308 924,87	9 922 736,79	168 018,98	9 754 717,81	تكاليف غير جارية أخرى		
-	119 050,66	-	119 050,66	مخصصات غير جارية للإستهلاك و المخصصات المدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	X	
<b>1 312 054,41</b>	<b>10 042 869,95</b>	<b>168 018,98</b>	<b>9 874 850,97</b>	<b>مجموع IX</b>		
952 091,90	8 191 033,00	238 946,95	7 952 086,05	نتيجة غير جارية (VIII-IX)	XI	
<b>366 087 617,87</b>	<b>407 170 445,63</b>	<b>1 571 559,02</b>	<b>408 742 004,65</b>	<b>نتيجة قبل الضريبة (VII+X)</b>		
115 467 604,59	132 775 152,53	-	132 775 152,53	ضرائب على النتائج	XII	
<b>250 620 013,28</b>	<b>274 395 293,10</b>	<b>1 571 559,02</b>	<b>275 966 852,12</b>	<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>		

699 155 968,05	740 841 551,15	85 269,18	740 926 820,33	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
448 535 954,77	466 446 258,05	1 486 289,84	464 959 968,21	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
250 620 013,28	274 395 293,10	1 571 559,02	275 966 852,12	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

## بيان الرصد الإداري

## الوكالة الوطنية لتقنين المواصلات

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية					
-	-	مبيعة بضائع (على حالتها)				1
-	-	مشتريات بضائع معا بيعها				2
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها				=
654 728 049,04	694 570 439,48	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)				+
654 728 049,04	694 570 439,48	مبيعات سلع و خدمات منتجة				3
-	-	تغير مخزونات المنتجات				4
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها				5
71 332 513,93	82 894 679,97	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)				-
17 066 459,17	20 260 547,36	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم				6
54 266 054,76	62 634 132,61	تكاليف خارجية أخرى				7
583 395 535,11	611 675 759,51	قيمة مضافة (I+II+III)				=
-	-	إعانات الاستغلال				+
1 191 201,01	1 020 304,70	ضرائب و رسوم				-
123 845 068,01	127 491 912,94	تكاليف المستخدمين				-
458 359 266,09	483 163 541,87	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال				=
-	-	عائدات استغلال أخرى				+
76 936 531,96	50 275 205,13	تكاليف استغلال أخرى				-
39 200 093,18	39 743 542,46	إستردادات الاستغلال، تقفيزات التكاليف				+
58 290 332,80	61 710 144,21	مخصصات الاستغلال				-
362 332 494,51	410 921 734,99	نتيجة الاستغلال (+ أو -)				=
2 803 031,46	4 439 743,64	نتيجة مالية				
365 135 525,97	415 361 478,63	نتيجة جارية (+ أو -)				=
952 091,90	8 191 033,00	نتيجة غير جارية				
115 467 604,59	132 775 152,53	ضرائب على النتائج				-
250 620 013,28	274 395 293,10	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)				=
						X

## الوكالة الوطنية لتقنين المواصلات

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

نتيجة صافية للدورة المحاسبية	274 395 293,10	250 620 013,28	1	II
ربح	-	-		
خسارة	-	-		
مخصصات الاستغلال	57 173 713,41	53 981 595,49	+	2
مخصصات مالية			+	3
مخصصات غير جارية			+	4
إستردادات الاستغلال	38 399 125,45	37 053 093,89	-	5
إستردادات مالية	57 850,23		-	6
إستردادات غير جارية	785 016,61	785 016,61	-	7
حاصلات تبايزات عن الأصول الثابتة	33 791,67	47 500,00	-	8
قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	1 082,50	3 129,54	+	9
قدرة التمويل الذاتي	292 294 305,05	266 719 127,81		I
توزيعات الأرباح			-	10
التمويل الذاتي	292 294 305,05	266 719 127,81		

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و  
التطهير السائل بإقليمي الجديدة و سيدي بنور

## مقدمة

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة لتوزيع الماء و الكهرباء و التطهير السائل بإقليمي الجديدة و سيدي بنور برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص و الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة و تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب كما تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 24 يوليوز 2020 وتتكون الحسابات الاجتماعية و المجمعمة من حصيلة السنة المنصرمة، حسابات الموارد والتكاليف و جدول أرصدة التسيير التالية :

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
<b>126 356 405,39</b>	<b>114 210 158,69</b>	<b>215 869 443,59</b>	<b>330 079 602,28</b>	<b>استعقار في قيم معدومة (أ)</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	* مصاريف تمهيدية
126 356 405,39	114 210 158,69	215 869 443,59	330 079 602,28	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
<b>12 783 037,52</b>	<b>12 830 569,37</b>	<b>9 138 691,33</b>	<b>21 969 260,70</b>	<b>المستعقرات الغير مجسدة (ب)</b>
5 967 699,87	5 102 193,16	2 997 255,44	8 099 448,60	* استعقار في البحث و التنمية
6 815 337,65	7 728 376,21	5 241 435,89	12 969 812,10	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري
0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
<b>1 579 460 608,21</b>	<b>1 662 393 134,15</b>	<b>1 553 481 834,22</b>	<b>3 215 874 968,37</b>	<b>المستعقرات المجسدة (ج)</b>
7 976 651,15	9 976 651,15	0,00	9 976 651,15	* الأراضي
18 002 862,29	17 692 476,56	24 829 798,67	42 522 275,23	* البناءات
1 442 168 898,98	1 436 727 228,13	1 498 639 054,09	2 935 366 282,22	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
3 056 049,56	5 333 882,96	16 934 045,03	22 267 927,99	* عتاد النقل
7 209 478,97	7 812 863,50	13 078 936,43	20 891 799,93	* أثاث ، عتاد المكتب و التجهيزات المختلفة
15 583 153,11	13 485 836,80	0,00	13 485 836,80	* المستعقرات المجسدة الأخرى
85 463 514,15	171 364 195,05	0,00	171 364 195,05	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
<b>419 202,53</b>	<b>420 764,89</b>	<b>0,00</b>	<b>420 764,89</b>	<b>المستعقرات المالية (د)</b>
33 541,96	35 104,32	0,00	35 104,32	* السلفات المستعقرة
385 660,57	385 660,57	0,00	385 660,57	* دائنات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات مستعقرة أخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالأصول (هـ)</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	* فارق الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	* زيادة ديون التمويل
<b>1 719 019 253,65</b>	<b>1 789 854 627,10</b>	<b>1 778 489 969,14</b>	<b>3 568 344 596,24</b>	<b>مجموع -1- (أ + ب + ج + د + هـ)</b>
<b>8 514 238,99</b>	<b>8 619 800,01</b>	<b>627 598,53</b>	<b>9 247 398,54</b>	<b>المخزونات (و)</b>
495 774,64	507 664,32	0,00	507 664,32	* بضائع
8 018 464,35	8 112 135,69	627 598,53	8 739 734,22	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	0,00	* منتجات قيد الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	0,00	* المنتجات التامة الصنع
<b>466 607 218,97</b>	<b>580 842 478,40</b>	<b>45 372 407,27</b>	<b>626 214 885,67</b>	<b>دائنيات الاصول المتداولة (ز)</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
320 305 408,56	394 676 209,10	42 352 144,15	437 028 353,25	* زبناء و حسابات مرتبطة
851 022,08	809 168,67	0,00	809 168,67	* مستخدمون - مدينون
140 711 098,11	180 743 882,29	0,00	180 743 882,29	* الدولة - مدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء - مدينون
3 249 083,00	3 249 083,00	3 020 263,12	6 269 346,12	* مدينون آخرون
1 490 607,22	1 364 135,34	0,00	1 364 135,34	* حسابات التسوية بالأصول (عناصر متداولة)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>السندات و قيم توظيف (ح)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)</b>
<b>475 121 457,96</b>	<b>589 462 278,41</b>	<b>46 000 005,80</b>	<b>635 462 284,21</b>	<b>مجموع - II - (و + ز + ح + ط)</b>
<b>679 015 199,01</b>	<b>594 279 536,79</b>	<b>53 687,72</b>	<b>594 333 224,51</b>	<b>الخزينة بالأصول</b>
7 763 872,00	18 822 303,00	0,00	18 822 303,00	* شبكات و قيم للحصول
671 250 871,01	575 450 507,79	0,00	575 450 507,79	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات البريدية- مدينون
456,00	6 726,00	53 687,72	60 413,72	* صناديق ، حوالات التسبيقات و اعتمادات
<b>679 015 199,01</b>	<b>594 279 536,79</b>	<b>53 687,72</b>	<b>594 333 224,51</b>	<b>مجموع III</b>
<b>2 873 155 910,62</b>	<b>2 973 596 442,30</b>	<b>1 824 543 662,66</b>	<b>4 798 140 104,96</b>	<b>مجموع عام I + II + III</b>

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		<b>رؤوس الأموال الذاتية</b>
<b>1 320 002 389,46</b>	<b>1 379 811 217,90</b>	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
811 980 775,51	811 980 775,51	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ،مطالب به ، دفع منه ...
0,00	0,00	* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
0,00	0,00	* فوارق اعادة التقييم
0,00	0,00	* الاحتياطي القانوني
0,00	0,00	* الاحتياطات الاخرى
455 175 685,42	508 021 613,95	* الرصيد المنقول (2)
0,00	0,00	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
52 845 928,53	59 808 828,44	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>1 320 002 389,46</b>	<b>1 379 811 217,90</b>	<b>مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)</b>
<b>745 514 627,00</b>	<b>804 480 891,15</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)</b>
745 514 627,00	804 480 891,15	* اعانات الاستثمار
0,00	0,00	* المؤن المقننة
<b>490 291 005,06</b>	<b>466 449 175,17</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
0,00	0,00	* الاقتراضات السندية
490 291 005,06	466 449 175,17	* ديون التمويل الاخرى
	<b>0,00</b>	<b>المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)</b>
0,00	0,00	مؤن عن المخاطر
0,00	0,00	مؤن عن التكاليف
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
0,00	0,00	زيادة الدائيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
<b>2 555 808 021,52</b>	<b>2 650 741 284,22</b>	<b>مجموع ا (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
<b>291 788 496,53</b>	<b>306 607 611,58</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
203 457 131,17	219 021 483,96	* ممولون و حسابات مرتبطة
18 732 714,36	20 893 841,76	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
3 020 130,95	3 152 385,36	* مستخدمون - دائنون
4 585 578,16	4 837 754,92	* هيئات اجتماعية
60 127 053,14	56 831 343,59	* الدولة - دائنة
0,00	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
1 344 426,23	1 344 426,23	* دائنيون آخرون
521 462,52	526 375,76	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>3 210 018,25</b>	<b>1 859 095,55</b>	<b>مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)</b>
<b>294 998 514,78</b>	<b>308 466 707,13</b>	<b>مجموع II (و+ز+ح)</b>
<b>22 349 374,32</b>	<b>14 388 450,95</b>	<b>الخزينة بالخصوم</b>
22 349 374,32	14 388 450,95	* قروض الخصم
0,00	0,00	* قروض الخزينة
0,00	0,00	* البنوك (أرصدة دائنة)
<b>22 349 374,32</b>	<b>14 388 450,95</b>	<b>مجموع III</b>
<b>2 873 155 910,62</b>	<b>2 973 596 442,30</b>	<b>مجموع عام ( I + II + III )</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				<b>I</b>	<b>عائدات الاستغلال</b>
					* مبيعات بضائع ( على حالتها )
652 280 094,34	680 789 248,13	0,00	680 789 248,13		
165 475 147,32	173 009 333,40	0,00	173 009 333,40		* مبيعات سلع و خدمات منتجة
817 755 241,66	853 798 581,53	0,00	853 798 581,53		رقم المعاملات
0,00	0,00	0,00	0,00		* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)
2 219 443,30	2 091 999,82	0,00	2 091 999,82		* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
0,00	0,00	0,00	0,00		* إعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		* عائدات استغلال اخرى
24 606 548,73	3 894 636,21	0,00	3 894 636,21		* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف
<b>844 581 233,69</b>	<b>859 785 217,56</b>	<b>0,00</b>	<b>859 785 217,56</b>		<b>مجموع ( I )</b>
				<b>II</b>	<b>تكاليف الاستغلال</b>
					* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
489 599 919,16	517 423 002,09	0,00	517 423 002,09		
26 037 510,80	29 246 628,94	138 057,51	29 108 571,43		* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
11 055 439,29	10 332 152,21	87 031,35	10 245 120,86		* تكاليف خارجية اخرى
954 823,33	958 909,33	0,00	958 909,33		* ضرائب و رسوم
92 053 254,18	94 868 778,20	0,00	94 868 778,20		* تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00		* تكاليف استغلال اخرى
144 163 533,44	145 732 098,31		145 732 098,31		* مخصصات الاستغلال
<b>763 864 480,20</b>	<b>798 561 569,08</b>	<b>225 088,86</b>	<b>798 336 480,22</b>		<b>مجموع ( II )</b>
<b>80 716 753,49</b>	<b>61 223 648,48</b>	<b>-225 088,86</b>	<b>61 448 737,34</b>		<b>نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>
				<b>IV</b>	<b>العائدات مالية</b>
					* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00		* مكاسب الصرف
9 709 240,68	10 332 629,94	0,00	10 332 629,94		* فوائد و عائدات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
<b>9 709 240,68</b>	<b>10 332 629,94</b>	<b>0,00</b>	<b>10 332 629,94</b>		<b>مجموع ( IV )</b>
				<b>V</b>	<b>التكاليف المالية</b>
					* تكاليف الفوائد
16 497 512,65	14 828 459,56	0,00	14 828 459,56		
0,00	0,00	0,00	0,00		* خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		* تكاليف مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		* مخصصات مالية
<b>16 497 512,65</b>	<b>14 828 459,56</b>	<b>0,00</b>	<b>14 828 459,56</b>		<b>مجموع ( V )</b>
<b>-6 788 271,97</b>	<b>-4 495 829,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 495 829,62</b>		<b>النتيجة المالية ( V - IV )</b>
<b>73 928 481,52</b>	<b>56 727 818,86</b>	<b>0,00</b>	<b>56 727 818,86</b>		<b>النتيجة الجارية (VI+III)</b>

( - ) تغيير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أولي ، زيادة (+) نقصان (1)

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
( تابع )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2019/01/01 الى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
73 928 481,52	56 727 818,86	0,00	56 727 818,86	VII	النتيجة الجارية
				VIII	العائدات غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		* عائدات تفويتات مستعقرات
0,00	0,00	0,00	0,00		* إعانات التوازن
44 752 113,85	49 016 525,11	0,00	49 016 525,11		* استردادات من إعانات الاستثمار
5 266 622,96	4 047 488,78	0,00	4 047 488,78		* عائدات غير جارية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
50 018 736,81	53 064 013,89	0,00	53 064 013,89		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
831 792,99	1 078 313,16	0,00	1 078 313,16		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
0,00	0,00	0,00	0,00		* اعانات ممنوحة
2 838 187,76	4 354 477,45	0,00	4 354 477,45		* تكاليف اخرى غير جارية
40 558 605,05	12 611 218,70	0,00	12 611 218,70		* مخصصات غير جارية
44 228 585,80	18 044 009,31	0,00	18 044 009,31		مجموع ( IX )
5 790 151,01	35 020 004,58	0,00	35 020 004,58	X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
79 718 632,53	91 747 823,44	0,00	91 747 823,44	XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
26 872 704,00	31 938 995,00	0,00	31 938 995,00	XII	الضرائب على النتائج
52 845 928,53	59 808 828,44	0,00	59 808 828,44	XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
904 309 211,18	923 181 861,39	0,00	923 181 861,39	XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
851 463 282,65	863 373 032,95	225 088,86	863 147 944,09	XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
52 845 928,53	59 808 828,44	-225 088,86	60 033 917,30	XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

غير جاري

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين	
652 280 094,34	680 789 248,13	مبيعات بضائع (على حالتها)	1
489 599 919,16	517 423 002,09	- مشتريات بضائع معاد بيعها	2
<b>162 680 175,18</b>	<b>163 366 246,04</b>	= الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	I
<b>167 694 590,62</b>	<b>175 101 333,22</b>	+ انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
165 475 147,32	173 009 333,40	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
0,00	0,00	* تغيير مخزونات المنتجات	4
2 219 443,30	2 091 999,82	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5
<b>37 092 950,09</b>	<b>39 578 781,15</b>	- استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	III
26 037 510,80	29 246 628,94	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6
11 055 439,29	10 332 152,21	* تكاليف خارجية أخرى	7
<b>293 281 815,71</b>	<b>298 888 798,11</b>	القيمة المضافة (III-II+I)	
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	8
954 823,33	958 909,33	ضرائب ورسوم	9 V
92 053 254,18	94 868 778,20	تكاليف المستخدمين	10
<b>200 273 738,20</b>	<b>203 061 110,58</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال	
		= أو الناقص الاجمالي للاستغلال	
		+ عائدات استغلال أخرى	11
		- تكاليف استغلال اخرى	12
24 606 548,73	3 894 636,21	+ استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13
144 163 533,44	145 732 098,31	- مخصصات الاستغلال	14
<b>80 716 753,49</b>	<b>61 223 648,48</b>	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI
-6 788 271,97	-4 495 829,62	+ النتيجة المالية	VII
73 928 481,52	56 727 818,86	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII
5 790 151,01	35 020 004,58	+ النتيجة غير الجارية	IX
<b>79 718 632,53</b>	<b>91 747 823,44</b>	النتيجة قبل الضرائب	X
26 872 704,00	31 938 995,00	- ضرائب على النتائج	15
<b>52 845 928,53</b>	<b>59 808 828,44</b>	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

<b>52 845 928,53</b>	<b>59 808 828,44</b>	النتيجة الصافية للدوة المحاسبية	1
52 845 928,53	59 808 828,44	* ربح +	
0,00	0,00	* خسارة -	
138 810 091,09	138 818 789,63	+ مخصصات الاستغلال (1)	2
0,00	0,00	+ مخصصات مالية (1)	3
40 558 605,05	12 611 218,70	+ مخصصات غير جارية (1)	4
0,00	0,00	- استردادات الاستغلال (2)	5
0,00	0,00	- استردادات مالية (2)	6
44 752 113,85	49 016 525,11	- استردادات غير جارية (2) (3)	7
0,00	0,00	- عائدات تفويتات المستعقرات	8
831 792,99	1 078 313,16	+ قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9
<b>188 294 303,81</b>	<b>163 300 624,82</b>	قدرة التمويل الذاتي	I
		- توزيعات الارباح	10
<b>188 294 303,81</b>	<b>163 300 624,82</b>	التمويل الذاتي	II

باستثناء المؤن المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزينة (1)  
باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة وبالخزينة (2)  
بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)

## الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بتازة

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة لتوزيع الماء و الكهرباء بتازة برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص و الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب كما تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 2 ذي الحجة 1441 (23 يوليوز 2020) وتتكون الحسابات الاجتماعية و المجمعة من حصيلة السنة المنصرمة، حسابات الموارد والتكاليف و جدول أرصدة التسيير التالية :

الحصيلة (الموجودات)

في 2019/12/31		في 2019/12/31		الموجودات	
في 2018/12/31	الصافي	الإستخدامات والمون	الإجمالي		
14.519.961,91	11.604.440,75	17.432.268,11	29.036.708,86	أ	مستعقرات بغير القيمة
0,00	0,00	0,00	0,00		مصاريق أولية
14.519.961,91	11.604.440,75	17.432.268,11	29.036.708,86		تحميلات للتوزيع على عدة سنوات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		مكافآت تسديد سندات الإقتراض
0,00	0,00	0,00	0,00		مستعقرات بغير القيمة أخرى
6.298.366,43	5.109.598,84	18.787.845,83	23.897.444,67	ب	مستعقرات غير مجمدة
0,00	0,00	0,00	0,00		مستعقرات في البحث والإنماء
4.855.050,78	3.697.183,19	18.787.845,83	22.485.029,02		براءات، علامات، حقوق وقيم مماثلة
0,00	0,00	0,00	0,00		الأصل التجاري
1.443.315,65	1.412.415,65	0,00	1.412.415,65		مستعقرات أخرى غير مجمدة
316.298.791,97	345.221.868,88	153.396.110,94	498.617.979,82	ج	مستعقرات مجمدة
5.575.896,68	6.846.696,68	0,00	6.846.696,68		أراضي
10.979.704,60	10.794.636,40	8.485.530,68	19.280.167,08		بنايات
280.382.759,36	299.818.004,53	137.551.936,61	437.369.941,14		منشآت تقنية تجهيزات و معدات
189.000,00	1.395.666,67	4.154.514,89	5.550.181,56		تجهيزات النقل
2.461.056,03	2.433.993,39	3.204.128,76	5.638.122,15		أثاث تجهيزات المكتب و أعدادات مختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00		مستعقرات أخرى مجمدة
16.710.375,30	23.932.871,21	0,00	23.932.871,21		مستعقرات مجمدة جارية
17.177.186,73	18.676.913,00	0,00	18.676.913,00	د	مستعقرات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		قروض مستعقرة
17.177.186,73	18.676.913,00	0,00	18.676.913,00		مستحقات أخرى مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		سندات المشاركة
0,00	0,00	0,00	0,00		سندات أخرى مستعقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	هـ	فوارق تحويل -- الموجودات
0,00	0,00		0,00		تنقيص المستحقات المستعقرة
0,00	0,00		0,00		زيادة الديون المالية
354.294.307,04	380.612.821,47	189.616.224,88	570.229.046,35		المجموع I (ا + ب + ج + د + هـ)
2.079.193,32	2.080.731,64	289.492,23	2.370.223,87	و	المخزونات
0,00	0,00		0,00		البضائع
2.045.138,37	2.054.446,09	289.492,23	2.343.938,32		أدوات ومعدات قابلة للإستهلاك
34.054,95	26.285,55	0,00	26.285,55		منتجات على مثن الطريق
0,00	0,00	0,00	0,00		منتجات وسيطة ومنتجات ترسيبية
70.438.955,72	66.248.539,30	12.842.105,50	79.090.644,80	ز	مستحقات موجودات متداولة
0,00	0,00	0,00	0,00		ممنونون مدينون، تسبيقات و تقديمات
56.612.524,29	56.546.199,99	12.842.105,50	69.388.305,49		زبناء و حسابات مرتبطة
118.399,06	155.030,66	0,00	155.030,66		المستخدمون
11.246.368,72	7.230.882,05	0,00	7.230.882,05		الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00		حسابات الشركاء
1.394.260,72	1.334.113,69	0,00	1.334.113,69		مدينون آخرون
1.067.402,93	982.312,91	0,00	982.312,91		حسابات تسوية الموجودات
0,00	0,00	0,00	0,00	ح	سندات وقيم التوظيف
0,00	0,00	0,00	0,00	ط	فوارق التحويل الموجودات (عناصر متداولة)
72.518.149,04	68.329.270,94	13.131.597,73	81.460.868,67		المجموع II (و + ز + ح + ط)
123.709.028,35	119.686.142,45	0,00	119.686.142,45		الخزينة - الموجودات
465.120,48	646.376,00	0,00	646.376,00		شيكات وقيم للتحويل
123.194.936,49	119.009.522,06	0,00	119.009.522,06		بنوك، خزينة عامة، شيكات بريدية
48.971,38	30.244,39	0,00	30.244,39		صندوق، إدارات التسبيقات والإعتمادات
123.709.028,35	119.686.142,45	0,00	119.686.142,45		المجموع III
550.521.484,43	568.628.234,86	202.747.822,61	771.376.057,47		المجموع العام (III + II + I)

## الحصيلة (المطلوبات)

في 2019/12/31	في 2018/12/31	المطلوبات	
		الرساميل الذاتية	
59.685.383,09	59.685.383,09	رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي(1)	
		للإسقاط :	
		- مساهمون، رأسمال مكتتب غير مطالب به	
		- رأسمال مطالب به	
		- بما فيه المدفوع....	
		مكافآت الإصدار والإنصهار والتقدمة	
		فارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
228.528.872,38	239.872.529,43	احتياطيات أخرى	
0,00	0,00	مرحل من جديد (2)	
0,00	0,00	نتائج صافية في انتظار التخصيص (2)	
11.343.657,05	15.648.743,36	النتيجة الصافية للسنة المالية (2)	
<b>299.557.912,52</b>	<b>315.206.655,88</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>	
<b>150.787.877,27</b>	<b>158.345.457,21</b>	<b>رساميل ذاتية مماثلة (ب)</b>	
150.787.877,27	158.345.457,21	إعانات الإستثمار	
		مؤن أخرى منظمة	
<b>30.646.517,83</b>	<b>25.368.855,36</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>	
		اقتراضات سنديّة	
30.646.517,83	25.368.855,36	ديون أخرى للتمويل	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مؤن دائمة لمخاطر وتحملات (د)</b>	
		مؤن للمخاطر	
0,00	0,00	مؤن التحملات (التقاعد)	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق تحويل - المطلوبات (هـ)</b>	
		زيادة المستحقات المستعقرة	
		نقصان ديون التمويل	
<b>480.992.307,62</b>	<b>498.920.968,45</b>	<b>المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)</b>	
<b>62.420.283,87</b>	<b>62.428.422,26</b>	<b>ديون المطلوبات المتداولة (و)</b>	
29.894.555,40	30.942.512,93	ممولون وحسابات مرتبطة	
3.783.448,86	3.771.721,71	زبناء دائنون، تسبيقات وتقديمات	
22.965,52	5.552,00	المستخدمون	
2.608.748,29	2.633.372,10	المؤسسات الاجتماعية	
9.156.447,31	10.221.956,14	الدولة	
0,00	0,00	حسابات الشركاء	
16.954.028,38	14.853.087,29	دائنون آخرون	
90,11	220,09	حسابات التسوية - المطلوبات	
<b>7.108.892,94</b>	<b>7.278.844,15</b>	<b>مؤن أخرى لمخاطر وتحملات (ز)</b>	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق تحويل - المطلوبات (عناصر متداولة) (ح)</b>	
<b>69.529.176,81</b>	<b>69.707.266,41</b>	<b>المجموع II (و + ز + ح)</b>	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>الخزينة - المطلوبات</b>	
		إعتمادات الخصم	
		إعتمادات الخزينة	
		بنوك	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>المجموع III</b>	
<b>550.521.484,43</b>	<b>568.628.234,86</b>	<b>المجموع (III + II + I)</b>	

-1 رأسمال شخصي مدين

-2 ربح (+) خسارة (-)

حساب المنتجات والتحملات (خارج المكوس)

في 2019/12/31		عمليات		الموجودات	
المجامع في 2018/12/31 4	المجامع في 2019/12/31 2+1=3	بالسنة المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
				I	الإستغلال
				منتجات الإستغلال	
62.769.228,20	64.421.753,60	0,00	64.421.753,60	مبيعات البضائع (على الحالة)	
23.822.693,77	22.394.505,16	0,00	22.394.505,16	بيع سلع وخدمات منتجة	
<b>86.591.921,97</b>	<b>86.816.258,76</b>		<b>86.816.258,76</b>	رقم المعاملات	
6.116,85	-7.769,40		-7.769,40	تغير مخزونات المنتجات (+)	
0,00	0,00	0,00	0,00	مستعقرات منتجة للشركات نفسها	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات الإستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات أخرى للإستغلال	
1.650.160,01	3.932.325,12	0,00	3.932.325,12	إستعدادات إستغلال وتنقيلات التحملات	
<b>88.248.198,83</b>	<b>90.740.814,48</b>	<b>0,00</b>	<b>90.740.814,48</b>	<b>المجموع I</b>	
				II	الإستغلال
				تحملات الإستغلال	
8.285.048,73	9.987.004,05	0,00	9.987.004,05	المشتريات معادة البيع (2) للبضائع	
11.901.065,16	12.500.253,23	0,00	12.500.253,23	المشتريات المستهلكة من المواد والتموينات	
7.953.814,65	7.916.591,22	188,95	7.916.402,27	تحملات أخرى خارجية	
1.536.930,20	1.085.672,45	0,00	1.085.672,45	ضرائب ومكوس	
17.903.602,10	18.356.991,10	0,00	18.356.991,10	تحملات المستخدمين	
45.714,24	59.999,94	0,00	59.999,94	تحملات أخرى للإستغلال	
19.266.215,23	21.154.255,76	0,00	21.154.255,76	مخصصات الإستغلال للإستخدامات والمؤن	
<b>66.892.390,31</b>	<b>71.060.767,75</b>	<b>188,95</b>	<b>71.060.578,80</b>	<b>المجموع II</b>	
<b>21.355.808,52</b>	<b>19.680.046,73</b>			<b>نتيجة الإستغلال (II-I)</b>	
				IV	المالية
				منتجات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسندات التوظيف وسندات أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	أرباح الصرف	
2.223.181,17	2.324.377,13	0,00	2.324.377,13	فوائد ومنتجات أخرى مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	استعادة مالية تنقيلات التحملات	
<b>2.223.181,17</b>	<b>2.324.377,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2.324.377,13</b>	<b>المجموع IV</b>	
				V	
				تحملات مالية	
1.059.943,56	750.847,75	0,00	750.847,75	تحملات الفوائد	
0,00	0,00	0,00	0,00	خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	تحملات أخرى مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية	
<b>1.059.943,56</b>	<b>750.847,75</b>	<b>0,00</b>	<b>750.847,75</b>	<b>المجموع V</b>	
<b>1.163.237,61</b>	<b>1.573.529,38</b>			<b>النتيجة المالية (V - IV)</b>	
<b>22.519.046,13</b>	<b>21.253.576,11</b>			<b>النتيجة الجارية (VI + III)</b>	
				VIII	غير جارية
				منتجات غير جارية	
416.551,40	266.848,60	0,00	266.848,60	منتجات تفويتات المستعقرات	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن	
3.309.013,68	3.455.730,74	0,00	3.455.730,74	إستعدادات على إعانة الإستثمار	
454.199,18	1.181.762,44	0,00	1.181.762,44	منتجات أخرى غير جارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستعدادات غير جارية : تنقيلات التحملات	
<b>4.179.764,26</b>	<b>4.904.341,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4.904.341,78</b>	<b>المجموع (VIII)</b>	
				IX	
				تحملات غير جارية	
263.838,30	144.852,47	0,00	144.852,47	القيم الصافية لإستخدامات والمستعقرات	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة	
19.226,96	12.005,45	0,00	12.005,45	تحملات أخرى غير جارية	
9.865.958,08	2.891.820,61	0,00	<b>2.891.820,61</b>	مخصصات غير جارية للإستخدامات والمؤن	
<b>10.149.023,34</b>	<b>3.048.678,53</b>			<b>المجموع (IX)</b>	
<b>-5.969.259,08</b>	<b>1.855.663,25</b>			<b>النتيجة غير الجارية (IX - VII)</b>	
<b>16.549.787,05</b>	<b>23.109.239,36</b>			<b>النتيجة قبل الضرائب (X+VII)</b>	
<b>5.206.130,00</b>	<b>7.460.496,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.460.496,00</b>	<b>الضرائب على النتيجة</b>	
<b>11.343.657,05</b>	<b>15.648.743,36</b>			<b>النتيجة الصافية (XII-XI)</b>	
<b>94.651.144,26</b>	<b>97.969.533,39</b>			<b>مجموع المنتجات (VIII+IV+I)</b>	
<b>83.307.487,21</b>	<b>82.320.790,03</b>			<b>مجموع التحملات (XI+IX+V+II)</b>	
<b>11.343.657,05</b>	<b>15.648.743,36</b>			<b>النتيجة الصافية (XV-XIV)</b>	

