

المملكة المغربية

للحرية والديمقراطية

نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية

بيان النشرات	تعريف الاشتراك		يطلب الاشتراك من المطبعة الرسمية الرباط - شالة الهاتف : 0537.76.50.24 - 0537.76.50.25 0537.76.54.13 الحساب رقم : 33 101 402900423101 810 310 المفتوح بالخزينة الإقليمية بالرباط في إسم المحاسب المكلف بمداخيل المطبعة الرسمية
	في الخارج	في المغرب	
		سنة سنة أشهر	
النشرة العامة	250 درهما	400 درهم	فيما يخص النشرات الموجهة إلى الخارج
نشرة الترجمة الرسمية	150 درهما	200 درهم	عن الطريق العادي أو عن طريق الجو
نشرة الاتفاقيات الدولية	150 درهما	200 درهم	أو البريد الدولي السريع، تضاف إلى
نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية	250 درهما	300 درهم	مبالغ التعريف المنصوص عليها يمنته
نشرة الإعلانات المتعلقة بالتحفيظ العقاري	250 درهما	300 درهم	مصاريف الإرسال كما هي محددة في النظام البريدي الجاري به العمل.

إن الإعلانات القانونية والقضائية وكذا الرسوم والإجراءات والعقود المقرر نشرها وإعطائها 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
19515	الوكالة الحضرية للرشيدية - ميدلت
19520	الوكالة الوطنية للموانئ
19528	المكتب الوطني للأعمال الجامعية والاجتماعية والثقافية
19529	الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس - مكناس
19534	معهد باستور المغرب
19538	الوكالة الحضرية لتطوان
19543	المعهد الملكي للثقافة الأمازيغية
19547	الشركة الوطنية للضمان وتمويل المفاولة
19552	مؤسسة دار الصانع
19556	المركز الاستشفائي الجامعي ابن سينا
19558	وكالة الحوض المائي لدرعة - واد نون
19562	مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل
19571	الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط - سلا - القنيطرة
19576	الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الداخلة - وادي الذهب
صفحة	إعلانات إدارية
19477	المركز الجهوي للاستثمار لجهة سوس - ماسة
19482	الوكالة الحضرية لوزازات - زاكورة - تنغير
19486	وكالة التنمية الفلاحية
19490	المؤسسة الوطنية للمتاحف
19492	الوكالة المغربية لتنمية الأنشطة اللوجستكية
19497	الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية والمسح العقاري والخرائطية
19502	مؤسسة محمد السادس للنهوض بالأعمال الاجتماعية للقيمين الدينيين
19506	وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك
19514	الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين لجهة الدار البيضاء - سطات

صفحة	صفحة
19630 الوكتلة الحضريّة للدّاخلّة - وادي الذهب	19579 وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب بالملكة
19633 شركة ورزازات للتهيئة	19589 المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب
19637 وكالة الحوض المائي لأم الربيع	19597 صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
19640 وكالة الحوض المائي للموية	19605 شركة الرباط لجهة التهيئة
19644 societe casa iskane@equipements	19611 المركز السينمائي المغربي
19648 المعهد المغربي للتقييس	19616 المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتافيلالت بالرشيدية
19652 شركة العمران جهة الشرق	19620 الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش
	19626 اكادير سوس - ماس تهيئة

المركز الجهوي للاستثمار سوس - ماسة

الحصيلة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
			قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات إفتراضية
1.847.412,22	1.173.312,10	3.020.724,32	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
1.511.630,40	1.173.312,10	2.684.942,50	البحث و التنمية براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها محل تجاري
335.781,82	0,00	335.781,82	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2.191.700,72	11.567.589,93	13.759.290,65	أصول ثابتة مادية (ج)
519.292,41	6.335.437,74	6.854.730,15	أراض
11.111,54	242.683,40	253.794,94	مبان
176.623,16	1.507.608,28	1.684.231,44	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
1.484.673,61	3.481.860,51	4.966.534,12	عتاد النقل
			اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
			أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
0,00		0,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
			دائنيات مالية أخرى
			سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
4.039.112,94	12.740.902,03	16.780.014,97	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
217.915,42		217.915,42	مخزونات (و)
217.915,42		217.915,42	بضائع موارد و لوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة الصنع
24.194,60	0,00	24.194,60	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
36,00		36,00	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
			زبناء و حسابات مرتبطة
8.418,00		8.418,00	مستخدمون
			الدولة
			حسابات شركاء
15.740,60		15.740,60	مدينون اخرون
			حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
7.972,00		7.972,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
250.082,02	0,00	250.082,02	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
96.858.056,06		96.858.056,06	خزينة بالأصول مجموع III
0,00			شيكات و قيم للتحويل
95.984.880,06	0,00	95.984.880,06	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
873.176,00		873.176,00	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
101.147.251,02	12.740.902,03	113.888.153,05	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
41.932.552,07	رؤوس أموال ذاتية
1.474.426,36	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 التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
38.579.942,74	مرحل من جديد
	نتائج صافية قيد الأرصاد
1.878.182,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
41.932.552,07	مجموع رؤوس أموال ذاتية
31.816.366,01	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
31.816.366,01	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
73.748.918,08	مجموع 1
27.390.360,94	ديون الخصوم المتداولة
1.433.119,36	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
274.701,25	مستخدمون
39.831,00	هيئات اجتماعية
990.083,33	الدولة
	حسابات شركاء
24.652.626,00	دائنون اخرون
	حسابات تسوية بالخصوم
7.972,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
27.398.332,94	مجموع 2
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
101.147.251,02	مجموع العام

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
20.000.000,00	مبيعات بضائع مبيعات سلع و خدمات رقم الأعمال تغير مخزونات المنتجات أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها إعانات الإستغلال عائدات استغلال أخرى استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
20.000.000,00	المجموع I		
19.191.045,14	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
2.353.763,93 4.367.829,46 39.076,33 11.375.898,23 1.054.477,19 808.954,86	مشتريات بضائع معاد بيعها مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم تكاليف خارجية أخرى ضرائب و رسوم تكاليف المستخدمين تكاليف استغلال أخرى مخصصات الإستغلال		
	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	المالي
	عائدات مالية IV	IV	
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة مكاسب الصرف فوائد و عائدات مالية أخرى استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
7.972,00	تكاليف مالية V	V	
7.972,00	تكاليف الفوائد خسائر الصرف تكاليف مالية أخرى مخصصات مالية		
-7.972,00	نتيجة مالية VI = (V-IV)	VI	
800.982,86	نتيجة جارية VII = (VI + III)	VII	

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

	التعيين	المبلغ بالدرهم		
	نتيجة جارية (مرحلات)	800.982,86	VII	
	عائدات غير جارية	1.143.033,05	VIII	غير جاري
	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة إعانات التوازن	993.827,23	IX	
	استردادات من إعانات الاستثمار	149.205,82		
	عائدات غير جارية أخرى			
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف			
	تكاليف غير جارية	65.832,94		
	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها اعانات ممنوحة	65.832,94		
	تكاليف غير خارجية أخرى			
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف			
	نتيجة غير جارية (IX -VIII)	1.077.200,11	X	
	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	1.878.182,97	XI	
	ضرائب على النتائج		XII	
	نتيجة صافية (XII -XI)	1.878.182,97	XIII	
	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	21.143.033,05	XIV	المجموع
	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	19.264.850,08	XV	
	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	1.878.182,97	XVI	

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
6.721.593,39	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
2.353.763,93	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
4.367.829,46	تكاليف خارجية أخرى	7	
-6.721.593,39	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
20.000.000,00	إعانات الاستغلال	+	8
39.076,33	ضرائب و رسوم	-	9
11.375.898,23	تكاليف المستخدمين	-	10
1.863.432,05	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
1.054.477,19	مخصصات الاستغلال	-	14
808.954,86	نتيجة الاستغلال	=	VI
-7.972,00	نتيجة مالية	+	VII
800.982,86	نتيجة جارية	=	VIII
1.077.200,11	نتيجة غير جارية	+	IX
	ضرائب على النتائج	-	15
1.878.182,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

1.878.182,97	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
1.878.182,97	الربح	+	
	الخسارة	-	
1.054.477,19	مخصصات الاستغلال	+	2
7.972,00	مخصصات مالية	3	
	مخصصات غير جارية	4	
	استردادات الاستغلال	-	5
	استردادات مالية	6	
993.827,23	استردادات غير جارية	7	
	عائدات غير جارية	8	
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9
1.946.804,93	قدرة التمويل الذاتي	I	
1.946.804,93	التمويل الذاتي	II	

* تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي.

الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

الوكالة الحضرية لورزازات - زاكورة - تنغير

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

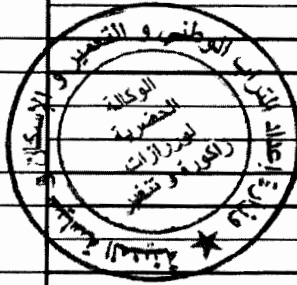
الدورة المحاسبية		الدورة المحاسبية		الأصول
صافي	صافي	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
		125 000,00	125 000,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
		125 000,00	125 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات ائتمانية
15 388 078,01	14 734 873,35	17 612 551,58	32 347 424,93	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
3 100 776,87	3 025 578,55	17 183 730,37	20 209 308,92	البحث و التنمية
182 815,13	117 308,79	428 821,21	546 130,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
12 104 486,01	11 591 986,01		11 591 986,01	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
563 132,97	436 182,26	7 068 437,48	7 504 619,74	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
144 768,64	135 034,64	751 467,70	886 502,34	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
98 100,38	4 767,05	1 511 567,06	1 516 334,11	عتاد النقل
320 263,95	296 380,57	4 805 402,72	5 101 783,29	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
				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
15 951 210,98	15 171 055,61	24 805 989,06	39 977 044,67	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
				مخزونات (و)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
3 407 688,98	3 236 579,63		3 236 579,63	داننيات الأصول المتداولة (ز)
47 148,61	39 664,60		39 664,60	موردون مدنيون و تسبيقات و نفقات
3 360 540,37	3 196 915,03		3 196 915,03	زبان و حسابات مرتبطة
				مستخدمون
				الدولة
				حسابات شركاء
				مدنيون آخرون
				حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
3 407 688,98	3 236 579,63		3 236 579,63	المجموع II (و+ز+م+ن)
2 199 778,66	6 982 976,26		6 982 976,26	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للحصول
877 770,40	5 607 157,78		5 607 157,78	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
1 322 008,26	1 375 818,48		1 375 818,48	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
2 199 778,66	6 982 976,26		6 982 976,26	المجموع III
21 558 678,62	25 390 611,50	24 805 989,06	50 196 600,56	المجموع العام I+II+III



الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
-12 633 231,14	-13 404 081,98	رؤوس أموال ذاتية	
		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 تقدمة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
1 673 212,39	1 673 212,39	مرحل من جديد (2)	
-11 183 254,69	-14 306 443,53	نتائج صافية قيد الأرصاء	
-3 123 188,84	-770 850,84	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
-12 633 231,14	-13 404 081,98	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	
25 789 581,51	29 860 563,14	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	
25 789 581,51	29 860 563,14	إعانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
		ج- ديون التمويل	
		اقتراضات سندية	
		ديون أخرى لتمويل	
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحق بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
13 156 350,37	16 456 481,16	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
8 402 328,25	8 934 130,34	غ- ديون الخصوم المتداولة	
7 707 985,73	7 313 651,97	موردين و حسابات مرتبطة	
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
166 041,83	166 041,83	مستخدمون	
300 255,74	300 255,74	هيئات اجتماعية	
228 044,95	1 154 180,80	الدولة	
		حسابات شركاء	
		دائنون آخرون	
		حسابات تسوية بالخصوم	
		ز- مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		هـ- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
8 402 328,25	8 934 130,34	المجموع II (غ+ز+م)	
		الخزينة بالخصوم	
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
		المجموع III	
21 558 678,62	25 390 611,50	المجموع I+II+III	



حساب المائدات والتكاليف (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

مجموع الدورة المحاسبية المتبقية 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات خاصة بالدورة المحاسبية 1	عمليات خاصة بالدورات المحاسبية المتبقية 2
960 253,37	1 466 809,79	1 466 809,79	
9 999 999,99	12 083 333,33	12 083 333,33	
10 960 253,36	13 550 143,12	13 550 143,12	
1 020 394,30	648 866,78	648 866,78	
2 068 770,13	1 897 934,63	1 807 073,32	90 861,31
164 771,40	165 984,40	165 984,40	
10 804 538,20	11 651 990,40	11 497 915,58	154 074,82
1 468 298,76	1 129 018,37	1 129 018,37	
15 526 772,79	15 493 794,58	15 248 858,45	244 936,13
-4 566 619,43	-1 943 651,46		
36 771,83	80 682,25	80 682,25	
36 771,83	80 682,25	80 682,25	
36 771,83	80 682,25		
-4 529 747,60	-1 862 969,21		



حساب المائدات والتكاليف (دون الرسوم) تتمة

المكتب العمومي للملكية الصناعية والتجارية

Totaux de L'exercice précédent	Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	OPERATIONS Concernant les exercices précédents 2	Propres à L'exercice 1
-4 529 747,60	-1 862 969,21		
1 468 298,76	1 129 018,37		1 129 018,37
1 468 298,76	1 129 018,37		1 129 018,37
34 244,00			36 900,00
34 244,00			36 900,00
1 434 054,76	1 129 018,37		
-3 095 692,84	-733 950,84		
27 496,00	36 900,00		27 496,00
-3 123 188,84	-770 850,84		

12 465 323,95	14 759 843,74			XIV
15 688 512,79	15 530 694,58			XV
-3 123 188,84	-770 850,84			XVI

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024					
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية				
		مبيعة بضائع (على حالتها)		1	
		مشتريات بضائع معا بيعها	-	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I	
960 253,37	1 466 809,79	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II	
960 253,37	1 466 809,79	مبيعات سلع و خدمات منتجة		3	
		تغير مخزونات المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5	
3 089 164,43	2 546 801,41	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III	
1 020 394,30	648 866,78	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6	
2 068 770,13	1 897 934,63	تكاليف خارجية أخرى		7	
-2 128 911,06	-1 079 991,62	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV	
9 999 999,99	12 083 333,33	إعانات الاستغلال	+	8	
164 771,40	165 984,40	ضرائب و رسوم	-	9	V
10 804 538,20	11 651 990,40	تكاليف المستخدمين	-	10	
-3 098 220,67	-814 633,09	فقدان إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13	
1 468 298,76	1 129 018,37	مخصصات الاستغلال	-	14	
-4 566 519,43	-1 943 651,46	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI	
36 771,83	80 682,25	نتيجة مالية		VII	
-4 529 747,60	-1 862 969,21	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII	
1 434 054,76	1 129 018,37	نتيجة غير جارية		IX	
27 496,00	36 900,00	ضرائب على النتائج	-	15	
-3 123 188,84	-770 850,84	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X	

المكتب المغربي للملكية الصناعية والتجارية

بيان أرصدة الإدارة
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية			
		ربح		1	
		خسارة			
-3 123 188,84	-770 850,84				
1 468 298,76	1 129 018,37	مخصصات الاستغلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
		إستردادات الاستغلال	-	5	
		إستردادات مالية	-	6	
1 468 298,76	1 129 018,37	إستردادات غير جارية	-	7	
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9	
-3 123 188,84	-770 850,84	قدرة التمويل الذاتي		I	
		توزيعات الأرباح	-	10	
-3 123 188,84	-770 850,84	التمويل الذاتي		II	

المؤسسة : وكالة التنمية الفلاحية

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي وكالة التنمية الفلاحية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2024 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار المجلس الإداري لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، و تمت المصادقة عليها بدون تحفظ بتاريخ 22/07/2025

الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الأصول	الدورة المحاسبية			الدورة المحاسبية السابقة
	اجمالي	استهلاك و مخصصات	صاف	صاف
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	596 064 539,53	517 803 990,97	78 260 548,56	75 050 400,71
مصاريف تمهيدية				
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	596 064 539,53	517 803 990,97	78 260 548,56	75 050 400,71
مكافآت تسديد سندات ائتمانية				
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	12 525 194,46	8 509 036,38	4 016 158,08	2 981 358,47
البحث و التنمية				
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	12 450 194,46	8 434 036,38	4 016 158,08	2 981 358,47
محل تجاري				
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	75 000,00	75 000,00		
أصول ثابتة مادية (ج)	28 272 192,79	25 726 687,21	2 545 505,58	3 174 454,85
أرض				
مبان				
إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	485 153,60	482 703,60	2 450,00	5 450,00
عتاد النقل	3 066 824,88	3 066 824,88		
أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	24 720 214,31	22 177 158,73	2 543 055,58	3 169 004,85
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 (هـ)				
نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة				
زيادة ديون التمويل				
مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	636 861 926,78	552 039 714,56	84 822 212,22	81 206 214,03
مخزونات (غ)	732 797,94	275 890,91	456 907,03	590 648,31
بضائع				
مواد و لوازم قابلة للإستهلاك	732 797,94	275 890,91	456 907,03	590 648,31
منتجات قيد الانجاز				
منتجات وسيطة و منتجات متبقية				
منتجات تامة الصنع				
دائنيات الأصول المتداولة (ز)	4 850 760,06		4 850 760,06	4 869 152,49
موردون مدينون و تسبيقات ودفعات				
زبائن وحسابات مرتبطة				
مستخدمون				
الدولة	4 657 683,62		4 657 683,62	4 694 614,09
حسابات شركاء				
مدينون آخرون				
حسابات تسوية بالأصول	193 076,44		193 076,44	174 538,40
سندات وقيم توظيف (م)				
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)				
المجموع II (و+ز+ح+ط)	5 583 558,00	275 890,91	5 307 667,09	5 459 800,80
الخزينة بالأصول	13 888 409,47		13 888 409,47	12 228 785,45
شيكات و قيم للتحويل				
إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	13 275 169,47		13 275 169,47	11 735 926,45
صناديق , وحوالات تسبيقات و اعمادات	613 240,00		613 240,00	492 859,00
المجموع III	13 888 409,47		13 888 409,47	12 228 785,45
المجموع العام I+II+III	656 333 894,25	552 315 605,47	104 018 288,78	98 894 800,28