1- تغيير المخزونات : مخزون اخر السنة - مخزون أول السنة . زيادة (+) . نقصان (-)  
2- المشتريات المعادة البيع أو المستهلكة : المشتريات - تغيير المخزونات

## فانمه ارسدة التدبير (ق . ا . ت)

## II جدول تكوين النتائج (ج . ت . ن)

في 2019/12/31	في 2019/12/31			
في 2018/12/31				
62.769.228,20	64.421.753,60	مبيعات البضائع (على حالتها)	1	
8.285.048,73	9.987.004,05	مشتريات البضائع المباعة	- 2	
<b>54.484.179,47</b>	<b>54.434.749,55</b>	= الهامش الإجتماعي على المبيعات على حالتها	I	
<b>23.828.810,62</b>	<b>22.386.735,76</b>	+ متزوج السنة المالية : (5+4+3)	II	
23.822.693,77	22.394.505,16	مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3	
6.116,85	-7.769,40	تغير المخزونات والمنتجات	4	
0,00	0,00	مستعقرات منتجة للشركة نفسها	5	
<b>19.854.879,81</b>	<b>20.416.844,45</b>	- استهلاك السنة المالية : (7+6)	III	
11.901.065,16	12.500.253,23	مشتريات مستهلكة للمواد والتموينات	6	
7.953.814,65	7.916.591,22	تحميلات أخرى خارجية	7	
<b>58.458.110,28</b>	<b>56.404.640,86</b>	= القيمة المضافة (III-II+I)	IV	
0,00	0,00	+ إعانة الإستغلال	8	
1.536.930,20	1.085.672,45	- ضرائب ومكوس	- 9	V
17.903.602,10	18.356.991,10	- تحميلات المستخدمين	- 10	
<b>39.017.577,98</b>	<b>36.961.977,31</b>	= الفائض الإجمالي للإستغلال (ف.ج.س) أو النقصان الإجمالي للإستغلال (ن.ج.س)		
0,00	0,00	+ منتجات أخرى للإستغلال	11	
45.714,24	59.999,94	- تحميلات أخرى للإستغلال	- 12	
1.650.160,01	3.932.325,12	+ استعادات الإستغلال : تنقيل التحميلات	+ 13	
19.266.215,23	21.154.255,76	- مخصصات الإستغلال	- 14	
<b>21.355.808,52</b>	<b>19.680.046,73</b>	= نتيجة الإستغلال (+ أو -)	VI	
1.163.237,61	1.573.529,38	+ النتيجة المالية	VII	
<b>22.519.046,13</b>	<b>21.253.576,11</b>	= النتيجة الجارية (+ أو -)	VIII	
<b>-5.969.259,08</b>	<b>1.855.663,25</b>	+ النتيجة غير الجارية	IX	
<b>5.206.130,00</b>	<b>7.460.496,00</b>	- الضرائب على النتائج	- 15	
<b>11.343.657,05</b>	<b>15.648.743,36</b>	= النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	X	

## III القدرة على التمويل الذاتي (ق.ت.ذ) التمويل الذاتي

في 2019/12/31	في 2019/12/31			
في 2018/12/31				
<b>11.343.657,05</b>	<b>15.648.743,36</b>	النتيجة الصافية للسنة المالية :	1	
11.343.657,05	15.648.743,36	+ الربح		
		- الخسارة		
14.725.518,86	15.967.887,76	+ مخصصات الإستغلال (1)	2	
0,00	0,00	+ المخصصات المالية (1)	3	
9.865.958,08	2.891.820,61	+ المخصصات غير الجارية (1)	4	
0,00	0,00	- استعادات الإستغلال (2)	- 5	
0,00	0,00	- استعادات مالية (2)	- 6	
3.309.013,68	3.455.730,74	- استعادات غير جارية (2) (3)	- 7	
416.551,40	266.848,60	- متزوجات تفويتات المستعقرات	- 8	
263.838,30	144.852,47	+ القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة	+ 9	
<b>32.473.407,21</b>	<b>30.930.724,86</b>	= القدرة على التمويل الذاتي	I	
		- توزيعات الأرباح	- 10	
<b>32.473.407,21</b>	<b>30.930.724,86</b>	= التمويل الذاتي	II	

1- باستثناء المخصصات المتعلقة بالموجودات وبالمطلوبات المتداولة وبالخزينة

2- باستثناء الاستعادات المتعلقة بالموجودات المتداولة وبالخزينة

3- بما فيه الاستعادات على إعانات الإستثمار

جدول تمويل السنة المالية

I توليف كتل الحصيلة

تغيراً - ب		السنة المالية	السنة المالية	الكتل
الموارد	الإستعمالات	في 2018/12/31 (ب)	في 2019/12/31 (أ)	
17.928.660,83	0,00	480.992.307,62	498.920.968,45	1 التمويل الدائم
0,00	26.318.514,43	354.294.307,04	380.612.821,47	2 ناقص الموجودات المستعقرة
<b>0,00</b>	<b>8.389.853,60</b>	<b>126.698.000,58</b>	<b>118.308.146,98</b>	3 أموال السيران الوظيفية = (2-1) (1)
4.188.878,10	0,00	72.518.149,04	68.329.270,94	4 الموجودات المتداولة
178.089,60	0,00	69.529.176,81	69.707.266,41	5 ناقص المطلوبات المتداولة
<b>4.366.967,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2.988.972,23</b>	<b>-1.377.995,47</b>	6 حاجات التمويل الإجتماعي = (5+4) (ب)
<b>4.022.885,90</b>	<b>0,00</b>	<b>123.709.028,35</b>	<b>119.686.142,45</b>	7 الخزينة الصافية (الموجودات - المطلوبات) = أ - ب

II [إستعمالات وموارد

تغير 2018		تغير 2019		الكتل
الموارد	الإستعمالات	الموارد	الإستعمالات	
32.473.407,21		30.930.724,86		(أ) I موارد قارة للسنة المالية التمويل الذاتي
32.473.407,21		30.930.724,86		القدرة على التمويل الذاتي توزيع الأرباح
416.551,40		266.848,60		(ب) تفويجات وانخفاضات المستعقرات تفويجات المستعقرات غير المجسدة
416.551,40		266.848,60		تفويجات المستعقرات المجسدة تفويجات المستعقرات المالية
16.075.192,41		11.013.310,68		(ج) استرجاع على مستحقات مستعقرة زيادة الرساميل الذاتية والمماثلة زيادة الرسمال، تقدمات
16.075.192,41		11.013.310,68		إعانات الإستثمار
2.437.120,76		2.639.933,75		(د) زيادة ديون التمويل (المكافآت والتسديدات الصافية)
2.437.120,76		2.639.933,75		
<b>51.402.271,78</b>		<b>44.850.817,89</b>		مجموع I - الموارد القارة (أ+ب+ج+د)
	39.564.168,70		45.323.075,27	II الإستهتمالات القارة للسنة المالية - التدفقات
	1.288.638,00		554.483,60	(هـ) اقتناء وزيادة المستعقرات اقتناء مستعقرات غير مجسدة
	36.497.606,60		43.268.865,40	اقتناء مستعقرات مجسدة اقتناء مستعقرات مالية
	1.777.924,10		1.499.726,27	زيادة مستحقات مستعقرة
	0,00		0,00	(و) تسديد الرساميل الذاتية
	7.263.190,46		7.917.596,22	(ز) تسديد ديون التمويل
	34.443,75		0,00	(ح) إستهتمالات بغير القيم
	<b>46.861.802,91</b>		<b>53.240.671,49</b>	مجموع II - الإستهتمالات القارة (هـ+و+ز+ح)
1.678.341,71		4.366.967,70		III تغيير الحاجة من التمويل الإجمالي
	6.218.810,58	4.022.885,90		VI تغيير الخزينة
53.080.613,49	53.080.613,49	53.240.671,49	53.240.671,49	المجموع العام

الهيئة المغربية لسوق الرساميل

(الحصيلة ( الأصول )

(نموذج علاوي)

السنة المالية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية			الأصول
	الصافي	استخدامات ومون	الخام	
555 421,55	858 729,26	382 299,46	1 241 028,72	مستعقرات بغير القيمة (أ)
-	-	-	-	مصاريف أولية
555 421,55	858 729,26	382 299,46	1 241 028,72	تحميلات للتوزيع على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	مكافآت تسديد سندات الاقتراض
3 779 676,01	2 298 294,74	16 894 449,00	19 192 743,74	مستعقرات غير مجسدة (ب)
-	-	-	-	مستعقرات في البحث والائتماء
3 779 676,01	2 298 294,74	15 601 527,60	17 899 822,34	براءات الاختراع، علامات، حقوق وقيم مماثلة
-	-	-	-	أصول تجارية
-	-	1 292 921,40	1 292 921,40	مستعقرات غير مجسدة أخرى
3 515 531,30	29 808 124,12	12 683 541,70	42 491 665,82	مستعقرات مجسدة (ت)
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	بنايات
-	-	-	-	إعدادات تقنية، تجهيزات وأدوات
-	-	166 300,00	166 300,00	تجهيزات النقل
1 563 467,59	29 808 124,12	12 517 241,70	42 325 365,82	آلات، تجهيزات مكتبية وتجهيزات متذعة
-	-	-	-	مستعقرات مجسدة أخرى
1 952 063,71	-	-	-	مستعقرات مجسدة جارية
-	-	-	-	مستعقرات مالية (ث)
-	-	-	-	قروض مستعقرة
-	-	-	-	مستحقات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المشاركة
-	-	-	-	سندات مستعقرة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - الأصول (ج)
-	-	-	-	تتقصص المستحقات المستعقرة
-	-	-	-	زيادة ديون مالية
7 850 628,86	32 965 148,12	29 960 290,16	62 925 438,28	المجموع I (أ+ب+ت+ج)
156 459,73	172 251,70	-	172 251,70	المخزونات(ح)
-	-	-	-	السلع
156 459,73	172 251,70	-	172 251,70	مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات جارية
-	-	-	-	منتجات وسيطية و منتجات ترسيبية
-	-	-	-	منتجات تامة
45 391 595,50	47 393 355,39	12 000,00	47 405 355,39	مستحقات الأصول المتداولة (خ)
-	-	-	-	ممولون، مدينون، تسبيقات، دفعات
38 148 931,98	41 274 824,95	-	41 274 824,95	زينة وحسابات مرتبطة
856 368,46	657 568,46	12 000,00	669 568,46	مستخدمون
4 778 593,63	4 139 812,85	-	4 139 812,85	الدولة
-	-	-	-	حسابات الشركاء
11 563,44	11 563,44	-	11 563,44	مدينون آخرون
1 596 137,99	1 309 585,69	-	1 309 585,69	حساب تسوية - الأصول
210 000 000,00	180 000 000,00	-	180 000 000,00	سندات وقيم للتوظيف (د)
210 000 000,00	180 000 000,00	-	180 000 000,00	فوارق التحويل - الأصول (ذ)
-	-	-	-	(العناصر المتداولة)
255 548 055,23	227 565 607,09	-	227 577 607,09	المجموع II (ح+ذ+د)
6 760 935,59	16 572 709,68	-	16 572 709,68	الخزينة - الأصول
-	-	-	-	شيكات وقيم للتحويل
6 752 653,39	16 564 477,65	-	16 564 477,65	بنوك، خزينة عمومية و شيكات يريديية
8 282,20	8 232,03	-	8 232,03	صناديق وكالات التسبيقات و الإعتمادات
6 760 935,59	16 572 709,68	-	16 572 709,68	المجموع III
270 159 619,68	277 103 464,89	29 960 290,16	307 075 755,05	المجموع العام I+II+III

أصول مستعقرة

أصول متداولة

القرابة

الحصيلة ( الخصوم )

( نموذج عادي )

السنة المالية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية	الخصوم	
		الرساميل الذاتية	تمويل دائم
	221 225 799,21	رأس المال الشركة أو الشخصي [1]	
-		ناقص: المساهمين، الرأس المال المكتتب و غير المطلوب من بينه المدفوع	
-		مكافأة الإصدار، الانصهار، التقدمة	
-		فوارق إعادة التقييم	
-		احتياط قانوني	
221 060 233,40		احتياطيات أخرى	
-		مرحل من جديد [2]	
-		النتيجة الصافية رهن التخصيص <sup>2</sup>	
27 165 565,81	27 886 462,71	النتيجة الصافية للسنة المالية <sup>2</sup>	
<b>248 225 799,21</b>	<b>249 112 261,92</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>	
<b>2 008 666,67</b>	<b>960 666,67</b>	<b>الرساميل الذاتية المماثلة (ب)</b>	
2 008 666,67	960 666,67	إعانات للاستثمار	
-	-	مؤن منظمة	
-	-	تبرعات	
		ديون التمويل (ت)	
		الإقراضات السندية	
-	-	ديون تمويل أخرى	
-	-	قرض معدات التلغيف	
-	-	قرض بناء المخزن	
-	-	قرض متوسط و طويل المدى	
-	-	مؤن مستدامة للمخاطر والتحملات (ث)	
-	-	مؤن للمخاطر	
-	-	مؤن للتحملات	
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (ج)	
-	-	ارتفاع المستحقات المستقرة	
-	-	تقلص ديون التمويل	
<b>250 234 465,88</b>	<b>250 072 928,59</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ت+ث+ج)</b>	
<b>19 925 153,80</b>	<b>27 030 536,30</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (ح)</b>	
2 318 825,23	6 661 072,27	ممولون وحسابات مرتبطة	
-	-	زبناء دالتون، تسبيقات ودفعات	
3 309 179,31	3 024 964,03	مستخدمون	
2 582 731,22	3 682 832,78	هيئات اجتماعية	
11 057 872,04	12 576 568,69	الدولة	
-	-	حسابات الشركاء	
542 546,00	1 085 098,53	دائنيون آخرون	
114 000,00		حسابات تسوية - الخصوم	
		مؤن أخرى للمخاطر والتحملات (خ)	
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (العناصر المتداولة) (د)	
<b>19 925 153,80</b>	<b>27 030 536,30</b>	<b>المجموع II (ح+خ+د)</b>	
		الخزينة-الخصوم	
-	-	قروض الخصم	
-	-	قروض الخزينة	
-	-	بفوك التسوية	
-	-	المجموع III	
<b>270 159 619,68</b>	<b>277 103 464,89</b>	<b>المجموع العام I+II+III</b>	

رأس مال شخصي مدين [1]

(+ مبيع (-) بعجز [2]

حساب المنتجات و التحملات ( خارج الرسوم )  
( نموذج عادي )

السنة المالية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجاميع السنة المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	العمليات		طبيعة	
		المتعلقة بالسنوات المالية السابقة	الخاصة بالسنة المالية		
4	3 = 1 + 2	2	1		
					I
				منتجات الاستغلال	
				مبيعات البضائع (على حالها)	
				مبيعات وخدمات	
126 728 430,90	140 760 445,41	-	140 760 445,41	رقم المعاملات	
				عمولة على الأصول الصافية ل ه. ت. ج. ق. م.	
				عمولة على العمليات	
				إتاوات الرسوم الشبه الضريبية	
				عمولات ماروكليز	
				عمولة على ص. ت. ج. ت.	
				تغيير مخزون المنتجات ( + - ) 1	
				مستعقرات منتجة من قبل المقاوله نفسها	
				إعانات الاستغلال	
				منتجات استغلال أخرى	
				إستعادات الاستغلال؛ تنقيط التحملات	
126 728 430,90	140 760 445,41	-	140 760 445,41	المجموع 1	
				تحملات الاستغلال	II
				مشتريات معاد بيعها (2) من السلع	
2 161 470,51	2 470 664,98	-	2 470 664,98	مشتريات مستهلكة (2) من المواد والأدوات	
27 491 292,92	29 468 676,00	-	29 468 676,00	تحملات خارجية أخرى	
84 684,00	81 613,00	-	81 613,00	الضرائب والرسوم	
55 171 700,73	63 210 681,30	-	63 210 681,30	تحملات الموظفين	
910 714,35	868 571,48	-	868 571,48	تحملات استغلال أخرى	
2 915 285,11	8 490 370,93	-	8 490 370,93	مخصصات الاستغلال	
88 735 147,62	104 590 577,69	-	104 590 577,69	المجموع II	
37 993 283,28	36 169 867,72			نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				منتجات مالية	IV
				منتجات سندات المساهمة و سندات مستعقرة أخرى	
17 166,03	2 200,84	-	2 200,84	أرباح الصرف	
5 239 762,43	4 912 147,96	-	4 912 147,96	فوائد ومنتجات مالية أخرى	
				استثناءات مالية ؛ تحويلات التحملات	
5 256 928,46	4 914 348,80	-	4 914 348,80	المجموع IV	
				تحملات مالية	V
				تحملات الفوائد	
6 012,94	17 802,45	-	17 802,45	خسارات الصرف	
				تحملات مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
6 012,94	17 802,45	-	17 802,45	المجموع V	
5 250 915,52	4 896 546,35			النتيجة المالية (IV-V)	VI
43 244 198,80	41 066 414,07			النتيجة الجارية (III+VI)	VII

1 تغيير مخزون المنتجات : المخزون النهائي - المخزون الأولي ؛ (+) ارتفع ؛ (-) انخفض  
2 مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : المشتريات - تغيير المخزون

حساب المنتجات و التحملات ( خارج الرسوم ) (تتمة)  
(نموذج عادي)

السنة المالية من 01/01/2019 الى 31/12/2019

مجاميع السنة المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	العمليات		طبيعة	
		المتعلقة بالسنوات	الخاصة بالسنة المالية		
4	3 = 2 + 1	2	1		
43 244 198,80	41 066 414,07			النتيجة الجارية (III+VI) إعادة	VII
0,00	37 923,00	-	37 923,00	منتجات غير جارية	VIII
-	-	-	-	منتجات تقويئات المستعقرات	
-	-	-	-	إعانات التوازن	IX
1 048 000,00	1 048 000,00	-	1 048 000,00	استثناءات على إعانات الاستثمار	
109 724,42	460 228,91	-	460 228,91	منتجات غير جارية أخرى	X
6 069 716,50		-		استثناءات غير جارية ؛ تحويلات التحملات	
7 227 440,92	1 546 151,91	-	1 546 151,91	المجموع VIII	XI
-	-	-	-	تحملات غير جارية	
-	-	-	-	القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة	XII
-	-	-	-	الإعانات الممنوحة	
10 821 670,91	1 422 624,27	-	1 422 624,27	تحملات غير جارية أخرى	XIII
		-		مخصصات غير جارية للاستخدامات والمون	
10 821 670,91	1 422 624,27	-	1 422 624,27	المجموع IX	XIV
-3 594 229,99	123 527,64	-	123 527,64	النتيجة غير الجارية (VIII-IX)	
39 649 968,81	41 189 941,71			النتيجة قبل الضرائب (VII+-X)	XV
12 484 403,00	13 303 479,00			الضريبة على النتائج	XVI
27 165 565,81	27 886 462,71			النتيجة الصافية (XI-XII)	XVII
139 212 800,28	147 220 946,12			مجموع المنتجات (I+IV+VIII)	XVIII
112 047 234,47	119 334 483,41			مجموع التحملات (II+V+IX+XII)	XIX
27 165 565,81	27 886 462,71			النتيجة الصافية (مجموع المنتجات - مجموع التحملات)	XX

## بيان أرصدة التدبير

## I جدول تركيب النتائج

السنة المالية م 01/01/2019 إلى 31/12/2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية			
-	-	مبيعات البضائع على حالها	1	
-	-	مشتريات البضائع المعاد بيعها	- 2	
-	-	هامش إجمالي على المبيعات على حالها	=	I
<b>126 728 430,90</b>	<b>140 760 445,41</b>	إنتاج السنة المالية (5+4+3)	+	II
126 728 430,90	140 760 445,41	• مبيعات السلع و الخدمات المنجزة	3	
-	-	• تغير مخزونات المنتجات	4	
-	-	• مستعقرات منتجة من طرف المقابلة لنفسه	5	
<b>29 652 763,43</b>	<b>31 939 340,98</b>	استهلاك برسم السنة المالية (7+6)	-	III
2 161 470,51	2 470 664,98	• مشتريات مستهلكة من المواد والأدوات	6	
27 491 292,92	29 468 676,00	• تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>97 075 667,47</b>	<b>108 821 104,43</b>	القيمة المضافة (I+II+III)	=	IV
-	-	إعانات الاستغلال	+	8
76 793,00	81 613,00	الضرائب والرسوم	- 9	V
55 171 700,73	63 210 681,30	تحميلات الموظفين	- 10	
<b>41 827 173,74</b>	<b>45 528 810,13</b>	فائض الإستغلال الإجمالي	=	
-	-	أو النقص الإجمالي للإستغلال	=	
-	-	منتجات استغلال أخرى	+	11
910 714,35	868 571,48	تحميلات استغلال أخرى	- 12	
-	-	إستعدادات الإستغلال؛ تنقيح التحملات	+	13
2 915 285,11	8 490 370,93	مخصصات الاستغلال	- 14	
<b>37 993 283,28</b>	<b>36 169 867,72</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
5 250 915,52	4 896 546,35	النتيجة المالية	+	VII
<b>43 244 198,80</b>	<b>41 066 414,07</b>	لنتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
-3 594 229,99	123 527,64	النتيجة غير الجارية	+	IX
12 484 403,00	13 303 479,00	الضريبة على النتائج	- 15	
<b>27 165 565,81</b>	<b>27 886 462,71</b>	النتيجة الصافية (+ أو -)	=	X

## II القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

السنة المالية السابقة	السنة المالية			
<b>27 165 565,81</b>	<b>27 886 462,71</b>	النتيجة الصافية للسنة المالية	1	
27 165 565,81	27 886 462,71	• ربح		
-	-	• خسارة		
2 915 285,11	8 490 370,93	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
-	-	مخصصات مالية (1)	+	3
-	-	مخصصات غير جارية (1)	+	4
-	-	إستردادات الإستغلال (2)	-	5
-	-	إستردادات مالية (2)	-	6
1 048 000,00	1 048 000,00	إستردادات غير جارية (2)	-	7
-	37 923,00	منتجات تفويقات المستعقرات	-	8
-	-	القيم الصافية لإهلاك المستعقرات المفوتة	+	9
<b>29 032 850,92</b>	<b>35 290 910,64</b>	القدرة على التمويل الذاتي		I
30 588 236,00	27 000 000,00	توزيع الأرباح	- 10	
<b>-1 555 385,08</b>	<b>8 290 910,64</b>	التمويل الذاتي		II

- (1) باستثناء المخصصات التابعة للأصول و الخصوم المتداولة و الخزينة
- (2) باستثناء الإستردادات التابعة للأصول المتداولة و الخزينة
- (3) بما فيه الإستردادات على إعانات الإستثمار

## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

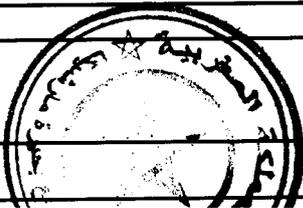
دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

المبلغ بالدرهم		الأصول	
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0,00			مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات إقتراضية
412 359,06	930 763,34	1 343 122,40	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
137 841,66	930 763,34	1 068 605,00	البحث و التنمية براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها محل تجاري
274 517,40		274 517,40	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
3 880 511,80	5 640 440,49	9 520 952,29	أصول ثابتة مادية (ج)
			أرض مبان إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات عتاد النقل
363 911,06	617 914,33	981 825,39	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
2 943 676,37	3 643 057,60	6 586 733,97	أصول ثابتة مادية أخرى
572 924,37	1 379 468,56	1 952 392,93	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
960 014 291,24		960 014 291,24	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
300 014 691,24		300 014 691,24	دائنيات مالية أخرى
659 999 600,00		659 999 600,00	سندات المساهمة سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة زيادة ديون التمويل
964 307 162,10	6 571 203,83	970 878 365,93	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
0,00		0,00	مخزونات (و)
			بضائع موارد و لوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة الصنع
1 825 705 573,63		1 825 705 573,63	دائنيات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة
19 807 534,79		19 807 534,79	حسابات شركاء
1 805 688 483,28		1 805 688 483,28	مدينون آخرون
209 555,56		209 555,56	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
1 825 705 573,63		1 825 705 573,63	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
363 496 914,52		363 496 914,52	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات و قيم للتحويل بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
363 496 914,52		363 496 914,52	
3 153 509 650,23	571 203,83	3 160 080 854,08	مجموع الأصول III + II + I

**الحصيلة (الخصوم)**  
**النظام العادي**

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2019

المبلغ بالدرهم	الخصوم
191 970 047,11	رؤوس أموال ذاتية
369 576 403,33	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ... علاوات اصدار و اندماج و تقدمة فوارق اعادة التقويم احتياطي قانوني احتياطات اخرى مرحل من جديد
-108 362 441,08	نتائج صافية قيد الأرصاء
-69 243 915,14	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعات استئجار مخصصات مقننة
300 000 000,00	ديون التمويل
	اقتراضات سنديية
300 000 000,00	ديون أخرى للتمويل
195 842 547,40	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
195 842 547,40	مخصصات لمواجهة مخاطر مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة نقصان ديون التمويل
687 812 594,51	التمويل الدائم
2 465 661 408,22	ديون الخصوم المتداولة
58 949 746,18	موردون و حسابات مرتبطة زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات مستخدمون
1 370 036,13	هيئات اجتماعية
18 535,47	الدولة
424 866,72	حسابات شركاء
2 396 913 140,39	دائنون اخرون
7 985 083,33	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
35 647,52	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 465 697 055,74	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (أرصدة دائنة)
3 153 509 650,25	مجموع الخصوم



حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 ديسمبر 2019

التعيين	المبلغ بالدرهم		
عائدات الإستغلال ( المجموع I )	373 726 250,38	I	الإستغلال
مبيعات بضائع			
مبيعات سلع و خدمات	188 779,00		
رقم الأعمال	188 779,00		
تغير مخزونات المنتجات			
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها			
إعانات الإستغلال	25 833 333,33		
عائدات استغلال أخرى			
استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	347 704 138,05		
تكاليف الإستغلال ( المجموع II )	442 843 251,11	II	
مشتريات بضائع معاد بيعها			
مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	220 659 745,95		
تكاليف خارجية أخرى	6 712 531,23		
ضرائب و رسوم	324 070,00		
تكاليف المستخدمين	18 040 253,53		
تكاليف استغلال أخرى			
مخصصات الإستغلال	197 106 650,40		
نتيجة الإستغلال III (II-I)	-69 117 000,73	III	
عائدات مالية IV	214 496,90	IV	المالي
عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة			
مكاسب الصرف	4 941,34		
فوائد و عائدات مالية أخرى	209 555,56		
استردادات مالية تنقيلات تكاليف			
تكاليف مالية V	0,00	V	
تكاليف الفوائد			
خسائر الصرف			
تكاليف مالية أخرى			
مخصصات مالية			
نتيجة مالية VI = ( V-IV)	214 496,90	VI	
نتيجة جارية VII = (VI + III) - V	-68 902 503,83	VII	
عائدات غير جارية	57 638,35	VIII	غير جاري
عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة			
إعانات التوازن			
استردادات من إعانات الاستثمار			
عائدات غير جارية أخرى	57 638,35		
عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف			
تكاليف غير جارية	241 284,17	IX	
قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها			
اعانات ممنوحة			
تكاليف غير جارية أخرى	241 284,17		
مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف			
نتيجة غير جارية X (IX - VIII)	-183 645,82	X	
نتيجة قبل الضريبة XI (X+VII)	-69 086 149,65	XI	
ضرائب على النتائج	157 765,49	XII	
نتيجة صافية XII - XI	-69 243 915,14	XIII	
مجموع العائدات (VIII+IV+I)	373 998 385,63	XIV	المجموع
مجموع تكاليف (VIII+IV+I)	443 242 300,77	XV	
نتيجة صافية (VIII+IV+I)	-69 243 915,14	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 إلى 31 ديسمبر 2019

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
188 779,00	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
188 779,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
227 372 277,18	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
220 659 745,95	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
6 712 531,23	تكاليف خارجية أخرى	7	
-227 183 498,18	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
25 833 333,33	إعانات الاستغلال	+	8
324 070,00	ضرائب و رسوم	-	9
18 040 253,53	تكاليف المستخدمين	-	10
-219 714 488,38	فائض إجمالي للاستغلال أو نقص إجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
347 704 138,05	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
197 106 650,40	مخصصات الاستغلال	-	14
-69 117 000,73	نتيجة الاستغلال	=	VI
214 496,90	نتيجة مالية	+	VII
-68 902 503,83	نتيجة جارية	=	VIII
-183 645,82	نتيجة غير جارية	+	IX
157 765,49	ضرائب على النتائج	-	15
-69 243 915,14	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

197 106 650,40	مخصصات الاستغلال	+	1	
	مخصصات مالية	+	2	
	مخصصات غير جارية	+	3	
221 999 806,04	استردادات الاستغلال	-	4	
	استردادات مالية	-	5	
	استردادات غير جارية	-	6	
	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7	
	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8	
-94 137 070,78	قدرة التمويل الذاتي	=	I	

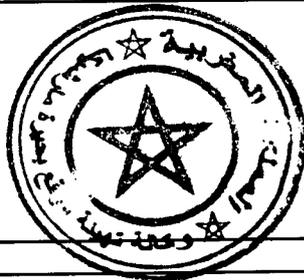


\* تجدر الإشارة إلى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف أعضاء مجلس الإدارة للإكالة

الحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 ديسمبر 2019

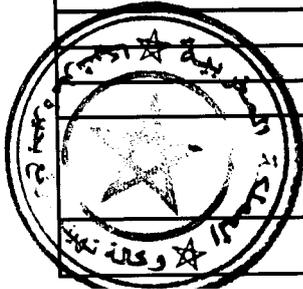
المبلغ بالدرهم		الأصول
المبلغ الصافي	إجمالي	
0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
		فوارق الإقتناء مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات إقتراضية
2 612 838,49	2 109 797,69	4 722 636,18
		حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
		البحث و التنمية براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها محل تجاري
2 338 321,11	2 011 464,34	4 349 785,45
274 517,38	98 333,35	372 850,73
487 402 551,26	43 079 396,22	530 481 947,48
		أصول ثابتة مادية (ج)
		أرض مبان إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات عتاد النقل اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة أصول ثابتة مادية أخرى أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
145 542 345,01	3 457 028,17	148 999 373,18
196 031 506,61	8 220 051,00	204 251 557,61
72 048 264,27	11 116 111,33	83 164 375,60
574 949,47	4 483 401,22	5 058 350,69
7 937 360,63	12 341 429,44	20 278 790,07
1 306 739,41	3 461 375,06	4 768 114,47
63 961 385,87		63 961 385,87
300 529 579,04		300 529 579,04
		حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
		سلفات ملحقة بالأصول الثابتة داننيتات مالية أخرى سندات المساهمة سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
300 529 579,04		300 529 579,04
		فوارق التحويل بالأصول (هـ)
		نقصان الداننيتات الملحقة بالأصول الثابتة زيادة ديون التمويل
790 544 968,78	45 189 193,91	835 734 162,69
721 613 018,38	9 326 105,88	730 939 124,26
		الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
		مخزونات (و)
		بضائع مبان موارد و لوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة الصنع
777 871,30		777 871,30
952 914,07		952 914,07
0,00		
543 201 010,13		543 201 010,13
0,00		
176 681 222,89	9 326 105,88	186 007 328,77
2 064 880 833,04		2 064 880 833,04
		داننيتات الأول المتداولة (ز)
		موردون مدينون، تسبيقات و دفعات زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة الضرائب المؤجلة بالأصول حسابات شركاء مدينون آخرون حسابات تسوية بالأصول
869,00		869,00
16 530 574,44		16 530 574,44
30 195,13		30 195,13
208 382 348,54		208 382 348,54
30 757 195,14		30 757 195,14
1 808 800 545,77		1 808 800 545,77
379 105,03		379 105,03
0,00		
		سندات و قيم توظيف (ح)
		فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2 786 493 851,42	9 326 105,88	2 795 819 957,30
377 880 624,32		377 880 624,32
		الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
		خزينة الأصول مجموع III
		شيكات و قيم للتحويل بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
434 162,42		434 162,42
377 422 903,98		377 422 903,98
23 557,93		23 557,93
3 954 919 444,53	54 515 299,79	4 009 434 744,31
		مجموع الأصول III + II + I



## الحصيلة المجمعة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 ديسمبر 2019

المبلغ بالدرهم	الخصوم
401 666 073,47	رؤوس أموال ذاتية
369 576 403,33	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة فوارق اعادة التقييم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
-163 082 339,85	مرحل من جديد
-115 886 064,29	نتائج صافية قيد الأرصاد
311 058 074,28	نتيجة صافية للدورة المحاسبية فوائد الاقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
398 148 756,93	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
398 148 756,93	ديون أخرى للتمويل
195 842 547,40	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
195 842 547,40	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
995 657 377,80	التمويل الدائم
2 912 855 300,96	ديون الخصوم المتداولة
195 967 729,91	موردون و حسابات مرتبطة
184 106 287,81	زبناء داننون ، تسبيقات و دفعات
1 877 504,48	مستخدمون
1 086 108,62	هيئات اجتماعية
13 021 720,45	الدولة
80 022 250,89	حسابات شركاء
2 426 730 057,89	داننون اخرون
10 043 640,92	حسابات تسوية بالخصوم
8 114 149,67	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 920 969 450,63	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
38 292 616,11	الخزينة بالخصوم ...
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
38 292 616,11	بنوك (أرصدة داننة)
3 954 919 444,53	مجموع الخصوم



حساب العائدات و التكاليف المجمع (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2019 الى 31 ديسمبر 2019

التعيين	المبلغ بالدرهم		
عائدات الإستغلال ( I )	466 690 168,77	I	الإستغلال
مبيعات بضائع	721 781,13		
مبيعات سلع و خدمات	112 045 298,10		
رقم الأعمال	112 767 079,23		
تغير مخزونات المنتجات	-69 722 709,39		
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	42 113 648,84		
إعانات الإستغلال	25 833 333,33		
عائدات استغلال أخرى			
استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	355 698 816,77		
تكاليف الإستغلال ( II )	590 883 332,38	II	
مشتريات بضائع معاد بيعها	182 490,14		
مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	288 216 583,62		
تكاليف خارجية أخرى	36 952 773,98		
ضرائب و رسوم	2 223 672,25		
تكاليف المستخدمين	36 470 294,31		
تكاليف استغلال أخرى			
مخصصات الإستغلال	226 837 518,10		
نتيجة الإستغلال (II-I) III	-124 193 163,61	III	
عائدات مالية IV	2 646 707,52	IV	المالي
عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة			
مكاسب الصرف	89 128,49		
فوائد و عائدات مالية أخرى	209 555,56		
استردادات مالية تنقيلات تكاليف	2 348 023,47		
تكاليف مالية V	10 732 848,06	V	
تكاليف الفوائد	9 753 039,14		
خسائر الصرف	229 808,92		
تكاليف مالية أخرى			
مخصصات مالية	750 000,00		
نتيجة مالية VI= ( V-IV)	-8 086 140,55	VI	
نتيجة جارية VII = (VI + III)	-132 279 304,16	VII	
عائدات غير جارية VIII	653 874,68	VIII	غير جاري
عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة			
إعانات التوازن			
استردادات من إعانات الاستثمار	65 030,56		
عائدات غير جارية أخرى	588 844,12		
عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف			
تكاليف غير جارية IX	260 862,15	IX	
قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها			
إعانات ممنوحة			
تكاليف غير خارجية أخرى	260 862,15		
مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف			
نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	393 012,54	X	
نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	-131 886 291,63	XI	
ضرائب على النتائج	824 961,49	XII	
الضرائب المؤجلة	-11 703 314,85		
فوائد الأقلية	-5 121 873,97		
نتيجة صافية (XII - XI) XIII	-115 886 064,29	XIII	
مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	469 990 750,97	XIV	المجموع
مجموع تكاليف (VIII+IV+I) XV	585 876 815,26	XV	
نتيجة صافية (XII - XI) XVI	-115 886 064,29	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2018 الى 31 ديسمبر 2019

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
721 781,13	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
182 490,14	مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
539 291,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
84 436 237,55	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
112 045 298,10	مبيعات سلع و خدمات منتجة		3
-69 722 709,39	تغيير مخزونات المنتجات		4
42 113 648,84	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
325 169 357,60	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
288 216 583,62	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		6
36 952 773,98	تكاليف خارجية أخرى		7
-240 193 829,06	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
25 833 333,33	إعانات الاستغلال	+	8
2 223 672,25	ضرائب و رسوم	-	9
36 470 294,31	تكاليف المستخدمين	-	10
-253 054 462,28	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
355 698 816,77	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
226 837 518,10	مخصصات الاستغلال	-	14
-124 193 163,61	نتيجة الاستغلال	=	VI
-8 086 140,55	نتيجة مالية	+	VII
-132 279 304,16	نتيجة جارية	=	VIII
393 012,54	نتيجة غير جارية	+	IX
824 961,49	ضرائب على النتائج	-	15
-11 703 314,85	الضرائب المؤجلة	-	
-5 121 873,97	فوائد الأقلية	-	
-115 886 064,29	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

226 837 518,10	مخصصات الاستغلال	+	1
750 000,00	مخصصات مالية	+	2
	مخصصات غير جارية	+	3
355 698 816,77	استردادات الاستغلال	-	4
2 348 023,47	استردادات مالية	-	5
65 030,56	استردادات غير جارية	-	6
	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
-246 410 416,99	قدرة التمويل الذاتي	=	I

الوكالة الجمهورية لتنفيذ المشاريع  
لجهة الداخلة والادي الذهب

الحصيلة الى غاية 31 دجنبر 2019 (2019/01/01 الى 2019/12/31)

(Passif) الخصوم

الأصول (Actif)

الفترة المحاسبية 2018	الفترة المحاسبية 2019	الخصوم	الفترة المحاسبية 2018	الفترة المحاسبية 2019		الأصول	
				مطلبي	استثمارات وخصومات		
2950 701,00	7 954 534,06	رؤوس أموال ثابتة مخصصات الإحتياطة مركز من جند تفويض صافية قيد الأرصدة	174 600,00	135 800,00	58 200,00	194 000,00	حقوق مغفوية ملحقمة بالأصول الثابتة البحث والتشعبة
5 003 833,06	3 314 296,95	نتيجة صافية للفترة المحاسبية	1 297 961,57	1 936 476,47	620 994,93	2 557 471,40	أصول ثابتة مالية الاستثمارات الثابتة، عند وأنوات أرض البناء عند النقل
7 954 534,06	4 640 237,11	رؤوس أموال ثابتة	739 466,67	550 666,67	393 333,33	944 000,00	عند النقل
3 504 899,97	4 620 805,07	إحتياطات الشغل	558 494,90	1 385 809,80	227 661,60	1 613 471,40	الثابت، عند المكب وتجهيزات مستغلة أصول ثابتة قيد الإحتياطة
11 459 434,03	9 261 042,18	مجموع التمويل اللاتم	1 472 561,57	2 072 275,47	679 194,93	2 751 471,40	حقوق مالية ملحقمة بالأصول الثابتة مجموع الأصول الثابتة
38 429,00	193 347,53	ديون الخصوم المتكافئة	10 700,00	37 555,20		37 555,20	مخزونات دائيات الأصول المتكافئة
38 429,00	74 631,53	موردون وحسابات مرتبطة مستعملون مفاتيح تجارية الولاية دائيات أخرى حسابات التسمية بالخصوم	876,45	2 410,95		2 410,95	موردون، مخزون، استثمارات و قطعات زيتاء وحسابات مرتبطة مستعملون الولاية مخزون العود حسابات تسمية بالأصول سندات وقلم التوقيف
38 429,00	193 347,53	مجموع الخصوم المتكافئة	11 576,45	39 966,15		39 966,15	مجموع الأصول المتكافئة خزينة بالأصول شركات وقلم التجميل النزيرة العامة
11 497 863,03	9 454 389,71	المجموع العام	11 497 863,03	9 454 389,71	679 194,93	10 133 584,64	صافي، خواتم السيوفات و اعتمادات مجموع الخزينة بالأصول المجموع العام

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع  
لجهة الداخلة وادي الذهب

حساب العائدات و التكاليف 2019  
2019/01/01 إلى 2019/12/31

العمليات					
الدورة المحاسبية 2018	الدورة المحاسبية 2019				
7 000 000,00		عائدات الاستغلال مبيعات وخدمات منتجة اعانات الاستغلال اعانات الاستغلال أخرى استرداد	I	استغلال	
7 000 000,00		مجموع			
387 753,00	412 606,51	تكاليف الاستغلال مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	II		
566 433,67	621 898,17	تكاليف خارجية أخرى			
5 927,00	5 200,00	ضرائب و رسوم			
1 036 049,98	2 274 592,27	تكاليف المستخدمين			
279 366,70	384 094,90	مخصصات الاستغلال			
2 275 530,35	3 698 391,85	مجموع			
4 724 469,65	-3 698 391,85	نتيجة الاستغلال	III		
		عائدات مالية فوائد و عائدات مالية	IV	مالي	
		مجموع			
		تكاليف مالية تكاليف الفوائد	V		
		مجموع			
		نتيجة مالية	VI		
4 724 469,65	-3 698 391,85	نتيجة جارية	VII		
279 366,70	384 094,90	عائدات غير جارية عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة استردادات من اعانات الاستثمار عائدات غير جارية أخرى	VIII	غير جاري	
0,26		مجموع			
279 366,96	384 094,90	تكاليف غير جارية قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها تكاليف غير جارية أخرى	IX		
3,55		مجموع			
279 363,41	384 094,90	نتيجة غير جارية	X		
5 003 833,06	-3 314 296,95	نتيجة قبل الضريبة	XI		
		ضريبة على النتيجة	XII		
5 003 833,06	-3 314 296,95	نتيجة صافية	XIII		
7 279 366,96	384 094,90	مجموع العائدات	XIV		
2 275 533,90	3 698 391,85	مجموع التكاليف	XV		
5 003 833,06	-3 314 296,95	نتيجة صافية	XVI		

الدورة المحاسبية: 2019/01/01 إلى 2019/12/31

## بيان أرصدة التدبير (ESG)

## I- جدول تكوين النتائج - (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة 2018	الدورة المحاسبية الحالية 2019			
		مبيعات بضائع على حالتها	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
		إنتاج الدورة المحاسبية	+	II
		مبيعات سلع وخدمات	3	
		تغيير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
954 186,67	1 034 504,68	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
387 753,00	412 606,51	مشتريات مستهلكة من موارد ولو ازم	6	
566 433,67	621 898,17	تكاليف خارجية أخرى	7	
-954 186,67	-1 034 504,68	قيمة مضافة	=	IV
7 000 000,00		إعانة الاستغلال	+	8
5 927,00	5 200,00	ضرائب ورسوم	-	9
1 036 049,98	2 274 592,27	تكاليف المستخدمين	-	10
5 003 836,35	-3 314 296,95	فائض إجمالي للإستغلال	=	
		أو ناقص إجمالي للإستغلال	=	
		عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
		استردادات الاستغلال تنقيلات التكاليف	+	13
279 366,70	384 094,90	مخصصات الاستغلال	-	14
4 724 469,65	-3 698 391,85	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
		نتيجة مالية	±	VII
4 724 469,65	-3 698 391,85	نتيجة جارية	=	VIII
279 363,41	384 094,90	نتيجة غير جارية	±	IX
		ضرائب على النتائج	-	15

5 003 833,06	-3 314 296,95	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X
--------------	---------------	------------------------------	---	---

## II- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي -

		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
5 003 833,06		ربح		
	-3 314 296,95	خسارة		
279 366,70	384 094,90	مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
		استردادات الاستغلال	-	5
		استردادات مالية	-	6
279 363,41	384 094,90	استردادات غير جارية	-	7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
5 003 836,35	-3 314 296,95	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
5 003 836,35	-3 314 296,95	تمويل ذاتي		II

## وكالة الحوض المائي لأم الربيع

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي وكالة الحوض المائي لأم الربيع للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2019 تتلخص في البيانات أسفله وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم تعرض بعد على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة.

## الحصيلة (الموجودات)

السنة السابقة (2018)	السنة الحالية (2019)			الموجودات
	صافي	المؤونة والإخماد	خام	
-	-	-	-	مستعقرات في قيم معدومة (أ)
-	-	-	-	تكاليف أولية
-	-	-	-	تكاليف مزجلة
-	-	-	-	مكافئة تسديد سندات الاقتراض
0,03	0,03	10 139 935,27	10 139 935,30	مستعقرات غير مجسمة (ب)
0,03	0,03	10 108 555,27	10 108 555,30	مستعقرات في البحث
-	-	31 380,00	31 380,00	شهادة، علامة مسجلة، رسم وقيم مشابهة
-	-	-	-	الأصل التجاري
-	-	-	-	مستعقرات غير مجسمة أخرى
29 382 003,39	31 170 962,88	61 149 183,95	92 320 146,83	مستعقرات مجسمة (ج)
2 995 000,00	2 995 000,00	-	2 995 000,00	الأراضي
6 845 576,72	6 193 278,05	6 852 695,30	13 045 973,35	البنيات
18 294 004,25	19 565 406,75	39 812 823,90	59 378 230,65	محطات تقنية، معدات وأدوات
1 489 830,40	1 003 588,54	5 075 858,50	6 079 447,04	معدات التنقل
-242 407,98	-242 407,98	9 407 806,25	9 165 398,27	أثاث، معدات المكتب والتهنية
-	-	-	-	مستعقرات مجسمة أخرى
-	1 656 097,52	-	1 656 097,52	مستعقرات مجسمة في طور الإنجاز
-	-	-	-	مستعقرات مالية (د)
-	-	-	-	سلف مستعقر
-	-	-	-	سلفات مالية أخرى
-	-	-	-	سند مساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - الموجودات (هـ)
-	-	-	-	انخفاض السلفات المستعقرة
-	-	-	-	ارتفاع الديون المالية
29 382 003,42	31 170 962,91	71 289 119,22	102 460 082,13	المجموع الأول (أ) + (ب) + (ج)
791 872,58	888 929,75	-	888 929,75	مخزون (و)
-	-	-	-	بضاعة
791 872,58	888 929,75	-	888 929,75	معدات ولوازم قابلة للإستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	منتجات غير تامة
-	-	-	-	منتجات تامة
87 830 648,45	43 449 269,05	111 987 908,45	155 437 177,50	حقوق الموجودات المتداولة (ز)
-	75 168,20	-	75 168,20	ممولين، منتهين تسيقات الدفع
86 830 141,69	42 584 365,64	111 987 908,45	154 572 274,09	الزبناء والمسلمات الملحقمة
206 944,79	5 890,76	-	5 890,76	المستخدمون
-	-	-	-	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
-	-	-	-	زبناء آخرون
793 507,04	783 844,45	-	783 844,45	حساب تسوية - موجودات
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل موجودات (ط)
88 863 648,45	44 338 198,80	111 987 908,45	156 326 107,25	المجموع الثاني (و) + (ز) + (ح) + (ط)
23 445 137,35	56 346 033,49	-	56 346 033,49	موجودات بالخزينة
13 825 379,80	-	-	-	شيكات وقيم قيد التحصيل

9 619 757,55	56 346 033,49	-	56 346 033,49	البنك
-	-	-	-	الصندوق وتساعة التسبيق
23 445 137,35	56 346 033,49	-	56 346 033,49	المجموع الثالث
141 449 606,87	131 855 195,20	183 277 027,67	315 132 222,87	المجموع العام (الأول) + (الثاني) + (الثالث)

الحصيلة (المطلوبات)

السنة السابقة	السنة الحالية	المطلوبات
185 475 212,70	185 475 212,70	الرساميل الذاتية
185 475 212,70	185 475 212,70	رأس مال المؤسسة أو رأس مال الشخصي
-	-	مسهمون، رأس مال مكتتب غير مطلوب
-	-	رأس مال مطلوب
-	-	رأس المال المنفوع منه
-	-	مكافئة الإصدار والاندماج والتقدمة
-	-	فارق إعادة التقدير
-	-	احتياطي قانوني
-	-	احتياطيات أخرى
18 525 034,71	18 525 034,71	منقل من جديد
-73 908 764,81	-96 842 766,37	نتيجة صافية قصد التوزيع
-22 934 001,55	-11 234 628,40	نتيجة صافية للسنة المالية
107 157 481,05	95 922 852,64	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
11 929 240,00	16 450 000,00	الأموال الذاتية المثيلة (ب)
11 929 240,00	16 450 000,00	إعانة الإستثمار
-	-	مؤونة مقننة
-	-	ديون التمويل (ج)
-	-	قرض سندي
-	-	ديون تمويل أخرى
-	-	مؤونة دائمة لمواجهة المخاطر والمصاريف (د)
-	-	مؤونة لمواجهة المخاطر
-	-	مؤونة لمواجهة المصاريف
-	-	فوارق تحويل المطلوبات (هـ)
-	-	ارتفاع الديون لشراء المستعقرات
-	-	انخفاض ديون التمويل
119 086 721,05	112 372 852,64	المجموع الأول (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ)
22 362 885,82	19 482 342,56	ديون المطلوبات المتداولة
19 193 603,85	16 482 342,56	الممولون والحسابات المرتبطة
-	-	زبناء دانتون و تسيقات
-	-	مستخدمون
-	-	منظمات اجتماعية
3 169 281,97	3 000 000,00	الدولة
-	-	ممولون آخرون
-	-	مؤونات أخرى لمواجهة المخاطر والمصاريف (ز)
-	-	فوارق التحويل - مطلوبات (ح)
22 362 885,82	19 482 342,56	المجموع الثاني (و) + (ز) + (ح)
-	-	خزينة المطلوبات
-	-	خصم قرض
-	-	قرض للخزينة
-	-	الحساب البنكي
-	-	المجموع الثالث
141 449 606,87	131 855 195,20	المجموع العام (الأول) + (الثاني) + (الثالث)

مجموع السنوات السابقة (4)	مجموع السنة الحالية (2)+(1)=(3)	العمليات الخاصة		طبيعة العمليات
		بالسنوات السابقة (2)	بالسنة الحالية (1)	
<b>عائدات الاستغلال</b>				
-	-	-	-	مبيعات البضائع
63 963 116,85	67 895 490,35	-	67 895 490,35	مبيعات المتاع والخدمات المنتجة
63 963 116,85	67 895 490,35	-	67 895 490,35	رقم المعاملات
-	-	-	-	تغير مخزون المنتجات
-	-	-	-	مستغرات منتجة من طرف المؤسسة
30 770 760,00	33 429 240,00	-	33 429 240,00	إعانة الاستغلال
-	-	-	-	منتجات الاستغلال أخرى
-	-	-	-	استرجاع الاستغلال
94 637 335,70	101 324 730,35	-	101 324 730,35	<b>المجموع</b>
<b>تكاليف الاستغلال</b>				
-	-	-	-	شراء البضائع المباعة
39 471 766,63	61 275 434,51	4 332 496,28	56 942 938,23	شراء البضائع والمواد المستهلكة
12 235 633,12	15 565 740,21	-450 095,54	16 015 835,75	تكاليف خارجية
274 151,72	378 202,14	-	378 202,14	ضرائب
18 862 906,91	17 575 737,68	61 150,55	17 514 587,13	تكاليف المستخدمين
-	-	-	-	تكاليف الاستغلال أخرى
48 824 321,52	19 804 098,43	-	19 804 098,43	مخصص الاستغلال
119 668 779,90	114 599 212,97	3 943 551,29	110 655 661,68	<b>المجموع</b>
-24 934 903,05	-13 274 482,62	-	-	<b>نتائج الاستغلال</b>
<b>عائدات مالية</b>				
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة وسندات مستقرة
-	-	-	-	مكاسب الصرف
314 684,63	805 418,38	-	805 418,38	فوائد وعائدات مالية أخرى
-	-	-	-	استرجاع المال
314 684,63	805 418,38	-	805 418,38	<b>المجموع</b>
<b>تكاليف مالية</b>				
-	-	-	-	تكاليف الفوائد
-	-	-	-	خسائر الصرف
-	-	-	-	خسائر الصرف أخرى
-	-	-	-	مخصص مالي
-	-	-	-	<b>المجموع</b>
314 684,63	805 418,38	-	-	<b>نتائج مالي</b>
-24 620 218,42	-12 469 064,24	-	-	<b>نتائج جاري</b>
<b>عائدات غير جارية</b>				
-	75 168,20	-	75 168,20	عائدات تفويت المستغرات
-	-	-	-	إعانة التوازن
-	-	-	-	استرجاع إعانات الاستثمار
10 017 780,45	2 312 183,93	1 349 252,00	962 931,93	عائدات أخرى غير جارية
-	-	-	-	استرجاع غير جاري
10 017 780,45	2 387 352,13	1 349 252,00	1 038 100,13	<b>المجموع</b>
<b>تكاليف غير جارية</b>				
-	-	-	-	القيمة الصافية لاستخدام المستغرات المفوتة
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
8 331 563,58	1 152 916,29	1 152 916,29	-	تكاليف أخرى غير جارية
-	-	-	-	مخصص غير جاري للاستخدام والمؤنات
8 331 563,58	1 152 916,29	1 152 916,29	-	<b>المجموع</b>
1 686 216,87	1 234 435,84	-	-	<b>نتائج غير جاري</b>
-22 934 001,55	-11 234 628,40	-	-	<b>النتائج قبل الضريبة</b>
-	-	-	-	<b>الضريبة على النتائج</b>
-22 934 001,55	-11 234 628,40	-	-	<b>نتائج صافي</b>



105 066 341,93	104 517 500,86		مجموع العائدات
128 000 343,48	115 752 129,26		مجموع التكاليف
-22 934 001,55	-11 234 628,40		نتائج صافي

أولاً - جدول تكوين النتائج

السنة السابقة	السنة الحالية			
2018	2019			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	
63 963 116,85	67 895 490,35	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)		I
63 963 116,85	67 895 490,35	مبيعات سلع و خدمات منتجة	+	3
-	-	تغير مخزونات المنتجات		4
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
51 707 399,75	76 841 174,72	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)		
39 471 766,63	61 275 434,51	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	-	6
12 235 633,12	15 565 740,21	تكاليف خارجية أخرى		7
12 255 717,10	8 945 684,37	قيمة مضافة I+II+III		
30 770 760,00	33 429 240,00	إعانات الإستغلال	=	8
274 151,72	378 202,14	ضرائب و رسوم	+	9
18 862 906,91	17 575 737,68	تكاليف المستخدمين	-	10
23 889 418,47	6 529 615,81	فائض إجمالي للإستغلال	=	
-	-	أو ناقص إجمالي للإستغلال	=	
-	-	عائدات إستغلال أخرى	+	11
-	-	تكاليف إستغلال أخرى	-	12
-	-	استردادات إستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
48 824 321,52	19 804 098,43	مخصصات الإستغلال	-	14
-24 934 903,05	13 274 482,62	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
314 684,63	805 418,38	نتيجة مالية	+	VII
-24 620 218,42	12 469 064,24	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
1 686 216,86	1 234 435,84	نتيجة غير جارية	+	IX
-	-	ضرائب على النتائج	-	15
-22 934 001,55	-11 234 628,40	نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

2018	2019			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
-	-	ربح *	*	
-22 934 001,55	-11 234 628,40	خسارة *	*	
7 116 173,52	8 679 838,43	مخصصات الإستغلال	+	2
-	-	مخصصات مالية	+	3
-	-	مخصصات غير جارية	+	4
-	-	استردادات الإستغلال	-	5
-	-	استردادات مالية	-	6
-	-	استردادات غير جارية	-	7
-	-75 168,20	عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8
-	-	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول	+	9
-15 817 828,03	-2 629 958,17	قدرة التمويل الذاتي		XI
-	-	توزيعات الأرباح	-	10
-15 817 828,03	-2 629 958,17	التمويل الذاتي		XII

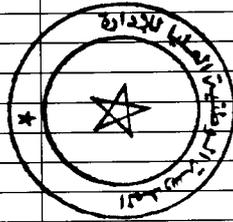
- 1- باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة
- 2- باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة
- 3- بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

### الحصيلة (الخصوم) (النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

المدرسة الوطنية العليا للإدارة

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال ذاتية
		رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
111 294 191.68	111 294 191.68	ناقص: مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به
		ناقص: رأسمال مطالب به تم منه تحويل:
		علاوات إصدار واندماج وتقديم
		فوارق إعادة التقويم
		احتياطي قانوني
		احتياطات أخرى
		مرحل من جديد (2)
19 070 530.33	22 419 753.98	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)
3 349 223.65	10 421 954.38	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
133 713 945.66	144 135 900.04	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)
19 454 848.02	24 529 536.64	رؤوس الأموال ذاتية مماثلة (ب)
19 454 848.02	24 529 536.64	إعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		ديون التمويل (ج)
		أقتراضات سنديّة
		ديون أخرى للتمويل
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
		زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
153 168 793.68	168 665 436.68	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
21 961 324.81	15 500 049.45	ديون الخصوم المتداولة (و)
13 697 001.81	7 049 171.43	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
4 644 760.92	3 902 267.52	مستخدمون
451 730.00	450 840.00	هينات اجتماعية
2 994 852.08	3 387 823.00	الدولة
		حسابات شركاء
172 980.00	709 947.50	دائنون آخرون
		حسابات تسوية بالخصوم
110 170.72	110 170.72	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
		فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
22 071 495.53	15 610 220.17	مجموع (و+ز+ح)
		الخزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (ارصدة دائنية)
		مجموع III
175 240 289.21	184 275 656.85	مجموع عام+ II + III