المؤسسة: وكالة التنمية الفلاحية

الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		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 اندماج و تقدمة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
-93 747 915,91	-102 511 312,82	مرحل من جديد (2)	
-8 763 396,91	-3 698 036,07	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
-102 511 312,82	-106 209 348,89	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	
187 354 323,50	197 099 628,17	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	
187 354 323,50	197 099 628,17	اعانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
		ج-ديون التمويل	
		اقتراضات سندية	
		ديون أخرى لتمويل	
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		هـ-فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحق بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
84 843 010,68	90 890 279,28	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
10 545 176,10	9 984 300,22	غ- ديون الخصوم المتداولة	
8 081 187,95	6 177 378,62	موردون وحسابات مرتبطة	
		زبائن دانون ، تسبيقات و دفعات	
		مستخدمون	
		هيئات اجتماعية	
1 363 988,15	3 806 921,60	الدولة	
		حسابات شركاء	
1 100 000,00		دانون آخرون	
		حسابات تسوية بالخصوم	
3 506 613,50	3 143 709,28	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
14 051 789,60	13 128 009,50	المجموع II (غ+ز+م)	
		ل- الخزينة بالخصوم	
		قروض الخصم	
		قروض لـ الخزينة	
		بنوك (أرصدة داننة)	
		المجموع III	
98 894 800,28	104 018 288,78	المجموع I+II+III	

المؤسسة : وكالة التنمية الفلاحية

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

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

مجموع	مجموع	عمليات		
الدورة	الدورة	خاصة بالدورات	خاصة بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية	
4	3 = 1 + 2	2	1	
55 722 106,93	62 832 632,48		62 832 632,48	I عائدات الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
				مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)
				تغير مخزونات المنتجات
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
52 537 487,43	59 688 315,00		59 688 315,00	إعانات الاستغلال
				إعانات الاستغلال أخرى
3 184 619,50	3 144 317,48		3 144 317,48	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف
55 722 106,93	62 832 632,48		62 832 632,48	مجموع I
108 473 725,10	107 108 941,44		106 980 941,44	II تكاليف الاستغلال
				مشتريات بضائع معاد بيعها
4 761 142,91	3 870 733,60		3 870 733,60	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
19 057 624,51	19 969 678,66	128 000,00	19 841 678,66	تكاليف خارجية أخرى
1 603 974,00	1 603 974,00		1 603 974,00	ضرائب و رسوم
35 146 502,04	38 818 328,92		38 818 328,92	تكاليف المستخدمين
				تكاليف استغلال أخرى
47 904 481,64	42 846 226,26		42 846 226,26	مخصصات الاستغلال
108 473 725,10	107 108 941,44	128 000,00	106 980 941,44	مجموع II
-52 751 618,17	-44 276 308,96	-128 000,00	-44 148 308,96	III نتيجة الاستغلال (I-II)
281 988,80	635 926,25		635 926,25	IV عائدات مالية
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
6 860,22	14 163,37		14 163,37	مكاسب الصرف
275 128,58	621 762,88		621 762,88	فوائد و عائدات مالية أخرى
				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف
281 988,80	635 926,25		635 926,25	مجموع IV
				V تكاليف مالية
				تكاليف الفوائد
104 740,39	1 273,65		1 273,65	خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى
104 740,39	1 273,65		1 273,65	مخصصات مالية
177 248,41	634 652,60		634 652,60	مجموع V
-52 574 369,76	-43 641 656,36	-128 000,00	-43 513 656,36	VI نتيجة مالية (IV-V)
				VII نتيجة جارية (III+VI)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع	مجموع	عمليات		
الدورة	الدورة	خاصة بالدورات	خاصة بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية	
4	3 = 1 + 2	2	1	
-52 574 369,76	-43 641 656,36	-128 000,00	43 513 656,36	VII نتيجة جارية (مرحل)
45 248 213,09			40 094 631,36	VIII عائدات غير جارية
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
44 996 130,34	40 020 873,83		40 020 873,83	إستردادات من إعانات الاستثمار
252 082,75	73 757,53		73 757,53	عائدات غير جارية أخرى
45 248 213,09	40 094 631,36		40 094 631,36	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف
1 304 560,24	16,07		16,07	مجموع VIII
				IX تكاليف غير جارية
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
				إعانات ممنوحة
1 140 410,24	16,07		16,07	تكاليف غير جارية أخرى
164 150,00				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
1 304 560,24	16,07		16,07	مجموع IX
43 943 652,85	40 094 615,29		40 094 615,29	X نتيجة غير جارية (VIII- IV)
-8 630 716,91	-3 547 041,07	-128 000,00	-3 419 041,07	XI نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)
132 680,00	150 995,00		150 995,00	XII ضرائب على النتائج
-8 673 396,91	-3 698 036,07	-128 000,00	-3 570 036,07	XIII نتيجة صافية (XI - XII)

101 252 308,82	103 563 190,09		103 563 190,09	XIV مجموع العائدات (I + IV + VIII)
110 015 705,73	107 261 226,16	128 000,00	107 133 226,16	XV مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)
-8 763 396,91	-3 698 036,07	-128 000,00	-3 570 036,07	XVI نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)

المؤسسة وكالة التنمية الفلاحية

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج		دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024	
الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة		
1		مبيعة بضائع (على حالتها)	
2		مشتريات بضائع معا بيعها	-
I		هامش أجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=
II		إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+
3		مبيعات سلع و خدمات منتجة	
4		تغير مخزونات المنتجات	
5		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
III		استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-
6		مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	
7		تكاليف خارجية أخرى	
IV		قيمة مضافة (I+II+III)	=
8		إعانات الاستغلال	+
9		ضرائب و رسوم	-
10		تكاليف المستخدمين	-
		فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
11		عائدات استغلال أخرى	+
12		تكاليف استغلال أخرى	-
13		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+
14		مخصصات الاستغلال	-
VI		نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=
VII		نتيجة مالية	
VIII		نتيجة جارية (+ أو -)	=
IX		نتيجة غير جارية	
15		ضرائب على النتائج	-
X		نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=

بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي		دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024	
الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة		
1		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
		ربح	
		خسارة	
2		مخصصات الاستغلال	+
3		مخصصات مالية	+
4		مخصصات غير جارية	+
5		إستردادات الاستغلال	-
6		إستردادات مالية	-
7		إستردادات غير جارية	-
8		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-
9		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+
I		قدرة التمويل الذاتي	
10		توزيعات الأرباح	-
II		التمويل الذاتي	

المؤسسة الوطنية للمتاحف

Annexe n°2

الوضعية المحاسبية المبسطة لعام 2024

I- الموارد والتكاليف

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	التكاليف
	نفقات التجهيز
	إقتناء الأصول المادية
	الأراضي
	البنائات والمباني
16 965 026,31	تهيئ وإصلاح البنائات
59 520,00	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
243 828,00	أثاث ومعدات المكتب
1 721 196,00	معدات المعلومات
	الأصول العينة الأخرى
	إقتناء الأصول غير المادية
	إقتناء الأصول المالية
	النفقات الإجمالية
18 989 570,31	

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية
16 000 000,00	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
4 563 479,67	موارد التمويل الأخرى
20 563 479,67	الموارد الإجمالية

II - التسيير

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التسيير:
47 963 973,74	نفقات المعدات
19 840 340,84	نفقات المستخدمين
	الضرائب والرسوم
	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات والإشتراكات والهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الإعتيادية
67 804 314,58	النفقات الإجمالية
المبلغ بالدرهم	الأقسام
	المدخلات:
18 183 297,36	المدخلات الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
42 000 000,00	إعانات التسيير
2 040 230,66	مدخلات التسيير الأخرى
62 223 528,02	الموارد الإجمالية

III - الخزينة

المبلغ بالدرهم	الأقسام
210 196 324,12	رصيد بداية السنة (1):
	الأداءات
52 080 274,96	نفقات التسيير
13 191 872,51	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
55 123 799,85	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
	أداءات أخرى
120 395 947,32	الأداءات الإجمالية (2)
	الإستخلاصات
82 787 007,69	مجموع مدخلات التسيير
	مجموع الموارد
	إستخلاصات أخرى
82 787 007,69	مجموع الإستخلاصات (3)
172 587 384,49	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

-ملحق 1-

الوكالة المغربية لتنمية الأنشطة اللوجستكية

تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المدير العام للوكالة المغربية لتنمية الأنشطة اللوجستكية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2024 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر خضعت للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب متخصص وتمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي لهذه المؤسسة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 23 يوليوز 2025.

البيان الختامي (الأصول)
السنة المالية المختومة في 2024-12-31

القيم بالدرهم			الأصول
الصافي	الاستهلاكات	الخام	
30 922 820,41	19 265 433,35	50 188 253,76	التثبيبات دون القيمة (1)
			النفقات الأولية
30 922 820,41	19 265 433,35	50 188 253,76	تكاليف موزعة على العديد من السنوات المالية
			الأقساط المدفوعة عن الالتزامات
130 147,21	3 015 167,99	3 145 315,20	التثبيبات غير العينية (2)
			التثبيبات في طور البحث والتطور
130 147,21	3 015 167,99	3 145 315,20	شهادات، علامات، قوانين وقيم مثيلة
			الأصل التجاري
			تثبيبات غير عينية أخرى
348 573 553,13	10 418 704,64	358 992 257,77	التثبيبات العينية (3)
44 510 400,00		44 510 400,00	الأراضي
			البنائات
-	318 000,00	318 000,00	التجهيزات التقنية
263 461,00	2 078 159,00	2 341 620,00	معدات النقل
2 195 343,86	7 847 095,64	10 042 439,50	أثاث ومعدات المكتب وتجهيزات أخرى
	175 450,00	175 450,00	تثبيبات أخرى
301 604 348,27		301 604 348,27	تثبيبات عينية جارية
			التثبيبات المالية (4)
			قروض متبنة
			ديون مادية أخرى
			سندات المشاركة
			سندات مثبنة أخرى
			فوارق التحويل - الأصول (5)
			انخفاض الديون المثبنة
			ارتفاع الديون المالية
379 626 520,74	32 699 305,99	412 325 826,73	المجموع الأول: الأصول الثابتة (1+2+3+4+5)
316 940,87		316 940,87	المخزونات (6)
			السلع
316 940,87		316 940,87	المواد والأدوات الاستهلاكية
			المنتجات الجارية
			المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
			المواد المصنعة
35 109 248,68		35 109 248,68	مديونية الأصول الجارية (7)
60 000,00		60 000,00	مزودون، مدينون، تسبيقات وتقديرات
			الزبناء وحساباتهم
			المستخدمون
7 973 563,79		7 973 563,79	الدولة
			حسابات الشركاء
27 056 845,89		27 056 845,89	داننون آخرون
18 839,00		18 839,00	حسابات تسوية الأصول
			سندات وقيم الاستثمار (8)
			فوارق التحويل - الأصول (9)
35 426 189,55		35 426 189,55	المجموع الثاني: الأصول المتداولة (6+7+8+9)
134 149 246,12		134 149 246,12	المجموع الثالث: الخزينة
			شيكات وقيم للصرف
134 149 246,12		134 149 246,12	الأبنك، خزينة عامة وشيكات بريدية
			الصناديق
549 201 956,41	32 699 305,99	581 901 262,40	مجموع الأصول (المجموع الأول + المجموع الثاني + المجموع الثالث)

-ملحق 1-

البيان الختامي (الخصوم)
السنة المالية المختومة في 2024-12-31

القيم بالدرهم	الخصوم
-25 955 761,69	رؤوس الأموال الخاصة (1)
	رأس مال الشركة أو الخاص
	الهبات الموضوعية
	دون: المساهمين، رأس مال مكتتب غير مطلوب
	مكافآت الإصدار، مكافآت الانضمام، مكافآت المشاركة
	فوارق إعادة التقدير
	الاحتياطي القانوني
	احتياطات أخرى
-25 184 134,46	ترحيل من جديد
	النتائج الصافية في طور التخصيص
-771 627,23	النتائج الصافية للسنة المالية
521 569 915,26	رؤوس الاموال الشبيهة (2)
521 569 915,26	اعانات الاستثمار
	أرصدة مقننة
	ديون التمويل (3)
	حسابات الشركاء
	ديون التمويل الأخرى
	الإيداع
	سندات القروض
	أرصدة دائمة للأخطار والتحملات (4)
	أرصدة للأخطار
	أرصدة للتحملات
	فارق تحويل الخصوم (5)
	ارتفاع الديون المثبتة
	انخفاض ديون التمويل
495 614 153,56	المجموع الأول: التمويل المستمر (5+4+3+2+1)
53 587 802,85	ديون الخصوم الجارية (6)
24 416 004,07	المزودون وحساباتهم الموحدة
	الزبناء المدينون، تسبيقات وتقديرات
977 885,25	المستخدمون
87 540,36	المؤسسات الاجتماعية
902 275,00	الدولة
	حسابات الشركاء
26 000 000,00	مدينون آخرون
1 204 098,17	حسابات تسوية الخصوم
	أرصدة أخرى للأخطار والتحملات (7)
	فوارق التحويل - الخصوم (المواد الراجعة) (8)
53 587 802,85	المجموع الثاني: الخصوم الجارية (8+7+6)
	السيولة - خصوم
	الديون المخصومة
	ديون الخزينة
	بنوك التسوية
	المجموع الثالث: السيولة
549 201 956,41	مجموع الخصوم (المجموع الأول + المجموع الثاني + المجموع الثالث)

-ملحق 1-

حساب المنتجات والتحملات
السنة المالية المختومة في 2024-12-31

القيم بالدرهم	طبيعة العمليات
25 685 790,14	المنتوجات الاستغلال
	مبيعات المنتجات
	مبيعات المواد والخدمات
	مجموع المبيعات
	تقلبات مخزونات المواد
	تثبيطات انتجتها المؤسسة لنفسها
25 592 031,16	اعانات الاستغلال
93 758,98	منتوجات الاستغلال الأخرى
	إعادات الاستغلال-تحويل التحملات
46 552 242,44	المجموع 2
	تحملات الاستغلال
	اقتناء مواد مبيعة
1 295 828,77	مشتريات مواد وأدوات مستهلكة
5 988 222,09	تحملات خارجية أخرى
1 132 855,47	ضرائب ورسوم
22 427 152,94	تكاليف المستخدمين
	تحملات استغلال أخرى
15 708 183,17	تخصيصات الاستغلال
-20 866 452,30	النتيجة الاستغلال
	المنتوجات المالية
	منتوجات سندات المساهمة وسندات أخرى مثبته
	أرباح الصرف
	فوائد ومنتوجات مالية أخرى
	استغلالات مالية جديدة - تحويلات التحملات
44,29	المجموع 5
	التحملات المالية
	تحملات الفوائد
44,29	خسائر الصرف
	تحملات مالية أخرى
	تخصيصات مالية
-44,29	النتيجة المالية
-20 866 496,59	النتيجة الجارية
20 162 571,06	المنتوجات غير الجارية
	منتوجات التفويطات المثبته
	اعانة الموازنة
20 159 223,17	إعادات للإعانات الاستثمار
3 347,89	منتوجات أخرى غير جارية
	إعادات غير جارية/ تحويلات التحملات
3 478,86	المجموع 9
	التحملات غير الجارية
	قيم الاستهلاكات الصافية للتثبيطات المفوتة
3 478,86	تحملات أخرى غير جارية
	تخصيصات مقننة
	تخصيصات غير جارية للاستهلاكات والارصدة
20 159 092,20	النتيجة غير الجارية
-707 404,39	الناتج قبل احتساب الضرائب
64 222,85	الضريبة على الناتج
-771 627,23	الناتج الصافي
45 848 361,20	مجموع المنتوجات
46 619 988,43	مجموع التحملات
-771 627,23	الناتج الصافي

-ملحق 1-

وضعية أرصدة التسيير
-السنة المالية المختومة في 2024-12-31-

القيم بالدرهم	جدول تشكيل النتائج		
	مبيعات المنتوجات		1
	اقتناء مواد مبيعة	-	2
-	الهامش الخام على المبيعات	=	I
-	ناتج السنة المالية (5+4+3)	+	II
	مبيعات المواد والخدمات المنتجة		3
	تقليات مخزونات المواد		4
	تثبيتات انتجتها المؤسسة لنفسها		5
7 284 050,87	استهلاكات السنة المالية (7+6)	-	III
1 295 828,77	مشتريات مواد وأدوات مستهلكة		6
5 988 222,09	تحميلات خارجية أخرى		7
-7 284 050,87	القيمة المضافة (I+II-III)	=	IV
25 592 031,16	اعانات الاستغلال	+	8
1 132 855,47	ضرائب ورسوم	-	9
22 427 152,94	تكاليف المستخدمين	-	10
-5 252 028,11	فائض الاستغلال الخام/نقص الاستغلال الخام		V
93 758,98	منتوجات الاستغلال الأخرى	+	
	تحميلات استغلال أخرى	-	11
	إعادات الاستغلال	+	12
15 708 183,17	تخصيصات الاستغلال	-	13
-20 866 452,30	ناتج الاستغلال	=	VI
-44,29	النتائج المالي	+ -	VII
-20 866 496,59	النتائج الجاري	=	VIII
20 159 092,20	النتائج غير الجاري	+	IX
64 222,85	الضريبة على النتائج	-	15
-771 627,23	النتائج الصافي للسنة المالية	=	X

قدرة التمويل الذاتي

القيم بالدرهم			
-771 627,23	النتائج الصافي للسنة المالية		1
15 708 183,17	تخصيصات الاستغلال	+	2
	تخصيصات مالية	+	3
	تخصيصات غير جارية	+	4
	إعادات الاستغلال	-	5
	إعادات مالية	-	6
20 159 223,17	إعادات غير جارية	-	7
	منتوجات التفويطات المثبتة	-	8
	قيم الاستهلاكات الصافية للتثبيتات المفوتة	+	9
-5 222 667,23	قدرة التمويل الذاتي		

-ملحق-2-

الاستعمالات والموارد

السنة المالية المختومة في 2024-12-31

1- الاستثمار

القيم (ب 1000 درهم)	طبيعة العمليات
	الاستعمالات
	اقتناء التثبيبات العينية
159.032	الأراضي
	التشييدات والمباني
106	تجهيز وتنظيم البنايات
	المرافق التقنية والمعدات والادوات
	معدات النقل
171	أثاث ومعدات المكتب وتجهيزات أخرى
24	معدات معلوماتية
	تثبيبات عينية أخرى
54.088	اقتناء التثبيبات غير العينية
	اقتناء التثبيبات المالية
213.421	مجموع التكاليف (1)
	الموارد
	موارد ذاتية
150.700	إعانات الاستثمار
	ديون التمويل
11.722	موارد أخرى للتمويل
162.422	مجموع الموارد (2)

2- الاستغلال

القيم (ب 1000 درهم)	طبيعة العمليات
	الاستعمالات
	تكاليف التشغيل
	تكاليف المعدات
22.334	تكاليف المستخدمين
1.122	ضرائب ورسوم
7.348	تكاليف أخرى جارية للتسيير
30.804	مجموع التكاليف (3)
	الموارد
	موارد ذاتية
30.000	إعانات التشغيل
1	موارد أخرى للتسيير
30.001	مجموع الموارد (4)

3- الخزينة

القيم (ب 1000 درهم)	طبيعة العمليات
184.800	الرصيد بداية السنة (أ)
	الدفعات
30.804	تكاليف التجهيز (1)
213.421	تكاليف التشغيل (3)
	تسديد ديون
	مزودون ومدينون متعددون
	تسبيقات وتقديرات للمستخدمين
	دفعات أخرى
244.225	مجموع الدفعات (ب)
	التحصيلات
30.001	مجموع موارد التسيير
192.423	مجموع الموارد (2) + (4)
	تحصيلات أخرى
192.423	مجموع لتحصيلات (ج)
132.998	الرصيد نهاية السنة (أ - ب + ج)

دورة محاسبية لسنة 2024

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية و المسح العقاري و الخرائطية

الحصيلة (النظام العادي)

الدورة المحاسبية السابقة	صافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	الدورة المحاسبية
1 318 152 359,80	843 270 166,35	1 895 980 914,16	2 739 251 080,51	أقيم مدفوعة ملحقه بالاصول الثابتة (ا)
0,00	0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
1 318 152 359,80	843 270 166,35	1 895 980 914,16	2 739 251 080,51	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	مكافآت تسديد سندات القرضية
62 424 924,77	45 069 963,26	483 440 465,17	528 510 428,43	حقوق معنوية ملحقه بالاصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	البحث والتنمية
35 819 551,93	23 547 594,45	188 622 556,61	212 170 151,06	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	0,00	محل تجاري
26 605 372,84	21 522 368,81	294 817 908,56	316 340 277,37	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالاصول الثابتة
3 164 962 451,48	3 292 648 039,86	6 937 049 774,33	10 229 697 814,19	أصول ثابتة مادية (ج)
443 860 377,00	430 893 247,00	392 742,42	431 285 989,42	أراض
874 897 827,82	898 391 583,35	601 750 619,12	1 500 142 202,47	مبان
1 309 833 931,20	482 624 351,26	5 612 944 368,92	6 095 568 720,18	إشاءات تقنية عند أدوات
47 787 849,76	37 553 540,55	225 246 848,52	262 800 389,07	عند النقل
298 910 033,80	298 334 616,64	496 715 195,35	795 049 811,99	أثاث، عند المكتب وتجهيزات مختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
189 672 431,90	1 144 850 701,06	0,00	1 144 850 701,06	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	حقوق مالية ملحقه بالاصول الثابتة (د)
0,00	0,00	0,00	0,00	ملفات ملحقه بالاصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	دائنيات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	نقصان الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
4 545 539 736,05	4 180 988 169,47	9 316 471 153,66	13 497 459 323,13	مجموع 1 (ا + ب + ج + د + هـ)
30 430 969,51	27 152 435,59	84 449 942,01	111 602 377,60	مخزونات (و)
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
24 607 291,41	21 958 171,96	7 444 033,97	29 402 205,93	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
5 823 678,10	5 194 263,63	77 005 908,04	82 200 171,67	منتجات تامة الصنع
366 886 704,45	530 789 765,94	34 953 175,82	565 742 941,76	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون، تسييلات ودفعات
198 806,75	4 073 246,75	17 964 440,67	22 037 687,42	زبناء وحسابات مرتبطة
11 768 458,91	17 171 752,95	0,00	17 171 752,95	مستخدمون
200 227 398,30	402 266 867,02	0,00	402 266 867,02	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
65 208 582,51	36 883 711,59	16 988 735,15	53 872 446,74	مدينون آخرون
89 483 457,98	70 394 187,63	0,00	70 394 187,63	حسابات تسوية بالاصول
0,00	4 061 102 400,00	0,00	4 061 102 400,00	سندات وقيم توظيف (ح)
5 101,20	5 952,60	0,00	5 952,60	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
397 322 775,16	4619 050 554,13	119 403 117,83	4 738 453 671,96	مجموع II (و + ز + ح + ط)
6 309 650 246,91	1 823 339 100,31	646 272,00	1 823 985 372,31	خزينة بالاصول
8 171 287,35	895 558,35	646 272,00	1 541 830,35	شيكات وقيم للتحويل
6 301 472 749,56	1 822 437 331,96	0,00	1 822 437 331,96	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
6 210,00	6 210,00	0,00	6 210,00	صناديق، حوالات تسييلات واعتمادات
6 309 650 246,91	1 823 339 100,31	646 272,00	1 823 985 372,31	مجموع III
11 252 512 758,12	10 623 377 823,91	9 436 520 543,49	20 059 898 367,40	مجموع عام III+II+I

ملاحظة : حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي وتمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية و المسح العقاري و الخرائطية

دورة محاسبية لسنة 2024

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية	رؤوس الأموال ذاتية
8 986 772 667,80	9 575 640 855,99	رأسمال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
0,00	0,00	نقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به، مطالب به،
8 986 772 667,80	9 575 640 855,99	دفع منه.....
0,00	9 575 640 855,99	مطالب به،
0,00	0,00	علاوات إصدار واندماج وتقدمة
0,00	0,00	فوارق إعادة التقويم
0,00	0,00	احتياطي قانوني
158 180 113,53	158 180 113,53	احتياطيات أخرى
0,00	0,00	مرحل من جديد (2)
		نتائج صافية قيد الإرساد (2)
588 868 188,19	-649 459 697,81	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
9 733 820 969,52	9 084 361 271,71	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)
0,00	0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)
0,00	0,00	إعانات استثمار
0,00	0,00	مخصصات مقننة
0,00	0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (+)
95 848 135,00	80 940 110,00	ديون التمويل (ج)
0,00	0,00	اقتراضات سندية
95 848 135,00	80 940 110,00	ديون أخرى للتمويل
0,00	0,00	ديون التمويل (+)
118 179 577,87	121 542 410,32	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
118 179 577,87	121 542 410,32	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
0,00	0,00	زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
9 947 848 682,39	9 286 843 792,03	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
1 304 611 019,93	1 336 514 625,22	ديون الخصوم المتداولة (و)
586 377 571,38	543 340 961,45	موردون وحسابات مرتبطة
1 214 627,00	1 393 158,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
461 727 823,30	558 508 023,88	مستخدمون
12 511 096,34	13 914 303,29	هيئات اجتماعية
101 000 671,00	82 051 088,27	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
141 599 227,91	137 307 090,33	دائنون آخرون
180 003,00	0,00	حسابات تسوية بالخصوم
46 362,15	5 952,60	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
6 693,65	13 454,06	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
1 304 664 075,73	1 336 534 031,88	مجموع II (و + ز + ح)
0,00	0,00	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
11 252 512 758,12	10 623 377 823,91	مجموع عام (III+II+I)

ملاحظة : حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي وتمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي

دورة محاسبية لسنة 2024

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية و المسح العقاري و الخرائطية

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

(النظام العادي)

عمليات				
خاصة بالدورة المحاسبية 1	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	مجموع الدورة المحاسبية 1+2-3	مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	I * مبيعات بضائع (على حالتها)
9 330 019 081,08	-565 425,00	9 329 453 656,08	8 467 291 282,64	* مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الأصل
1 416 706,67	0,00	1 416 706,67	520 094,17	* تغير مخزونات المنتجات (±) (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	* أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات الاستغلال
19 999 464,15	0,00	19 999 464,15	21 420 399,32	* عائدات استغلال أخرى
3 399 719,35	0,00	3 399 719,35	7 881 106,42	* استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
9 354 834 971,25	-565 425,00	9 354 269 546,25	8 497 112 882,55	مجموع (I)
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	II * مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
124 620 300,60	3 222 073,57	127 842 374,17	131 004 233,16	*مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
324 266 218,86	36 945 991,44	361 212 210,30	280 980 951,50	* تكاليف خارجية أخرى
6 026 728 335,78	198 486,63	6 026 926 822,41	4 028 430 129,40	* ضرائب ورسوم
2 049 369 264,52	14 745,84	2 049 384 010,36	1 833 182 314,33	* تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف استغلال أخرى
1 533 698 037,30	473 434,95	1 534 171 472,25	1 592 383 262,18	* مخصصات الاستغلال
10 058 682 157,06	40 854 732,43	10 099 536 889,49	7 865 980 890,57	مجموع (II)
0,00	0,00	-745 267 343,24	631 131 991,98	نتيجة الاستغلال (II-I)
0,00	0,00	0,00	0,00	II I عائدات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	IV * عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
77 998,01	0,00	77 998,01	208 148,50	* مكاسب الصرف
207 842 096,70	0,00	207 842 096,70	173 445 647,92	* فوائد وعائدات مالية أخرى
46 362,15	0,00	46 362,15	0,00	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
207 966 456,86	0,00	207 966 456,86	173 653 796,42	مجموع (IV)
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	V * تكاليف الفوائد
186 045,67	0,00	186 045,67	1 309 363,58	* خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف مالية أخرى
5 952,60	0,00	5 952,60	5 101,20	* مخصصات مالية
191 998,27	0,00	191 998,27	1 314 464,78	مجموع (V)
0,00	0,00	207 774 458,59	172 339 331,64	VI I نتيجة مالية V-IV
0,00	0,00	-537 492 884,65	803 471 323,62	نتيجة جارية VI+III

ملاحظة : حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجى وتمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية والمسح العقاري و الخرائطية

دورة محاسبية لسنة 2024

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

(النظام العادي) - (تابع)

عمليات				
خاصة بالدورة المحاسبية 1	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	مجموع الدورة المحاسبية 1+2-3	مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	
0,00	0,00	-537 492 884,65	803 471 323,62	نتيجة جارية (مرحلات)
15 695 101,62	38 073 417,59	53 768 519,21	769 860 453,13	VI II عائدات غير جارية
2 084 200,00	37 314 000,00	39 398 200,00	715 957 200,00	* 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
4 169 749,04	88 372,59	4 258 121,63	4820 360,13	* عائدات غير جارية أخرى
9 441 152,58	671 045,00	10 112 197,58	49 082 893,00	* استردادات غير جارية لتفكيكات تكاليف
15 695 101,62	38 073 417,59	53 768 519,21	769 860 453,13	VIII مجموع
115 100 029,37	26 731 224,00	141 831 253,37	663 375 540,56	IX تكاليف غير جارية
1 648 683,68	26 098 450,00	27 747 133,68	534 203 437,67	* قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	* إعانات ممنوحة
102 280 917,78	0,00	102 280 917,78	113 628 235,29	* تكاليف غير جارية أخرى
10 170 427,91	632 774,00	10 803 201,91	15 543 867,60	* مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
115 100 029,37	26 731 224,00	141 831 253,37	663 375 540,56	X مجموع (IX)
0,00	0,00	-88 062 734,16	106 484 912,57	نتيجة غير جارية (IX-VIII)
0,00	0,00	-625 555 618,81	909 956 236,19	XI نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)
23 904 079,00	0,00	23 904 079,00	321 088 048,00	XI I ضرائب على النتائج
0,00	0,00	-649 459 697,81	588 868 188,19	XI II نتيجة صافية (XII-XI)
0,00	0,00	9 616 004 522,32	9 440 627 132,10	XI V مجموع العائدات (VIII+IV+I)
0,00	0,00	10 265 464 220,13	8 851 758 943,91	X V مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
0,00	0,00	-649 459 697,81	588 868 188,19	X VI نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

ملاحظة : حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي وتمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي

دورة محاسبية لسنة 2024

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية و المسح العقاري و الخرائطية

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
0,00	0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	I
0,00	0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	II
8 467 811 376,81	9 330 870 362,75	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	3
8 467 291 282,64	9 329 453 656,08	مبيعات سلع وخدمات منتجة		
520 094,17	1 416 706,67	تغير مخزونات المنتجات	4	
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
411 985 184,66	489 054 584,47	استهلاك الدورة المحاسبية : (7+6)	- 6	III
131 004 233,16	127 842 374,17	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		
280 980 951,50	361 212 210,30	تكاليف خارجية أخرى	7	
8 055 826 192,15	8 841 815 778,28	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
0,00	0,00	إعانات الاستغلال	+	8
4 028 430 129,40	6 026 926 822,41	ضرائب ورسوم	- 9	
1 833 182 314,33	2 049 384 010,36	تكاليف المستخدمين	- 10	
2 194 213 748,42	765 504 945,51	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
21 420 399,32	19 999 464,15	عائدات استغلال أخرى	+	11
0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
7 881 106,42	3 399 719,35	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	+	13
1 592 383 262,18	1 534 171 472,25	مخصصات الاستغلال	- 14	
631 131 991,98	-745 267 343,24	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
172 339 331,64	207 774 458,59	نتيجة مالية	±	VII
803 471 323,62	-537 492 884,65	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
106 484 912,57	-88 062 734,16	نتيجة غير جارية	±	IX
321 088 048,00	23 904 079,00	ضرائب على النتائج	- 15	
588 868 188,19	-649 459 697,81	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X
ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي				
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
0,00	0,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
588 868 188,19	0,00	ربح		
0,00	-649 459 697,81	خسارة		
1 591 728 972,18	1 531 995 593,71	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+	3
15 543 867,60	10 803 201,91	مخصصات غير جارية (1)	+	4
5 013 901,57	2 181 592,72	استردادات الاستغلال (2)	-	5
0,00	0,00	استردادات مالية (2)	-	6
49 082 893,00	10 112 197,58	استردادات غير جارية (2) (3)	-	7
715 957 200,00	39 398 200,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
534 203 437,67	27 747 133,68	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
1 960 290 471,07	869 394 241,19	قدرة التمويل الذاتي		I
0,00	0,00	توزيعات الأرباح	- 10	
1 960 290 471,07	869 394 241,19	التمويل الذاتي		II

ملاحظة : حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي و تمت المصادقة عليها من طرف الجهاز التداولي

مؤسسة محمد السادس للنهوض بالأعمال الاجتماعية للقيمين الدينيين

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

السنة المحاسبية من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

السنة N-1	السنة	الإهلاك، المخصصات	أصول	
صافي	صافي	صافي	صافي	صافي
33 070,40	1 535,20	6 140,80	7 676,00	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة
33 070,40	1 535,20	6 140,80	7 676,00	A01 نفقات تمهيدية
361 933,00	420 743,85	4 533 749,28	4 954 493,13	A02 نفقات ممكن تقسيمها
53 866,67	291 705,34	2 291 486,99	2 583 192,33	A03 علاوة استرجاع السندات
308 066,33	129 038,51	2 242 262,29	2 371 300,80	A04 أصول ثابتة غير مجسدة
				A05 أصول ثابتة في البحث و الإنماء
				A06 براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
				A07 أصول تجارية
6 197 365,62	6 037 519,29	14 790 499,78	20 828 019,07	A08 أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
68 582,38	68 582,38		68 582,38	A09 ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
3 413 115,23	3 205 213,71	4 612 774,18	7 817 987,89	A10 أراضي
140 767,96	92 534,57	642 555,43	735 090,00	A11 إنشاءات
858 040,34	831 793,87	1 942 245,75	2 774 039,62	A12 منشآت تقنية ومعدات و ادوات
1 709 359,71	1 839 394,76	7 592 924,42	9 432 319,18	A13 معدات النقل
				A14 تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات أخرى
7 500,00				A15 أصول ثابتة مجسدة أخرى
				A16 أصول ثابتة في طور الانجاز
				A17 د- أصول ثابتة مجسدة ذاتية داخل الامتياز
				A18 أراضي
				A19 إنشاءات تقنية ومعدات و ادوات
				A20 منشآت تقنية ومعدات و ادوات
				A21 تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات أخرى
				A22 أصول ثابتة مجسدة أخرى
				A23 أصول ثابتة في طور الانجاز
				A24 هـ- أصول ثابتة مالية
				A25 قروض مثبنة
				A26 ديون مالية أخرى
				A27 سندات المساهمة
				A28 سندات مثبنة أخرى
				A29 ع- فروقات التحويل-أصول
				A30 انخفاض في الديون المالية
				A31 ارتفاع في قروض التمويل
				A32
				A33
				A34A
6 592 369,02	6 699 798,34	19 416 215,86	26 116 014,20	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+و+ز)
289 465,87	387 454,59		387 454,59	غ- المخزون
289 465,87	387 454,59		387 454,59	A21 بضائع
				A22 مواد و ادوات مستهلكة
				A23A منتجات في طور الانجاز
				A24 منتجات تامة
				A25 ز- ديون الاصول المتداولة
				A26 موردين مدينون و تسبيقات ودفعات
				A27 زبائن وحسابات متعلقة بهم
				A28 مستخدمون
				A29 الدولة
				A30 حسابات المساهمين
				A31 مدينون آخرون
				A32 حسابات التسوية-أصول
				A33 م- ندات وقيم توظيف
				A34A ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)
289 465,87	394 674,25	0,00	394 674,25	المجموع II (غ+ز+م+ن)
18 200 537,13	10 429 822,87		10 429 822,87	التقيد-أصول
0,00	2 018 000,00		2 018 000,00	أ35 شيكات و قيم للتحويل
18 010 504,13	8 196 432,87		8 196 432,87	أ36 ائلاك و خزينة عامة
190 033,00	215 390,00		215 390,00	أ37 خزينة وتأمين
18 200 537,13	10 429 822,87		10 429 822,87	المجموع III (أ35+أ36+أ37)
25 082 372,02	17 524 295,46	19 416 215,86	36 940 511,32	المجموع IV (أ35+أ36+أ37+المجموع II)

رأس المال (1) مدين (-)
ربح (+) ; خسارة (-) (2)

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)
السنة المحاسبية من 2024-01-01 إلى 2024-12-31
(نموذج عادي)