### الخصيصة (الأصول) (النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31				المدرسة الوطنية العليا للإدارة
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		إجمالي	الأصول
	صاف	استهلاكات ومخصصات		
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف موزعة على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات اقتراضية
77 962.98	206 245.65	543 935.63	750 181.28	حقوق مغنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
				البحث والتنمية
77 849.98	206 132.65	543 935.63	750 068.28	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
113.00	113.00		113.00	حقوق مغنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
111 459 395.00	110 245 279.50	27 084 005.04	137 329 284.54	أصول ثابتة مادية (ج)
78 320 000.00	78 320 000.00		78 320 000.00	أراض
23 678 345.26	24 654 072.76	7 346 657.90	32 000 730.66	مبان
368 802.47	294 995.39	1 357 705.61	1 652 701.00	إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
	901 497.71	2 287 829.62	3 189 327.33	عتاد النقل
2 153 472.38	5 217 696.58	16 091 811.91	21 309 508.49	أثاث عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
6 938 774.89	857 017.06		857 017.06	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
				حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
				ملفات ملحقه بالأصول الثابتة
				دانتيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان الدانتيات الملحقه بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
111 537 357.98	110 451 525.15	27 627 940.67	138 079 465.82	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
4 541 522.19	4 433 468.10		4 433 468.10	مخزونات (و)
3 566.26 849	3 566.26 849		3 566.26 849	بضائع
691 955.93	583 901.84		583 901.84	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
				منتجات قيد الإنجاز
				منتجات بسيطة ومنتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
4 845 988.17	6 018 707.10		6 018 707.10	دانتيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
2 198 400.00	3 590 112		3 590 112	زبناء وحسابات مرتبطة
1 279 875.00	1 279 875.00		1 279 875.00	مستخدمون
277 845.60	495 787.50		495 787.50	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
1 089 867.57	652 932.60		652 932.60	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة)
				(ط)
				عناصر متداولة
9 387 510.36	10 452 175.20		10 452 175.20	مجموع (و+ز+ح+ط)
54 315 420.87	63 371 956.50		63 371 956.50	خزينة بالأصول
				شيكات وقيم للتحويل
54 315 420.87	61 996 573.50		61 996 573.50	بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
	1 375 383.00		1 375 383.00	صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
54 315 420.87	63 371 956.50		63 371 956.50	مجموع III
175 240 289.21	184 275 656.85	27 627 940.67	211 903 597.52	مجموع عام+ II + III

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31		المدرسة الوطنية العليا للإدارة		
مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 2+1	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
				عائدات الإستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
2 291 000.00	3 646 160.00		3 646 160.00	مبيعات سلع وخدمات منتجة
2 291 000.00	3 646 160.00		3 646 160.00	رقم الأعمال
				تغيير مخزون المنتجات (+ -)
				اصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
25 312 493.26	27 021 337.01		27 021 337.01	إعانات الاستغلال
				عائدات استغلال أخرى
				استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
27 603 493.26	30 667 497.01		30 667 497.01	مجموع I
				تكاليف الإستغلال
				مشتريات بضائع معاد بيعها
2 588 694.39	1 790 820.26	296 070.00	1 494 750.26	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
4 447 336.10	2 651 434.08	245 222.49	2 406 211.59	تكاليف خارجية أخرى
9 600	9 825.25		9 825.25	ضرائب ورسوم
15 876 533.76	17 277 311.95	617 919.22	16 659 392.73	تكاليف المستخدمين
1 953 261.65				تكاليف استغلال أخرى
2 102 524.73	2 903 974.37	47 011.68	2 856 962.69	مخصصات الاستغلال
26 977 950.63	24 633 365.91	1 206 223.39	23 427 142.52	مجموع II
625 542.63	6 034 131.10	-1 206 223.39	7 240 354.49	نتيجة الاستغلال III (I - II)
				عائدات مالية
				عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
223.12	31.60		31.60	مكاسب الصرف
1 108 821.78	1 535 427.80		1 535 427.80	فوائد وعائدات مالية أخرى
				استردادات مالية تنقيلات تكاليف
1 109 044.90	1 535 459.40		1 535 459.40	مجموع (IV)
				تكاليف مالية
				تكاليف الفوائد
	194.61		194.61	خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى
				مخصصات مالية
	194.61		194.61	مجموع (V)
1 109 044.90	1 535 264.79		1 535 264.79	نتيجة مالية IV (V - IV)
1 734 587.53	7 569 395.89	-1 206 223.39	8 775 619.28	نتيجة جارية (IV + III)

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي) - تابع

المدرسة الوطنية العليا للإدارة

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 2+1	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
				عائدات غير جارية
	41 890.00		41 890.00	عائدات تفويت الأصول الثابتة
				اعانات التوازن
1 814 438.63	2 903 974.37		2 903 974.37	استردادات من إعانات الاستثمار
	146 730.77	117 925.50	28 805.27	عائدات غير جارية أخرى
				استردادات غير جارية تنقيلات تكاليف
1 814 438.63	3 092 595.14	117 925.50	2 974 669.64	<b>مجموع VIII</b>
				تكاليف غير جارية
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة
				المفقوتة
				اعانات ممنوحة
38 788.51	17 463.65	17 457.00	6.65	تكاليف غير جارية أخرى
				مخصصات غير جارية للإستهلاك
				والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
38 788.51	17 463.65	17 457.00	6.65	<b>مجموع (IX)</b>
1 775 650.12	3 075 131.49	100 468.50	2 974 662.99	نتيجة غير جارية (IX-VIII)
3 510 237.65	10 644 527.38	-1 105 754.89	11 750 282.27	نتيجة قبل الضريبة (X-VII)
161 014.00	222 573.00		222 573.00	ضرائب على النتائج
3 349 223.65	10 421 954.38	-1 105 754.89	11 527 709.27	نتيجة صافية (VII - IX)
30 526 976.79	35 295 551.55	117 925.50	35 177 626.05	مجموع العائدات (VIII + IV + I)
27 177 753.14	24 873 597.17	1 223 680.39	23 649 916.78	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)
3 349 223.65	10 421 954.38	-1 105 754.89	11 527 709.27	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

المدرسة الوطنية العليا للإدارة

## بيان أرصدة الإدارة

المدرسة الوطنية العليا للإدارة

دورة محاسبية من 2019/01/01 إلى 2019/12/31

أولاً: جدول تكوين النتائج			
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		1	. مبيعات بضائع (على حالتها)
		2	. مشتريات بضائع معاد بيعها
		=	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
2 291 000.00	3 646 160.00	+	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)
2 291 000.00	3 646 160.00	3	. مبيعات سلع وخدمات منتجة
		4	. تغير مخزونات المنتجات
		5	. اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
7 036 030.49	4 442 254.34	-	استهلاك الدورة المحاسبية: (7+6)
2 588 694.39	1 790 820.26	6	. مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
4 447 336.10	2 651 434.08	7	. تكاليف خارجية اخرى
-4 745 030.49	-796094.34	=	قيمة مضافة (I + II + III)
25 312 493.26	27 021 337.01	8	. إعانات الاستغلال
9 600.00	9 825.25	9	. ضرائب ورسوم
15 876 533.76	17 277 311.95	10	. تكاليف المستخدمين
4 681 329.01	8 938 105.47	=	فائض إجمالي للاستغلال
		=	ناقص إجمالي للاستغلال
		11	. عائدات استغلال اخرى
1 953 261.65		12	. تكاليف استغلال اخرى
		13	. استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
2 102 524.73	2 903 974.37	14	. مخصصات الاستغلال
625 542.63	6 034 131.10	=	نتيجة الاستغلال (+ أو -)
1 109 044.90	1 535 264.79	+	نتيجة مالية
1 734 587.53	7 569 395.89	=	نتيجة جارية (+ أو -)
1 775 650.12	3 075 131.49	+	نتيجة غير جارية
161 014.00	222 573.00	15	. ضرائب على النتائج
3 349 223.65	10 421 954.38	=	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)

## ثانياً: قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
3 349 223.65	10 421 954.38		. ربح +
			. خسارة -
2 102 524.73	2 903 974.37	2	. مخصصات الاستغلال
		3	. مخصصات مالية
		4	. مخصصات غير جارية
		5	. استردادات الاستغلال
		6	. اسردادات مالية
	0.00	7	. استردادات غير جارية
	41 890.00	8	. عائدات تنازلات عن الاصول الثابتة
		9	. قيم صافية من استهلاكات الاصول الثابتة المتنازل عنها
5 451 748.38	13 284 038.75	=	قدرة التمويل الذاتي
		10	. توزيعات الارباح
5 451 748.38	13 284 038.75	=	التمويل الذاتي

## غرفة التجارة والصناعة والخدمات لجهة درعة تافيلالت

## نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة

## I - الموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام الموارد
	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية*
0,00	الأراضي
0,00	البنائيات والمباني
0,00	تهيئ وإصلاح البنائيات
0,00	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
00,00	معدات النقل
264,14	أثاث ومعدات المكتب
59,76	معدات المعلومات
0,00	الأصول العينية الأخرى
0,00	اقتناء الأصول غير المادية *
0,00	اقتناء الأصول المالية *
291,83	نفقات التجهيز الغير اعتيادية ( خطة تنمية الغرف )
615,73	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام الموارد
	الموارد الذاتية
0,00	إعانات التجهيز
0,00	ديون التمويل
0,00	موارد التمويل الأخرى**
0,00	الموارد الإجمالية

\*: تعبا من طرف المؤسسات المعنية  
\*\*: قصد التحديد عند الاقتضاء

## التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير
	نفقات المعدات
831,76	نفقات المستخدمين
5 482,60	الضرائب والرسوم
0,00	نفقات التسيير الأخرى
2262,63	الإعانات، والإشتراكات والهبات الخدمات المالية
25,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
8 827,00	النفقات الإجمالية

المدخل:	
11 352,32	المدخل الخاصة
0,00	الرسوم شبه ضريبية
0,00	إعانات التسيير
0,00	مدخل التسيير الأخرى
11 352,32	المدخل الإجمالية

## III-الخزينة

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
7 046,15	رصيد بداية السنة (1)
8 827,00	الأداءات
615,73	نفقات التسيير
0,00	نفقات التجهيز
0,00	تسديد الديون
0,00	مختلف الموردين والدائنين
0,00	تسبيقات للمستخدمين
0,00	أداءات أخرى
16 488,88	الأداءات الإجمالية (2)
	الاستخلاصات
11 352,32	مجموع مدخل التسيير
0,00	مجموع الموارد
0,00	استخلاصات أخرى
11 352,32	مجموع الاستخلاصات (3)
8 955,72	رصيد نهاية السنة (1) + (2) - (3)

ملاحظة: الأقسام المسجلة في هذا النموذج هي على سبيل الاستئناس و يمكن تعيبتها كلما توفرت المعلومة المالية المتعلقة بها.

❖ لقد صادقت الجمعية العامة لغرفة التجارة والصناعة والخدمات لجهة درعة - تافيلالت على الحساب الإداري لسنة 2019 خلال أشغال الدورة العادية الأولى لسنة 2020 و المنعقدة بتاريخ 20 فبراير 2020 بقاعة الاجتماعات بمقر الغرفة، فكانت عملية التصويت على الشكل التالي:

الرافضون	الموافقون
01	28

❖ الحساب الإداري للغرفة برسم سنة 2019 لم يخضع للتدقيق المالي الخارجي.

## المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لملاوية بركان

حصيلة الأصول

السنة المالية : 01/01/2019 إلى 31/12/2019

العام المتصرم	العام الحالي			الأصول
	الصافي	الاستخدام والأرصدة	الإجمالي	
21 073 331,76	19 839 522,52	20 206 774,87	40 046 297,39	الثوابت اللاغية (أ)
-	-	-	-	المصاريف التمهيدية .
21 073 331,76	19 839 522,52	20 206 774,87	40 046 297,39	تكليف موزعة على الأعوام .
-	-	-	-	علاوات سداد المستندات .
434 241,67	371 069,17	1 406 290,83	1 777 360,00	الثوابت الغير المادية (ب)
-	-	-	-	ثوابت للبحث والتنمية .
402 241,67	371 069,17	1 406 290,83	1 777 360,00	البراءة، العلامة التجارية، الحقوق وقيم مماثلة
-	-	-	-	الأصل التجاري .
32 000,00	-	-	-	ثوابت أخرى غير مادية .
589 581 385,30	621 194 296,77	1068 622 634,14	1 689 816 930,91	الثوابت المادية (ج)
11 256 517,81	16 020 778,69	22 180,00	16 042 958,69	الأراضي .
25 859 276,55	24 797 470,19	62 336 084,44	87 133 554,63	المباني .
1 449 975,50	1 262 945,59	10 364 894,86	11 627 840,45	المعدات الفنية والأدوات .
2 438 593,37	2 391 296,35	14 954 230,81	17 345 526,96	السيارات والنقل .
979 315,47	1 066 325,98	8 465 974,91	9 532 300,89	أثاث ومعدات لمكاتب .
459 067 901,31	531 760 817,96	971 324 049,33	1503 084 867,29	التجهيزات الهندسية وفلاحية .
155 107,36	116 330,54	1 155 219,99	1 271 550,53	ثوابت أخرى مادية .
88 374 697,93	43 778 331,47	-	43 778 331,47	ثوابت مادية حارية .
14 888 495,90	15 344 824,86	13 355 450,45	28 700 275,31	الثوابت المالية (د)
336 952,15	219 794,23	-	219 794,23	القروض الثابتة .
11 585 573,84	12 159 060,72	5 752 135,45	17 911 196,17	فروض للفلاحين .
2 625 969,91	2 625 969,91	-	2 625 969,91	ديون أخرى مادية .
340 000,00	340 000,00	7 603 315,00	7 943 315,00	سندات المساهمة .
-	-	-	-	سندات أخرى ثابتة .
-	-	-	-	فوارق التحويل للأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الديون الثابتة .
-	-	-	-	زيادة ديون التحويل .
625 977 454,63	656 749 713,32	1 103 591 150,29	1 760 340 863,61	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
13 286 049,57	14 589 559,54	616 962,79	15 206 522,33	المخزونات (و)
-	-	-	-	البضائع .
13 280 699,57	14 582 359,54	216 962,79	15 199 322,33	مواد وتوريدات استهلاكية .
5 350,00	7 200,00	-	7 200,00	منتجات جارية .
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والرواسب .
-	-	-	-	منتجات منتهية .
163 684 588,89	168 393 879,07	7 852 396,04	176 246 275,11	ديون الأصول المتداولة (ز)
294 882,91	-	-	-	مورنون مدينون تسبيقات ودفعات .
36 065 858,28	27 311 447,66	7 809 366,79	35 120 814,45	الزبائن والحسابات الخاصة بهم .
706 820,44	676 047,12	43 029,25	719 076,37	الموظفون .
123 886 306,14	137 939 424,70	-	137 939 424,70	الدولة .
2 607 517,14	2 333 456,36	-	2 333 456,36	مدينون آخرون .
123 203,98	133 503,23	-	133 503,23	حسابات تسوية الأصول .
-	-	-	-	(ح)سندات وقيم للتوظيف .
-	-	-	-	فوارق التحويل للأصول (ط) (العناصر المتداولة)
176 970 638,46	182 983 438,61	8 469 358,83	191 452 797,44	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+ح+ط)
76 954 564,41	71 666 956,92	-	71 666 956,92	خزينة الأصول
-	-	-	-	شيكات وقيم لتتحصل .
44 667 810,41	71 040 026,92	-	71 040 026,92	الإيداع ، الخزينة العامة والشيكات البريدية .
202 750,00	626 930,00	-	626 930,00	الصندوق، ضمانات التسيقات والأرصدة .
44 870 560,41	71 666 956,92	-	71 666 956,92	المجموع (II)
847 818 653,50	911 400 108,85	1 112 060 509,12	2 023 460 617,97	المجموع العام (I + II + III)

تم تدقيق و المصادقة ديون تحفظ على البيانات الختامية بتاريخ 31 ديسمبر 2019 للمكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لملاوية من طرف مكتب مدقق الحسابات (SEGA CONSULTING) كما تمت المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري المتعدد بالرباط بتاريخ 25/06/2020.

## حصيلة الخصوم

السنة المالية 01/01/2019 إلى 31/12/2019

31/12/2018	31/12/2019	الخصوم	
217 487 145,19	217 385 799,42	مجموع رءوس الأموال الذاتية (أ)	
644 720 735,06	644 720 735,06	(1) رأس المال الذاتي أو الشخصي . المخصصات المالية .	ا
-	-	ممتلكات للغير تحت تصرف المكتب .	ل
-	-	علاوة الأصدار والتمج والإيراد .	ت
-	-	فوارق إعادة التقييم .	م
-	-	الاحتياطي القانوني .	و
-	-	احتياطيات أخرى .	ي
(429 964 596,24)	(427 233 589,87)	الترحيل من جديد (2) .	ل
-	-	نتائج صافية قيد الإصدار (2) .	ا
2 731 006,37	(101 345,77)	النتيجة الصافية للسنة المالية (2) .	ت
584 982 883,66	645 031 520,90	رءوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)	م
584 982 883,66	645 031 520,90	مساهمة التجهيز .	س
-	-	المساهمة المباشرة من طرف الفلاحين .	د
-	-	أرصدة منظمة .	ي
-	-	ديون التمويل (ج)	م
-	-	الإقراض بالسندات .	و
-	-	ديون أخرى للتمويل .	ي
8 348 666,55	14 698 666,55	أرصدة دائمة للمخاطر والتكاليف (د)	ا
8 348 666,55	14 698 666,55	أرصدة للمخاطر	ت
-	-	أرصدة للتكاليف .	م
-	-	فوارق التحويل بالنسبة للخصوم (هـ)	و
-	-	زيادة الديون الثابتة .	ي
-	-	نقصان ديون التمويل .	ا
810 818 695,40	877 115 986,87	المجموع   (أ+ب+ج+د+هـ)	ت
36 999 958,10	34 284 121,98	ديون الخصوم المتداولة (و)	م
20 132 717,96	13 137 204,26	الموردون والحسابات الخاصة بهم .	و
68 154,89	66 371,89	الزبائن الدائنون ، تسبيقات ودفعات .	ا
4 019 323,92	2 731 221,62	الموظفون .	ل
463 883,53	356 887,34	الهيئات الاجتماعية .	ت
5 174 605,99	4 909 459,18	الدولة .	م
-	-	حسابات متصلة مع المكاتب الجهوية .	و
7 141 271,81	12 643 103,66	الدائنون الآخرون .	ي
-	439 874,03	حسابات لتصفية الخصوم .	ا
-	-	أرصدة أخرى للمخاطر والتكاليف (ز)	ت
-	-	فوارق التحويل بالنسبة للخصوم (العناصر المتداولة) (ح)	م
36 999 958,10	34 284 121,98	المجموع II (و+ز+ح)	و
-	-	خزينة الخصوم .	ل
-	-	قروض الخصم .	ت
-	-	قروض الخزينة .	م
-	-	الأبنك (أرصدة الدائنين) .	و
-	-	المجموع III	ي
847 818 653,50	911 400 108,85	المجموع العام I+II+III	ا

**حساب العائدات والتكاليف (خارج المكوس)**  
(ج.ع.ت)

السنة المالية : 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجموع السنة المالية المتضمنة	مجموع السنة المالية	العمليات		الستعميين		
		مخصص بالسنة المالية	خصصة بالاعوام المنصرمة			
4	3=1+2	1	2			
				<b>عائدات الاستغلال</b>	I	
				بيع تصنع على حالتها		
50 254 554,17	62 763 851,36	62 763 851,36	-	بيع ممتلكات وخدمات تابعة		
50 254 554,17	62 763 851,36	62 763 851,36	-	إيرادات أعمال		
(800,00)	1 850,00	1 850,00	-	(1) إيرادات استغلال المحروقة (+/-)		
				إيرادات تابعة عن سداد الفواتير عليها		
88 012 529,95	88 473 543,55	88 473 543,55	-	مخصصات الاستغلال		
931 909,51	389 153,56	373 400,24	15 753,32	عائدات أخرى للاستغلال		
4 764 324,70	1 096 514,64	1 096 514,64	-	إيرادات تكاليف		
<b>143 962 518,33</b>	<b>152 724 913,11</b>	<b>152 709 159,79</b>	<b>15 753,32</b>	<b>المجموع I</b>		
				<b>تكاليف الاستغلال</b>	II	
				(2) استثمارات مخصصة		
49 546 781,89	62 074 041,06	61 407 843,35	666 197,71	مخصصات استهلاكه من المواد والموارد		
16 597 853,17	13 099 032,02	13 035 067,70	63 964,32	تكاليف أخرى حربية		
332 948,50	519 106,30	519 106,30	-	مخصصات ومكسبات		
61 597 065,38	60 588 541,58	60 587 606,85	934,73	تكاليف عن المخصصات		
				تكاليف أخرى للاستغلال		
43 414 436,98	47 180 785,45	47 180 785,45	-	مخصصات الاستغلال		
<b>171 489 085,92</b>	<b>183 461 506,41</b>	<b>182 730 409,65</b>	<b>731 096,76</b>	<b>المجموع II</b>		
<b>(27 526 567,59)</b>	<b>(30 736 593,30)</b>	<b>(30 021 249,86)</b>	<b>(715 343,44)</b>	<b>نتائج الاستغلال (II - I)</b>	III	
				<b>عائدات مالية</b>	IV	
				عائدات من المخصصات وأخرى تابعة		
				ربح المخصصات		
18 248,34	13 809,88	13 809,88	-	إيرادات وعائدات مالية أخرى		
286 288,00	744 064,00	744 064,00	-	إيرادات مالية وإيرادات تكاليف		
<b>304 536,34</b>	<b>757 873,88</b>	<b>757 873,88</b>	<b>-</b>	<b>المجموع IV</b>		
				<b>التكاليف المالية</b>	V	
				تكاليف المواد		
				مخصصات المخصصات		
				تكاليف مالية أخرى		
52 391,53	55 696,12	55 696,12	-	مخصصات مالية		
<b>52 391,53</b>	<b>55 696,12</b>	<b>55 696,12</b>	<b>-</b>	<b>المجموع V</b>		
<b>252 144,81</b>	<b>702 177,76</b>			<b>نتائج المخصصات (VI-V)</b>	VI	
<b>(27 274 422,78)</b>	<b>(30 034 415,54)</b>			<b>نتائج الجارية (IV+III)</b>	VII	
				<b>عائدات غير جارية</b>	VIII	
182 800,00	-	-	-	عائدات عن بيع الأصول		
				مخصصات المخصصات		
32 466 069,99	36 284 671,16	36 284 671,16	-	مخصصات مخصصات الاستغلال		
3 667 230,90	1 713 369,67	1 439 747,72	273 621,95	عائدات غير جارية		
	100 000,00	100 000,00	-	إيرادات تكاليف ومخصصات غير جارية		
<b>36 316 100,89</b>	<b>38 098 040,83</b>	<b>37 824 418,88</b>	<b>273 621,95</b>	<b>المجموع VIII</b>		
				<b>تكاليف غير جارية</b>	IX	
2 389 667,10	121 932,33	121 932,33	-	إيرادات الاستغلال عن بيع الأصول		
				مخصصات مخصصة		
3 341 865,79	924 047,73	824 047,73	100 000,00	تكاليف أخرى غير جارية		
56 349,85	6 450 000,00	6 450 000,00	-	مخصصات غير جارية للاستغلال والإقامة		
<b>5 787 882,74</b>	<b>7 495 980,06</b>	<b>7 395 980,06</b>	<b>100 000,00</b>	<b>المجموع IX</b>		
<b>30 528 218,15</b>	<b>30 602 060,77</b>			<b>النتيجة غير الجارية (IX - VIII)</b>	X	
<b>3 253 795,37</b>	<b>567 645,23</b>			<b>النتيجة قبل الضريبة (X - VIII)</b>	XI	
522 789,00	668 991,00			ضرائب على المخصصات	XII	
<b>2 731 006,37</b>	<b>(101 345,77)</b>			<b>النتيجة الصافية (XI - XII)</b>	XIII	
<b>180 583 155,56</b>	<b>191 580 827,82</b>			<b>مجموع العائدات (VII+IV+I)</b>	XIV	
<b>177 852 149,19</b>	<b>191 682 173,59</b>			<b>مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)</b>	XV	
<b>2 731 006,37</b>	<b>(101 345,77)</b>			<b>النتيجة الصافية (مجموع العائدات مجموع التكاليف)</b>	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة (ب.أ.إ.)

جدول تكوين النتائج (ج.ت.ن) :

السنة المالية: 01/01/2019 إلى 31/12/2019

السنة المنصرمة	السنة المالية	العناوين			
0,00	0,00	بيع البضائع على حالتها		1	
0,00	0,00	شراء البضائع انمعاد بيعها	-	2	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	الهامش الإجمالي عن البيع على الحالة	=		I
<b>50 253 754,17</b>	<b>62 765 701,36</b>	إنتاج العام المالي (5+4+3)	+		II
50 254 554,17	62 763 851,36	بيع ممتلكات وخدمات منتجة .		3	
-800,00	1 850,00	تغير المنتجات المخزونة .		4	
0,00	0,00	أصول ثابتة من إنتاج المقاوله نفسها		5	
<b>66 144 635,06</b>	<b>75 173 073,08</b>	الإستهلاك ابلان العام المالي (7+6)	-		III
49 546 781,89	62 074 041,06	المشترينات الإستهلاكية للمواد والتوريدات .		6	
16 597 853,17	13 099 032,02	تكاليف اخرى خارجية .		7	
<b>-15 890 880,89</b>	<b>-12 407 371,72</b>	القيمة المضافة (III-II+I)	=		IV
88 012 529,95	88 473 543,55	مساهمات الاستغلال	+	8	
332 948,50	519 106,30	ضرائب ومكوس	-	9	
61 597 065,38	60 588 541,58	تكاليف الموظفين	-	10	
<b>10 191 635,18</b>	<b>14 958 523,95</b>	الفائض الإجمالي للاستغلال (ف.ج.إ.)	=		V
		أو العجز الإجمالي للاستغلال	=		
931 909,51	389 153,56	عائدات أخرى للاستغلال	+	11	
0,00	0,00	تكاليف أخرى للاستغلال	-	12	
4 764 324,70	1 096 514,64	ارتجاع الاستغلال . تحويل التكاليف	+	13	
43 414 436,98	47 180 785,45	مخصصات الاستغلال	-	14	
<b>-27 526 567,59</b>	<b>-30 736 593,30</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=		VI
<b>252 144,81</b>	<b>702 177,76</b>	النتيجة المالية	+		VII
<b>-27 274 422,78</b>	<b>-30 034 415,54</b>	النتيجة الجارية (+ أو -)	=		VIII
<b>30 528 218,15</b>	<b>30 602 060,77</b>	النتيجة الغير الجارية	+		IX
<b>522 789,00</b>	<b>668 991,00</b>	ضرائب على النتائج	-	15	
<b>2 731 006,37</b>	<b>-101 345,77</b>	النتيجة الصافية للعام المالي = (+ أو -)	=		X

قدرة التمويل الذاتي (ق ت ذ) - التمويل الذاتي :

2 731 006,37		النتيجة الصافية للعام المالي		1	
	101 345,77	+ الربح .			
		- الخسارة .			
42 200 793,96	45 199 784,54	مخصصات الاستغلال (1)	+	2	
52 391,53	55 696,12	المخصصات المالية (1)	+	3	
0,00	6 450 000,00	المخصصات الغير الجارية (1)	+	4	
	0,00	ارتجاع الاستغلال (2)	-	5	
286 288,00	744 064,00	المرتجعات المالية (2)	-	6	
32 466 069,99	36 384 671,16	المرتجعات الغير الجارية (2) (3)	-	7	
0,00	0,00	المرتجعات الغير الجارية ضريبية- (2) (3)	-	7	
182 800,00		عائدات تفويت الأصول	-	8	
2 389 667,10	121 932,33	القيود الصافية للاستخدام بالنسبة للأصول المفوتة	+	9	
<b>14 438 700,97</b>	<b>14 597 332,06</b>	قدرة التمويل الذاتي (ق.ت.ذ)			I
		توزيع الأرباح	-	10	
<b>14 438 700,97</b>	<b>14 597 332,06</b>	التمويل الذاتي			II

01/01/2019-31/12/2019

السنة المالية السابقة	السنة المالية			حصيلة الأصول
	الصافي	إهلاكات و ماونات	الإجمالي	
207 912 351.05	201 774 803.94	832 118 893.51	1 033 893 697.45	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)
				مصاريف أولية -
207 912 351.05	201 774 803.94	832 118 893.51	1 033 893 697.45	تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية - علاوات تسديد السندات -
1 038 615.98	787 932.21	18 503 725.52	19 291 657.73	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
1 008 600.00	759 900.00	18 426 455.01	19 186 355.01	أصول ثابتة في البحث والتطوير براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
30 015.98	28 032.21	77 270.51	105 302.72	أصل التجاري أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
24 448 101.48	22 927 804.05	16 385 576.76	39 313 380.81	أصول ثابتة ملموسة (ج)
				أراضي
19 810 152.47	18 489 475.64	7 924 060.98	26 413 536.62	منشآت
891 278.01	716 941.53	1 026 423.24	1 743 364.77	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
138 317.53	357 887.46	1 466 813.93	1 824 701.39	معدات النقل
3 608 353.47	3 363 499.42	5 968 278.61	9 331 778.03	أثاث، معدات مكتبية و تهنات مختلفة
				أصول ثابتة ملموسة أخرى
				أصول ثابتة ملموسة جارية
12 579.04	12 579.04		12 579.04	أصول ثابتة مالية (د)
				سلفات ثابتة
12 579.04	12 579.04		12 579.04	حقوق مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات ثابتة أخرى
				فوارق التحويل - أصول (خ)
				إنخفاض الحقوق الثابتة
				ارتفاع الدين المالية
233 411 647.55	225 503 119.24	867 008 195.79	1 092 511 315.03	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
				مخزونات (ر)
				سلع
				مواد ولوازم
				منتجات قيد الصنع
				منتجات تامة
1 674 624.06	18 854 263.58	6 490 924.52	25 345 188.10	حقوق الاصول المتداولة (ز)
				ممولين، مدينون، تسبيقات و دفعات مقدمة
480 287.40	626 201.56	1 738 457.34	2 364 658.90	زبناء و حسابات مرتبطة
55 300.00	101 945.00		101 945.00	مستخدمون
785 505.30	17 672 689.47		17 672 689.47	الدولة
				حساب الشركاء -
		4 752 467.18	4 752 467.18	مدينون آخرون (الوكيل)
353 531.36	453 427.55		453 427.55	حسابات التسوية، أصول
				سندات و قيم التوظيف (س)
				فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
1 674 624.06	18 854 263.58	6 490 924.52	25 345 188.10	مجموع II الأصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
97 017 863.67	85 504 892.26		85 504 892.26	خزينة - أصول
				شيكات و قيم للتحويل
96 780 401.67	85 081 360.26		85 081 360.26	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
237 462.00	423 532.00		423 532.00	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
97 017 863.67	85 504 892.26		85 504 892.26	مجموع III الخزينة
332 104 135.28	329 862 275.08	873 499 120.31	1 203 361 395.39	مجموع العام I+II+III

السنة المالية السابقة	السنة المالية	حصولية الخصوم
67 457 870.14	79 081 543.20	رساميل ذاتية (أ)
3 097 468.11	3 097 468.11	(1) رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي -
		إحتياطي قانوني
		احتياطيات أخرى
83 295 828.77	64 360 402.03	مرحل من جديد (3)
		نتيجة صافية في انتظار التخصيص
-18 935 426.74	11 623 673.06	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
67 457 870.14	79 081 543.20	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
200 708 000.00	200 148 000.00	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
200 708 000.00	200 148 000.00	اعانات الاستثمار
		ديون التمويل (ج)
		أقتراضات سنديية -
		قروض مالية أخرى
		مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
		مؤونات عن المخاطر
		مؤونات عن التكاليف
		فوارق التحويل - الخصوم (خ)
		ارتفاع الحقوق الثابتة
		انخفاض ديون التمويل
268 165 870.14	279 229 543.20	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
63 411 635.27	50 106 102.01	ديون الخصوم المتداولة (د)
36 741 190.83	24 909 370.80	ممونون وحسابات مرتبطة
		زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
1 039 699.48	1 105 171.63	مستخدمون
401 086.26	332 588.88	منظمات إجتماعية
24 823 784.56	23 355 239.20	الدولة
		حساب الشريك
		دائنون آخرون (الوكلاء) -
405 874.14	403 731.50	حسابات تسوية الخصوم -
526 629.87	526 629.87	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
		فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
63 938 265.14	50 632 731.88	مجموع (د+ذ+ر)
		خزينة - خصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (رصيد دائن)
		مجموع III
332 104 135.28	329 862 275.08	مجموع العام I+II+III

مجاميع السنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية 1+2=3	العمليات		حساب العائدات والتكاليف
		خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1	
				عائدات الاستغلال
32 277 751.42	29 101 533.47	26 562.56	29 074 970.91	بيع السلع (على حالتها)
				بيع السلع والخدمات المنتجة
3 469 367.45	2 512 461.34	26 562.56	2 485 898.78	رقم المعاملات
3 469 367.45	2 512 461.34	26 562.56	2 485 898.78	(1) (±) تغير مخزون المنتجات
				أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
				إعانات الاستغلال
25 584 787.40	25 572 871.50		25 572 871.50	عائدات أخرى للاستغلال
				مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
3 223 596.57	1 016 200.63		1 016 200.63	
<b>32 277 751.42</b>	<b>29 101 533.47</b>	<b>26 562.56</b>	<b>29 074 970.91</b>	<b>مجموع (1)</b>
				تكاليف الاستغلال
117 427 971.26	124 688 046.67	26 496.29	124 661 550.38	(2) مشتريات سلع يعاد بيعها
				مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
1 602 359.80	1 584 845.17		1 584 845.17	
				تكاليف خارجية أخرى
4 006 785.43	3 775 507.42	21 977.94	3 753 529.48	ضرائب ورسوم
6 500.00	8 000.00		8 000.00	تكاليف المستخدمين
8 091 148.14	8 088 028.21	4 518.35	8 083 509.86	تكاليف الاستغلال الأخرى
				مخصصات الاستغلال
103 721 177.89	111 231 665.87		111 231 665.87	
<b>117 427 971.26</b>	<b>124 688 046.67</b>	<b>26 496.29</b>	<b>124 661 550.38</b>	<b>مجموع (2)</b>
<b>-85 150 219.84</b>	<b>-95 586 513.20</b>	<b>66.27</b>	<b>-95 586 579.47</b>	<b>نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)</b>
				عائدات مالية
1 191 103.62	2 344 031.61	68 443.74	2 275 587.87	عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى
				أرباح الصرف
427 027.10	1 069 715.12		1 069 715.12	فوائد وعائدات مالية أخرى
764 076.52	1 274 316.49	68 443.74	1 205 872.75	مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف
<b>1 191 103.62</b>	<b>2 344 031.61</b>	<b>68 443.74</b>	<b>2 275 587.87</b>	<b>مجموع (4)</b>
				تكاليف مالية
61 548.00				تكاليف الفوائد
				خسائر الصرف
61 548.00				تكاليف مالية أخرى
				مخصصات مالية
<b>61 548.00</b>				<b>مجموع (5)</b>
<b>1 129 555.62</b>	<b>2 344 031.61</b>	<b>68 443.74</b>	<b>2 275 587.87</b>	<b>النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)</b>
<b>-84 020 664.22</b>	<b>-93 242 481.59</b>	<b>68 510.01</b>	<b>-93 310 991.60</b>	<b>النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)</b>
				عائدات غير الجارية
89 105 238.18	106 067 983.24		106 067 983.24	عائدات تقويت الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
87 578 508.57	101 564 000.00		101 564 000.00	مسترجعات على إعانات الاستثمار
				عائدات غير جارية أخرى
736 818.39	4 503 983.24		4 503 983.24	مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
789 911.22				
<b>89 105 238.18</b>	<b>106 067 983.24</b>		<b>106 067 983.24</b>	<b>مجموع (8)</b>
				تكاليف غير الجارية
24 020 000.70	268 357.59		268 357.59	قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة
				إعانات ممنوحة
				تكاليف أخرى غير جارية
24 020 000.70	268 357.59		268 357.59	مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
<b>24 020 000.70</b>	<b>268 357.59</b>		<b>268 357.59</b>	<b>مجموع (9)</b>
<b>65 085 237.48</b>	<b>105 799 625.65</b>		<b>105 799 625.65</b>	<b>النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)</b>
<b>-18 935 426.74</b>	<b>12 557 144.06</b>	<b>68 510.01</b>	<b>12 488 634.05</b>	<b>النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)</b>
	<b>933 471.00</b>		<b>933 471.00</b>	<b>مجموع (12)</b>
<b>-18 935 426.74</b>	<b>11 623 673.06</b>	<b>68 510.01</b>	<b>11 555 163.05</b>	<b>النتيجة الصافية (11-12)</b>
				مجموع العائدات (8+4+1)
<b>122 574 093.22</b>	<b>137 513 548.32</b>	<b>95 006.30</b>	<b>137 418 542.02</b>	<b>مجموع التكاليف (12+9+5+2)</b>
<b>141 509 519.96</b>	<b>125 889 875.26</b>	<b>26 496.29</b>	<b>125 863 378.97</b>	<b>النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>
<b>-18 935 426.74</b>	<b>11 623 673.06</b>	<b>68 510.01</b>	<b>11 555 163.05</b>	

السنة المالية السابقة	السنة المالية	التعيين			
0.00		مبيعات بضائع (على حالتها)		1	
0.00		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2	
0.00		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
3 469 367.45	2 512 461.34	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		II
3 469 367.45	2 512 461.34	مبيعات سلع و خدمات منتجة		3	
		تغيير مخزونات المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5	
5 609 145.23	5 360 352.59	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		III
1 602 359.80	1 584 845.17	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		6	
4 006 785.43	3 775 507.42	تكاليف خارجية أخرى		7	
-2 139 777.78	-2 847 891.25	قيمة مضافة (III-II+I)	=		IV
25 584 787.40	25 572 871.50	إعانات الاستغلال	+	8	
6 500.00	8 000.00	ضرائب و رسوم	-	9	
8 091 148.14	8 088 028.21	تكاليف المستخدمين	-	10	
15 347 361.48	14 628 952.04	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
		عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
		إستردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13	
3 223 596.57	1 016 200.63	مخصصات الاستغلال	-	14	
103 721 177.89	111 231 665.87	نتيجة الاستغلال	=		VI
-85 150 219.84	-95 586 513.20	نتيجة مالية	+		VII
1 129 555.62	2 344 031.61	نتيجة جارية	=		VIII
-84 020 664.22	-93 242 481.59	نتيجة غير جارية	+		IX
65 085 237.48	105 799 625.65	ضرائب على النتائج	-	15	
	933 471.00				
-18 935 426.74	11 623 673.06	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X
ثانيا - قدرة التمويل الذاتي					
103 721 177.89	111 231 665.87	مخصصات الاستغلال	+	1	
		مخصصات مالية	+	2	
		مخصصات غير جارية	+	3	
3 223 596.57	1 016 200.63	إستردادات الاستغلال	-	4	
		إستردادات مالية	-	5	
88 368 419.79	101 564 000.00	إستردادات غير جارية	-	6	
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8	
-6 806 265.21	20 275 138.30	قدرة التمويل الذاتي	=		I

المؤسسة : وكالة الحوض المائي لملوية

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي وكالة الحوض المائي لملوية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2015 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر ستعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة في اجتماعه المقبل و ان هذه الحسابات لازالت في طور التدقيق من طرف مدقق الحسابات،

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	صاف	اهتلاك و مخصصات الموز	
	33,616,646.19	39,633,959.82	34,956,878.64	74,590,838.46
	33,616,646.19	39,633,959.82	34,956,878.64	74,590,838.46
	179,700.01	125,000.01	531,741.59	656,741.60
	179,700.01	125,000.01	439,341.59	564,341.60
	11,564,448.36	7,679,338.00	78,901,018.21	86,580,356.21
	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
	5,049,409.61	1,941,405.36	53,645,772.54	55,587,177.90
	2,711,808.27	2,317,586.13	13,274,693.52	15,592,279.65
	730,932.64	410,065.44	4,949,516.28	5,359,581.72
	1,272,297.84	1,210,281.07	4,942,792.84	6,153,073.91
			2,088,243.03	2,088,243.03
	300.00			
	300.00			
	45,361,094.56	47,438,297.83	114,389,638.44	161,827,936.27
	126,877.15	108,548.50		108,548.50
	126,877.15	108,548.50		108,548.50
	91,592,285.14	53,756,669.94	511,034.00	54,267,703.94
	22,236,665.74	23,594,242.93	511,034.00	24,105,276.93
	85,407.65			
	68,686,681.45	29,367,153.21		29,367,153.21
	3,450.00			
	580,080.30	795,273.80		795,273.80
	91,719,162.29	53,865,218.44	511,034.00	54,376,252.44
	41,703,274.20	77,736,687.59		77,736,687.59
	41,703,274.20	77,736,687.59		77,736,687.59
	178,783,531.05	179,040,203.86	114,900,672.44	293,940,876.30

المؤسسة : وكالة الحوض المائي لمعلوية

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
28,143,100.53	31,034,129.34	رؤوس أموال ذاتية
10,859,438.93	10,859,438.93	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		نقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه مطالب به
		دفع منه
		علاوات إصدار و اندماج و تقدمه
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني
		احتياطات أخرى
		النتائج بانتظار تخصيص
		النتائج بانتظار تخصيص
-6,939,936.96	-1,981,876.16	مرحل من جديد (2)
19,265,537.76	19,265,537.76	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
4,958,060.80	2,891,028.81	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
		ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
123,635,944.08	114,948,828.90	أعانات استثمار
123,635,944.08	114,948,828.90	مخصصات مقننة
		ج- ديون التمويل
		اقتراضات سنديّة
		ديون أخرى لتمويل
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم
		زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
151,779,044.61	145,982,958.24	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
27,004,486.44	33,057,245.62	غ- ديون الخصوم المتداولة
14,311,392.13	15,043,772.67	موردون وحسابات مرتبطة
	3,654,053.85	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
135,228.74	38,655.47	مستخدمون
4,025.48	47,285.86	هيئات اجتماعية
8,047,561.31	9,260,710.92	الدولة
		حسابات شركاء
	49,293.50	دائنون آخرون
4,506,278.78	4,963,473.35	حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
27,004,486.44	33,057,245.62	المجموع II (غ+ز+م)
		الخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (أرصدة دائنة)
		المجموع III
178,783,531.05	179,040,203.86	المجموع I+II+III

المؤسسة

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	صليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
16,734,780.01	19,834,080.12		19,834,080.12	مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الإصال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
12,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00	إعانات الاستغلال	
				إعانات الاستغلال أخرى	
				إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>29,234,780.01</b>	<b>33,334,080.12</b>		<b>33,334,080.12</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
3,910,645.02	5,322,689.98	50,769.08	5,271,920.90	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
4,630,767.50	7,250,526.28	119,833.70	7,130,692.58	تكاليف خارجية أخرى	
386,861.46	387,387.48		387,387.48	ضرائب و رسوم	
14,109,306.10	14,986,340.61		14,986,340.61	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
19,404,232.89	25,521,177.76		25,521,177.76	مخصصات الاستغلال	
42,441,812.97	53,468,122.11	170,602.78	53,297,519.33	<b>مجموع II</b>	
-13,207,032.96	-20,134,041.99	-170,602.78	-19,963,439.21	<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات من ذات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأسول الثابتة	
				مكاسب الصرف	
776,683.75	1,220,056.16		1,220,056.16	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>776,683.75</b>	<b>1,220,056.16</b>		<b>1,220,056.16</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
478.98				خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
478.98				مخصصات مالية	
				<b>مجموع V</b>	
776,204.77	1,220,056.16		1,220,056.16	<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
-12,430,828.19	-18,913,985.83	-170,602.78	-18,743,383.05	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

Totaux de L'exercice précédent	Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	OPERATIONS			
		Concernant les exercices précédents 2	Propres à L'exercice 1		
-12,430,828.19	-18,913,985.83	-170,602.78	-18,743,383.05	نتيجة جارية (مرحل)	VII
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التحويلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
19,459,232.90	25,521,177.76		25,521,177.76	إستردادات من إعانات الاستثمار	
790,856.82	627,117.11		627,117.11	عائدات غير جارية أخرى	
				إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>20,250,089.72</b>	<b>26,148,294.87</b>		<b>26,148,294.87</b>	<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	IX
110,000.00				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
312,971.53	2,155,554.70	2,018,035.76	137,518.94	إعانات ممنوحة	
				تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
422,971.53	2,155,554.70	2,018,035.76	137,518.94	<b>مجموع IX</b>	
19,827,118.19	23,992,740.17	-2,018,035.76	26,010,775.93	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X
7,396,290.00	5,078,754.34	-2,188,638.54	7,267,392.88	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI
2,438,229.20	2,187,725.53		2,187,725.53	ضرائب على النتائج	XII
4,958,060.80	2,891,028.81	-2,188,638.54	5,079,667.35	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII

50,261,553.48	60,702,431.15		60,702,431.15	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
45,303,013.70	57,811,402.34	2,188,638.54	55,622,763.80	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
4,958,060.80	2,891,028.81	-2,188,638.54	5,079,667.35	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019		أولا - جدول تكوين النتائج	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		مبيعة بضائع (على حالتها)	1
		مشتريات بضائع معا بيعها	2 -
		هامش أجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	= I
16,734,780.01	19,834,080.12	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
16,734,780.01	19,834,080.12	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
8,541,412.52	12,573,216.26	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
3,910,645.02	5,322,689.98	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
4,630,767.50	7,250,526.28	تكاليف خارجية أخرى	7
8,193,367.49	7,260,863.86	قيمة مضافة (I+II+III)	= IV
12,500,000.00	13,500,000.00	إعانات الاستغلال	+ 8
386,861.46	387,387.48	ضرائب و رسوم	- 9 V
14,109,306.10	14,986,340.61	تكاليف المستخدمين	- 10
6,197,199.93	5,387,135.77	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
		عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
19,404,232.89	25,521,177.76	مخصصات الاستغلال	- 14
-13,207,032.96	-20,134,041.99	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
776,204.77	1,220,056.16	نتيجة مالية	
			VII
-12,430,828.19	-18,913,985.83	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
19,827,118.19	23,992,740.17	نتيجة غير جارية	IX
2,438,229.20	2,187,725.53	ضرائب على النتائج	- 15
4,958,060.80	2,891,028.81	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
4,958,060.80	2,891,028.81	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
4,958,060.80	2,891,028.81	ربح	
		خسارة	
19,404,232.89	25,521,177.76	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
		إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
110,000.00		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
24,472,293.69	28,412,206.57	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
24,472,293.69	28,412,206.57	التمويل الذاتي	II

## شركة تهيئة سهل واد مرتيل

جدول رقم 1

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

الموسم N-1	الموسم N	حصوم
0,00	0,00	رؤوس اموال ذاتية
480 000 000,00	480 000 000,00	رأس المال (1)
0,00	0,00	مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب،(-)
480 000 000,00	480 000 000,00	رأس مال مطلوب
0,00	0,00	علاوة الاصدار، الاندماج، الاسهام
0,00	0,00	فروق اعادة التقييم
0,00	19 702,80	احتياطات قانوني
0,00	0,00	احتياطات اخرى
394 056,02	-851 184,88	المرحل من جديد (2)
0,00	0,00	النتائج الصافية في اطار الارصاد
-1 225 538,10	730 030,18	النتيجة الصافية للموسم (2)
<b>479 168 517,92</b>	<b>479 898 548,10</b>	<b>أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ب- رؤوس اموال شبه ذاتية</b>
0,00	0,00	اعانات الاستثمار
0,00	0,00	مخصصات منظمة
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ج- قروض التمويل</b>
0,00	0,00	أقراض سندي
0,00	0,00	قروض تمويل اخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات</b>
0,00	0,00	مخصصات دائمة لاجل الاخطار
0,00	0,00	مخصصات دائمة لاجل النفقات
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>هـ- فروقات التحويل - خصوم</b>
0,00	0,00	ارتفاع في الديون المثبتة
0,00	0,00	انخفاض في قروض التمويل
<b>479 168 517,92</b>	<b>479 898 548,10</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
<b>12 204 076,10</b>	<b>39 940 074,09</b>	<b>غ- ديون الخصوم المتداولة</b>
10 435 360,71	39 222 616,60	موردون وحسابات متعلقة بهم
0,00	0,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
1 456 716,60	629 213,05	مستخدمون
199 325,49	80 099,09	مؤسسات اجتماعية
112 673,30	0,00	الدولة
0,00	0,00	حسابات المساهمين
0,00	8 145,35	دائنون مختلفون
0,00	0,00	حسابات التسوية-خصوم
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية</b>
<b>12 204 076,10</b>	<b>39 940 074,09</b>	<b>المجموع II (غ+ز+م)</b>
0,00	0,00	النقد-خصوم
0,00	0,00	قرض الخصم
0,00	0,00	قرض الخزينة
612 956,50	465 266,89	ابناك(ارصدة دائنة)
<b>612 956,50</b>	<b>465 266,89</b>	<b>المجموع III</b>
<b>491 985 550,50</b>	<b>520 303 889,10</b>	<b>المجموع I+II+III</b>

رأس المال مدين (-) (1)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

## شركة تهينة سهل واد مرتيل

جدول رقم 2

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم السابق 4	الموسم 3	عمليات		
		الموسم السابق 2	بالموسم 1	
				إيرادات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	بيع البضائع كما هي
0,00	0,00	0,00	0,00	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
0,00	0,00	0,00	0,00	قدر المعاملات
0,00	0,00	0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
0,00	0,00	0,00	0,00	اعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى
2 345 513,86	1 203 592,22	0,00	1 203 592,22	اعادة دمج استغلال : تنزيل النفقات
<b>2 345 513,86</b>	<b>1 203 592,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 203 592,22</b>	<b>المجموع I</b>
				نفقات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها
0,00	0,00	0,00	0,00	شراءات مستهلكة للمواد والادوات
168 523,85	299 412,15	0,00	299 412,15	نفقات خارجية اخرى
807 420,24	1 150 869,00	0,00	1 150 869,00	ضرائب و رسوم
2 840,00	5 219,00	0,00	5 219,00	نفقات المستخدمين
3 119 122,47	3 430 977,36	0,00	3 430 977,36	نفقات استغلال اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات الاستغلال
1 212 481,27	1 245 477,88	0,00	1 245 477,88	
<b>5 310 387,83</b>	<b>6 131 955,39</b>	<b>0,00</b>	<b>6 131 955,39</b>	<b>المجموع الثاني II</b>
<b>-2 964 873,97</b>	<b>-4 928 363,17</b>			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>
				ايرادات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة
0,00	0,00	0,00	0,00	ارباح الصرف
1 805 202,32	5 913 427,64	0,00	5 913 427,64	فوائد و ايرادات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية: تنزيل النفقات
<b>1 805 202,32</b>	<b>5 913 427,64</b>	<b>0,00</b>	<b>5 913 427,64</b>	<b>المجموع VI</b>
				نفقات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات الفوائد
56 680,42	157 026,61	0,00	157 026,61	خسارات الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية
<b>56 680,42</b>	<b>157 026,61</b>	<b>0,00</b>	<b>157 026,61</b>	<b>المجموع V</b>
<b>1 748 521,90</b>	<b>5 756 401,03</b>			<b>النتيجة المالية VI-V</b>
<b>-1 216 352,07</b>	<b>828 037,86</b>			<b>النتيجة الجارية III-IV</b>

ارتفاع (+) انخفاض (-)

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)  
شراءات للبضائع أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)

شركة تهيئة سهل واد مرتيل  
جدول رقم 2

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتممة)  
(نموذج عادي)

مجموع الموسم السابق 4	مجموع الموسم 3	معلبات		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
1 237 836,84	-1 216 352,07			النتيجة الجارية III-IV
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات غير عادية
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	اعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج اعانات الاستثمار
40,58	6 799,04	0,00	6 799,04	إيرادات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج غير عادية:تثقيف النفقات
40,58	6 799,04	0,00	6 799,04	المجموع IIIIV
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات غير عادية
0,00	0,00	0,00	0,00	القيمة الصافية من الاهتلاك للأصول الثابتة المباعة
0,00	0,00	0,00	0,00	الاعانات المعطاة
200,40	75 204,72	0,00	75 204,72	نفقات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية
200,40	75 204,72	0,00	75 204,72	المجموع IX
-159,82	-68 405,68			النتيجة الغير عادية IIIIV-IX
1 237 677,02	-1 284 757,75			النتيجة قبل الضرائب IIIV-IX
-9 026,21	-29 602,00			الضريبة على الشركات
1 228 650,81	-1 314 359,75			النتيجة الصافية XI-XII
4 150 756,76	7 123 818,90			مجموع العائدات (I + IV + VIII)
5 376 294,86	6 393 788,72			مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
-1 225 538,10	730 030,18			النتيجة الصافية (-مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

## بيان ارسدة الادارة

## اولا \_ جدول تكون النتائج

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

الموسم الماضي	الموسم			
0,00	0,00	بيع البضائع كما هي	1	
0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها	- 2	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>هامش اجمالي للمبيعات كما هي</b>	=	I
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>انتاج الموسم : ( 5+4+3 )</b>	+	II
0,00	0,00	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	3	
0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات	4	
0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	5	
<b>975 944,09</b>	<b>1 450 281,15</b>	<b>استهلاك الموسم : ( 7+6 )</b>	-	III
168 523,85	299 412,15	شراءات مستهلكة للمواد والادوات	6	
807 420,24	1 150 869,00	نفقات خارجية اخرى	7	
<b>-975 944,09</b>	<b>-1 450 281,15</b>	<b>قيمة مضافة ( I + II + III )</b>	=	IV
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	+	8
2 840,00	5 219,00	ضرائب و رسوم	- 9	
3 119 122,47	3 430 977,36	نفقات المستخدمين	- 10	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فائض اجمالي للاستغلال</b>	=	V
<b>4 097 906,56</b>	<b>4 886 477,51</b>	<b>او عدم كفاية اجمالي الاستغلال</b>	=	
0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى	+	11
0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى	- 12	
2 345 513,86	1 203 592,22	اعادة دمج استغلال	+	13
1 212 481,27	1 245 477,88	مخصصات الاستغلال	- 14	
<b>-2 964 873,97</b>	<b>-4 928 363,17</b>	<b>نتيجة الاستغلال ( + او - )</b>	=	VI
<b>1 748 521,90</b>	<b>5 756 401,03</b>	<b>النتيجة المالية</b>	+/-	VII
<b>-1 216 352,07</b>	<b>828 037,86</b>	<b>النتيجة الجارية ( + او - )</b>	=	VIII
<b>-159,82</b>	<b>-68 405,68</b>	<b>النتيجة الغير عادية</b>	+/-	IX
<b>-9 026,21</b>	<b>-29 602,00</b>	الضريبة على الشركات	- 15	
<b>-1 225 538,10</b>	<b>730 030,18</b>	<b>النتيجة الصافية للموسم ( + او - )</b>	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للموسم	1	
<b>0,00</b>	730 030,18	ربح +		
<b>-1 225 538,10</b>	<b>0,00</b>	خسارة -		
1 212 481,27	1 245 477,88	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2	
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+ 3	
0,00	0,00	مخصصات غير عادية (1)	+ 4	
0,00	0,00	اعادة دمج استغلال (2)	- 5	
0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية (2)	- 6	
0,00	0,00	اعادة ادماج غير عادية (2) (3)	- 7	
0,00	0,00	ايرادات بيع الاصول الثابتة	- 8	
0,00	0,00	القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المباعة	+ 9	
<b>-13 056,83</b>	<b>1 975 508,06</b>	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>	=	I
0,00	0,00	توزيع الارباح	- 10	
<b>-13 056,83</b>	<b>1 975 508,06</b>	تمويل ذاتي	=	II

- (1) المخصصات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخرينة  
(2) الاستردادات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخرينة  
(3) الاستردادات من الاعانات



شركه تهنه سهل واد مرتيل

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

جدول رقم 1

حصلة - أصول (نموذج عادي)

الموسم N-1		الموسم		أصول
صافي	صافي	الإهلاك المحصنات	حام	
<b>1 779 000,80</b>	<b>613 596,00</b>	<b>5 213 428,00</b>	<b>5 827 024,00</b>	<b>أ- أصول ثابتة عديمة القيمة</b>
960 872,80	0,00	4 804 364,00	4 804 364,00	نفقات تمهيدية
818 128,00	613 596,00	409 064,00	1 022 660,00	نفقات ممكن تقسيمها
0,00	0,00	0,00	0,00	علاوة استرجاع السندات
<b>23 721,50</b>	<b>459 293,86</b>	<b>29 168,13</b>	<b>488 461,99</b>	<b>ب- أصول ثابتة غير مجسدة</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة في البحث و الإنماء
23 721,50	49 293,86	29 168,13	78 461,99	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول تجارية
0,00	410 000,00	0,00	410 000,00	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
<b>213 402 764,59</b>	<b>293 394 453,59</b>	<b>118 446,41</b>	<b>293 512 900,00</b>	<b>ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	أراضي
0,00	0,00	0,00	0,00	بنايات
0,00	0,00	0,00	0,00	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات
0,00	0,00	0,00	0,00	معدات النقل
218 272,99	690 795,19	118 446,41	809 241,60	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مجسدة اخرى
213 184 491,60	292 703 658,40	0,00	292 703 658,40	أصول ثابتة في طور الانجاز
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>د- أصول ثابتة مالية</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض مثبته
0,00	0,00	0,00	0,00	ديون مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات مثبته اخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ع- فروقات التحويل-أصول</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	انخفاض في الديون المالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ارتفاع في قروض التمويل
<b>215 205 486,89</b>	<b>294 467 343,45</b>	<b>5 361 042,54</b>	<b>299 828 385,99</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)</b>
<b>26 585,69</b>	<b>62 836,24</b>	<b>0,00</b>	<b>62 836,24</b>	<b>غ- المخزون</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
26 585,69	62 836,24	0,00	62 836,24	مواد و ادوات مستهلكة
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات في طور الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجاته وسيطة . منتجاته متبقية
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة
<b>47 886 919,59</b>	<b>52 118 858,93</b>	<b>0,00</b>	<b>52 118 858,93</b>	<b>ز- ديون الاصول المتداولة</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
0,00	0,00	0,00	0,00	زبائن وحسابات متعلقة بهم
360 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	مستخدمون
38 776 406,55	43 326 138,41	0,00	43 326 138,41	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات المساهمين
8 667 246,37	8 645 529,69	0,00	8 645 529,69	مدينون آخرون
83 266,67	67 190,83	0,00	67 190,83	حسابات التسوية-أصول
<b>228 856 075,10</b>	<b>173 654 850,50</b>	<b>0,00</b>	<b>173 654 850,50</b>	<b>م- سندات وقيم توظيف</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)</b>
<b>276 769 580,38</b>	<b>225 836 545,67</b>	<b>0,00</b>	<b>225 836 545,67</b>	<b>المجموع II (غ+ز+م+ن)</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>النقد-أصول</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
1 861,33	0,00	0,00	0,00	ايدانك و خزينة عامة و شيكات بريدية
8 621,92	0,00	0,00	0,00	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية
<b>10 483,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>المجموع III</b>
<b>491 985 550,52</b>	<b>520 303 889,12</b>	<b>5 361 042,54</b>	<b>525 664 931,66</b>	<b>المجموع الإجمالي I+II+III</b>

الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين  
جهة كلميم وادنون  
قسم الشؤون الإدارية والمالية

## الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2019

### I - الموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	التكاليف
	نفقات التجهيز
-	اقتناء الأصول المادية
53 021,18	الأراضي
13 762,29	البنيات والمباني
-	تجهيز و إصلاح البنيات
-	منشآت تقنية و معدات و ادوات
6 414,91	معدات النقل
725,18	اثاث و معدات المكتب
-	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
-	اقتناء الأصول الغير المادية
-	اقتناء الأصول المالية
240,74	نفقات محاربة الامية و التربية الغير النظامية
1 133,88	الاعقات المفوضة لجمعيات دعم المؤسسات التعليمية
75 298,17	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
103 976,00	الموارد الذاتية
-	اعقات التجهيز
29 000,00	ديون التمويل
216,00	موارد التمويل الأخرى
-	اعقات مشروع محاربة الامية و التربية الغير النظامية
133 192,00	الموارد الإجمالية

### II - التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير
9 546,38	نفقات المعدات
81 615,94	نفقات الموظفين
810,03	الضرائب و الرسوم
36 429,08	نفقات التسيير الأخرى
1 622,75	الاعقات ، و الاشتراكات و الهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
130 024,18	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام المدخلات
	المدخلات الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
81 253,22	اعقات التسيير
84 648,30	مدخلات التسيير الخاصة بنفقات الموظفين
-	اعقات مشروع محاربة الامية و التربية الغير النظامية
38,00	مدخلات اخرى
24,52	
-	
165 964,04	المدخلات الاجمالية

III - الخزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	رصيد بداية السنة 1
98 871,31	الاداءات
	نفقات التسيير
130 024,18	نفقات التجهيز
75 298,17	تسديد الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
	اداءات اخرى
205 322,35	الاداءات الاجمالية 2
	الاستخلاصات
133 192,00	مجموع الموارد
165 964,04	مجموع مدخلات التسيير
	استخلاصات اخرى
299 156,04	مجموع الاستخلاصات 3
192 705,00	رصيد نهاية السنة 1-2+3

## الوكالة المستقلة الجماعية

### لتوزيع الماء و الكهرباء للشاوية

نشر الحسابات الرسمية للوكالة بالجريدة الرسمية تطبيقا لمقتضيات المرسوم

رقم 2-13-882

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمرافقة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء و الكهرباء للشاوية برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص لإبداء رأيه فيما يخص البيانات الختامية للوكالة، وعملا بمضامين المرسوم الوزاري لوزير الاقتصاد و المالية واصلاح الادارة رقم C9/20/DEPP ونظرا للظروف التي أملتها جائحة كورونا، فقد تقرر نشر الحسابات الختامية الرسمية للوكالة الى حين المصادقة عليها من طرف المجلس الاداري المقبل.