جدول رقم 2

مجموع السنة السابقة 4	مجموع السنة 3=(2+1)	عمليات				
		بالسنة السابقة 2	بالسنة 1			
162 731 930,90	152 738 447,72	- 82 500,00	152 820 947,72	استغلال		
				I إيرادات الاستغلال		
				بيع البضائع كما هي	D01	
				بيع المتاعاات و الخدمات المنتجة	D02	
				قنر المعاملاات		
				تطور مخزون المنتجات (1)	D03	
				اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	D04	
162 615 136,38	152 628 253,20	-82 500,00	152 710 753,20	اعلاات الاستغلال	D05	
116 794,52	110 194,52	0,00	110 194,52	ايرادات استغلال اخرى	D06	
				اعادة دمج استغلال : تنقل النفقات	D07	
162 731 930,90	152 738 447,72	-82 500,00	152 820 947,72	المجموع I		
157 953 306,94	156 633 647,55	0,00	156 633 647,55	II نفقات الاستغلال		
				شراعات للبضائع (2) يعاد بيعها	C01	
2 468 527,77	2 039 335,14	0,00	2 039 335,14	شراعات مستهلكة (2) للمواد والادوات	C02	
151 222 417,97	150 215 230,67	0,00	150 215 230,67	نفقات خارجية اخرى	C03	
114 455,13	51 633,92	0,00	51 633,92	ضرائب و رسوم	C04	
2 675 375,56	2 915 120,54	0,00	2 915 120,54	نفقات المستخدمين	C05	
				نفقات استغلال اخرى	C06	
1 472 530,51	1 412 327,28	0,00	1 412 327,28	مخصصات الاستغلال	C07	
157 953 306,94	156 633 647,55	0,00	156 633 647,55	المجموع الثاني II		
4 778 623,96	-3 895 199,83	-82 500,00	-3 812 699,83	نتيجة الاستغلال (I-II)	III	
				مالي		
				ايرادات مالية		
				ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة	D08	
				ارباح الصرف	D09	
642 307,63	495 342,08	0,00	495 342,08	قوائد و ايرادات مالية اخرى	D10	
				اعادة دمج المخصصات المالية: تنقل النفقات	D11	
642 307,63	495 342,08	0,00	495 342,08	المجموع IV		
0,00	85 826,00	0,00	85 826,00	V نفقات مالية		
				نفقات القوائد	C08	
				خسارات الصرف	C09	
0,00	85 826,00	0,00	85 826,00	نفقات مالية اخرى	C10	
0,00	85 826,00	0,00	85 826,00	مخصصات مالية	C11	
642 307,63	409 516,08	0,00	409 516,08	المجموع V		
5 420 931,59	-3 485 683,75	-82 500,00	-3 403 183,75	النتيجة المالية IV-V	VI	
				النتيجة الجارية III+IV	VII	
				غير عادي		
3 060 869,46	2 208 559,54	21 712,00	2 186 847,54	ايرادات غير عادية	VIII	
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات بيع الاصول الثابتة	D12	
0,00	5 711,00	5 711,00	0,00	اعلاات التوازن	D13	
1 462 495,31	1 417 015,75	0,00	1 417 015,75	اعادة ااماج اعلاات الاستثمار	D14	
1 598 374,15	785 832,79	16 001,00	769 831,79	ايرادات غير عادية اخرى	D15	
				اعادة ااماج غير عادية: تنقل النفقات	D16	
3 060 869,46	2 208 559,54	21 712,00	2 186 847,54	المجموع IIIIV		
31,27	29 600,06	13 887,14	15 712,92	نفقات غير عادية	IX	
0,00	9 490,20	0,00	9 490,20	القيمة الصافية من الامتلاك للاصول الثابتة المباعة	C12	
0,00	0,00	0,00	0,00	اصول الثابتة المباعة		
				الاعلاات المعطاة	C13	
31,27	20 109,86	13 887,14	6 222,72	نفقات غير عادية اخرى	C14	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية	C15	
31,27	29 600,06	13 887,14	15 712,92	المجموع IX		
3 060 838,19	2 178 959,48	7 824,86	2 171 134,62	النتيجة الغير عادية IIIIV-IX		
8 481 769,78	-1 306 724,27	-74 675,14	-1 232 049,13	النتيجة قبل الضرائب IIV-IX	XI	
				الضريبة على الشركات	XII	C16
8 481 769,78	-1 306 724,27	-74 675,14	-1 232 049,13	النتيجة الصافية XI-XII	WIII	
166 435 107,99	155 442 349,34	-60 788,00	155 503 137,34	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV	
157 953 338,21	156 749 073,61	13 887,14	158 002 186,47	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV	
			232 049,13	النتيجة الصافية		
8 481 769,78	-1 306 724,27	-74 675,14		(مجموع العائدات- مجموع التكاليف)	XVI	

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

بيان أرصدة التدبير

السنة المحاسبية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

أولا : جدول تكوين النتائج

السنة السابقة	السنة				
		مبيعات بضائع على حالتها	1		
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
		إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		
		مبيعات سلع وخدمات منتجة		3	
		تغير مخزونات المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5	II
153 690 945,74	152 254 565,81	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		
2 468 527,77	2 039 335,14	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6	
151 222 417,97	150 215 230,67	تكاليف خارجية أخرى		7	III
- 153 690 945,74	- 152 254 565,81	قيمة مضافة (I+II-III)	=		IV
162 615 136,38	152 628 253,20	إعانات الاستغلال	+	8	
114 455,13	51 633,92	ضرائب ورسوم	-	9	
2 675 375,56	2 915 120,54	تكاليف المستخدمين	-	10	
6 134 359,95	- 2 593 067,07	فائض إجمالي الاستغلال أو ناقص إجمالي الاستغلال	=		V
116 794,52	110 194,52	عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
		استردادات الاستغلال تنقيلات التكاليف	+	13	
1 472 530,51	1 412 327,28	مخصصات الاستغلال	-	14	
4 778 623,96	- 3 895 199,83	نتيجة الاستغلال	=		VI
642 307,63	409 516,08	نتيجة مالية	+		VII
5 420 931,59	- 3 485 683,75	نتيجة جارية	-		VIII
3 060 838,19	2 178 959,48	نتيجة غير جارية	+		IX
		ضرائب على النتائج	-	15	
8 481 769,78	- 1 306 724,27	نتيجة صافية للسنة المحاسبية	=		X

ثانيا : قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

السنة السابقة	السنة				
8 481 769,78	- 1 306 724,27	نتيجة صافية للسنة المحاسبية	1		
8 481 769,78		ربح			
	- 1 306 724,27	خسارة			
1 472 530,51	1 412 327,28	مخصصات الاستغلال (1)	+	2	
0,00	85 826,00	مخصصات مالية (1)	+	3	
		مخصصات غير جارية (1)	+	4	
		استردادات الاستغلال (2)	-	5	
		استردادات مالية (2)	-	6	
1 462 495,31	1 417 015,75	استردادات غير جارية (2)(3)	-	7	
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة (1)	-	8	
0,00	9 490,20	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة	+	9	
8 491 804,98	- 1 216 096,54	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح	-	10	
8 491 804,98	- 1 216 096,54	التمويل الذاتي			II

1- باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

2- باستثناء الإسترادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

3- بما فيها الإسترادات من إعانات الاستثمار

وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

الحصيلة المجمعة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			فوارق الإقتناء
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
287.774,63	2.431.609,98	2.719.384,61	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
0,00			البحث و التنمية
287.774,65	2.333.276,63	2.621.051,28	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
0,00			محل تجاري
-0,02	98.333,35	98.333,33	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
155.742.576,83	80.582.443,35	236.325.020,18	أصول ثابتة مادية (ج)
87.967.834,92	16.316.932,15	104.284.767,07	أرض
27.609.079,26	10.617.227,09	38.226.306,35	مبان
23.302.115,89	30.104.562,49	53.406.678,38	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
1.023.133,35	3.474.606,31	4.497.739,66	عتاد النقل
4.126.677,20	15.561.400,29	19.688.077,49	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
197.059,83	4.507.715,02	4.704.774,85	أصول ثابتة مادية أخرى
11.516.676,38		11.516.676,38	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
240.933.837,80	97.604.470,73	338.538.308,53	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
228.538.608,53		228.538.608,53	دائنيات مالية أخرى
12.395.229,27	97.604.470,73	109.999.700,00	سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
396.964.189,26	180.618.524,06	577.582.713,32	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
808.848.775,84	3.178.866,56	812.027.642,40	مخزونات (و)
6.945,85	46.176,40	53.122,25	بضائع
			مبان
399.314.916,98		399.314.916,98	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
409.526.913,01	3.132.690,16	412.659.603,17	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
2.645.191.960,17		2.645.191.960,17	منتجات تامة الصنع
			دائنيات الأول المتداولة (ز)
5.889.459,94		5.889.459,94	موردون مدنيون، تسبيقات و دفعات
429.947,75		429.947,75	زبناء و حسابات مرتبطة
157.088.695,59		157.088.695,59	مستخدمون
31.361.451,33		31.361.451,33	الدولة
			الضرائب المؤجلة بالأصول
2.450.130.665,05		2.450.130.665,05	حسابات شركاء
291.740,51		291.740,51	مدنيون آخرون
			حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
3.454.040.736,01	3.178.866,56	3.457.219.602,57	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
208.078.602,41		208.078.602,41	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات و قيم للتحويل
208.048.009,14		208.048.009,14	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
30.593,27		30.593,27	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4.059.083.527,68	183.797.390,62	4.242.880.918,30	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة المجمعة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
122.141.090,06	رؤوس أموال ذاتية
409.576.403,33	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 التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
-175.284.036,45	مرحل من جديد
-293.679.933,46	نتائج صافية قيد الأرصاد
-41.194.860,82	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
222.723.517,46	فوائد الأقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
229.254.635,39	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
229.254.635,39	ديون أخرى للتمويل
256.158.868,65	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
256.158.868,65	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
607.554.594,10	التمويل الدائم
3.382.641.364,28	ديون الخصوم المتداولة
42.842.155,54	موردون و حسابات مرتبطة
389.009.376,07	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
2.078.733,29	مستخدمون
1.305.445,17	هينات اجتماعية
3.191.829,20	الدولة
331,61	الضرائب المؤجلة بالخصوم
	حسابات شركاء
2.937.033.985,26	دائنون آخرون
7.179.508,14	حسابات تسوية بالخصوم
15.136.896,08	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
3.397.778.260,36	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
53.750.673,22	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
53.750.673,22	بنوك (أرصدة دائنة)
4.059.083.527,68	مجموع الخصوم

حساب العائدات والتكاليف المجمع (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
49.787.686,89	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
654.976,13	مبيعات بضائع		
92.245.148,98	مبيعات سلع و خدمات		
92.900.125,11	رقم الأعمال		
-68.224.576,96	تغير مخزونات المنتجات		
306.450,15	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
19.333.333,33	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
5.472.355,26	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
70.231.892,45	تكاليف الاستغلال (المجموع II)	II	
590.981,57	مشتريات بضائع معاد بيعها		المالي
16.581.578,11	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
8.478.042,44	تكاليف خارجية أخرى		
1.337.971,30	ضرائب و رسوم		
30.145.304,53	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
13.098.014,50	مخصصات الإستغلال		
-20.444.205,56	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
-254.446,18	عائدات مالية IV	IV	
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
-1.443,32	مكاسب الصرف		غير جاري
-255.580,55	فوائد و عائدات مالية أخرى		
2.577,69	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
30.399.292,00	تكاليف مالية V	V	
3.613.709,83	تكاليف الفوائد		
-1.490,61	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
26.787.072,78	مخصصات مالية		
-30.653.738,18	نتيجة مالية (V-IV) VI=	VI	
-51.097.943,74	نتيجة جارية VII (VI + III)= V	VII	
6.401.406,88	عائدات غير جارية	VIII	
201.700,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
66.254,64	استردادات من إعانات الاستثمار		
6.133.452,24	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
12.285.907,25	تكاليف غير جارية	IX	
11.792,92	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	اعانات ممنوحة		
2.763.980,36	تكاليف غير خارجية أخرى		
9.510.133,97	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
-5.884.500,37	نتيجة غير جارية (IX -VIII)	X	
-56.982.444,11	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
304.526,00	ضرائب على النتائج	XII	
-5.898.337,04	الضرائب المؤجلة		
-10.193.772,25	فوائد الأقلية		
-41.194.860,82	نتيجة صافية (XII -XI)	XIII	
55.934.647,59	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
97.129.508,41	مجموع تكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-41.194.860,82	نتيجة صافية (XV -XIV)	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع (النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
654.976,13	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
590.981,57	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
63.994,56	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
24.327.022,17	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
92.245.148,98	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-68.224.576,96	تغيير مخزونات المنتجات	4	
306.450,15	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
25.059.620,55	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
16.581.578,11	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
8.478.042,44	تكاليف خارجية أخرى	7	
-668.603,82	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
19.333.333,33	اعانات الاستغلال	+	8
1.337.971,30	ضرائب و رسوم	-	9
30.145.304,53	تكاليف المستخدمين	-	10
-12.818.546,32	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
0,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
5.472.355,26	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
13.098.014,50	مخصصات الاستغلال	-	14
-20.444.205,56	نتيجة الاستغلال	=	VI
-30.653.738,18	نتيجة مالية	+	VII
-51.097.943,74	نتيجة جارية	=	VIII
-5.884.500,37	نتيجة غير جارية	+	IX
304.526,00	ضرائب على النتائج	-	15
-5.898.337,04	الضرائب المؤجلة	-	
-10.193.772,25	فوائد الأقلية	-	
-41.194.860,82	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

13.098.014,50	مخصصات الاستغلال	+	1	
26.787.072,78	مخصصات مالية	+	2	
9.510.133,97	مخصصات غير جارية	+	3	
5.472.355,26	استردادات الاستغلال	-	4	
2.577,69	استردادات مالية	-	5	
0,00	استردادات غير جارية	-	6	
201.700,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7	
11.792,92	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8	
2.535.520,40	قدرة التمويل الذاتي	=	I	

تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات خضعت للتدقيق المالي و المحاسباتي الخارجي ولم يصادق عليها بعد طرف أعضاء مجلس الإدارة للوكالة

الحصيلة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
77.668,99	1.129.001,01	1.206.670,00	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
77.668,99	1.129.001,01	1.206.670,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
			حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1.179.255,12	8.625.894,97	9.805.150,09	أصول ثابتة مادية (ج)
			أرض
			مبان
			إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
0,00	981.825,39	981.825,39	عتاد النقل
1.141.877,82	5.490.873,95	6.632.751,77	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
37.377,30	2.153.195,63	2.190.572,93	أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
582.398.737,93	305.824.249,70	888.222.987,63	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
228.223.387,63		228.223.387,63	داننيات مالية أخرى
354.175.350,30	305.824.249,70	659.999.600,00	سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الداننيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
583.655.662,04	315.579.145,68	899.234.807,72	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
			مخزونات (و)
			بضائع
			موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
2.532.249.074,94		2.532.249.074,94	داننيات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
			زبناء و حسابات مرتبطة
			مستخدمون
1.374.069,25		1.374.069,25	الدولة
			حسابات شركاء
2.530.621.871,60		2.530.621.871,60	مدينون آخرون
253.134,09		253.134,09	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
0,00		0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2.532.249.074,94		2.532.249.074,94	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
204.152.426,20		204.152.426,20	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات و قيم للتحويل
204.152.426,20		204.152.426,20	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
			صناديق، خوات تسبيقات و اعتمادات
3.320.057.163,18	315.579.145,68	3.635.636.308,86	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
-113.845.574,75	رؤوس أموال ذاتية
409.576.403,33	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 التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
-108.362.441,08	مرحل من جديد
-293.679.933,46	نتائج صافية قيد الأرصاء
-121.379.603,54	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
228.208.696,39	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
228.208.696,39	ديون أخرى للتمويل
256.158.868,65	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
256.158.868,65	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
370.521.990,29	التمويل الدائم
2.949.535.172,89	ديون الخصوم المتداولة
10.694.302,11	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
999.760,95	مستخدمون
156.331,80	هيئات اجتماعية
837.542,05	الدولة
	حسابات شركاء
2.929.956.099,54	دائنون اخرون
6.891.136,44	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2.949.535.172,89	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
3.320.057.163,18	مجموع الخصوم

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
22.241.630,04	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
	مبيعات بضائع		
321.787,17	مبيعات سلع و خدمات		
321.787,17	رقم الأعمال		
	تغير مخزونات المنتجات		
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
19.333.333,33	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
2.586.509,54	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
22.056.508,93	تكاليف الاستغلال (المجموع II)	II	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		المالي
895.668,00	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
2.711.058,63	تكاليف خارجية أخرى		
392.620,00	ضرائب و رسوم		
17.550.463,54	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
506.698,76	مخصصات الإستغلال		
185.121,11	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
2.315.237,78	عائدات مالية IV	IV	
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة		
	مكاسب الصرف		غير جاري
2.315.237,78	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
124.000.722,68	تكاليف مالية V	V	
1.012.860,77	تكاليف الفوائد		
	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
122.987.861,91	مخصصات مالية		
-121.685.484,90	نتيجة مالية (V-IV) VI=	VI	
-121.500.363,79	نتيجة جارية VII (VI + III)= V	VII	
2.865.479,25	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
21.200,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
	استردادات من إعانات الاستثمار		
2.844.279,25	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
2.679.949,00	تكاليف غير جارية	IX	
11.792,92	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	إعانات ممنوحة		
2.668.156,08	تكاليف غير جارية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر او تكاليف		المجموع
185.530,25	نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	X	
-121.314.833,54	نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
64.770,00	ضرائب على النتائج XII	XII	
-121.379.603,54	نتيجة صافية (XII - XI) XIII	XIII	
27.422.347,07	مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	
148.801.950,61	مجموع تكاليف (XII+IX+V+II) XV	XV	
-121.379.603,54	نتيجة صافية (VIII+IV+I) XVI	XVI	

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

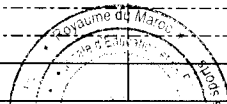
المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	=
321.787,17	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
321.787,17	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
3.606.726,63	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
895.668,00	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
2.711.058,63	تكاليف خارجية أخرى	7	
-3.284.939,46	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
19.333.333,33	إعانات الاستغلال	8	+
392.620,00	ضرائب و رسوم	9	-
17.550.463,54	تكاليف المستخدمين	10	-
-1.894.689,67	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	=
	عائدات استغلال أخرى	11	+
	تكاليف استغلال أخرى	12	-
2.586.509,54	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+
506.698,76	مخصصات الاستغلال	14	-
185.121,11	نتيجة الاستغلال	VI	=
-121.685.484,90	نتيجة مالية	VII	+
-121.500.363,79	نتيجة جارية	VIII	=
185.530,25	نتيجة غير جارية	IX	+
64.770,00	ضرائب على النتائج	15	-
-121.379.603,54	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=
	ثانيا - قدرة التمويل الذاتي		
506.698,76	مخصصات الاستغلال	1	+
122.987.861,91	مخصصات مالية	2	+
	مخصصات غير جارية	3	+
	استردادات الاستغلال	4	-
	استردادات مالية	5	-
	استردادات غير جارية	6	-
21.200,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	-
11.792,92	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	+
2.105.550,05	قدرة التمويل الذاتي	I	=

تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف أعضاء مجلس الإدارة للوكالة

الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين لجهة الدار البيضاء - سطات

نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة للسنة المالية 2024

I- الموارد والتكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
التكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
255 949,77	البنائات والمباني
200 409,30	تجهيز وإصلاح البنائات
88 895,50	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
12 269,64	أثاث ومعدات المكتب
104 977,96	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
15 106,17	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
677 608,34	النفقات الإجمالية
الموارد	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد الذاتية
523 941,50	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
9 320,00	موارد التمويل الأخرى
533 261,50	الموارد الإجمالية
II- التسيير	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
التكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التسيير
	نفقات المعدات
2 836 316,92	نفقات المستخدمين
	الضرائب والرسوم
233 044,78	نفقات التسيير الاعتيادية
	الإعانات والاشتراكات والهبات
204 517,94	نفقات أخرى للتسيير
274 742,02	نفقات التسيير الأخرى
3 548 621,66	النفقات الإجمالية
المدخلات	
	المدخلات الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
3 279 827,84	إعانات التسيير
	مدخلات التسيير
1 017,94	مدخلات أخرى
3 280 845,78	المدخلات الإجمالية
III- الخزينة	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
613 692,69	رصيد بداية السنة -1-
الأداءات	
3 548 621,66	نفقات التسيير
677 608,34	نفقات التجهيز
	تسديدي الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسيقات للمستخدمين
	أداءات أخرى
4 226 229,99	الأداءات الإجمالية -2-
الاستخلاصات	
3 280 845,78	مجموع مدخلات التسيير
533 261,50	مجموع الموارد
	استخلاصات أخرى
3 814 107,28	مجموع الاستخلاصات -3-
201 569,98	رصيد نهاية السنة 2-1-3



الوكالة الحضرية للرشيديّة - ميدلت

الحصيلة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
0,00	0,00	0,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	مكافأة تسديد سندات إقتراضية
5 099 336,12	31 458 407,91	36 557 744,03	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
4 669 171,95	30 824 897,08	35 494 069,03	البحث و التنمية
23 369,17	633 510,83	656 880,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	محل تجاري
406 795,00	0,00	406 795,00	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
19 831 382,97	8 508 677,48	28 340 060,45	أصول ثابتة مادية (ج)
2 301 575,00	0,00	2 301 575,00	أرض
650 037,04	19 486,12	669 523,16	مبان
17 375,50	89 894,50	107 270,00	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
16 666,67	2 476 841,33	2 493 508,00	عتاد النقل
730 462,22	5 922 455,53	6 652 917,75	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
16 115 266,54	0,00	16 115 266,54	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
852,79	0,00	852,79	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
0,00	0,00	0,00	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
852,79	0,00	852,79	دائنيات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	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
24 931 571,88	39 967 085,39	64 898 657,27	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
142 061,91	0,00	142 061,91	مخزونات (و)
0,00	0,00	0,00	بضائع
142 061,91	0,00	142 061,91	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	منتجات تامة الصنع
1 870 930,61	0,00	1 870 930,61	دائنيات الأول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
213 300,10	0,00	213 300,10	زبناء و حسابات مرتبطة
0,00	0,00	0,00	مستخدمون
1 580 395,09	0,00	1 580 395,09	الدولة
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
19 480,00	0,00	19 480,00	مدينون اخرون
57 755,42	0,00	57 755,42	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	سندات و قيم توظيف (ح)
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2 012 992,52	0,00	2 012 992,52	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
6 274 865,41	0,00	6 274 865,41	خزينة بالأصول مجموع III
676 435,00	0,00	676 435,00	شيكات و قيم للتحويل
5 598 430,41	0,00	5 598 430,41	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
33 219 429,81	39 967 085,39	73 186 515,20	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
-26 854 344,26	رؤوس أموال ذاتية
0,00	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
0,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ،
0,00	مطالب به ، دفع منه ...
0,00	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة
0,00	فوارق اعادة التقويم
0,00	احتياطي قانوني
0,00	احتياطات اخرى
-19 102 922,03	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
-7 751 422,23	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
58 536 624,50	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
58 536 624,50	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل
0,00	اقتراضات سندية
0,00	ديون أخرى للتمويل
0,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم
0,00	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	نقصان ديون التمويل
31 682 280,24	التمويل الدائم
1 537 149,57	ديون الخصوم المتداولة
890 412,46	موردون و حسابات مرتبطة
0,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
21 069,14	مستخدمون
0,00	هيئات اجتماعية
625 667,97	الدولة
0,00	حسابات شركاء
0,00	دائنون آخرون
0,00	حسابات تسوية بالخصوم
0,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
1 537 149,57	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
0,00	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
0,00	بنوك (أرصدة دائنة)
33 219 429,81	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
9 040 264,90	عائدات الإستغلال (I المجموع)	I	الإستغلال
0,00	مبيعات بضائع		
1 123 598,23	مبيعات سلع و خدمات		
1 123 598,23	رقم الأعمال		
0,00	تغير مخزونات المنتجات		
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
7 916 666,67	إعانات الإستغلال		
0,00	عائدات استغلال أخرى		
	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
19 454 780,18	تكاليف الإستغلال (II المجموع)	II	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها		الإجمالي
337 667,25	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
1 696 701,55	تكاليف خارجية أخرى		
165 158,42	ضرائب و رسوم		
14 846 605,14	تكاليف المستخدمين		
0,00	تكاليف استغلال أخرى		
2 408 647,82	مخصصات الإستغلال		
-10 414 515,28	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
175 248,56	عائدات مالية IV	IV	
0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
0,00	مكاسب الصرف		
175 248,56	فوائد و عائدات مالية أخرى		
0,00	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
	تكاليف مالية V	V	
0,00	تكاليف الفوائد		
0,00	خسائر الصرف		
0,00	تكاليف مالية أخرى		
0,00	مخصصات مالية		
175 248,56	نتيجة مالية VI= (V-IV)	VI	
-10 239 266,72	نتيجة جارية VII (VI + III)= V	VII	

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
-10 239 266,72	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
2 511 317,82	عائدات غير جارية	VIII	
19 480,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
0,00	إعانات التوازن		
2 408 647,82	استردادات من إعانات الاستثمار		
83 190,00	عائدات غير جارية أخرى		
0,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
18,33	تكاليف غير جارية	IX	غير جاري
0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
0,00	اعانات ممنوحة		
18,33	تكاليف غير جارية أخرى		
0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
2 511 299,49	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-7 727 967,23	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
23 455,00	ضرائب على النتائج	XII	
-7 751 422,23	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
11 726 831,28	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
19 478 253,51	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-7 751 422,23	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

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
1 123 598,23	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
1 123 598,23	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
0,00	تغيير مخزونات المنتجات	4	
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
2 034 368,80	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
337 667,25	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
1 696 701,55	تكاليف خارجية أخرى	7	
-910 770,57	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
7 916 666,67	إعانات الاستغلال	+	8
165 158,42	ضرائب و رسوم	-	9
14 846 605,14	تكاليف المستخدمين	-	10
8 005 867,46	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
0,00	إعانات استغلال أخرى	+	11
0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
0,00	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
2 408 647,82	مخصصات الاستغلال	-	14
-10 414 515,28	نتيجة الاستغلال	=	VI
175 248,56	نتيجة مالية	+	VII
-10 239 266,72	نتيجة جارية	=	VIII
2 511 299,49	نتيجة غير جارية	+	IX
23 455,00	ضرائب على النتائج	-	15
-7 751 422,23	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

-7 751 422,23			
2 408 647,82	مخصصات الاستغلال	+	1
0,00	مخصصات مالية	+	2
0,00	مخصصات غير جارية	+	3
0,00	استردادات الاستغلال	-	4
0,00	استردادات مالية	-	5
2 408 647,82	استردادات غير جارية	-	6
19 480,00	إعانات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
-7 770 902,23	قدرة التمويل الذاتي	=	I

* تجدر الإشارة إلى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي

الوكالة الوطنية للموائ الحصيلة (الأصل)

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

الاصلي	سنة 2024			الاصلي
	الاصلي 2024	استخدامات وتخصيصات	الخام	
❖ مستعقرات بدون قيمة (أ)	374 049 556,49	217 640 533,61	156 409 022,88	210 158 212,29
❖ مصاريف أولية	-	-	-	-
❖ تكاليف توزع على عدة سنوات	374 049 556,49	217 640 533,61	156 409 022,88	210 158 212,29
❖ تعويضات تسديد السندات	-	-	-	-
❖ مستعقرات غير مادية (ب)	5 051 493 834,20	548 532 025,86	4 502 961 808,34	4 601 163 487,71
❖ مستعقرات للبحث و التنمية	-	-	-	-
❖ براءات اختراع ، علامات تجارية حقوق و قيم مشابهة	-	-	-	-
❖ سجل تجاري	-	-	-	-
❖ مستعقرات غير مادية أخرى	5 051 493 834,20	548 532 025,86	4 502 961 808,34	4 601 163 487,71
❖ مستعقرات مادية (ج)	12 688 682 289,90	4 279 788 588,98	8 408 893 700,92	8 699 120 647,40
❖ أراضي	84 319 333,01	-	84 319 333,01	84 319 333,01
❖ بنايات	8 764 471 677,54	3 136 288 562,00	5 628 183 115,54	5 955 549 328,46
❖ منشآت تقنية، معدات و أليات	1 939 708 962,43	913 116 684,68	1 026 592 277,75	1 139 718 011,25
❖ معدات للنقل	38 117 650,52	26 529 222,39	11 588 428,13	15 480 431,28
❖ أثاث مكاتب و تهيئات مختلفة	171 326 587,47	128 818 617,25	42 507 970,22	41 386 828,71
❖ مستعقرات مادية أخرى	34 634 004,86	26 423 728,01	8 210 276,85	10 321 522,41
❖ مستعقرات مادية جارية	1 656 104 074,07	48 611 774,65	1 607 492 299,42	1 452 345 192,28
❖ مستعقرات مالية (د)	1 065 148 639,15	96 313 916,06	968 834 723,09	926 956 077,26
❖ سلفات مستعقرة	11 756 030,19	3 014 776,62	8 741 253,57	11 331 302,16
❖ مستحققات مالية أخرى	4 184 008,96	-	4 184 008,96	4 130 220,72
❖ مساهمات	1 049 208 600,00	93 299 139,44	955 909 460,56	911 494 554,38
❖ مساهمات مستعقرة أخرى	-	-	-	-
❖ فروقات تحويل الأصل (هـ)	-	-	-	-
❖ إنخفاض مستحققات المستعقرة	-	-	-	-
❖ إرتفاع ديون التمويل	-	-	-	-
❖ مجموع (أ+ب+ج+د+هـ) I	19 179 374 319,74	5 142 275 064,51	14 037 099 255,23	14 437 398 424,66
❖ المخزونات (و)	7 904 181,45	849 461,73	7 054 719,72	7 523 257,02
❖ مواد و تموينات الاستهلاك	7 904 181,45	849 461,73	7 054 719,72	7 523 257,02
❖ مواد جارية	-	-	-	-
❖ مواد داخلية	-	-	-	-
❖ مواد كاملة	-	-	-	-
❖ مستحققات الأصل المتداول (ز)	3 734 085 434,17	586 347 476,93	3 147 737 957,24	3 236 916 970,82
❖ دائنين مدينين	40 069 221,96	-	40 069 221,96	16 069 221,96
❖ زبائن و حسابات ملحقه	1 284 947 659,96	578 302 413,73	706 645 246,23	712 570 801,72
❖ مستخدمون	237 161,44	-	237 161,44	190 160,19
❖ الدولة	638 119 226,20	-	638 119 226,20	730 211 123,48
❖ حسابات الشركاء	-	-	-	-
❖ دائنون آخرون	150 161 793,65	8 045 063,2	142 116 730,45	11 691 341,09
❖ حسابات تسوية أصول	1 620 550 370,96	-	1 620 550 370,96	1 766 184 322,38
❖ أسهم و قيم (ح)	679 647 198,81	-	679 647 198,81	7 640 581,84
❖ فروقات التحويل أصل (ط) (عناصر متداولة)	-	-	-	-
❖ المجموع (ط+ز+ح+و) II	4 421 636 814,43	587 196 938,66	3 834 439 875,77	3 252 080 809,68
❖ الخزينة - الأصل	2 472 498 213,45	-	2 472 498 213,45	5 942 282 159,82
❖ شيكات و قيم للتحويل	850 244,96	-	850 244,96	1 090 415,97
❖ أبناء (الخزينة العامة و حسابات)	2 471 556 401,89	-	2 471 556 401,89	5 941 064 010,39
❖ صندوق	91 566,6	-	91 566,60	127 733,46
❖ المجموع III	2 472 498 213,45	-	2 472 498 213,45	5 942 282 159,82
❖ المجموع العام I+II+III	26 073 509 347,62	5 729 472 003,17	20 344 037 344,45	23 631 761 394,16

الوكالة الوطنية للموائى الحصيلة (الخصم)

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

السنة المالية الفارطة	السنة المالية 2024	الخصم
2023/12/31		
9 062 846 045,75	9 062 846 045,75	رأس المال الاجتماعي
-	-	أسهم
-	-	تعويضات
-	-	فرق إعادة التقييم
-	-	احتياطي قانوني
-	-	احتياطات أخرى
236 847 733,33	272 468 251,39	تأجيل من جديد
105 185 735,45	408 746 390,44	النتيجة الصافية
9 404 879 514,53	9 744 060 687,58	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (A)
305 000 000,00	322 692 307,00	رؤوس اموال ذاتية شبيهة (B)
305 000 000,00	322 692 307,00	دعم الاستثمار
-	-	ادخارات مقننة
6 258 191 372,67	5 732 577 029,76	سلفات التمويل (C)
4 325 999 966,67	3 911 666 616,67	قروض سندية
1 932 191 406,00	1 820 910 413,09	سلفات أخرى
456 414 708,57	467 592 964,07	ذخائر مستدامة لمواجهة المخاطر والتكاليف (D)
456 132 380,43	467 310 635,93	ذخائر لمواجهة المخاطر
282 328,14	282 328,14	ذخائر لمواجهة التكاليف
5 017 456,34	50 593 387,13	فروقات التحويل (E)
-	-	ارتفاع ديون مستعقرة
5 017 456,34	50 593 387,13	انخفاض ديون التمويل
16 429 503 052,11	16 317 516 375,54	المجموع I (A+B+C+D+E)
1 499 874 332,83	1 586 350 214,60	ديون الخصم المتداول (F)
389 952 416,32	398 069 910,13	ممولون وحسابات مرتبطة
165 157 185,18	128 037 128,82	زبناء مدينون تسبيقات و دفعات
42 114 394,20	42 056 848,79	مستخدمون
17 168 954,17	18 341 943,21	مؤسسات اجتماعية
594 419 180,23	727 079 325,55	الدولة
-	-	حساب الشركاء
201 510 149,06	180 802 734,45	مدينين آخرين
89 552 053,67	91 962 323,65	حسابات تسوية الخصم
-	-	ذخائر أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف (G)
-	125 036,86	فروقات التحويل - الخصم (H)
1 499 874 332,83	1 586 475 251,46	مجموع II (F+G+H)
-	-	سلفات الحسم
-	-	سلفات السيولة
5 702 384 009,22	2 440 045 717,45	بنوك (أرصدة مدينة)
5 702 384 009,22	2 440 045 717,45	مجموع III
23 631 761 394,16	20 344 037 344,45	مجموع عام I+ II +III

الوكالة الوطنية للموائ حساب الموارد والتكاليف (دون الرسوم) 2/1

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

مجموع السنة الماضية إلى حدود 2023/12/31	مجموع 2024 ج = ا + ب	العمليات		حساب الموارد والتكاليف
		متعلقة بالسنوات الماضية ب	المتعلقة بالسنة ا	
				I- موارد الاستغلال
-	-	-	-	♦ بيع البضائع (في الحالة)
2 511 866 891,10	2 817 419 351,29	-	2 817 419 351,29	♦ مبيعات المواد و الخدمات الناتجة عن مبلغ المعاملات
-	-	-	-	♦ الفرق في مخزونات الموارد (+ او -) (1)
-	-	-	-	♦ استعارات أنتجتها المؤسسة لنفسها
-	-	-	-	♦ مساعدات الاستغلال
-	-	-	-	♦ موارد استغلال أخرى
131 088 331,57	20 406 497,82	546 882,14	19 859 615,68	♦ استرداد الاستغلال : نقلا للتكاليف
2 642 955 222,67	2 837 825 849,11	546 882,14	2 837 278 966,97	المجموع I
				II- تكاليف الاستغلال
-	-	-	-	♦ مشتريات بيعت (2)
279 633 707,76	314 962 286,38	388 559,56	314 573 726,82	♦ مشتريات استهلكت (مواد وتموين)
449 783 766,37	487 876 814,97	3 457 082,48	484 419 732,49	♦ تكاليف خارجية أخرى
126 881 105,73	129 015 980,70	4 139,25	129 011 841,45	♦ ضرائب ورسوم
356 996 524,88	344 649 959,70	489 600,00	344 160 359,70	♦ تكاليف المستخدمين
-	-	-	-	♦ تكاليف استغلال أخرى
973 522 601,58	914 450 372,47	1 199 846,59	913 250 525,88	♦ تخصيصات الاستغلال
2 186 817 706,32	2 190 955 414,22	5 539 227,88	2 185 416 186,34	المجموع II
456 137 516,35	646 870 434,89	-4 992 345,74	651 862 780,63	III- نتيجة الاستغلال (II-I)
				IV- موارد مالية
-	-	-	-	♦ موارد المساهمة و أخرى مستعقرة
640 695,32	1 518 004,65	-	1 518 004,65	♦ أرباح الصرف
12 346 153,38	29 820 646,59	-	29 820 646,59	♦ فوائد و موارد مالية أخرى
106 891 747,47	148 686 527,60	-	148 686 527,60	♦ استردادات مالية : نقل التكاليف
119 878 596,17	180 025 178,84	-	180 025 178,84	المجموع IV
				V- تكاليف مالية
219 037 456,68	219 781 183,25	-	219 781 183,25	♦ تكاليف الفوائد
254 800,49	1 477,50	-	1 477,50	♦ الضياع الناجم عن الصرف
-	-	-	-	♦ تكاليف مالية أخرى
62 489 567,22	1 435 563,42	-	1 435 563,42	♦ تخصيصات مالية
281 781 824,39	221 218 224,17	-	221 218 224,17	المجموع V
-161 903 228,22	-41 193 045,33	-	-41 193 045,33	VI- النتيجة المالية (V-IV)
294 234 288,13	605 677 389,56	-4 992 345,74	610 669 735,30	VII- النتيجة الجارية (VI- III)