وتتكون الحسابات الاجتماعية و المجمعة من الحصيلة (الأصول و الخصوم)، حسابات الموارد والتكاليف و جدول أرصدة التسيير وهي كالتالي:

البيانات الختامية  
النظام العدادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2018	2019			إنجازات الدورة المحاسبية	الأصول
صاف	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي		
			1 964 122,00		قيم معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
241 172,58	999 514,18	964 607,82			مصاريف تمهيدية
-	-	-			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
241 172,58	999 514,18	964 607,82	1 964 122,00		مكافأة تسديد سندات اقتراضية
-	-	-			(حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
3 553 695,98	3 269 572,70	1 791 095,70	5 060 668,40		البحث والتنمية
-	-	-			براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
2 653 695,98	2 369 572,70	1 791 095,70	4 160 668,40		محل تجاري
-	-	-			حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
900 000,00	900 000,00	-	900 000,00		أصول ثابتة مادية (ج)
946 000 938,59	942 446 669,25	898 610 659,65	1 841 057 328,90		أراض
40 916 092,77	40 916 092,77	-	40 916 092,77		مبان
849 705 181,41	836 917 775,69	758 970 948,27	1 595 888 723,96		انتشاءات تقنية، عتاد و أدوات
33 954 696,73	32 806 975,60	128 681 887,51	161 488 863,11		عتاد النقل
1 302 043,28	923 879,94	5 029 593,87	5 953 473,81		اثاث، عتاد المكتب و تهييئات مختلفة
3 129 974,07	3 248 437,80	5 928 230,00	9 176 667,80		أصول ثابتة مادية أخرى
-	-	-			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
16 992 950,33	27 633 507,45	-	27 633 507,45		حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
155 320,38	155 320,38	141 845,13	297 165,51		سلفات ماحقة بالأصول الثابتة
-	-	141 845,13	141 845,13		دائنيات مالية أخرى
155 320,38	155 320,38	-	155 320,38		سندات المساهمة
-	-	-			سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-			أوراق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-			نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-			زيادة ديون التمويل
949 951 127,53	946 871 076,51	901 508 208,30	1 848 379 284,81		مجموع - أ (+ب+ج+د+هـ)
10 184 689,44	10 106 290,53	3 161 067,22	13 267 357,75		مخزونات (و)
38 536,64	46 595,20	-	46 595,20		بضائع
10 146 152,80	10 059 695,33	3 161 067,22	13 220 762,55		مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-			منتجات قيد الإنجاز
-	-	-			منتجات وسيطة و منتجات منقبة
-	-	-			منتجات تامة الصنع
156 038 596,94	141 606 842,00	32 217 037,67	173 823 879,67		دائنية الأصول المتداولة (ز)
-	-	-			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
125 740 108,60	111 789 917,37	32 217 037,67	144 006 955,04		زبناء و حسابات مرتبطة
1 200 782,55	1 087 043,69	-	1 087 043,69		مستخدمون
17 920 582,13	19 059 070,65	-	19 059 070,65		الذولة
-	-	-			حسابات شركاء
8 136 147,12	6 877 153,39	-	6 877 153,39		مدينون آخرون
3 040 976,54	2 793 656,90	-	2 793 656,90		حسابات تسوية بالأصول
-	-	-			سندات و قيم التوظيف (ح)
-	-	-			أوراق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
166 223 286,38	151 713 132,53	35 378 104,89	187 091 237,42		مجموع - ب (+ز+ح+ط)
-	-	-			خزينة بالأصول
1 973 188,59	1 811 028,41	-	1 811 028,41		شيكات و قيم للتحويل
407 615 907,53	430 234 119,68	-	430 234 119,68		بنوك الخزينة العامة شبكات بريدية
0,47	0,35	-	0,35		صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
409 589 096,59	432 045 148,44	-	432 045 148,09		مجموع III
1 525 763 510,50	1 530 629 357,48	936 886 313,19	2 467 515 670,32		مجموع عام III+II+I

الحصيلة ( الخصوم )  
النظام العادي

الدورة المحاسبية	انجازات للدورة	الخصوم
السابقة 2018	المحاسبية 2019	
		رؤوس أموال ذاتية
437 431 609,73	437 431 609,73	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )
		نقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه . . . . .
		علاوات اصدار واندماج وتقدمة فوارق اعادة التقييم
		احتياطي قانوني احتياطات أخرى
215 641 336,55	209 975 263,34	مرحل من جديد ( )
		نتائج صافية قيد الأرصاء ( )
-5 666 072,72	4 036 135,78	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( )
<b>647 406 873,56</b>	<b>651 443 008,85</b>	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (ا)
<b>650 952 456,50</b>	<b>657 625 595,70</b>	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
650 952 456,50	657 625 595,70	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
<b>131 421 816,20</b>	<b>134 465 566,36</b>	ديون التمويل ( ج )
		اقتراضات سنديّة
131 421 816,20	134 465 566,36	ديون أخرى للتمويل
<b>2 193 076,82</b>	<b>193 076,82</b>	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
		مخصصات لمواجهة مخاطر
2 193 076,82	193 076,82	مخصصات لمواجهة تكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
		زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابته
		نقصان ديون التمويل
<b>1 431 974 223,08</b>	<b>1 443 727 247,73</b>	مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
<b>93 789 287,42</b>	<b>86 902 109,75</b>	ديون الخصوم المتداولة ( و )
47 146 926,97	41 407 625,86	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
9 450 090,67	8 535 087,96	مستخدمون
4 824 434,50	5 124 442,72	هيئات اجتماعية
5 971 425,59	6 827 154,65	الدولة
13 163 751,41	17 953 515,17	حسابات شركاء
13 232 658,28	7 054 283,39	دائنون آخرون
-	-	حسابات تسوية بالخصوم
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )
<b>93 789 287,42</b>	<b>86 902 109,75</b>	مجموع ( و + ز + ح )
		الخبزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخبزينة
		(بنوك) (أرصدة دائنة)
-	-	مجموع III
<b>1 525 763 510,50</b>	<b>1 530 629 357,48</b>	مجموع عام ( I + II + III )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

أ- حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم )

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 - 2 + 1	عمليات		عائدات الاستغلال
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	
				عائدات الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
71 749 896,30	77 931 859,92		77 931 859,92	
				مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
61 761 288,87	75 095 976,43		75 095 976,43	
				تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
2 262 926,70	2 349 133,21		2 349 133,21	
				إعانات الاستغلال
				عائدات استغلال اخرى
				عائدات استغلال ، تقنيات تكاليف
37 119 128,85	32 853 706,22		32 853 706,22	
172 893 240,72	188 230 675,78	-	188 230 675,78	مجموع (1)
				تكاليف الاستغلال
				مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
54 013 002,38	58 643 685,68		58 643 685,68	
				مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
22 037 613,18	22 600 154,45		22 600 154,45	
				تكاليف خارجية أخرى
3 439 593,50	4 549 892,95	953 897,65	3 595 995,30	
				ضرائب ورسوم
326 475,12	373 359,20		373 359,20	
				تكاليف التقنيات المستخدمين
27 293 532,69	27 604 950,95	73,77	27 604 877,18	
				تكاليف استغلال اخرى
54 842,60	52 181,42		52 181,42	
				مخصصات الاستغلال
114 749 784,35	84 200 591,56	922 699,90	83 277 891,66	
221 914 843,82	198 024 816,21	1 876 671,32	196 148 144,89	مجموع (11)
-49 021 603,10	-9 794 140,43			نتيجة الاستغلال (1 - 11)
				عائدات مالية
				عائدات سندات المساهمة وسندات
-	-	-	-	اخرى ماحقة بالأصول الثابتة
				مكاسب الصرف
				فوائد وعائدات مالية اخرى
7 310 245,59	7 060 217,86	-	7 060 217,86	
				استردادات مالية تقنيات تكاليف
				مجموع (IV)
7 310 245,59	7 060 217,86	-	7 060 217,86	
				تكاليف مالية
				تكاليف الفوائد
	2 593 251,14	-	2 593 251,14	
				خسائر الصرف
				تكاليف مالية اخرى
2 786 276,04	-	-	-	
				مخصصات مالية
				مجموع (V)
2 786 276,04	2 593 251,14	-	2 593 251,14	
				نتيجة مالية (V-IV)
4 523 969,55	4 466 966,72			
				نتيجة جارية (VI + III)
-44 497 633,55	-5 327 173,71			

(-) تغيير المخزونات :مخزون نهائي مخزون اولي،زيادة(+)نقصان (1)  
مشتريات معاد بيعها او مستهلكة تغيير المخزونات (2)

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3 - 2 + 1	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2019 1	
-44 497 633,55	-5 327 173,71			نتيجة جارية (مرحلات)
		0,00	0,00	عائدات غير جارية
-	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول التايئة
	-	-	-	إعانات التوازن
39 570 718,27	44 334 694,80		44 334 694,80	استردادات من إعانات الإستثمار
997 843,33	8 976 702,58	252 038,04	8 724 664,54	عائدات غير جارية أخرى
-	2 000 000,00		2 000 000,00	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
40 568 561,60	55 311 397,38	252 038,04	55 059 359,34	مجموع VIII
-		-	-	تكاليف غير جارية
-	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول التايئة المتنازل عنها
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
1 009 424,77	4 886 474,88	-	4 886 474,88	تكاليف غير جارية أخرى
	36 248 011,01	-	36 248 011,01	مخصصات غير جارية للإستهلاكات
-	-	-	-	المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
1 009 424,77	41 134 485,89	0,00	41 134 485,89	مجموع IX
39 559 136,83	14 176 911,49			نتيجة غير جارية IX-VII
-4 938 496,72	8 849 737,78			نتيجة قبل الضريبة X+VII
727 576,00	4 813 602,00			ضرائب على النتيجة
-5 666 072,72	4 036 135,78			نتيجة صافية XII-X
220 772 047,91	260 602 291,02			مجموع العائدات VIII+IV+I
226 438 120,63	246 566 155,24			مجموع التكاليف XII+IV+V+II
-5 666 072,72	4 036 135,78			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

بيان أرصدة الإدارة  
أولا- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 2019/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الجزائرات الدورة				
2018	2019				
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	1		
71 749 896,30	77 931 859,92	مشتريات بضائع معاد بيعها	2		
54 013 002,38	58 643 685,68	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I	
17 736 893,92	19 288 174,24	نتائج الدورة المحاسبية ( 3+4+5 )	+	II	
64 024 215,57	77 445 109,64	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3		
61 761 288,87	75 095 976,43	تغير مخزونات المنتجات	4		
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5		
2 262 926,70	2 349 133,21	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III	
25 477 206,68	27 150 047,40	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6		
22 037 613,18	22 600 154,45	تكاليف خارجية أخرى	7		
3 439 593,50	4 549 892,95	قيمة مضافة III+II+I	=	IV	
56 283 902,81	69 583 236,48	إعانات الإستغلال	+ 8		
		ضرائب و رسوم	- 9		
326 475,12	373 359,20	تكاليف المستخدمين	- 10		
27 293 532,69	27 604 950,95	فائض إجمالي للإستغلال	=	V	
28 663 895,00	41 504 926,33	أو			
		ناقص إجمالي للإستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+ 11		
		تكاليف استغلال أخرى	- 12		
54 842,60	52 181,42	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+ 13		
37 119 128,85	32 853 706,22	مخصصات الإستغلال	- 14		
114 749 784,35	84 200 591,56	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI	
-49 021 603,10	-9 794 140,43	نتيجة مالية	+	VII	
4 523 969,55	4 466 966,72	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII	
-44 497 633,55	-5 327 173,71	نتيجة غير جارية	+	IX	
39 559 136,83	14 176 911,49	نتيجة قبل الضرائب	=		
-4 938 496,72	8 849 737,78	ضرائب على النتائج	- 15		
727 576,00	4 813 602,00				
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X	
-5 666 072,72	4 036 135,78				

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة				
2018	2019				
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
	4 036 135,78	ربح			
		خسارة			
-5 666 072,72		مخصصات الإستغلال	+	2	
81 896 078,13	48 822 486,67	مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
	36 236 941,01	استردادات الإستغلال	- 5		
		استردادات مالية	- 6		
		استردادات غير جارية	- 7		
39 570 718,27	46 323 625,29	عائدات بيع الأصول الثابتة	- 8		
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتأثر عنها	+	9	
36 659 287,14	42 771 938,17	قدرة التمويل الذاتي		I	
		توزيعات الأرباح	- 10		
		التمويل الذاتي		II	
36 659 287,14	42 771 938,17				

- ( 1 ) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة
- ( 2 ) باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة
- ( 3 ) بما فيها الاستردادات من إعانات الإستغلال

## المدارس الحسنية للأشغال العمومية

## الوضعية المحاسبية المبسطة برسم سنة 2019

## أ- التوظيفات والمدائيل:

المبلغ بالآلاف التراكم	الأقسام
	الموارد
	المدائيل الخاصة
22 100,00	إعانات الاستثمار
	ديون التمويل
	مدائيل أخرى
22 100,00	المدائيل الإجمالية

المبلغ بالآلاف التراكم	الأقسام
	التوظيفات
	نفقات التجهيز
	شراء أصول ثابتة*:
	أراضي
8 868,40	إنشاءات و مباني
8 662,01	تصميم و تجهيز المباني
1 531,86	التركيب التقني و المعدات و الأدوات
471,86	سيارات النقل
2 297,77	أثاث و عتاد المكتب
	عتاد معلوماتي
	أصول ثابتة أخرى*
	شراء أصول ثابتة
	شراء أصول مالية
21 831,91	النفقات الإجمالية*

\* نفقات ملتزم بها في ميزانية الاستثمار 2019

<b>المدخلات:</b>	
1 919,15	المدخلات الخاصة
	الرسوم شبه الضريبية
28 500,00	إعانات التسيير
	مدخلات التسيير الأخرى
<b>30 419,15</b>	<b>المدخلات الإجمالية</b>

<b>نفقات التسيير</b>	
30 113,06	نفقات المعدات
988,85	نفقات المستخدمين
5,751	الضرائب و الرسوم
20,00	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات، و الاشتراكات و الهيئات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>31 127,66</b>	<b>النفقات الإجمالية**</b>

ب- التسيير:

\*\* نفقات ملقن بها في ميزانية التسيير 2019

المبلغ	المبلغ
30 498,40	رصيد بداية السنة (1)
	الأداءات
23 728,21	لغة التسيير
6 480,27	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردن و الدائنين
	تسيقات للمستخدمين
20,00	أداءات أخرى
30 228,48	الأداءات الإجمالية (2)***
	الاستخلاصات
30 419,15	مجموع مداخيل التسيير
22 100,00	مجموع الموارد
10,16	استخلاصات أخرى
52 529,31	مجموع الاستخلاصات (3)
52 799,23	رصيد نهاية السنة (1)-(2)+(3)

\*\*\* مصدر وفات القابلة برسم سنة 2019

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

تطبيقاً لمقتضيات القانون 00-69 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى وخاصة المادة 20 منه ، فإن حسابات وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق برسم سنة 2019 هي في طور التتقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

الموسم من 01-01-2019 إلى 31-12-2019

التوسم N-1	الموسم			أصول
	صافي	صافي	الإهلاك، المخصصات	
			خام	
5 160,01	0,01	34 673,99	34 674,00	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات تمهيدية
5 160,01	0,01	34 673,99	34 674,00	نفقات ممكن تقسيمها
0,00	0,00	0,00	0,00	علاوة استرجاع السندات
1 728 750,44	1 307 839,24	3 115 045,36	4 422 884,60	ب- أصول ثابتة غير مجسدة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة في البحث و الإنماء
1 728 750,44	1 307 839,24	3 115 045,36	4 422 884,60	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول تجارية
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
1 192 906 368,90	1 071 769 991,74	204 536 367,25	1 276 306 358,99	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
99 877 952,96	0,00	0,00	0,00	أراضي
953 688 364,30	945 205 100,31	188 473 941,19	1 133 679 041,50	بنايات
778 702,39	633 112,55	690 070,42	1 323 182,97	انشاءات تقنية ومعدات و أدوات
221 890,92	91 770,82	1 266 403,51	1 358 174,33	معدات النقل
2 473 679,21	1 967 859,41	11 297 081,82	13 264 941,23	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مجسدة أخرى
135 865 779,12	123 872 148,65	2 808 870,31	126 681 018,96	أصول ثابتة في طور الإنجاز
1 624 334 148,57	1 693 397 213,38	427 655 257,32	2 121 052 470,70	د- أصول ثابتة مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض مثبته
952 010 166,72	558 061 813,87	1 000 000,00	559 061 813,87	ديون مالية أخرى
672 323 981,85	1 135 335 399,51	426 655 257,32	1 561 990 656,83	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات مثبته أخرى
0,00	0,00		0,00	هـ- فروقات التحويل-أصول
0,00	0,00		0,00	انخفاض في الديون المالية
0,00	0,00		0,00	ارتفاع في قروض التمويل
2 818 974 427,92	2 766 475 044,37	635 341 343,92	3 401 816 388,29	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
923 036 992,60	1 077 882 757,10	0,00	1 077 882 757,10	ع- المخزون
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
460 335 841,73	447 907 962,76	0,00	447 907 962,76	مخزون أراضي
0,00	0,00	0,00	0,00	مواد و إمدادات استهلاكية
462 701 150,87	629 974 794,34	0,00	629 974 794,34	منتجات في طور الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة , منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة
1 082 954 642,71	933 363 010,14	65 239 333,41	998 602 348,55	غ- ديون الأصول المتداولة
2 665 293,70	7 219 999,36	0,00	7 219 999,36	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
27 475 221,56	30 963 277,42	65 239 333,41	96 202 610,83	زبائن وحسابات متعلقة بهم
80 333,34	135 621,92	0,00	135 621,92	مستخدمون
473 982 832,28	310 778 682,32	0,00	310 778 682,32	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات المساهمين
578 695 952,24	584 070 735,20	0,00	584 070 735,20	مدينون آخرون
55 009,59	194 693,92	0,00	194 693,92	حسابات التسوية-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	ز- سندات وقيم توظيف
0,00	0,00		0,00	م- فروقات التحويل-أصول
				(عناصر جارية)
2 005 991 635,31	2 011 245 767,24	65 239 333,41	2 076 485 100,65	المجموع II (ع+غ+ز+م)
531 614 371,82	170 498 484,44	0,00	170 498 484,44	النقد-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحصيل
531 614 371,82	170 498 484,44	0,00	170 498 484,44	أبنالك و خزينة عامة و شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	0,00	خزينة وتدمين مسبق و اعتمادية
531 614 371,82	170 498 484,44	0,00	170 498 484,44	المجموع III
5 356 580 435,05	4 948 219 296,05	700 580 677,33	5 648 799 973,38	المجموع الإجمالي I+II+III

## حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم N	خصوم	
3 839 811 803,00	3 839 811 803,00	رؤوس أموال ذاتية	
0,00	0,00	رأس المال (1)	
0,00	0,00	(-) مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع	
0,00	0,00	علاوة الإصدار، الإندماج و الإسهام	
0,00	0,00	فروق إعادة التقييم	
0,00	0,00	إحتياط قانوني	ت
0,00	0,00	إحتياطات أخرى	م
0,00	0,00	المرحل من جديد (2)	و
-618 336 805,21	-706 641 298,90	النتائج الصافية في إنتظار الإرصاء	ي
-88 304 493,69	-178 331 336,88	النتيجة الصافية للموسم (2)	ل
-178 331 336,88	-166 580 957,91	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	
2 954 839 167,22	2 788 258 209,31	(A)	
860 346 811,89	832 161 834,27	(B) ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	
860 346 811,89	832 161 834,27	إعانات الإستثمار	
0,00	0,00	مخصصات منظمة	
0,00	0,00		
0,00	0,00	(C) ج- قروض التمويل	
562 000 000,00	517 214 047,15	إقتراض سندي	د
0,00	0,00	قروض تمويل أخرى	ا
562 000 000,00	517 214 047,15		ع
0,00	0,00		م
0,00	0,00	(D) د- مخصصات دائمة لأجل الإخطار و النفقات	
0,00	0,00	مخصصات دائمة لأجل الإخطار	
0,00	0,00	مخصصات دائمة لأجل النفقات	
0,00	0,00	(E) ه- فروقات التحويل - خصوم	
0,00	0,00	إرتفاع في الديون المثبتة	
0,00	0,00	إنخفاض في قروض التمويل	
0,00	0,00	المجموع (أ+ب+ج+د+ه)	
4 377 185 979,11	4 137 634 090,73		
909 391 777,93	755 211 734,64	غ- ديون الخصوم المتداولة	
256 226 030,69	231 640 636,12	موردون وحسابات متعلقة بهم	م م
43 457 600,00	43 457 600,00	زبائن داتونن ، تسبيقات و دفعات	ت ط
13 051,00	933,50	مستخدمون	د ل
0,00	0,00	مؤسسات اجتماعية	ا و
13 747 278,05	18 722 292,20	الدولة	و ب
0,00	0,00	حسابات المساهمين	ل ا
593 629 568,19	459 221 136,54	داتونن مختلفون	ة ت
2 318 250,00	2 169 136,28	حسابات التسوية-خصوم	
70 000 000,00	55 336 495,15	ز- مخصصات أخرى لأجل الإخطار و النفقات	
2 678,01	36 740,52	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية	
979 394 455,94	810 584 970,31	المجموع (غ+ز+م)	
0,00	235,01	النقد-خصوم	
0,00	0,00	قرض الخصم	ن
0,00	0,00	قرض الخزينة	ق
0,00	235,01	أبنائك (أرصدة دائنة)	د
0,00	235,01	المجموع III	
5 356 580 435,05	4 948 219 296,05	المجموع III+II+I	

رأس المال (1) صدين (-)

ربع (+) ; خسارة (-) (2)

وكالة تهيئة ضفتي أبي رفراف

الموسم من 01-01-2019 إلى 31-12-2019

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عددي)

جدول رقم 2

مبايع الموسم السابق 4	مبايع الموسم 3	عمليات			
		نقص الموسم السابق 2	خاسة بالموسم 1		
					<b>إستغلال</b>
					<b>I إيرادات الإستغلال</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	بيع البضائع كما هي
404 334,71	323 326,61	0,00	323 326,61	323 326,61	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
404 334,71	323 326,61	0,00	323 326,61	323 326,61	<b>قدر المعاملات</b>
0,00	175 835 253,36	0,00	175 835 253,36	175 835 253,36	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها
25 833 333,33	38 333 333,34	0,00	38 333 333,34	38 333 333,34	إعانات الإستغلال
0,00	25 829 708,60	25 829 708,60	0,00	0,00	إيرادات إستغلال أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة دمج إستغلال : تنزيل النفقات
26 237 668,04	240 321 621,91	25 829 708,60	214 491 913,31	214 491 913,31	<b>المجموع I</b>
					<b>II نفقات الإستغلال</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها
127 872 317,49	223 674 926,78	4 641,50	223 670 285,28	223 670 285,28	شراءات مستهلكة (2) للمواد والأدوات
7 337 341,34	7 855 670,58	111 685,11	7 743 985,47	7 743 985,47	نفقات خارجية أخرى
862 135,50	11 705,00	0,00	11 705,00	11 705,00	ضرائب و رسوم
35 246 111,09	32 072 957,15	200,00	32 072 757,15	32 072 757,15	نفقات المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات إستغلال أخرى
32 805 157,41	36 578 375,86	0,00	36 578 375,86	36 578 375,86	مخصصات الإستغلال
204 123 062,83	300 193 635,37	116 526,61	300 077 108,76	300 077 108,76	<b>المجموع الثاني II</b>
-177 885 394,79	-59 872 013,46				<b>III نتيجة الإستغلال (I-II)</b>
					<b>مالي</b>
0,00					<b>إيرادات مالية</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة
143,89	978,93	46,07	932,86	932,86	أرباح الصرف
8 320 731,12	5 441 337,75	0,00	5 441 337,75	5 441 337,75	فوائد و إيرادات مالية أخرى
10 272,91	12 009 341,95	0,00	12 009 341,95	12 009 341,95	إعادة دمج المخصصات المالية: تنزيل النفقات
8 331 147,92	17 451 658,63	46,07	17 451 612,56	17 451 612,56	<b>المجموع VI</b>
					<b>V نفقات مالية</b>
768 473,00	937 296,61	0,00	937 296,61	937 296,61	نفقات النوائد
1 926,08	790,43	0,00	790,43	790,43	خسارات الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية أخرى
13 503 306,21	3 961 624,29	0,00	3 961 624,29	3 961 624,29	مخصصات مالية
14 273 705,29	4 899 711,33	0,00	4 899 711,33	4 899 711,33	<b>المجموع V</b>
-5 942 557,37	12 551 947,30				<b>VI-V النتيجة المالية</b>
-183 827 952,16	-47 320 066,16				<b>III+IV النتيجة الجارية</b>

ارتفاع (+) انخفاض (-)

تطور مخزون : مخزون نهائي - مخزون ابتدائي (1)  
شراءات للبضائع أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)

## حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتمة)

(نموذج عادي)

جدول رقم 2

مجموع الموسم السابق 4	مجموع الموسم 3	معطيات		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				<b>غير عادي</b>
				<b>VIII إيرادات غير عادية</b>
0,00	105 826 200,00	0,00	105 826 200,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
28 184 977,62	28 184 977,62	0,00	28 184 977,62	إعادة ادماج إعانات الإستثمار
16 463 836,01	1 460 461,51	1 076 715,50	383 746,01	إيرادات غير عادية أخرى
1 464 257,50	20 540 843,25	0,00	20 540 843,25	إعادة إدماج غير عادية: بتقليل النفقات
<b>46 113 071,13</b>	<b>156 012 482,38</b>	<b>1 076 715,50</b>	<b>154 935 766,88</b>	<b>المجموع IIIV</b>
				<b>IX نفقات غير عادية</b>
0,00	99 877 952,96	0,00	99 877 952,96	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
27 720 000,00	0,00	0,00	0,00	الإعانات المعطيات
11 635 416,40	24 741 064,77	59 360,00	24 681 704,77	نفقات غير عادية أخرى
1 005 927,45	5 877 338,40	0,00	5 877 338,40	مخصصات غير عادية
<b>40 361 343,85</b>	<b>130 496 356,13</b>	<b>59 360,00</b>	<b>130 436 996,13</b>	<b>المجموع IX</b>
<b>5 751 727,28</b>	<b>25 516 126,25</b>			<b>النتيجة الغير عادية IIIV-IX</b>
<b>-178 076 224,88</b>	<b>-21 803 939,91</b>			<b>النتيجة قبل الضرائب IIIV-IX</b>
<b>255 112,00</b>	<b>144 777 018,00</b>	<b>144 420 072,00</b>	<b>356 946,00</b>	<b>XII الضريبة على الشركات</b>
<b>-178 331 336,88</b>	<b>-166 580 957,91</b>			<b>النتيجة الصافية XI-XII</b>