1- الفرق في المخزون: المخزون النهائي والمخزون الأولي (+) الارتفاع (-) الانخفاض
2- مشتريات بيعت : مشتريات - الفرق في المخزونات

الوكالة الوطنية للموائى حساب الموارد والتكاليف (دون الرسوم) 2/2

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

مجموع السنة الماضية إلى حدود 2023/12/31	مجموع 2024 ج = أ + ب	العمليات		حساب الموارد والتكاليف
		متعلقة بالسنوات الماضية ب	المتعلقة بالسنة أ	
294 234 288,13	605 677 389,56	-4 992 345,74	610 669 735,30	-VII- النتيجة الجارية (إستراد)
				-VIII- موارد غير جارية
312 875,02	80 456 785,00	-	80 456 785,00	♦ موارد تقويت المستعقرات
-	-	-	-	♦ دعم التوازن
15 000 000,00	15 000 000,00	-	15 000 000,00	♦ إستردادات عن دعم الاستثمار
109 045 350,41	172 878 638,61	580 307,11	172 298 331,50	♦ موارد أخرى غير جارية
747 283,66	-	-	-	♦ تخصيصات غير جارية: نقل التكاليف
125 105 509,09	268 335 423,61	580 307,11	267 755 116,50	المجموع VIII
				-IX- تكاليف غير جارية
94 808,96	20 895 081,37	-	20 895 081,37	♦ قيم صافية لاستخدامات المستعقرات المنقولة
-	-	-	-	♦ دعم ممنوح
245 663 441,74	211 811 670,83	890 355,58	210 921 315,25	♦ تكاليف أخرى غير جارية
-	1 000 000,00	-	1 000 000,00	♦ تخصيصات غير جارية
245 758 250,70	233 706 752,20	890 355,58	232 816 396,62	المجموع IX
-120 652 741,61	34 628 671,41	-310 048,47	34 938 719,88	-X- النتيجة غير الجارية
173 581 546,52	640 306 060,97	-5 302 394,21	645 608 455,18	-XI- النتيجة قبل الضريبة (VII+X)
68 395 811,07	231 559 670,53	-	231 559 670,53	-XII- الضريبة على النتائج
105 185 735,45	408 746 390,44	-5 302 394,21	414 048 784,65	-XIII- النتيجة الصافية (XII-XI)
2 887 939 327,93	3 286 186 451,56	1 127 189,25	3 285 059 262,31	-XIV- مجموع الموارد (VIII+IV+I)
2 782 753 592,48	2 877 440 061,12	6 429 583,46	2 871 010 477,66	-XV- مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
105 185 735,45	408 746 390,44	-5 302 394,21	414 048 784,65	-XVI- النتيجة الصافية (مجموع الموارد - مجموع التكاليف)

الوكالة الوطنية للموائ جدول أرصدة التسيير

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

السنة المالية السابقة 2023	السنة المالية 2024			
-	-	مبيعات البضائع	1	
-	-	مشتريات مباعه البضائع	- 2	
-	-	حد الربح على المبيعات	=	I
2 511 866 891,10	2 817 419 351,29	إنتاج السنة المالية : (5+4+3)	+	II
2 511 866 891,10	2 817 419 351,29	بيع خدمات وموارد	3	
-	-	تغيير مخزونات الموارد	4	
-	-	مستعقرات منتوجه لفائدة الشركة	5	
729 417 474,13	802 839 101,35	استهلاكات السنة المالية : (7+6)	-	III
279 633 707,76	314 962 286,38	مشتريات مستهلكة	6	
449 783 766,37	487 876 814,97	تكاليف خارجية أخرى	7	
1 782 449 416,97	2 014 580 249,94	القيمة المضافة (III + II - I)	=	IV
-	-	دعم الاستغلال	+ 8	
126 881 105,73	129 015 980,70	ضرائب ورسوم	- 9	
356 996 524,88	344 649 959,70	تكاليف المستخدمين	- 10	
1 298 571 786,36	1 540 914 309,54	الفائض الخام للاستغلال	=	V
-	-	موارد أخرى للاستغلال	+ 11	
-	-	تكاليف أخرى للاستغلال	- 12	
131 088 331,57	20 406 497,82	استرداد استغلال	+ 13	
973 522 601,58	914 450 372,47	تخصيصات الاستغلال	- 14	
456 137 516,35	646 870 434,89	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
-161 903 228,22	-41 193 045,33	النتيجة المالية	+ -	VII
294 234 288,13	605 677 389,56	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
-120 652 741,61	34 628 671,41	النتيجة الغير الجارية	+ -	IX
68 395 811,07	231 559 670,53	ضرائب على النتائج	- 15	
105 185 735,45	408 746 390,44	النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	=	X

الوكالة الوطنية للموائى 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 2024/12/31

السنة المالية السابقة 2023	السنة المالية 2024	الأصل
4 670	4 574	❖ مستعقرات غير مادية
9 659	9 344	❖ مستعقرات مادية
649	692	❖ مستعقرات مالية
268	155	❖ أسهم الشركات المجمعة بالوضع بالتكافؤ
63	51	❖ ضرائب مؤجلة
15 309	14 816	❖ أصل مستعقر (أ)
8	9	❖ المخزونات
744	741	❖ زبائن و حسابات ملحقة
2 654	2 542	❖ مستحقات أخرى
147	871	❖ أسهم و قيم
3 553	4 163	❖ أصل متداول (ب)
5 993	2 521	❖ الخزينة - الأصل
5 993	2 521	❖ الخزينة - الأصل (ج)
24 855	21 500	❖ المجموع العام (أ+ب+ج)

الحصيلة المجمعة (الخصم) السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

السنة المالية السابقة 2023	السنة المالية 2024	الخصم
9 591	9 920	❖ رؤوس أموال ذاتية للمجموعة
9 063	9 063	❖ رأس المال الاجتماعي
373	458	❖ احتياطات مجمعة
155	399	❖ النتيجة الصافية - حصة المجموعة
268	289	❖ حصة الأقلية
9 859	10 209	❖ مجموع رؤوس أموال ذاتية مجمعة (أ)
305	353	❖ دعم الاستثمار
476	487	❖ ذخائر مستدامة لمواجهة المخاطر والتكاليف
6 869	6 260	❖ سلفات التمويل
7 650	7 100	❖ خصم مستعقر (ب)
434	460	❖ ديون الاستغلال
1 209	1 290	❖ ديون أخرى
1	1	❖ ذخائر أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف
1 644	1 751	❖ خصم متداول (ج)
5 702	2 440	❖ السيولة - خصم
5 702	2 440	❖ السيولة - خصم (د)
24 855	21 500	❖ مجموع عام (أ+ب+ج+د)

الوكالة الوطنية للموائ

حساب الموارد والتكاليف المجمعة (الدرهم المغربي/بالمليون)

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

السنة المالية السابقة 31/12/2023	السنة المالية 2024	حساب الموارد والتكاليف المجمعة
2 926	3 151	I- موارد الاستغلال
2 770	3 101	♦ رقم المعاملات
156	50	♦ موارد استغلال أخرى
2 449	2 359	II- تكاليف الاستغلال
300	337	♦ مشتريات
597	535	♦ تكاليف خارجية أخرى
127	129	♦ ضرائب ورسوم
398	393	♦ تكاليف المستخدمين
1 027	965	♦ تخصيصات الاستغلال
477	792	III- نتيجة الاستغلال (II-I)
-135	-36	IV- النتيجة المالية
342	756	V- النتيجة الجارية (III+IV)
-121	-105	VI- النتيجة غير الجارية
221	651	VII- نتيجة الشركة (V+VI)
79	240	♦ الضريبة على النتائج
-11	9	♦ الضريبة المؤجلة
11	18	♦ الحصة في نتيجة الشركات المجمعة بالموضع بالتكافؤ
164	420	VIII- النتيجة الصافية المجمعة
164	420	♦ النتيجة المجمعة
9	21	♦ حصة الأقلية
155	399	IX- النتيجة الصافية (حصة المجموعة)

الوكالة الوطنية للمواري

جدول تدفقات الخزينة المجمع (الدرهم المغربي/بالمليون)

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

السنة المالية الموقوفة في 2024/12/31

السنة المالية السابقة 31/12/2023	السنة المالية 2024	
		تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات التشغيل
164	420	♦ النتيجة الصافية المجمعة
		♦ إزالة موارد وتكاليف دون تأثير على الخزينة:
802	865	* تخصيصات الاستغلال
-7	13	* تغيير الضرائب المؤجلة
-0	-78	* القيم المضافة الصافية الناتجة عن مبيعات المستعقرات
-15	48	* الحصة في الدعم المحول إلى قائمة الدخل
-11	-18	* الحصة في نتيجة الشركات المجمعة بالوضع بالتكافؤ
0	-92	* تدفقات أخرى
933	1 157	قدرة التمويل الذاتي للشركات المدمجة
536	231	♦ تغيير متطلبات الاموال المتداولة المتعلقة بعمليات التشغيل
1 469	1 388	تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات التشغيل
		تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات الاستثمار
-398	-455	♦ اقتناء المستعقرات
1	80	♦ مبيعات المستعقرات صافية من الضريبة
-	131	♦ تأثير تغيير النطاق
-	-	♦ تغييرات أخرى للمستعقرات
-398	-244	تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات الاستثمار
		تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات التمويل
-146	-70	♦ الأرباح المدفوعة لمساهمي الشركة الأم
6	6	♦ نقصان المستعقرات المالية
-8	-4	♦ زيادة المستعقرات المالية
262	130	♦ زيادة ديون التمويل
		تدفقات الخزينة الناتجة عن عمليات التمويل
-657	-693	♦ تسديد الاقتراضات
-	-	♦ زيادة رأس المال
-	-	♦ زيادة رأس المال الشركات المدمجة كليا
-544	-631	تدفقات الخزينة الصافية الناتجة عن عمليات التمويل
527	513	تغير الخزينة
-90	438	♦ الخزينة وما يوازي الخزينة عند الافتتاح
438	951	♦ الخزينة وما يوازي الخزينة عند الاغلاق

المكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية والثقافية

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2024 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية و الثقافية

I- الموارد والتكاليف:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
81.589,39	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
81.589,39	البنائات والمباني
-	تهيئ واصلاح البنائات
-	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
-	معدات النقل
-	أثاث ومعدات المكتب
-	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
-	اقتناء الأصول غير المادية
-	اقتناء الأصول المالية
81.589,39	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
-	الموارد الذاتية
70.000,00	إعانات التجهيز
161.271,30	الرصيد المتوفر في خزينة الاستثمار الى غاية 31/12/2023
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
231.271,30	الموارد الإجمالية

II- التسيير

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير:
482.201,72	نفقات المعدات و نفقات مختلف
3.929,14	نفقات المستخدمين
251,04	الضرائب والرسوم
2.299.619,09	نفقات المنح
-	الإعانات، والإشتراكات والهبات
0,84	الخدمات المالية
-	نفقات التسيير غير الاعتيادية
2.786.001,83	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	المدخلات
40.468,36	المدخلات الخاصة
-	الرسوم شبه ضريبية
2.581.364,00	إعانات التسيير
289.308,05	الرصيد المتوفر في خزينة التسيير الى غاية 31/12/2023
30.488,99	مدخلات التسيير الأخرى
2.941.629,41	المدخلات الإجمالية

III- الخزينة:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
450.579,35	رصيد بداية السنة (1)
	الاداءات
2.786.001,83	نفقات التسيير
81.589,39	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	مختلف الموردين والدائنين
-	تسديدات للمستخدمين
-	أداءات أخرى
2.867.591,22	الاداءات الإجمالية (02)
	الاستخلاصات
40.468,36	مجموع مدخلات التسيير
2.651.364,00	مجموع الموارد
30.488,99	استخلاصات أخرى
2.722.321,35	مجموع الاستخلاصات (03)
305.309,48	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

الوكالة الجوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس مكناس

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

أصول				الموسم	الموسم N-1
				صافي	صافي
				الإهلاك.المخصصات	صافي
				صافي	صافي
أ-أصول ثابتة عديمة القيمة					
نفقات تمهيدية					
نفقات ممكن تقسيمها					
علاوة استرجاع السندات					
ب- أصول ثابتة غير مجسدة				1 390 912.00	396 483.33
أصول ثابتة في البحث و الإنماء				1 390 912.00	396 483.33
براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة				1 390 912.00	396 483.33
أصول تجارية					
أصول ثابتة غير مجسدة أخرى					
ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية				9 673 633.33	3 510 932.03
أراضي					
بنايات					
انشاءات تقنية ومعدات و ادوات				582 060.40	324 176.30
معدات النقل				1 850 236.79	58 039.16
تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى				7 241 336.14	3 128 716.57
أصول ثابتة مجسدة أخرى					
أصول ثابتة في طور الانجاز					
هـ- أصول ثابتة مالية					
قروض مثبته					
ديون مالية أخرى					
سندات المساهمة					
سندات مثبته أخرى					
ع- فروقات التحويل-أصول					
انخفاض في الديون المالية					
ارتفاع في قروض التمويل					
المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)				11 064 545.33	3 907 415.36
غ- المخزون				80 672.77	121 666.39
بضائع					
مواد و ادوات مستهلكة				80 672.77	121 666.39
منتجات في طور الانجاز					
منتجات وسيطة , منتجات متبقية					
منتجات تامة					
ز- ديون الاصول المتداولة				624 874 754.78	387 092 856.65
موردون مدينون و تسبيقات ودفعات				6 603.98	542 179.42
زبائن وحسابات متعلقة بهم					
مستخدمون				7 384.47	7 384.47
الدولة				71 400 000.00	34 000 000.00
حسابات المساهمين					
مدينون اخرون				553 224 417.45	352 313 950.23
حسابات التسوية-أصول				236 348.88	236 727.00
م- سندات وقيم توظيف					
ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)					
المجموع II (غ+ز+م+ن)				624 955 427.55	387 214 523.04
النقد-أصول				813 300 901.37	699 091 399.40
شيكات و قيم للتحويل					
إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية				812 980 888.67	698 784 686.65
خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية				320 012.70	306 712.75
المجموع III				813 300 901.37	699 091 399.40
المجموع الإجمالي III+II+I				1 449 320 874.25	1 090 213 337.80

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس مكناس

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم	خصوم
0.00	0.00	رؤوس أموال ذاتية
		رأس المال (1)
		مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، (-)
		رأس مال مطلوب
		علاوة الإصدار، الاندماج، الاسهام
		فروق إعادة التقييم
		احتياطات قانوني
		احتياطات أخرى
27 874.59		المرحل من جديد (2)
		النتائج الصافية في اطار الارصاد
-27 874.59		النتيجة الصافية للموسم (2)
0.00	0.00	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
12 261 572.73	11 022 144.83	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية
12 261 572.73	11 022 144.83	إعانات الاستثمار
		مخصصات منظمة
		ج- قروض التمويل
		اقتراض سندي
		قروض تمويل أخرى
		د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات
		مخصصات دائمة لاجل الاخطار
		مخصصات دائمة لاجل النفقات
		هـ- فروقات التحويل - خصوم
		ارتفاع في الديون المثبتة
		انخفاض في قروض التمويل
12 261 572.73	11 022 144.83	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
1 077 951 765.07	1 430 905 337.35	غ- ديون الخصوم المتداولة
20 186 370.45	31 291 197.37	موردون وحسابات متعلقة بهم
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
		مستخدمون
		مؤسسات اجتماعية
68 818.00	90 175.00	الدولة
		حسابات المساهمين
1 052 930 633.21	1 394 501 468.66	دائنون مختلفون
4 765 943.41	5 022 496.32	حسابات التسوية-خصوم
		ز - مخصصات أخرى لاجل الاخطار و النفقات
		م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية
1 077 951 765.07	1 430 905 337.35	المجموع II (غ+ز+م)
		النقد-خصوم
		قرض الخصم
		قرض الخزينة
		إبنك(ارصدة دائنة)
		المجموع III
1 090 213 337.80	1 441 927 482.18	المجموع I+II+III

رأس المال مدين (-) (1)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس مكناس
جدول رقم 2

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

الموسم السابق	الموسم (1+2)	مطلوب		العنوان
		خاص بالموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
14 123 049.50	16 455 545.49		16 455 545.49	إيرادات الاستغلال
				بيع البضائع كما هي
				بيع المتاع و الخدمات المنتجة
				فقد المعاملات
				تطور مخزون المنتجات (1)
				أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
14 123 049.50	16 455 545.49		16 455 545.49	أعانات الاستغلال
				إيرادات استغلال أخرى
				إعادة دمج استغلال : تنقل النفقات
14 123 049.50	16 455 545.49		16 455 545.49	المجموع I
15 366 624.05	17 479 804.18		17 479 804.18	نفقات الاستغلال
				شراءات للبضائع يعاد بيعها
1 383 179.44	1 871 556.83		1 871 556.83	شراءات مستهلكة للمواد والادوات
2 993 122.51	3 543 334.94		3 543 334.94	نفقات خارجية أخرى
11 800.00	11 100.00		11 100.00	ضرائب و رسوم
9 763 222.14	11 029 553.72		11 029 553.72	نفقات المستخدمين
				نفقات استغلال أخرى
1 215 299.96	1 024 258.69		1 024 258.69	مخصصات الاستغلال
15 366 624.05	17 479 804.18		17 479 804.18	المجموع الثاني II
-1 243 574.55	-1 024 258.69		-1 024 258.69	نتيجة الاستغلال (I-II)
				إيرادات مالية
				إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة
				إرباح الصرف
				فوائد و إيرادات مالية أخرى
				إعادة دمج المخصصات المالية: تنقل النفقات
				المجموع VI
				نفقات مالية
				نفقات الفوائد
				خسائر الصرف
				نفقات مالية أخرى
				مخصصات مالية
				المجموع V
				النتيجة المالية VI-V
-1 243 574.55	-1 024 258.69		-1 024 258.69	النتيجة الجارية III-IV

ارتفاع(+) انخفاض (-)

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

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس مكناس
جدول رقم 2

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

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

الموسم السابق	الموسم (1+2)	معلومات		العنوان
		خاص بالموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				إيرادات غير عادية
				إيرادات بيع الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
1 257 963.92	1 041 329.02		1 041 329.02	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
400.00				إيرادات غير عادية أخرى
				إعادة ادماج غير عادية: بتقليل النفقات
1 258 363.92	1 041 329.02		1 041 329.02	المجموع IIIV
42 663.96	17 070.33		17 070.33	نفقات غير عادية
42 663.96				القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
				الإعانات المعطاة
				نفقات غير عادية أخرى
	17 070.33		17 070.33	مخصصات غير عادية
42 663.96	34 140.66		34 140.66	المجموع IX
1 215 699.96	1 007 188.36		1 007 188.36	النتيجة الغير عادية IIIV-IX
-27 874.59			0.00	النتيجة قبل الضرائب IV-IX
				الضريبة على الشركات
-27 874.59			0.00	النتيجة الصافية XI-XII
15 381 413.42	17 496 874.51		17 496 874.51	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
15 409 288.01	17 496 874.51		17 496 874.51	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
-27 874.59	0.00		0.00	النتيجة الصافية (-مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة فاس مكناس

بيان ارصدة الادارة

أولا _ جدول تكون النتائج

31/12/2024

الموسم المنتهي في

الموسم الماضي	الموسم			
		بيع البضائع كما هي	1	
		شراءات للبضائع يعاد بيعها	-	2
		هامش اجمالي للمبيعات كما هي	=	I
		انتاج الموسم : (5+4+3)	+	II
		بيع المتاع و الخدمات المنتجة	3	
		تطور مخزون المنتجات	4	
		اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	5	
4 376 301.95	5 414 891.77	استهلاك الموسم : (7+6)	-	III
1 383 179.44	1 871 556.83	شراءات مستهلكة للمواد والادوات	6	
2 993 122.51	3 543 334.94	نفقات خارجية اخرى	7	
-4 376 301.95	-5 414 891.77	قيمة مضافة (I + II + III)	=	IV
14 123 049.50	16 455 545.49	اعانات الاستغلال	+	8
11 800.00	11 100.00	ضرائب و رسوم	-	9
9 763 222.14	11 029 553.72	نفقات المستخدمين	-	10
		فائض اجمالي للاستغلال	=	V
-28 274.59	0.00	او عدم كفاية اجمالي الاستغلال	=	
		ايرادات استغلال اخرى	+	11
		نفقات استغلال اخرى	-	12
		اعادة دمج استغلال	+	13
1 215 299.96	1 024 258.69	مخصصات الاستغلال	-	14
-1 243 574.55	-1 024 258.69	نتيجة الاستغلال (+ او -)	=	VI
		النتيجة المالية	+/-	VII
-1 243 574.55	-1 024 258.69	النتيجة الجارية (+ او -)	=	VIII
1 215 699.96	1 024 258.69	النتيجة الغير عادية	+/-	IX
		الضريبة على الشركات	-	15
-27 874.59	0.00	النتيجة الصافية للموسم (+ او -)	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للموسم	1	
		ربح +		
-27 874.59	0.00	خسارة -		
1 215 299.96	1 024 258.69	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
		مخصصات مالية (1)	+	3
	17 070.33	مخصصات غير عادية (1)	+	4
		اعادة دمج استغلال (2)	-	5
		اعادة دمج المخصصات المالية (2)	-	6
1 257 963.92	1 041 329.02	اعادة ادماج غير عادية (2) (3)	-	7
		ايرادات بيع الاصول الثابتة	-	8
42 663.96		القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المباعة	+	9
-27 874.59	0.00	قدرة التمويل الذاتي	=	I
		توزيع الارباح	-	10
-27 874.59	0.00	تمويل الذاتي	=	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)

المؤسسة
تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي معهد باستور المغرب للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالي 2024 تتلخص في البيانات أسفله.
وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر لا زالت لم تعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، ولا زالت لم تتم المصادقة عليها من طرف انظار الجهاز التداولي.

الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الأصول	اجمالي	استهلاك و مخصصات	صاف	الدورة المحاسبية السابقة
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	713 384,64	248 591,65	464 792,99	236 074,17
مصاريف تمهيدية	100 800,00	13 440,00	87 360,00	0,00
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	612 584,64	235 151,65	377 432,99	236 074,17
مكافآت تسديد سندات ائتمانية	0,00	0,00	0,00	0,00
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	2 618 186,93	2 082 888,27	535 298,66	506 749,40
البحث و التنمية	0,00	0,00	0,00	0,00
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	2 618 186,93	2 082 888,27	535 298,66	506 749,40
محل تجاري	0,00	0,00	0,00	0,00
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
أصول ثابتة مادية (ج)	165 727 380,45	97 849 086,69	67 878 293,76	67 313 105,97
أرض	32 000 000,00	0,00	32 000 000,00	32 000 000,00
مبان	44 452 438,10	28 463 253,69	15 989 184,41	13 566 506,90
إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	56 235 587,15	49 841 202,71	6 394 384,44	8 306 243,94
عتاد النقل	1 149 398,42	954 676,23	194 722,19	318 055,53
أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	23 127 962,78	18 589 954,06	4 538 008,72	5 947 554,86
أصول ثابتة مادية أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00
أصول ثابتة مادية قيد الانجاز	8 761 994,00	0,00	8 761 994,00	7 174 744,74
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)	64 274 702,00	0,00	64 274 702,00	12 189 139,00
سلفات ملحقة بالأصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
دائنيات مالية أخرى	64 098 482,00	0,00	64 098 482,00	12 012 919,00
سندات المساهمة	176 220,00	0,00	176 220,00	176 220,00
سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
فوارق التحويل بالأصول (هـ)	0,00	0,00	0,00	0,00
نقصان دائنيات الملحق بالأصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
زيادة ديون التمويل	0,00	0,00	0,00	0,00
مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	233 333 654,02	100 180 566,61	133 153 087,41	80 245 068,54
مخزونات (و)	32 940 453,25	1 339 762,32	31 600 690,93	9 072 434,62
بضائع	27 938 758,98	1 286 173,12	26 652 585,86	5 600 381,42
مواد و لوازم قابلة الاستهلاك	5 001 694,27	53 589,20	4 948 105,07	3 472 053,20
منتجات قيد الانجاز	0,00	0,00	0,00	0,00
منتجات وسيطة و منتجات متبقية	0,00	0,00	0,00	0,00
منتجات تامة الصنع	0,00	0,00	0,00	0,00
دائنيات الأصول المتداولة (ز)	158 011 296,85	14 566 679,09	143 444 617,76	120 679 916,74
موردون مدنيون و تسبيقات ودفعات	0,00	0,00	0,00	0,00
زبائن وحسابات مرتبطة	138 511 653,87	14 566 679,09	123 944 974,78	93 282 214,23
مستخدمون	0,00	0,00	0,00	0,00
الدولة	18 988 619,88	0,00	18 988 619,88	26 438 203,31
حسابات شركاء	0,00	0,00	0,00	0,00
مدنيون آخرون	0,00	0,00	0,00	0,00
حسابات تسوية بالأصول	511 023,10	0,00	511 023,10	959 499,20
سندات وقيم توظيف (م)	0,00	0,00	0,00	0,00
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)	188 636,43	0,00	188 636,43	325 045,81
المجموع (و+ز+ح+ط)	191 140 386,53	15 906 441,41	175 233 945,12	130 077 397,17
الخزينة بالأصول	17 897 836,54	0,00	17 897 836,54	73 409 302,39
شيكات و قيم للحصول	0,00	0,00	0,00	0,00
ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية	17 897 836,54	0,00	17 897 836,54	63 448 325,59
صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات	0,00	0,00	0,00	9 960 976,80
المجموع III	17 897 836,54	0,00	17 897 836,54	73 409 302,39
المجموع العام I+II+III	442 371 877,09	116 087 008,02	326 284 869,07	283 731 768,10

المؤسسة : معهد باستور المغرب

الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الموسم N-1	خصوم	الخصوم
-30 354 488,01	-13 558 909,69	رؤوس أموال ذاتية
32 162 855,80	32 162 855,80	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
0,00	0,00	ناقص : 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 تقديم
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
0,00	0,00	احتياطي قانوني
0,00	0,00	احتياطات أخرى
16 521 108,40	16 521 108,40	مرحل من جديد (2)
-92 822 753,77	-79 038 452	نتائج صافية قيد الإرصاء (1)
13 784 301,56	16 795 578	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-30 354 488,01	-13 558 909,69	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية
213 614 026,09	196 861 440,42	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية
213 614 026,09	196 861 440,42	إعانات استثمار
0,00	0,00	مخصصات مقننة
0,00	0,00	
10 533 780,59	7 854 715,22	ج- ديون التمويل
0,00	0,00	اقتراضات سنديّة
10 533 780,59	7 854 715,22	ديون أخرى لتمويل
0,00	0,00	
4 381 282,52	4 540 112,06	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
4 381 282,52	4 540 112,06	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	5 832,14	هـ- فوارق التحويل بالخصوم
0,00	0,00	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	5 832,14	نقصان ديون التمويل
198 174 601,19	195 703 190,15	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
84 832 121,10	129 831 436,55	ص و م غ- ديون الخصوم المتداولة
55 439 641,63	71 339 894,75	موردون وحسابات مرتبطة
15 048 710,71	43 918 768,50	زيائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
4 248 763,21	5 821 327,10	مستخدمون
0,00	2 691,42	هيئات اجتماعية
10 025 005,55	8 678 754,78	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
70 000,00	70 000,00	دائنون آخرون
0,00	0,00	حسابات تسوية بالخصوم
725 045,81	188 636,43	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	561 605,94	م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
85 557 166,91	130 581 678,92	المجموع II (غ+ز+م)
0,00	0,00	ل الخزينة بالخصوم
0,00	0,00	خ قروض الخصم
0,00	0,00	ز قروض الخزينة
0,00	0,00	ي بنوك (أرصدة دائنة)
0,00	0,00	المجموع III
283 731 768,10	326 284 869,07	المجموع I+II+III

معهد باستور المغرب

حساب العائدات
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 + 3	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
124 809 315,66	96 221 752,32	0,00	96 221 752,32	I	عائدات الاستغلال
105 765 298,01	72 250 312,63	0,00	72 250 312,63		مبيعات بضائع (على حالتها)
19 044 017,65	23 971 439,69	0,00	23 971 439,69		مبيعات سلع وخدمات 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
37 105 000,00	55 000 000,00	0,00	55 000 000,00		إعانات الاستغلال
447,57	6,00	0,00	6,00		إعانات الاستغلال أخرى
2 777 497,54	207 490,31	0,00	207 490,31		إستردادات الاستغلال / تنقيلات تكاليف
164 692 260,77	151 429 248,63	0,00	151 429 248,63		مجموع I
153 514 971,04	138 574 506,79	1 092 895,80	137 481 610,99	II	تكاليف الاستغلال
82 834 797,62	64 068 044,01	438 285,28	63 629 758,73		مشتريات بضائع معاد بيعها
7 353 683,65	8 948 262,85	397 042,55	8 551 220,30		مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
4 331 775,93	3 440 212,51	173 192,97	3 267 019,54		
1 112 591,45	1 112 440,48	0,00	1 112 440,48		ضرائب ورسوم
50 079 629,61	50 660 223,37	0,00	50 660 223,37		تكاليف المستخدمين
10 448,84	84 792,01	84 375,00	417,01		تكاليف استغلال أخرى
7 792 043,94	10 260 531,56	0,00	10 260 531,56		مخصصات الاستغلال
153 514 971,04	138 574 506,79	1 092 895,80	137 481 610,99		مجموع II
11 177 289,73	12 854 741,84	0,00	0,00	III	نتيجة الاستغلال (I-II)
4 174 144,29	6 128 267,77	0,00	6 128 267,77	IV	عائدات مالية
28 809,00	31 680,00	0,00	31 680,00		عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
919 132,13	4 202 560,41	0,00	4 202 560,41		مكاسب الصرف
1 997 918,65	1 168 981,55	0,00	1 168 981,55		فوائد و عائدات مالية أخرى
1 228 284,51	725 045,81	0,00	725 045,81		إستردادات مالية تنقيلات التكاليف
4 174 144,29	6 128 267,77	0,00	6 128 267,77		مجموع IV
3 202 732,80	3 656 307,72	0,00	3 656 307,72	V	تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		تكاليف الفوائد
2 877 686,99	3 467 671,29	0,00	3 467 671,29		خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		تكاليف مالية أخرى
325 045,81	188 636,43	0,00	188 636,43		مخصصات مالية
3 202 732,80	3 656 307,72	0,00	3 656 307,72		مجموع V
971 411,49	2 471 960,05	0,00	0,00	VI	نتيجة مالية (IV-V)
12 148 701,22	15 326 701,89	0,00	0,00	VII	نتيجة جارية (III+VI)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 + 3	خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
12 148 701,22	0,00	0,00	0,00	VII	نتيجة جارية (مرجل)
12 585 015,86	0,00	0,00	0,00	VIII	عائدات غير جارية
155 710,00	11 600,00	0,00	11 600,00		عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00		إعانات التوازن
8 667 910,79	8 797 585,67	0,00	8 797 585,67		إستردادات من إعانات الاستثمار
1 104 524,92	4 290 821,91	3 402 672,65	888 149,26		عائدات غير جارية أخرى
0,00	156 574,80	0,00	156 574,80		إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف
9 928 145,71	13 256 582,38	3 402 672,65	9 853 909,73		مجموع VIII
5 452 665,52	7 853 886,95	2 829 644,82	5 024 242,13	IX	تكاليف غير جارية
66 460,07	18 704,79	0,00	18 704,79		قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
0,00	0,00	0,00	0,00		إعانات ممنوحة
2 359 400,16	7 519 777,82	2 829 644,82	4 690 133,00		تكاليف غير جارية أخرى
3 026 805,29	315 404,34	0,00	315 404,34		مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر
5 452 665,52	7 853 886,95	2 829 644,82	5 024 242,13		مجموع IX
7 132 350,34	5 402 695,43	0,00	4 829 667,60	X	نتيجة غير جارية (VIII- IX)
19 281 051,56	20 729 397,32	0,00	0,00	XI	نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)
5 496 750,00	3 933 819,00	0,00	3 933 819,00	XII	ضرائب على النتائج
13 784 301,56	16 795 578,32	0,00	0,00	XIII	نتيجة صافية (XI - XII)

181 451 420,92	170 814 098,78	0,00	0,00	XIV	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
167 667 119,36	154 018 520,46	0,00	0,00	XV	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)
13 784 301,56	16 795 578,32	0,00	0,00	XVI	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)

معهد باستور المغرب

المؤسسة

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج		دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
105 765 298,01	72 250 312,63	مبيعة بضائع (على حالتها)	1
82 834 797,62	64 068 044,01	مشتريات بضائع معا بيعها	2
22 930 500,39	8 182 268,62	هامش أجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	
		=	I
19 044 017,65	23 971 439,69	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
19 044 017,65	23 971 439,69	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات	4
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
11 685 459,58	12 388 475,36	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III
0,00	0,00	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم	6
7 353 683,65	8 948 262,85	تكاليف خارجية أخرى	7
4 331 775,93	3 440 212,51	قيمة مضافة (I+II-III)	IV
30 289 058,46	19 765 232,95		
37 105 000,00	55 000 000,00	إعانات الاستغلال	8
1 112 591,45	1 112 440,48	ضرائب ورسوم	9 V
50 079 629,61	50 660 223,37	تكاليف المستخدمين	10
16 201 837,40	22 992 569,10	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	
447,57	6,00	عائدات استغلال أخرى	11
10 448,84	84 792,01	تكاليف استغلال أخرى	12
2 777 497,54	207 490,31	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	13
7 792 043,94	10 260 531,56	مخصصات الاستغلال	14
11 177 289,73	12 854 741,84	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	VI
971 411,49	2 471 960,05	نتيجة مالية	VII
12 148 701,22	15 326 701,89	نتيجة جارية (+ أو -)	VIII
7 132 350,34	5 402 695,43	نتيجة غير جارية	IX
5 496 750,00	3 933 819,00	ضرائب على النتائج	15
13 784 301,56	16 795 578,32	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	X

بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي		دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024	
التمويل الذاتي	التمويل الذاتي-التمويل الذاتي		
1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
	ربح	13 784 301,56	16 795 578,32
	خسارة		
2	مخصصات الاستغلال	13 784 301,00	16 795 578,32
3	مخصصات مالية	7 315 418,99	7 331 321,39
4	مخصصات غير جارية	0,00	0,00
5	إستردادات الاستغلال	3026805,29	315 404,34
6	إستردادات مالية	21 000,00	0,00
7	إستردادات غير جارية	0,00	0,00
8	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	8 667 910,79	8 954 160,47
9	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	155 710,00	11 600,00
	قدرة التمويل الذاتي	66 460,07	18 704,79
I	قدرة التمويل الذاتي	15 348 365,12	15 495 248,37
10	توزيعات الأرباح		
II	التمويل الذاتي	15 348 365,12	15 495 248,37

الحصيلة (الأصول)
النظام العادي

الوكالة الحضرية لتطوان

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
5.225.272,69	8.764.989,23	13.990.261,92	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية
5.225.272,69	8.764.989,23	13.990.261,92	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
1.126.888,30	14.577.205,91	15.704.094,21	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
91.481,25	13.361.127,09	13.452.608,34	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
690.357,05	1.216.078,82	1.906.435,87	محل تجاري
345.050,00		345.050,00	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2.762.364,33	6.944.804,92	9.707.169,25	أصول ثابتة مادية (ج)
460.000,00		460.000,00	أرض
740,83	90.584,17	91.325,00	مبان
149.135,34	474.710,13	623.845,47	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
619.433,34	1.401.706,91	2.021.140,25	عتاد النقل
1.533.054,82	4.977.803,71	6.510.858,53	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
			أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
			حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
			دائنيات مالية أخرى
			سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحق بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
9.114.525,32	30.287.000,06	39.401.525,38	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
321.703,16		321.703,16	مغزونات (و)
			بضائع
321.703,16		321.703,16	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات بسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
1.992.702,34	0,00	1.992.702,34	دائنيات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
			زبناء و حسابات مرتبطة
968.000,00		968.000,00	مستخدمون
740.384,74		740.384,74	الدولة
			حسابات شركاء
			مدينون آخرون
284.317,60		284.317,60	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2.314.405,50	0,00	2.314.405,50	الأصول المتداولة : مجموع (و + ز + ح + ط)
11.289.408,39		11.289.408,39	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات و قيم للحصول
10.254.339,39		10.254.339,39	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريةية
1.035.069,00		1.035.069,00	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
22.718.339,21	30.287.000,06	53.005.339,27	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم)
النظام العادي