<b>80 681 887,09</b>	<b>413 785 762,92</b>			مجموع العائدات (I + IV + VIII)
<b>259 013 223,97</b>	<b>580 366 720,83</b>			مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
<b>-178 331 336,88</b>	<b>-166 580 957,91</b>			النتيجة الصافية (-مجموع العائدات. مجموع التكاليف)

## جدول أرصدة التدبير

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

الموسم من 2019-01-01 إلى 2019-12-31

## جدول تكوين النتائج

الموسم الماضي	الموسم			
0,00	0,00	1	بيع البضائع كما هي	
0,00	0,00	2	شراءات للبضائع يعاد بيعها	
0,00	0,00		الهامش الخام على المبيعات كما هي	I
404 334,71	176 158 579,97		إنتاج الموسم (5+4+3)	II
404 334,71	323 326,61	3	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	
0,00	175 835 253,36	4	تطور مخزون المنتجات	
0,00	0,00	5	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها	
135 209 658,83	231 530 597,36		إستهلاك الموسم (7+6)	III
127 872 317,49	223 674 926,78	6	شراءات مستهلكة للمواد والأدوات	
7 337 341,34	7 855 670,58	7	نفقات خارجية أخرى	
-134 805 324,12	-55 372 017,39		القيمة المضافة (I+II+III)	IV
25 833 333,33	38 333 333,34	8	إعانات الإستغلال	
862 135,50	11 705,00	9	ضرائب و رسوم	
35 246 111,09	32 072 957,15	10	نفقات المستخدمين	
0,00	0,00		فائض الإستغلال الخام	V
-145 080 237,38	-49 123 346,20		أو عجز الإستغلال الخام	
0,00	25 829 708,60	11	إيرادات إستغلال أخرى	
0,00	0,00	12	نفقات إستغلال أخرى	
0,00	0,00	13	إعادة دمج إستغلال : تنقيط النفقات	
32 805 157,41	36 578 375,86	14	مخصصات الإستغلال	
-177 885 394,79	-59 872 013,46		نتيجة الإستغلال (+ أو -)	VI
-5 942 537,37	12 551 947,30		النتيجة المالية	VII
-183 827 952,16	-47 320 066,16		النتيجة الجارية (+ أو -)	VIII
5 751 727,28	25 516 126,25		النتيجة الغير جارية	IX
255 112,00	144 777 018,00	15	الضريبة على الشركات	
-178 331 336,88	-166 580 957,91		النتيجة الصافية (+ أو -)	X

## قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		1	النتيجة الصافية (+ أو -)	
0,00	0,00		ربح +	
-178 331 336,88	-166 580 957,91		خسارة -	
32 805 157,41	36 578 375,86	2	مخصصات الإستغلال	
13 503 306,21	3 961 624,29	3	مخصصات مالية	
0,00	0,00	4	مخصصات غير عادية	
0,00	0,00	5	إعادة دمج إستغلال : تنقيط النفقات	
9 889,22	12 009 341,95	6	إعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات	
28 184 977,62	28 184 977,62	7	إعادة إدماج غير عادية: تنقيط النفقات	
0,00	105 826 200,00	8	إيرادات بيع الأصول الثابتة	
0,00	99 877 952,96	9	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة	
-160 217 740,10	-172 183 524,37		قدرة التمويل الذاتي	I
0,00	0,00	10	تقسيم الأرباح	
-160 217 740,10	-172 183 524,37		التمويل الذاتي	II

تطبيقاً لمقتضيات القانون 00-69 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى و خاصة المادة 20 منه , فإن الحسابات المجمعّة لوكالة تهينة ضفتي ابي رقرق و الشركات التابعة لها برسم سنة 2019 هي في طور التدقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

### الحصيلة الموحدة للمجموعة

الموسم 2018	الموسم 2019	
5 864 408 405	6 955 234 808	أصول ثابتة
-	-	فروقات الاكتساب
1 838 709	1 434 556	أصول ثابتة غير مجسدة
5 132 253 454	6 266 776 029	أصول ثابتة مجسدة ذاتية
730 316 242	687 024 223	أصول ثابتة مالية
-	-	استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
2 866 291 760	2 496 255 724	الموجودات المتداولة
923 453 172	1 096 691 843	مخزونات و عناصر في طور الإنجاز
43 385 649	56 578 170	زبائن و حسابات متعلقة بهم
815 629 045	611 718 995	ذمم مدينة أخرى و حسابات التسوية
483 476 370	128 123 616	سندات و قيم توظيف
600 347 524	603 143 100	سيولات
8 730 700 165	9 451 490 531	مجموع الأصول

الموسم 2018	الموسم 2019	مخصصات
2 804 829 624	2 595 358 769	رؤوس أموال ذاتية - حصة المجموعة
3 839 811 803	3 839 812 403	رأس المال
-	-	علاوات
890 687 071	1 066 163 023	إحتياطات مجمعة
-	-	نتائج مجمعة
144 295 109	178 290 611	فوائد الأقلية
42 740 507	153 768 321	مخصصات دائمة لأجل الأخطار و النفقات
-	-	ديون
5 883 130 034	6 702 363 441	إقتراضات و قروض مالية
2 101 701 877	2 442 543 479	موردون و حسابات متعلقة بهم
566 342 043	811 825 002	ذمم دائنة أخرى و حسابات التسوية
3 215 086 114	3 447 994 960	
8 730 700 165	9 451 490 531	مجموع المخصصات

## حساب الإيرادات و النفقات المجمعة

EXERCICE 2018	EXERCICE 2019	التسميات
142 323 753	150 132 107	قدر المعاملات
100 353 626	301 442 607	إيرادات استغلال أخرى
263 887 489	386 248 218	شراءات مستهلكة
64 619 695	64 578 146	نفقات المستخدمين
46 426 688	25 276 254	نفقات استغلال أخرى
1 557 031	7 029 015	ضرائب و رسوم
191 555 120	153 339 412	مخصصات الاستغلال
<b>(325 368 644)</b>	<b>(184 896 331)</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
12 225 113	12 419 355	نفقات و إيرادات مالية
<b>(313 143 531)</b>	<b>(172 476 975)</b>	<b>النتيجة الجارية للشركات المدمجة</b>
162 344 944	143 002 178	نفقات و إيرادات غير عادية
(6 622 832)	145 015 941	الضريبة على الشركات
<b>(144 175 755)</b>	<b>(174 490 738)</b>	<b>النتيجة الصافية للشركات المدمجة</b>
		حصة في نتائج الشركات وفق طريقة حقوق الملكية
		مخصصات الاهلاك لفروقات الاكتساب
<b>(144 175 755)</b>	<b>(174 490 738)</b>	<b>النتيجة الصافية للمجموعة</b>
119 353	3 799 872	حقوق الأقلية
<b>(144 295 109)</b>	<b>(178 290 611)</b>	<b>النتيجة الصافية - حصة المجموعة</b>
		الربح حسب السهم

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

الحصيلة - الأصول  
النظام العاديدورة محاسبية اختتمت في... 31/12/2019...  
غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول	
	صاف	صاف	استهلاكات ومخصصات		إجمالي
	579 449,76	1 305 417,12	3 564 683,66	4 870 100,78	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
					* مصاريف تمهيدية
					* تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
					* مكافآت تسديد سندات اقتراضية
					حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
					* البحث والتنمية
	579 449,76	1 305 417,12	3 564 683,66	4 870 100,78	* براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
					* محل تجاري
					حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
					أصول ثابتة مادية (ج)
	28 307 069,47	25 454 536,92	87 546 298,03	113 000 834,95	* أراض
	360 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	* مبان
	23 174 856,03	20 723 492,00	52 270 925,38	72 994 417,38	* إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
	1 450 144,19	1 128 887,11	8 479 881,10	9 608 768,21	* عتاد النقل
	42 948,35	4 359,63	1 439 106,37	1 443 466,00	* أثاث، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
	3 154 823,74	3 148 745,26	24 805 240,59	27 953 985,85	* أصول ثابتة مادية أخرى
	124 297,16	89 052,92	551 144,59	640 197,51	* أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
		0	0,00	0,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
	124 970,00	124 970,00		124 970,00	* ملفات ملحقة بالأصول الثابتة
					* دائنات مالية أخرى
	124 970,00	124 970,00	0,00	124 970,00	* سندات المساهمة
					* سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
					فوارق التحويل بالأصول (هـ)
					* نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
					* زيادة ديون التمويل
	29 011 489,23	26 884 924,04	91 110 981,69	117 995 905,73	مجموع I (+ب+ج+د+هـ)
	267 406,72	447 486,57		447 486,57	مخزونات (و)
					* بضائع
	267 406,72	447 486,57	0,00	447 486,57	* مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
					* منتجات قيد الإنجاز
					* منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
					* منتجات تامة الصنع
	28 221 519,87	20 483 160,28	5 021 958,43	25 505 118,71	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
	4 668,00	4 668,00	0,00	4 668,00	* موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
	24 395 686,39	15 466 995,94	5 021 958,43	20 488 954,37	* زبناء وحسابات مرتبطة
	141 715,82	152 705,97	0,00	152 705,97	* مستخدمون
	3 300 488,31	4 440 249,90	0,00	4 440 249,90	* الدولة
	0,00				* حسابات شركاء
	130 481,32	130 481,32	0,00	130 481,32	* مدينون آخرون
	248 480,03	288 059,15	0,00	288 059,15	* حسابات تسوية بالأصول
					سندات وقيم توظيف (ح)
					فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
	28 488 926,59	20 930 646,85	5 021 958,43	25 952 605,28	مجموع II (+ز+ح+ط)
					خزينة بالأصول
					خزينة بالأصول
					* شبكات وقيم للتحويل
	39 194 467,38	53 454 825,87	0,00	53 454 825,87	* بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
	754,98	754,98	0,00	754,98	* صناديق، حوالاات تسبيقات واعتمادات
	39 195 222,36	53 455 580,85	0,00	53 455 580,85	مجموع III
	96 695 638,18	101 271 151,74	96 132 940,12	197 404 091,86	مجموع عام I+II+III

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

الحصيلة الخصوم  
النظام العادي

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية 2018	انجازات للدورة المحاسبية 2019	الخصوم
28 107 507,61	32 616 684,58	رؤوس الأموال ذاتية (1)
33 695 929,47	33 695 929,47	رأسمال الشركة أو رأس مال شخصي
		* ناقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه.....
		علاوات إصدار واندماج وتقدمة
		فوارق إعادة التقويم
		احتياطي قانوني
		احتياطيات أخرى
		مرحل من جديد (2)
6 502 643,69	-5 588 421,86	نتائج صافية قيد الإرساد (2)
-12 091 065,55	4 509 176,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
28 107 507,61	32 616 684,58	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)
		رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)
		إعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		ديون التمويل (ج)
	26 660,00	ديون أخرى للتمويل
	26 660,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
3 454 718,32	3 454 718,32	مخصصات لمواجهة مخاطر
3 454 718,32	3 454 718,32	مخصصات لمواجهة تكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
		زيادة الدائيات الملحق بالاصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
31 562 225,93	36 098 062,90	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
61 451 306,67	61 149 122,93	ديون الخصوم المتداولة (و)
8 138 280,22	8 104 642,39	موردون وحسابات مرتبطة
775 127,00	859 229,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
6 350 735,26	9 862 708,84	مستخدمون
510 506,99	87 130,73	هيئات اجتماعية
17 685 015,24	22 155 722,13	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
1 967 278,12	1 870 316,20	دائنون آخرون
26 024 363,84	18 209 373,64	حسابات تسوية بالخصوم
3 682 105,58	4 023 965,91	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
65 133 412,25	65 173 088,84	مجموع II (و + ز + ح)
		الخزينة بالخصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك أرصدة دائنة
0,00	0,00	مجموع III
96 695 638,18	101 271 151,74	مجموع عام (III+II+I)

(-) رأس مال شخصي مدين

(-) ربح + (-) خسارة

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

حساب العائدات والتكاليف - دون الرسوم -  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019.....

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3-2+1	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
				عائدات الاستغلال
				* مبيعات بضائع على حالتها
21 093 348,71	34 598 064,46	0,00	34 598 064,46	* مبيعات سلع وخدمات منتجة
<b>21 093 348,71</b>	<b>34 598 064,46</b>	-	<b>34 598 064,46</b>	رقم الأعمال
				* تغير مخزونات المنتجات)±(1)
	0,00			* أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
37 500 000,00	37 500 000,00	0,00	37 500 000,00	* إعانات الاستغلال
	0,00	0,00	0,00	* عائدات استغلال أخرى
	1 327 773,92	0,00	1 327 773,92	* استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
<b>58 593 348,71</b>	<b>73 425 838,38</b>		<b>73 425 838,38</b>	مجموع (I)
				تكاليف الاستغلال
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
6 225 087,52	6 035 078,09	0,00	6 035 078,09	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
22 074 841,01	26 641 336,16	0,00	26 641 336,16	* تكاليف خارجية أخرى
122 200,00	122 200,00	0,00	122 200,00	* ضرائب ورسوم
29 201 890,29	30 590 980,24	341 654,70	30 249 325,54	* تكاليف المستخدمين
2 021 314,75	-566 888,40	572 873,19	-1 139 761,59	* تكاليف استغلال أخرى
6 341 370,68	6 141 733,04	0,00	6 141 733,04	* مخصصات الاستغلال
<b>65 986 704,25</b>	<b>68 964 439,13</b>	<b>914 527,89</b>	<b>68 049 911,24</b>	مجموع (II)
<b>-7 393 355,54</b>	<b>4 461 399,25</b>			نتيجة الاستغلال (II-I)
				عائدات مالية
	0,00	0,00	0,00	* عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقمة
	7 443,63	0,00	7 443,63	* مكاسب الصرف
502 958,38	622 769,30	0,00	622 769,30	* فوائد وعائدات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
<b>502 958,38</b>	<b>630 212,93</b>	<b>0,00</b>	<b>630 212,93</b>	مجموع (IV)
	0			تكاليف مالية
	0	0,00	0,00	* تكاليف الفوائد
45 564,92	3919,84	0,00	3 919,84	* خسائر الصرف
0,00	0	0,00	0,00	* تكاليف مالية أخرى
0,00	0	0,00	0,00	* مخصصات مالية
<b>45564,92</b>	<b>3919,84</b>	<b>0</b>	<b>3919,84</b>	مجموع (V)
<b>457 393,46</b>	<b>626 293,09</b>			نتيجة مالية V-IV
<b>-6 935 962,08</b>	<b>5 087 692,34</b>			نتيجة جارية VI+III

(-)تغير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أولي ، زيادة (+) نقصان 1)

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات - تغير المخزونات (2)

أ- حساب العائدات والتكاليف (دون رسوم)  
تابع

دورة محاسبية اختتمت في...31/12/2019....

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2018 4	مجموع الدورة المحاسبية 2019 3=1+2	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 2018 1	
-6 935 962,08	5 087 692,34			نتيجة جارية (مرحلات)
				عائدات غير جارية
0,00	54 977,50	0,00	54 977,50	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00	استردادات من إعانات الاستثمار
134 869,83	0,00	0,00	0,00	عائدات غير جارية أخرى
0,00	602 046,76	0,00	602 046,76	استردادات غير جارية لتقليل تكاليف
<b>134 869,83</b>	<b>657 024,26</b>	<b>0,00</b>	<b>657 024,26</b>	<b>مجموع (VIII)</b>
				تكاليف غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة
165 411,15	291 632,54	0,00	291 632,54	تكاليف غير جارية أخرى
5 124 562,15	943 907,09	0,00	943 907,09	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة
<b>5 289 973,30</b>	<b>1 235 539,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1 235 539,63</b>	<b>مجموع (IX)</b>
-5 155 103,47	-578 515,37			نتيجة غير جارية (IX-VIII)
-12 091 065,55	4 509 176,97			نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)
				ضرائب على النتائج
-12 091 065,55	4 509 176,97			نتيجة صافية (XII-XI)

59 231 176,92	74 713 075,57			مجموع العائدات (VIII+IV+I)
71 322 242,47	70 203 898,60			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
-12 091 065,55	4 509 176,97			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

بيان أرصدة التسيير

أولا- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019 .....

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية	إنجازات			
السابقة	الدورة			
2018	2019			
		مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
21 093 348,71	34 598 064,46	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)		
21 093 348,71	34 598 064,46	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	II
		تغيير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
28 299 928,53	32 676 414,25	استهلاك الدورة المحاسبية : (7+6)		
6 225 087,52	6 035 078,09	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
22 074 841,01	26 641 336,16	تكاليف خارجية أخرى	7	III
-7 206 579,82	1 921 650,21	قيمة مضافة (III-II-I)		IV
37 500 000,00	37 500 000,00	إعانات الاستغلال	8	
122 200,00	122 200,00	ضرائب ورسوم	9	
29 201 890,29	30 590 980,24	تكاليف المستخدمين	10	
		فائض إجمالي للاستغلال		
		أو		
969 329,89	8 708 469,97	ناقص إجمالي للاستغلال		
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	11	
2 021 314,75	-566 888,40	تكاليف استغلال أخرى	12	
0,00	1 327 773,92	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	13	
6 341 370,68	6 141 733,04	مخصصات الاستغلال	14	V
-7 393 355,54	4 461 399,25	نتيجة الاستغلال + أو -		VI
457 393,46	626 293,09	نتيجة مالية		VII
-6 935 962,08	5 087 692,34	نتيجة جارية + أو -		VIII
-5 155 103,47	-578 515,37	نتيجة غير جارية		IX
-12 091 065,55	4 509 176,97	نتيجة قبل الضرائب		
		ضرائب على النتائج		
-12 091 065,55	4 509 176,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -		X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2018	2019			
-12 091 065,55	4 509 176,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
		ربح		
		خسارة		
5 013 596,76	4 904 633,04	مخصصات الاستغلال		
		مخصصات مالية		
5 124 562,15	943 907,09	مخصصات غير جارية		
0,00	0,00	استردادات الاستغلال		
		استردادات مالية		
	602 046,76	استردادات غير جارية		
0,00	54 977,50	عائدات بيع الأصول الثابتة		
	0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها		
-1 952 906,64	9 700 692,84	قدرة التمويل الذاتي		
		توزيعات الأرباح		
-1 952 906,64	9 700 692,84	التمويل الذاتي		

- (1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة
- (2) باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة
- (3) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

المعهد العالي للقضاء

الجداول المحاسبية المبسطة للمعهد العالي للقضاء برسم السنة المالية 2019  
تطبيقا لمقتضيات المادة 2 من المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 12 من صفر 1435 (16 ديسمبر 2013)

I- الموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام	
16,884	نققات التجهيز	اصول en non-valeurs مصاريف اقتناء الاصول اقتناء الاصول المادية الاراضي البنائيات والمباني
318,456		منشات تقنية ومعدات وادوات
925,152		معدات النقل
72,330		اثاث ومعدات المكتب
-		معدات المعلومات
-		الاصول العينية الاخرى
-		اقتناء الاصول الغير المادية
-		اقتناء الاصول المالية
1 332,822	النققات الإجمالية	

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام	
-	الموارد	الموارد الذاتية إعانات التجهيز ديون التمويل موارد التمويل الاخرى
-	الموارد الإجمالية	

II- التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام	
4 546,871	نققات التسيير	نققات المعدات نققات المستخدمين الضرائب والرسوم نققات التسيير الاخرى الإعانات والإشتراكات والهبات الخدمات المالية نققات التسيير غير الاعتيادية
22 751,429		
8,600		
1 535,156		
54,729		
28 896,785	النققات الإجمالية	

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام	
1 908,000	المداخل	المداخل الخاصة الرسوم شبه ضريبية إعانات التسيير مداخل التسيير الاخرى
-		
30 000,000		
49,775		
31 957,775	المداخل الإجمالية	

III- الخزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام	
17 505,082	الاداءات	رصيد بداية السنة (1)
28 896,785		نققات التسيير
1 332,822		نققات التجهيز
-		تسديد الديون
-		مختلف الموردين والدائنين
-		تسيقات للمستخدمين
-		اداءات اخرى
30 229,607	الاداءات الإجمالية (2)	
31 957,775	الإستخلاصات	مجموع مداخل التسيير مجموع الموارد إستخلاصات اخرى
-		
31 957,775	مجموع الإستخلاصات (3)	
19 233,250		رصيد نهاية السنة (1)-(2)+(3)

## الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين سوس ماسة

الحسابات المبسطة للسنة المحاسبية 2018 الخاصة بالأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين سوس ماسة

## 1- الموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
	إقتناء الأصول المادية:
-	الأراضي
301 731	البنيات والمباني
86 261	مهمم وإصلاح المباني
21 670	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
-	معدات النقل
591	أثاث ومعدات المكتب
4 800	معدات المعلومات
-	الأصول المينية الأخرى
-	إقتناء الأصول غير المادية
-	إقتناء الأصول المالية
8 203	دم المؤسسات التعليمية
2 389	التربية غير النظامية ومخارطة الأمية
425 645	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
-	الموارد الناتية
31 669,00	إعانات التجهيز
338 752,00	إعانات البنيات والمباني
116 701,00	إعانات مهمم وإصلاح المباني
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
9 370,00	إعانة الإستثمار الخاصة بدم المؤسسات التعليمية
2 450,00	إعانة الإستثمار الخاصة بالتربية غير النظامية
498 942,00	الموارد الإجمالية

## 2- التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير
-	نفقات المعدات
209 950,56	نفقات المستخدمين
94,39	الضرائب والرسوم
194 133,99	نفقات التسيير الأخرى
15 722,19	الإعانات، والإشتراكات والهيئات
0,00	الخدمات المالية
0,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
419 901,12	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	المدادخيل
0,00	المدادخيل الخاصة

	الرسوم شبه ضريبية
-	إعانات المستخدمين
266 011,79	إعانات التشغيل
244 923,30	مداخل التشغيل الأخرى
0,00	
510 935,09	المداخل الإجمالية

3- الخزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
8 273,38	رصيد بداية السنة (1)
0,00	الأداءات
518 469,24	نفقات التشغيل
196 597,97	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	مختلف الموردين والبائعين
-	تسبيقات للمستخدمين
1 006,87	أداءات أخرى
716 074,08	الأداءات الإجمالية (2)
0,00	الاستخلاصات
510 935,09	مجموع مداخل التشغيل
292 401,00	مجموع الموارد التجهيز
708,91	استخلاصات أخرى
804 044,99	مجموع الاستخلاصات (3)
96 244,29	رصيد نهاية السنة (3)-(1)+(2)

## المكتب الوطني للمطارات

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	استهلاك ومخصصات	اجمالي	
82 670 238,11	316 430 486,98	185 939 867,11	502 370 354,09	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	مصاريق تمهيدية
82 670 238,11	316 430 486,98	185 939 867,11	502 370 354,09	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	مكافآت تسديد سندات اقتراعية
27 657 591,71	34 147 548,97	142 927 430,03	177 074 979,00	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	البحث و التنمية
22 336 977,71	28 826 934,97	142 927 430,03	171 754 365,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	0,00	محل تجاري
5 320 614,00	5 320 614,00	0,00	5 320 614,00	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
9 301 600 838,14	9 445 708 734,78	13 178 143 695,93	22 623 852 430,71	أصول ثابتة مادية (ج)
37 609 130,78	37 609 130,78	0,00	37 609 130,78	أرض
6 009 684 621,80	5 962 476 453,74	6 646 722 897,22	12 609 199 350,96	مبان
1 971 789 781,99	2 031 765 302,45	5 370 583 085,52	7 402 348 387,97	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
55 543 478,15	43 740 428,71	418 136 694,94	461 877 123,65	عتاد النقل
93 530 993,68	106 463 813,98	499 538 049,83	606 001 863,81	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	7 609 342,06	7 609 342,06	أصول ثابتة مادية أخرى
1 133 442 831,74	1 263 653 605,12	235 553 626,36	1 499 207 231,48	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
6 847 222,60	7 140 036,10	10 330 873,86	17 470 909,96	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
674 493,40	774 090,90	1 404 429,48	2 178 520,38	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
172 729,20	365 945,20	8 501 444,38	8 867 389,58	دائنيات مالية أخرى
6 000 000,00	6 000 000,00	425 000,00	6 425 000,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
12 765 492,80	8 759 750,84	0,00	8 759 750,84	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00		0,00	نقصان دائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
12 765 492,80	8 759 750,84		8 759 750,84	زيادة ديون التمويل
9 431 541 383,36	9 812 186 557,67	13 517 341 866,93	23 329 528 424,60	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
69 992 725,87	64 784 868,99	32 997 193,39	97 782 062,38	مخزونات (و)
0,00	0,00	230 250,73	230 250,73	بضائع
27 050 064,30	27 922 528,89	7 929 883,53	35 852 412,42	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
6 265 721,47	0,00	6 265 721,47	6 265 721,47	منتجات قيد الإنجاز
0,00	0,00			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
36 676 940,10	36 862 340,10	18 571 337,66	55 433 677,76	منتجات تامة الصنع
3 565 294 164,99	1 922 884 069,79	711 414 915,25	2 634 298 985,04	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
913 286,31	964 398,31	10 223 144,31	11 187 542,62	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
1 237 483 233,36	1 066 889 571,45	677 276 610,00	1 744 166 181,45	زبائن و حسابات مرتبطة
5 447 228,48	4 879 379,96	1 448 551,39	6 327 931,35	مستخدمون
2 316 092 262,79	844 043 729,02	0,00	844 043 729,02	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
4 454 063,34	3 093 550,08	22 466 609,55	25 560 159,63	مدينون آخرون
904 090,71	3 013 440,97	0,00	3 013 440,97	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات وقيم توظيف (م)
4 430 641,84	6 474 803,83		6 474 803,83	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
3 639 717 532,70	1 994 143 742,61	744 412 108,64	2 738 555 851,25	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و)
				الخزينة بالأصول
7 993 381,64	3 182 212,00		3 182 212,00	شيكات و قيم للتحويل
153 928 921,82	1 573 023 260,96		1 573 023 260,96	أبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
31 816,85	46 226,85		46 226,85	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
161 954 120,31	1 576 251 699,81	0,00	1 576 251 699,81	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز)
13 233 213 036,37	13 382 582 000,09	14 261 753 975,57	27 644 335 975,66	المجموع العام (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز)

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2019

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	
		رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
2 064 819 699,47	2 064 819 699,47	نقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
0,00	0,00	مطالب به	
0,00	0,00	دفع منه	
0,00	0,00	علاوات إصدار و اندماج و تقدمة	
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم	ا
0,00	0,00	احتياطي قانوني	ل
0,00	0,00	احتياطات اخرى	ت
2 552 971 054,31	2 639 666 904,85	مرحل من جديد (2)	م
557 284 085,83	566 357 889,70	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	و
5 175 074 839,61	5 270 844 494,02	أ-مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ي
56 677 630,59	32 368 647,99	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ل
56 677 630,59	32 368 647,99	اعانات استثمار	
0,00	0,00	مخصصات مقننة	ا
4 791 002 883,04	4 785 391 287,58	ج-ديون التمويل	ل
2 000 000 000,00	2 000 000 000,00	اقتراضات سندية	د
2 791 002 883,04	2 785 391 287,58	ديون اخرى لتمويل	ا
			ى
			م
12 765 489,99	8 759 746,91	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
12 765 489,99	8 759 746,91	مخصصات لمواجهة مخاطر	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف	
1 484 770,61	6 319 571,10	هـ-فوارق التحويل بالخصوم	
0,00	0,00	زيادة الدائيات الملحة بالاصول الثابتة	
1 484 770,61	6 319 571,10	نقصان ديون التمويل	
10 037 005 613,84	10 103 683 747,60	المجموع ا (ب+ج+د+هـ)	
2 557 380 145,91	2 487 717 767,99	غ- ديون الخصوم المتداولة	ص
1 194 093 794,67	1 114 218 276,31	موردون وحسابات مرتبطة	و
226 953 583,49	160 251 876,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	م
87 414 602,18	98 634 456,65	مستخدمون	
44 624 750,76	44 665 581,06	هيئات اجتماعية	ا
338 606 910,35	166 048 473,74	الدولة	ل
0,00	0,00	حسابات شركاء	م
656 783 413,47	893 346 612,58	دائنون آخرون	ت
8 903 090,99	10 552 491,65	حسابات تسوية بالخصوم	د
635 790 631,84	787 814 231,44	مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	ا
3 036 644,78	3 344 686,12	م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
3 196 207 422,53	3 278 876 685,55	المجموع ا(غ+ز+م)	
		ل-الخزينة بالخصوم	ل
0,00	0,00	قروض الخصم	خ
0,00	0,00	قروض الخزينة	ز
0,00	21 566,94	بنوك (ارصدة دائنة)	ي
0,00	21 566,94	المجموع ا(ل+خ+ز+ي)	ن
13 233 213 036,37	13 382 582 000,09	المجموع ا(ل+خ+ز+ي+ن)	

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1+2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					I
				عائدات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	
4 005 979 689,38	4 241 673 608,76	-82 232 833,91	4 323 906 442,67	مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
0,00	0,00	0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات	
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات الاستغلال	
461 320,42	716,52	0,00	716,52	إعانات الاستغلال أخرى	
57 591 497,75	127 310 477,57	0,00	127 310 477,57	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>4 064 032 507,55</b>	<b>4 368 984 802,85</b>	<b>-82 232 833,91</b>	<b>4 451 217 636,76</b>	<b>مجموع I</b>	
					II
				تكاليف الاستغلال	
0,00	0,00			مشتريات بضائع معاد بيعها	
395 944 068,05	432 070 078,61	2 516 783,03	429 553 295,58	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
498 812 239,50	526 008 505,70	2 707 632,51	523 300 873,19	تكاليف خارجية أخرى	
148 660 024,37	137 619 561,54	-2 500,00	137 622 061,54	ضرائب و رسوم	
745 750 537,73	822 747 024,37	705 042,13	822 041 982,24	تكاليف المستخدمين	
895 903,12	0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	
1 081 368 905,12	1 129 372 332,62	8 608 892,42	1 120 763 440,20	مخصصات الاستغلال	
<b>2 871 431 677,89</b>	<b>3 047 817 502,84</b>	<b>14 535 850,09</b>	<b>3 033 281 652,75</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>1 192 600 829,66</b>	<b>1 321 167 300,01</b>			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
					IV
				عائدات مالية	
0,00	0,00			عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
40 130 647,70	12 307 723,22	-395 635,38	12 703 358,60	مكاسب الصرف	
2 331 902,46	3 652 838,50	-2 402,44	3 655 240,94	فوائد و عائدات مالية أخرى	
28 987 437,27	321 704 149,34	0,00	321 704 149,34	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>71 449 987,43</b>	<b>337 664 711,06</b>	<b>-398 037,82</b>	<b>338 062 748,88</b>	<b>مجموع IV</b>	
					V
				تكاليف مالية	
187 837 216,94	503 710 926,32	0,00	503 710 926,32	تكاليف القوائد	
48 425 990,33	28 355 432,39	1 586 769,44	26 768 662,95	خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية أخرى	
6 470 641,84	8 029 908,27	0,00	8 029 908,27	مخصصات مالية	
<b>242 733 849,11</b>	<b>540 096 266,98</b>	<b>1 586 769,44</b>	<b>538 509 497,54</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>-171 283 861,68</b>	<b>-202 431 555,92</b>			<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
<b>1 021 316 967,98</b>	<b>1 118 735 744,09</b>			<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) - تنمة

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1+2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					VII
				نتيجة جارية (مرحل )	
					VIII
				عائدات غير جارية	
0,00	997 874,00	0,00	997 874,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن	
32 838 637,40	24 308 982,60	0,00	<b>24 308 982,60</b>	إستردادات من إعانات الاستثمار	
55 245 600,43	59 233 689,08	-4 035 734,18	63 269 423,26	عائدات غير جارية أخرى	
78 759 299,23	256 745 667,47	7 939 000,00	248 806 667,47	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>166 843 537,06</b>	<b>341 286 213,15</b>	<b>3 903 265,82</b>	<b>337 382 947,33</b>	<b>مجموع VIII</b>	
					IX
				تكاليف غير جارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
23 348 000,00	31 233 000,00	0,00	31 233 000,00	إعانات ممنوحة	
16 011 044,48	42 812 033,72	0,00	42 812 033,72	تكاليف غير جارية أخرى	
263 016 509,80	455 119 533,23	0,00	455 119 533,23	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>302 375 554,28</b>	<b>529 164 566,95</b>	<b>0,00</b>	<b>529 164 566,95</b>	<b>مجموع IX</b>	
<b>-135 532 017,22</b>	<b>-187 878 353,80</b>			<b>نتيجة غير جارية (VIII-IX)</b>	X
<b>885 784 950,76</b>	<b>930 857 390,29</b>			<b>نتيجة قبل الضريبة (VII+X)</b>	XI
<b>328 500 864,93</b>	<b>364 499 500,59</b>	0,00	364 499 500,59	ضرائب على النتائج	XII
<b>557 284 085,83</b>	<b>566 357 889,70</b>			<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII
					XIV
<b>4 302 326 032,04</b>	<b>5 047 935 727,06</b>			<b>مجموع العائدات (I + IV + VIII)</b>	XIV
<b>3 745 041 946,21</b>	<b>4 481 577 837,36</b>			<b>مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)</b>	XV
<b>557 284 085,83</b>	<b>566 357 889,70</b>			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

بيان أرصدة الإدارة

بكرة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
0,00	0,00	مبيعة بضائع (على حالتها)		1
0,00	0,00	مشتريات بضائع معا بيعها	-	2
0,00	0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
4 005 979 689,38	4 241 673 608,76	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
4 005 979 689,38	4 241 673 608,76	مبيعات ملم وخدمات منتجة		3
0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات		4
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5
894 756 307,55	958 078 584,31	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
395 944 068,05	432 070 078,61	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6
498 812 239,50	526 008 505,70	تكاليف خارجية أخرى		7
3 111 223 381,83	3 283 595 024,45	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
0,00	0,00	إعطيات الاستغلال	+	8
148 660 024,37	137 619 561,54	ضرائب و رسوم	-	9 V
745 750 537,73	822 747 024,37	تكاليف المستخدمين	-	10
2 216 812 819,73	2 323 228 438,54	نقص إجمالي للاستغلال أو نقص إجمالي للاستغلال	=	
461 320,42	716,52	عائدات استغلال أخرى	+	11
895 903,12	0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
57 591 497,75	127 310 477,57	إستردادات الاستغلال، نقلات التكاليف	+	13
1 081 368 905,12	1 129 372 332,62	مخصصات الاستغلال	-	14
1 192 600 829,66	1 321 167 300,01	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
-171 283 861,68	-202 431 555,92	نتيجة مالية		VII
1 021 316 967,98	1 118 735 744,09	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
-135 532 017,22	-187 878 353,80	نتيجة غير جارية		IX
328 500 864,93	364 499 500,59	ضرائب على النتائج	-	15
557 284 085,83	566 357 889,70	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

557 284 085,83	566 357 889,70	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1
557 284 085,83	566 357 889,70	ربح		
0,00	0,00	خسارة		
984 988 231,05	1 097 214 666,46	مخصصات الاستغلال	+	2
2 040 000,00	1 535 104,44	مخصصات مالية	+	3
107 302 392,75	36 551 578,07	مخصصات غير جارية	+	4
0,00	0,00	إستردادات الاستغلال	-	5
25 722 352,74	5 573 597,52	إستردادات مالية	-	6
47 773 667,77	87 004 199,52	إستردادات غير جارية	-	7
0,00	997 874,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
0,00	0,00	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
1 578 118 689,12	1 608 083 567,63	قدرة التمويل الذاتي		I
470 588 235,29	470 588 235,29	توزيعات الأرباح	-	10
1 107 530 453,83	1 137 495 332,34	التمويل الذاتي		II

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

الماء والتطهير السائل

## الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء و الكهرباء بتادلة

نشر الحسابات الرسمية للوكالة بالجريدة الرسمية تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2-13-882

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء و الكهرباء بتادلة برسم سنة 2019 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2019 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب. ولقد تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 16 يوليو 2020 وتتكون الحسابات المجمعة من حصيلة (الموجودات)، حصيلة (المطلوبات)، حساب المنتوجات والتحملات (خارج المكوس)، قائمة أرصدة التدبير (ق . أ . ت) التالية:

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

الماء والتطهير السائل

الماء والتطهير السائل  
حصيلة (الموجودات)

الموجودات	في 2019/12/31			إلى 2018/12/31
	الإجمالي	الإستخدامات والمؤن	الصافي	
مستقرات بغير القيمة	20 750 472,30	20 750 472,30	0,00	0,00
مصاريف أولية	0,00	0,00	0,00	0,00
تحميلات للتوزيع على عدة سنوات مالية	20 750 472,30	20 750 472,30	0,00	0,00
مكافآت تسديد سندات الإقراض	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>مستقرات غير مجمدة</b>	<b>4 234 102,84</b>	<b>3 833 308,29</b>	<b>400 794,55</b>	<b>274 342,65</b>
مستقرات في البحث والإنماء	3 737 388,94	3 642 597,28	94 791,66	127 291,66
براءات، علامات، حقوق وقيم مماثلة	203 710,00	190 711,01	12 998,99	16 250,99
الأصل التجاري	0,00	0,00	0,00	0,00
مستقرات أخرى غير مجمدة	293 003,90	0,00	293 003,90	130 800,00
<b>مستقرات مجمدة</b>	<b>1 248 643 980,57</b>	<b>548 351 084,67</b>	<b>700 292 895,90</b>	<b>633 059 871,80</b>
أراضي	5 257 543,00	0,00	5 257 543,00	5 257 543,00
بنايات	25 191 980,57	9 401 976,53	15 790 004,04	16 081 404,68
منشآت تقنية تجهيزات و معدات	1 029 841 941,95	519 520 058,71	510 321 883,24	511 586 060,25
تجهيزات النقل	10 894 550,79	8 109 719,40	2 784 831,39	462 187,56
أثاث تجهيزات المكتب و اعدادات مختلفة	7 914 743,212	6 088 820,12	1 825 923,09	1 835 432,06
مستقرات أخرى مجمدة	0,00	0,00	0,00	0,00
مستقرات مجمدة جارية	169 543 221,06	5 230 509,91	164 312 711,15	97 837 244,26
<b>مستقرات مالية</b>	<b>324 679,72</b>	<b>0,00</b>	<b>324 679,72</b>	<b>315 280,56</b>
قروض مستعقرة	0,00	0,00	0,00	0,00
مستقرات أخرى مالية	324 679,72	0,00	324 679,72	315 280,56
سندات المشاركة	0,00	0,00	0,00	0,00
سندات أخرى مستعقرة	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>فوارق تحويل - الموجودات</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
تنقيص المستحققات المستعقرة	0,00	0,00	0,00	0,00
زيادة الديون المالية	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>المجموع (ا + ب + ج + د + هـ)</b>	<b>1 273 953 235,43</b>	<b>572 934 865,26</b>	<b>701 018 370,17</b>	<b>633 649 495,01</b>
<b>المخزونات</b>	<b>4 703 421,28</b>	<b>1 976 906,21</b>	<b>2 726 515,07</b>	<b>3 012 806,99</b>
البضائع	0,00	0,00	0,00	0,00
أدوات ومعدات قابلة للإستهلاك	4 703 421,28	1 976 906,21	2 726 515,07	3 012 806,99
منتجات على مثن الطريق	0,00	0,00	0,00	0,00
منتجات وسيطة ومنتجات ترسيبة	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>مستحققات موجودات متداولة</b>	<b>181 606 980,44</b>	<b>9 484 908,97</b>	<b>172 122 071,47</b>	<b>187 954 061,37</b>
ممرنون مدينون، تسبيقات وتقدمات	811 928,12	0,00	811 928,12	811 928,12
زبناء وحسابات مرتبطة	114 995 639,18	9 367 150,76	105 628 488,42	132 516 723,36
المستخدمون	338 752,95	0,00	338 752,95	371 303,72
الدولة	62 102 181,03	0,00	62 102 181,03	50 885 456,42
حسابات الشركاء	0,00	0,00	0,00	0,00
مدينون آخرون	1 465 674,09	117 758,21	1 347 915,88	1 347 915,88
حسابات تسوية الموجودات	1 892 805,07	0,00	1 892 805,07	2 020 733,87
<b>سندات وقيم التوظيف</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>فوارق تحويل الموجودات (عناصر متداولة)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>المجموع II (و + ز + ح + ط)</b>	<b>186 310 401,72</b>	<b>11 461 815,18</b>	<b>174 848 586,54</b>	<b>190 966 868,36</b>
<b>الخزينة - المطلوبات</b>	<b>255 975 924,83</b>	<b>0,00</b>	<b>255 975 924,83</b>	<b>297 948 069,10</b>
شيكات وقيم للتحويل	808 976,69	0,00	808 976,69	1 313 607,03
بنوك، خزينة عامة، شيكات بريدية	255 166 948,14	0,00	255 166 948,14	296 634 462,07
صندوق، إدارات التسبيقات والإعتماديات	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>المجموع III</b>	<b>255 975 924,83</b>	<b>0,00</b>	<b>255 975 924,83</b>	<b>297 948 069,10</b>
<b>المجموع العام (III + II + I)</b>	<b>1 716 239 561,99</b>	<b>584 396 680,44</b>	<b>1 131 842 881,55</b>	<b>1 122 564 432,46</b>

موجودات مستعقرة

موجودات متداولة

الخزينة

## حصيلة (المطلوبات)

المطلوبات	في 2019/12/31	في 2018/12/31
<b>الرساميل الذاتية</b>	<b>287 946 537,54</b>	<b>269 396 935,96</b>
رسمال الشركة أو رسمال شخصي(1)	263 461 627,64	263 461 627,64
للإسقاط:		
مساهمون، رسمال مكتب غير مطالب به		
رسمال مطالب به		
بما فيه المدفوع....		
مكافآت الإصدار والإصهار والتعنة		
فارق إعادة التقييم		
احتياطي قانوني		
احتياطات أخرى		
مرحل من جديد (2)	5 935 308,32	-23 806 076,74
نتائج صافية في انتظار التخصيص (2)		
النتيجة الصافية للسنة المالية (2)	18 549 601,58	29 741 385,06
<b>مجموع الرساميل الذاتية</b>	<b>287 946 537,54</b>	<b>269 396 935,96</b>
<b>رساميل ذاتية مماثلة</b>	<b>378 494 156,02</b>	<b>370 845 348,78</b>
إعانات الإستثمار	378 494 156,02	370 845 348,78
مؤن أخرى منظمة		
<b>ديون التمويل</b>	<b>204 536 699,69</b>	<b>217 212 773,61</b>
اقتراضات سندية		
ديون أخرى للتمويل	204 536 699,69	217 212 773,61
<b>مؤن دائمة لمخاطر وتحملات</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
مؤن للمخاطر	0,00	0,00
مؤن التحملات		
الربط بين المؤسسات		
<b>فوارق تحويل - المطلوبات</b>	<b>2 543 974,04</b>	<b>1 471 542,70</b>
زيادة المستحقات المستعرة		
نقصان ديون التمويل	2 543 974,04	1 471 542,70
<b>المجموع I (ا + ب + ج + د + هـ)</b>	<b>873 521 367,29</b>	<b>858 926 601,05</b>
<b>ديون المطلوبات المتداولة</b>	<b>249 138 041,33</b>	<b>259 659 273,10</b>
المكتب الوطني للكهرباء و الماء صالح للشرب(قطاع الماء)		
معمونون وحسابات مرتبطة	131 452 487,77	111 569 525,55
زبناء دانون، تسييفات وتقمات	3 605 626,42	3 075 510,30
المستخدمون	9 218,83	5 416,64
هيئات اجتماعية	3 239 863,44	3 424 712,11
الدولة	13 411 674,31	24 873 168,44
حسابات الشركاء		
دانون آخرون	11 177 189,09	22 254 305,73
حسابات تسوية - المطلوبات	86 241 981,47	94 456 634,33
<b>مؤن أخرى لمخاطر وتحملات</b>	<b>9 183 472,92</b>	<b>3 978 558,31</b>
<b>فوارق تحويل - المطلوبات (عناصر متداولة)</b>		
<b>المجموع II (و + ز + ح)</b>	<b>258 321 514,25</b>	<b>263 637 831,41</b>
الغزينة - المطلوبات		
إعتمادات الخصم		
إعتمادات الغزينة		
بنوك		
<b>المجموع III</b>		
<b>المجموع (I + II + III)</b>	<b>1 131 842 881,55</b>	<b>1 122 564 432,46</b>

التحويل الدائم

مطلوبات متداولة

الخزينة

حساب المنتوجات والتحملات (خارج المكوس)

المجامع 2018/12/31 في 4	المجامع 2019/12/31 في 1+2 = 3	عمليات		الموجودات	
		بالسنة المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
					I
				منتجات الاستغلال	
102 689 525,13	110 141 563,17		110 141 563,17	مبيعات البضائع (على الحالة)	
67 732 331,72	56 386 323,65		56 386 323,65	بيع سلع وخدمات منتجة	
<b>170 421 856,85</b>	<b>166 527 886,82</b>		<b>166 527 886,82</b>	رقم المعاملات	
				تغير مخزونان المنتجات (+)	
1 214 245,95	732 178,55		732 178,55	مستغرات منتجة للشركات نفسها	
				إعانة الاستغلال	
57 875,02	241 050,80		241 050,80	منتجات أخرى للاستغلال	
17 242 208,03	22 831 980,41		22 831 980,41	استعادتا استغلالا وتقليلات التحملات	
<b>188 936 185,85</b>	<b>190 333 096,58</b>		<b>190 333 096,58</b>	المجموع I	
				تحملات الاستغلال	II
49 488 675,05	49 884 718,69		49 884 718,69	المشتريات معادة البيع (2) للبضائع	
23 364 812,57	28 271 552,18		28 271 552,18	مشتريات المستهلكة من المواد	
1 860 883,43	2 124 981,54	13 181,82	2 111 799,72	تحملات أخرى خارجية	
1 189 873,30	1 256 256,35		1 256 256,35	ضرائب ومكوس	
33 989 335,18	36 034 559,66		36 034 559,66	تحملات المستخدمين	
103 589,29	267 336,50		267 336,50	تحملات أخرى للاستغلال	
64 932 565,40	63 141 780,22	639 239,67	62 502 540,55	مخصصات الاستغلال للاستخدامات	
<b>174 929 734,22</b>	<b>180 981 185,14</b>	<b>652 421,49</b>	<b>180 328 763,65</b>	المجموع II	
<b>14 006 451,63</b>	<b>9 351 911,44</b>			نتيجة الاستغلال (II-I)	III
				منتجات مالية	IV
				منتجات وسندات التوظيف وسندات	
92 724,94	227 008,35		227 008,35	أرباح الصرف	
5 119 519,95	4 928 923,01		4 928 923,01	فوائد ومنتجات أخرى مالية	
				استعادة مالية لتقليلات التحملات	
<b>5 212 244,89</b>	<b>5 155 931,36</b>		<b>5 155 931,36</b>	المجموع IV	
				تحملات مالية	V
6 811 966,97	5 993 501,17		5 993 501,17	تحملات الفوائد	
				خسائر الصرف	
				تحملات أخرى مالية	
2 774 745,27	7 528 081,35		7 528 081,35	مخصصات مالية	
<b>9 586 712,24</b>	<b>13 521 582,52</b>		<b>13 521 582,52</b>	المجموع V	
<b>-4 374 467,35</b>	<b>-8 365 651,16</b>			النتيجة المالية (IV - V)	VI
<b>9 631 984,28</b>	<b>986 260,28</b>			النتيجة الجارية (III - IV)	VII
				منتجات غير جارية	VIII
1 214 556,52	837 610,00		837 610,00	منتجات توفورات المستغرات	
				إعانات التوازن	
26 336 252,30	27 529 311,29		27 529 311,29	استعادات على إعانة الاستثمار	
13 067 415,21	815 861,25		815 861,25	منتجات أخرى غير جارية	
				استعادات غير جارية : تقليلات	
<b>40 618 224,03</b>	<b>29 182 782,54</b>		<b>29 182 782,54</b>	المجموع (VIII)	
				تحملات غير جارية	IX
	961 163,00		961 163,00	القيم الصافية	
				إعانات ممنوحة	
6 899 353,25	521 405,38	452 084,00	69 321,38	تحملات أخرى غير جارية	
				مخصصات غير جارية للاستخدامات	
<b>6 899 353,25</b>	<b>1 482 568,38</b>	<b>452 084,00</b>	<b>1 030 484,38</b>	المجموع (IX)	
<b>33 718 870,78</b>	<b>27 700 214,16</b>			النتيجة غير الجارية (IX-VIII)	X
<b>43 350 855,06</b>	<b>28 686 474,44</b>			النتيجة قبل الضرائب (X+VII)	XI
<b>13 609 470,00</b>	<b>10 136 872,86</b>			الضرائب على النتائج	XII
<b>29 741 385,06</b>	<b>18 549 601,58</b>			النتيجة الصافية (XII-XI)	XIII
<b>234 766 654,77</b>	<b>224 671 810,48</b>			مجموع المنتوجات (VII+IV+X)	XIV
<b>205 025 269,71</b>	<b>206 122 208,90</b>			مجموع التحملات	XV
<b>29 741 385,06</b>	<b>18 549 601,58</b>			النتيجة الصافية	XVI

الإستغلال

المالي

غير جاري

قائمة أرصدة التدبير (ق، أ، ت)  
I جدول تكوين النتائج (ح.ب.ن)

في 2018/12/31	في 2019/12/31		
102 689 525,13	110 141 563,17	مبيعات البضائع (على حالتها)	
49 488 675,05	49 884 718,69	مشتريات البضائع المبعة	-
53 200 850,08	60 256 844,48	الهامش الإجتماعي على المبيعات على حالتها	I =
68 946 577,67	57 118 502,20	منتوج السنة المالية : (3+4+5)	II +
67 732 331,72	56 386 323,65	مبيعات السلع والخدمات المنتجة	
		تغير المخزونات والمنتجات	
1 214 245,95	732 178,55	مستغرات منتجة للشركة نفسها	
25 225 696,00	30 396 533,72	استهلاك السنة المالية : (6+7)	III -
23 364 812,57	28 271 552,18	مشتريات مستهلكة للمواد والتموينات	
1 860 883,43	2 124 981,54	تحميلات أخرى خارجية	
96 921 731,75	86 978 812,96	القيمة المضافة (I+II+III)	IV =
		إعانة الإستغلال	+
1 189 873,30	1 256 256,35	ضرائب ومكوس	V -
33 989 335,18	36 034 559,66	تحميلات المستخدمين	-
61 742 523,27	49 687 996,95	الفائض الإجمالي للإستغلال (ف.ج.س)	=
		أو النقصان الإجمالي للإستغلال (ن.ج.س)	=
57 875,02	241 050,80	منتوجات أخرى للإستغلال	+
103 589,29	267 336,50	تحميلات أخرى للإستغلال	-
17 242 208,03	22 831 980,41	استعدادات للإستغلال : تقبل التحميلات	+
64 932 565,40	63 141 780,22	مخصصات الإستغلال	-
14 006 451,63	9 351 911,44	نتيجة الإستغلال (+ أو -)	VI =
-4 374 467,35	-8 365 651,16	النتيجة المالية	VII
9 631 984,28	986 260,28	النتيجة الجارية (+ أو -)	VIII =
33 718 870,78	27 700 214,16	النتيجة غير الجارية	IX
13 609 470,00	10 136 872,86	الضرائب على النتائج	-
29 741 385,06	18 549 601,58	النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	X =

II القدرة على التمويل الذاتي (ق، ت، ذ) التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية :	
29 741 385,06	18 549 601,58	الربح +	
		الخسارة -	
51 979 091,65	50 142 331,68	مخصصات الإستغلال (1)	+
		المخصصات المالية (1)	+
		المخصصات غير الجارية (1)	+
4 438 428,43	9 878 506,66	إستعدادات للإستغلال (2)	-
		إستعدادات مالية (2)	-
26 336 252,30	27 529 311,29	إستعدادات غير جارية (2) (3)	-
1 214 556,52	837 610,00	منتوجات تفويتات المتعقبات	-
	961 163,00	القيم الصافية لاستخدامات المستغرات المفوتة	+
49 731 239,46	31 407 668,31	القدرة على التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	-
49 731 239,46	31 407 668,31	التمويل الذاتي	II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالموجودات وبالمتطلبات المتداولة وبالخزينة

(2) باستثناء الإستعدادات المتعلقة بالموجودات المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيه الإستعدادات على إعانات الإستثمار

جدول تمويل الدورة المحاسبية  
II الجدول الملخص لكتل الحصيلة

كتل	الدورة المحاسبية ا	الدورة المحاسبية السابقة ب	تغيرات (أ-ب)	
			استخدامات ج	موارد د
1 التمويل الدائم	873 521 367,29	858 926 601,06	0,00	14 594 766,23
2 ناقص الاصول الثابتة	701 018 370,17	633 649 495,01	67 368 875,16	0,00
<b>=3 راس المال الجاري الوظيفي (2-1)</b>	<b>172 502 997,12</b>	<b>225 277 106,05</b>	<b>52 774 108,93</b>	<b>0,00</b>
4 الاصول المتداولة	174 848 586,54	190 966 868,36	0,00	16 118 281,82
5 ناقص الخصوم المتداولة	258 321 514,25	263 637 831,41	5 316 317,16	0,00
<b>=6 حاجة التمويل الاجمالي (5-4)</b>	<b>-83 472 927,71</b>	<b>-72 670 963,05</b>	<b>0,00</b>	<b>10 801 964,66</b>
7 خزينة صافية (أصول - خصوم) = II-I	255 975 924,83	297 948 069,10	0,00	41 972 144,27

II المستخدمات و الموارد

الدورة المحاسبية السابقة ب		الدورة المحاسبية ا		أ- موارد قارة للدورة المحاسبية (تدفقات)		
موارد	استخدامات	موارد	استخدامات			
49 731 239,46		31 407 668,31		التمويل الذاتي		I
49 731 239,46		31 407 668,31		قدرة التمويل الذاتي	+	
				الارباح توزيعات	-	
1 214 556,52		837 610,00		تأخرات وانتقاصات تتعلق بأصول ثابتة		II
				تأخرات عن أصول ثابتة معنوية	+	
1 214 556,52		837 610,00		تأخرات عن أصول ثابتة مادية	+	
				تأخرات عن حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة	+	
				استرحاعات من دانيات ملحقه بالأصول الثابتة	+	
38 833 916,83		35 178 118,53		زيادة رؤوس الاموال الذاتية والمماثلة		III
				زيادة رأس المال، تقدمات	+	
38 833 916,83		35 178 118,53		إعانات الاستثمار	+	
2 363 376,71		2 241 806,79		زيادة ديون التمويل		IV
92 143 089,52		69 665 203,63		مجموع أ - الموارد القارة		I+II+III I+IV
<b>ب - استخدامات قارة للدورة المحاسبية (تدفقات)</b>						
	83 274 004,70		111 364 845,57	اقتناءات وزيادات الاصول الثابتة		V
			162 203,90	اقتناءات أصول ثابتة معنوية	+	
	83 274 004,70		111 202 641,67	اقتناءات أصول ثابتة مادية	+	
				اقتناءات عن حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة	+	
				زيادات دانيات ملحقه بالأصول الثابتة	+	
				تسديد رؤوس الاموال الذاتية		VI
	13 118 588,05		11 074 466,99	تسديد ديون الاموال		VII
				استخدامات في قيم معدومة		VIII
	96 392 592,75		122 439 312,56	مجموع ب- الاستخدامات القارة		VI+VII +VIII
7 232 841,47		10 801 964,66		ج- تغير حاجة التمويل الاجمالي		
	2 983 338,24	41 972 144,27		د- تغير الخزينة		
99 375 930,99	99 375 930,99	122 439 312,56	122 439 312,56	المجموع العام		

## المركز الاستشفائي الجامعي الحسن الثاني بفاس

I - الموارد و التكاليف لسنة 2019

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	<b>التكاليف</b>
	<u>نفقات التجهيز</u>
	<u>* إقتناء الأصول العينية</u>
6.500.000,00	- تهييء و إصلاح البنايات
15.400.000 ,00	- منشآت تقنية و معدات و أدوات
	- إقتناء المعدات الطبية و التقنية
	- معدات النقل
3.770.000,00	- إقتناء أثاث الإستشفاء
5.200.000,00	- إقتناء الأجهزة المعلوماتية والبرمجيات
800.000,00	- شراء معدات الغسيل ، الأسرة والأفرشة
	<u>* الأصول العينية الأخرى</u>
1.480.000,00	- دراسات
	- إصلاح و صيانة التجهيزات
32.101.650,80	<u>* الباقي أداؤه من السنوات السابقة</u>
<b>65.251.650,82</b>	<b>النفقات الاجمالية</b>

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	<b>الموارد</b>
	- الموارد الذاتية
20.000.000,00	- إعانات التجهيز
	- موارد التمويل الأخرى
	- ديون من السنة السابقة
45.251.650,82	الرصيد المتوفر في خزينة الإستثمار في 2018-12-31
<b>65.251.650,82</b>	<b>الموارد الاجمالية</b>

**II-التسيير**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
239.722.554,40 705.327.987,17	* نفقات التسيير - نفقات المستخدمين - نفقات المعدات و نفقات أخرى
<b>945.050.541,57</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بالدرهم	الأقسام
87.363.112,10 370.000.000,00	* المداخل المداخل الخاصة إعانات التسيير
150.000.000,00 106.850.200,00 200.837.429,41	* مدا خيل التسيير الأخرى - إعانات تكميلية RAMED - ديون من السنة السابقة - الرصيد المتوفر في الخزينة في 2018-12-31
<b>945.050.541,57</b>	<b>المداخل الاجمالية</b>

**III- الخزينة**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
246.089.080,23	رصيد بداية السنة : 2018/12/31 (1)
	<b>* الأداءات</b>
575.340.924 ,00	نفقات التسيير
21.972.147,89	نفقات التجهيز
597.319.071,89	مجموع الأداءات (2)
	<b>الإستخلاصات</b>
	<b>* مجموع مداخيل التسيير</b>
95.119.623,44	- مداخيل خاصة
370.000.000,00	- إعانات التسيير
150.000.000,00	- إعانات تكميلية RAMED
	<b>* مجموع مداخيل الاستثمار</b>
20.000.000,00	- إعانات الاستثمار
635.119.623,44	مجموع الإستخلاصات (3)
(4)=[(1)+(3)]-(2)	رصيد نهاية السنة في 2019-12-31 (4)
283.895.631,78	