الوكالة الحضرية لتظوان

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
-48.595.407,09	رؤوس أموال ذاتية
	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
	نقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ،
	مطالب به ، دفع منه ...
	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة
	فوارق اعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
-44.040.273,07	مرحل من جديد
	نتائج صافية قيد الأرصاء
-4.555.134,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
65.506.548,62	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
65.506.548,62	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
	التمويل الدائم
5.807.197,68	ديون الخصوم المتداولة
2.081.454,96	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
	مستخدمون
	هيئات اجتماعية
665.742,72	الدولة
	حسابات شركاء
3.060.000,00	دائنون اخرون
	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
22.718.339,21	مجموع الخصوم

الوكالة الحضرية لتطوان

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

التعيين	المبلغ بالدرهم	
I عائدات الإستغلال (المجموع I)	19.575.045,67	
مبيعات بضائع		
مبيعات سلع و خدمات	5.408.379,00	
رقم الأعمال		
تغير مخزونات المنتجات		
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
إعانات الإستغلال	14.166.666,67	
عائدات استغلال أخرى		
استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
II تكاليف الاستغلال (المجموع II)	25.371.582,19	
مشتريات بضائع معاد بيعها		
مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	1.388.201,12	
تكاليف خارجية أخرى	2.544.448,88	
ضرائب و رسوم	370.603,90	
تكاليف المستخدمين	19.927.731,52	
تكاليف استغلال أخرى		
مخصصات الإستغلال	1.140.596,77	
III نتيجة الإستغلال (II-I)	-5.796.536,52	
IV عائدات مالية	259.211,96	
عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		IV
مكاسب الصرف		
فوائد و عائدات مالية أخرى	259.211,96	
استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
V تكاليف مالية		
تكاليف الفوائد		
خسائر الصرف		
تكاليف مالية أخرى		
مخصصات مالية		
VI = (V-IV) نتيجة مالية	259.211,96	VI
V (VI + III)= VII نتيجة جارية	-5.537.324,56	VII

الوكالة الحضرية لتطوان

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
-5.537.324,56	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
1.286.783,54	عائدات غير جارية	VIII	
143.505,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
1.140.596,77	استردادات من إعانات الاستثمار		
2.681,77	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
255.000,00	تكاليف غير جارية	IX	
255.000,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	اعانات ممنوحة		
	تكاليف غير خارجية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
1.031.783,54	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-4.505.541,02	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
49.593,00	ضرائب على النتائج	XII	
-4.555.134,02	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
21.121.041,17	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	
25.676.175,19	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-4.555.134,02	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	المجموع

الوكالة الحضرية لتطوان

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	
5.408.379,00	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	
5.408.379,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
3.932.650,00	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	
1.388.201,12	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
2.544.448,88	تكاليف خارجية أخرى	7	
1.475.729,00	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	
14.166.666,67	اعانات الاستغلال	8	
370.603,90	ضرائب و رسوم	9	
19.927.731,52	تكاليف المستخدمين	10	
-4.655.939,75	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	
0,00	عائدات استغلال أخرى	11	
0,00	تكاليف استغلال أخرى	12	
0,00	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	
1.140.596,77	مخصصات الاستغلال	14	
-5.796.536,52	نتيجة الاستغلال	VI	
259.211,96	نتيجة مالية	VII	
-5.537.324,56	نتيجة جارية	VIII	
1.031.783,54	نتيجة غير جارية	IX	
49.593,00	ضرائب على النتائج	15	
-4.555.134,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

1.140.596,77	مخصصات الاستغلال	1	
	مخصصات مالية	2	
	مخصصات غير جارية	3	
	استردادات الاستغلال	4	
	استردادات مالية	5	
1.140.596,77	استردادات غير جارية	6	
143.505,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	
255.000,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	
-4.443.639,02	قدرة التمويل الذاتي	I	

* تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي

المعهد الملكي للثقافة الأمازيغية

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

31/12/2024				الموسم المنتهي في
جدول رقم 1				الموسم N-1
اصول	الموسم	الموسم	الموسم	الموسم
اصول	اصول	اصول	اصول	اصول
اصول	اصول	اصول	اصول	اصول
أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة
نفقات تمهيدية	نفقات تمهيدية	نفقات تمهيدية	نفقات تمهيدية	نفقات تمهيدية
نفقات ممكن تقسيمها	نفقات ممكن تقسيمها	نفقات ممكن تقسيمها	نفقات ممكن تقسيمها	نفقات ممكن تقسيمها
علاوة استرجاع السندات	علاوة استرجاع السندات	علاوة استرجاع السندات	علاوة استرجاع السندات	علاوة استرجاع السندات
ب- أصول ثابتة غير مجسدة	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	ب- أصول ثابتة غير مجسدة
أصول ثابتة في البحث و الاتماء	أصول ثابتة في البحث و الاتماء	أصول ثابتة في البحث و الاتماء	أصول ثابتة في البحث و الاتماء	أصول ثابتة في البحث و الاتماء
براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
أصول تجارية	أصول تجارية	أصول تجارية	أصول تجارية	أصول تجارية
أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
أراضي	أراضي	أراضي	أراضي	أراضي
بنايات	بنايات	بنايات	بنايات	بنايات
انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات
معدات النقل	معدات النقل	معدات النقل	معدات النقل	معدات النقل
تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى
أصول ثابتة مجسدة أخرى	أصول ثابتة مجسدة أخرى	أصول ثابتة مجسدة أخرى	أصول ثابتة مجسدة أخرى	أصول ثابتة مجسدة أخرى
أصول ثابتة في طور الاتجاز	أصول ثابتة في طور الاتجاز	أصول ثابتة في طور الاتجاز	أصول ثابتة في طور الاتجاز	أصول ثابتة في طور الاتجاز
هـ- أصول ثابتة مالية	هـ- أصول ثابتة مالية	هـ- أصول ثابتة مالية	هـ- أصول ثابتة مالية	هـ- أصول ثابتة مالية
قروض مثبته	قروض مثبته	قروض مثبته	قروض مثبته	قروض مثبته
ديون مالية أخرى	ديون مالية أخرى	ديون مالية أخرى	ديون مالية أخرى	ديون مالية أخرى
سندات المساهمة	سندات المساهمة	سندات المساهمة	سندات المساهمة	سندات المساهمة
سندات مثبته أخرى	سندات مثبته أخرى	سندات مثبته أخرى	سندات مثبته أخرى	سندات مثبته أخرى
ع- فروقات التحويل-أصول	ع- فروقات التحويل-أصول	ع- فروقات التحويل-أصول	ع- فروقات التحويل-أصول	ع- فروقات التحويل-أصول
انخفاض في الديون المالية	انخفاض في الديون المالية	انخفاض في الديون المالية	انخفاض في الديون المالية	انخفاض في الديون المالية
ارتفاع في قروض التمويل	ارتفاع في قروض التمويل	ارتفاع في قروض التمويل	ارتفاع في قروض التمويل	ارتفاع في قروض التمويل
المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)
غ- المخزون	غ- المخزون	غ- المخزون	غ- المخزون	غ- المخزون
بضائع	بضائع	بضائع	بضائع	بضائع
مواد و ادوات مستهلكة	مواد و ادوات مستهلكة	مواد و ادوات مستهلكة	مواد و ادوات مستهلكة	مواد و ادوات مستهلكة
منتجات في طور الاتجاز	منتجات في طور الاتجاز	منتجات في طور الاتجاز	منتجات في طور الاتجاز	منتجات في طور الاتجاز
منتجات تامة	منتجات تامة	منتجات تامة	منتجات تامة	منتجات تامة
ز- ديون الاصول المتداولة	ز- ديون الاصول المتداولة	ز- ديون الاصول المتداولة	ز- ديون الاصول المتداولة	ز- ديون الاصول المتداولة
موردين مدينون و تسبيقات ودفعات	موردين مدينون و تسبيقات ودفعات	موردين مدينون و تسبيقات ودفعات	موردين مدينون و تسبيقات ودفعات	موردين مدينون و تسبيقات ودفعات
زبان وحسابات متعلقة بهم	زبان وحسابات متعلقة بهم	زبان وحسابات متعلقة بهم	زبان وحسابات متعلقة بهم	زبان وحسابات متعلقة بهم
مستخدمون	مستخدمون	مستخدمون	مستخدمون	مستخدمون
الدولة	الدولة	الدولة	الدولة	الدولة
حسابات المساهمين	حسابات المساهمين	حسابات المساهمين	حسابات المساهمين	حسابات المساهمين
مدينون اخرون	مدينون اخرون	مدينون اخرون	مدينون اخرون	مدينون اخرون
حسابات التسوية-أصول	حسابات التسوية-أصول	حسابات التسوية-أصول	حسابات التسوية-أصول	حسابات التسوية-أصول
م- ندات وقيم توظيف	م- ندات وقيم توظيف	م- ندات وقيم توظيف	م- ندات وقيم توظيف	م- ندات وقيم توظيف
ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)
المجموع II (غ+ز+م+ن)	المجموع II (غ+ز+م+ن)	المجموع II (غ+ز+م+ن)	المجموع II (غ+ز+م+ن)	المجموع II (غ+ز+م+ن)
النقد-أصول	النقد-أصول	النقد-أصول	النقد-أصول	النقد-أصول
شيكات و قيم للتحويل	شيكات و قيم للتحويل	شيكات و قيم للتحويل	شيكات و قيم للتحويل	شيكات و قيم للتحويل
أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية	أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية	أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية	أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية	أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية
خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية
المجموع III	المجموع III	المجموع III	المجموع III	المجموع III
المجموع الإجمالي I+II+III	المجموع الإجمالي I+II+III	المجموع الإجمالي I+II+III	المجموع الإجمالي I+II+III	المجموع الإجمالي I+II+III

ملحوظة: البيانات الموقفة لسنة 2024 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي في 31/12/2024

الموسم N-1	الموسم N	الخصوم	
125 136 972,46	86 388 873,80	رؤوس اموال ذاتية	
		رأس المال (1)	
		مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-)	ت
		علاوة الاصدار، الاندماج، الاسهام	م
		فروق اعادة التقييم	و
		احتياطات قانوني	ي
		احتياطات اخرى	ل
161 155 075,41	125 136 972,46	المرحل من جديد (2)	
		النتائج الصافية في انتظار الارصاد	
-36 018 102,95	-38 748 098,66	النتيجة الصافية للموسم (2)	د
125 136 972,46	86 388 873,80	(A) ا- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ا
			ئ
19 850 861,34	14 750 335,86	(B) ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	م
19 850 861,34	14 750 335,86	اعانات الاستثمار	
0,00	0,00	مخصصات منظمة	
0,00	0,00	حساب الربط	
0,00	0,00		
0,00	0,00	(C) ج- فروض التمويل	
0,00	0,00	اقتراض سندي	
0,00	0,00	فروض تمويل اخرى	
0,00	0,00		
0,00	0,00	(D) د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات	
0,00	0,00	مخصصات دائمة لاجل الاخطار	
0,00	0,00	مخصصات دائمة لاجل النفقات	
0,00	0,00		
0,00	0,00	(E) هـ- فروقات التحويل - خصوم	
0,00	0,00	ارتفاع في الديون المثبتة	
0,00	0,00	انخفاض في فروض التمويل	
0,00	0,00		
144 987 833,80	101 139 209,66	المجموع I (ا+ب+ج+د+هـ)	
10 049 741,67	9 411 986,03	غ- ديون الخصوم المتداولة	ح خ
5 526 527,81	4 411 301,53	موردون وحسابات متعلقة بهم	ا ص
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	ر و
17 439,79	26 912,39	مستخدمون	ج م
0,00	0,00	مؤسسات اجتماعية	
4 122 022,57	4 744 957,79	الدولة	ا م
		حسابات المساهمين	ل ت
383 751,50	228 814,32	دائنون مختلفون	ن د
		حسابات التسوية-خصوم	ق ا
			د و
74 661,26	74 661,26	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات	ل
74 661,26	74 661,26	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية)	
10 124 402,93	9 486 647,29	المجموع II (غ+ز+م)	
0,00	0,00	النقد-خصوم	ا
0,00	0,00	قرض الخصم	ل
0,00	0,00	قرض الخزينة	ن
0,00	0,00	اينك(ارصدة دائنه)	ق
0,00	0,00		
155 112 236,73	110 625 856,95	المجموع III	
		المجموع I+II+III	

رأس المال (1) مدين (-)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2024 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم من 01-01-2024 إلى 31-12-2024

جدول رقم 2

الموسم السابق 4	الموسم 3	عمليات			
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1		
				استغلال	I
103 761,40	108 504,30		108 504,30	إيرادات الاستغلال	
				بيع البضائع كما هي	
				بيع المتاع و الخدمات المنتجة	
103 761,40	108 504,30	0,00	108 504,30	فكر المعاملات	
-344 675,15	-89 620,25		-89 620,25	تطور مخزون المنتجات (1)	
1 243 000,00	0,00			أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	
66 099 798,63	68 163 996,46		68 163 996,46	اعانات الاستغلال	
0,00	0,00		0,00	إيرادات استغلال أخرى	
135 069,65	4 023,40		4 023,40	إعادة مدمج استغلال : تنقيط النفقات	
67 236 954,53	68 186 903,91	0,00	68 186 903,91	المجموع I	
				نفقات الاستغلال	II
				شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها	
3 159 560,50	3 463 607,44	0,00	3 463 607,44	شراءات مستهلكة (2) للمواد والادوات	
10 824 128,52	12 867 474,78	7,98	12 867 466,80	نفقات خارجية أخرى	
23 150,00	24 200,00	0,00	24 200,00	ضرائب و رسوم	
49 472 199,48	51 418 870,40	0,00	51 418 870,40	نفقات المستخدمين	
0,00	0,00	0,00		نفقات استغلال أخرى	
47 669 160,51	47 524 685,58	0,00	47 524 685,58	مخصصات الاستغلال	
111 148 199,01	115 298 838,20	7,98	115 298 830,22	المجموع الثاني II	
-43 911 244,48	-47 111 934,29	-7,98	-47 111 926,31	نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				مالي	
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	أرباح الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	فوائد و إيرادات مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة مدمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات	
0,00	0,00	0,00	0,00	المجموع VI	
				نفقات مالية	V
				نفقات الفوائد	
				خسائر الصرف	
				نفقات مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	المجموع V	
0,00	0,00	0,00	0,00	النتيجة المالية VI-V	VI
-43 911 244,48	-47 111 934,29	-7,98	-47 111 926,31	النتيجة الجارية III-IV	VII
				غير عادي	
0,00	109 800,00	0,00	109 800,00	إيرادات غير عادية	VIII
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة	
7 069 160,55	6 910 523,88	0,00	6 910 523,88	اعانات التوازن	
973 585,29	1 366 147,65	27 798,60	1 338 349,05	إعادة ادمج اعانات الاستثمار	
1 000 000,00	0,00			إيرادات غير عادية أخرى	
9 042 745,84	8 386 471,53	27 798,60	8 358 672,93	إعادة ادمج غير عادية: تنقيط النفقات	
				المجموع IIIIV	
	19 191,33		19 191,33	نفقات غير عادية	IX
				القيمة الصافية من الاهلاك للأصول الثابتة المباعة	
				أصول الثابتة المباعة	
1 149 604,31	3 444,57	896,73	2 547,84	الاعانات المعطاة	
				نفقات غير عادية أخرى	
1 149 604,31	22 635,90	896,73	21 739,17	مخصصات غير عادية	
7 893 141,53	8 363 835,63	26 901,87	8 336 933,76	المجموع IX	
				النتيجة الغير عادية IIIIV-IX	
-36 018 102,95	-38 748 098,66	26 893,89	-38 774 992,55	النتيجة قبل الضرائب IIV-IX	XI
				الضريبة على الشركات	XII
-36 018 102,95	-38 748 098,66	26 893,89	-38 774 992,55	النتيجة الصافية XI-XII	WIII
76 279 700,37	76 573 375,44	27 798,60	76 545 576,84	مجموع العائدات (I + IV + VIIII)	
112 297 803,32	115 321 474,10	904,71	115 320 569,39	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	
- 36 018 102,95	- 38 748 098,66	26 893,89	- 38 774 992,55	النتيجة الصافية (-مجموع العائدات- مجموع التكاليف)	

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2024 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

بيان أرصدة الإدارة

دورة المحاسبية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

أولا جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		مبيعات بضائع على حالتها	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
1 002 086,25	18 884,05	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	
103 761,40	108 504,30	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	II
344 675,15	89 620,25	تغير مخزونات المنتجات	4	
1 243 000,00		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
13 983 689,02	16 331 082,22	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	
3 159 560,50	3 463 607,44	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	III
10 824 128,52	12 867 474,78	تكاليف خارجية أخرى	7	
12 981 602,77	16 312 198,17	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
66 099 798,63	68 163 996,46	إعانات الاستغلال	+	8
23 150,00	24 200,00	ظرائب مرسوم	-	9
49 472 199,48	51 418 870,40	تكاليف المستخدمين	-	10
3 622 846,38	408 727,89	فائض إجمالي لاستغلال أو ناقص إجمالي لاستغلال	=	V
-	-	عائدات استغلال أخرى	+	11
-	-	تكاليف استغلال أخرى	-	12
135 069,65	4 023,40	استردادات الاستغلال لتفيلات تكاليف	+	13
47 669 160,51	47 524 685,58	مخصصات الاستغلال	-	14
43 911 244,48	47 111 934,29	نتيجة الاستغلال	=	VI
-	-	نتيجة مالية	+	VII
43 911 244,48	47 111 934,29	نتيجة جارية	-	VIII
7 893 141,53	8 363 835,63	نتيجة غير جارية	+	IX
-	-	ضرائب على النتائج	-	15
36 018 102,95	38 748 098,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
		ربح	1	
- 36 018 102,95	- 38 748 098,66	خسارة		
47 669 160,51	47 524 685,58	مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
128 697,55		استردادات الاستغلال	-	5
		استردادات مالية	-	6
7 069 160,55	6 910 523,88	استردادات غير جارية	-	7
	109 800,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة المتنازل عنها	-	8
	19 191,33	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
4 453 199,46	1 775 454,37	قدرة التمويل الذاتي		I
4 453 199,46	1 775 454,37	توزيعات الأرباح	-	10
		التمويل الذاتي		II

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

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2024 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحصين الخارجيين.

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاولات
حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2024*

(بآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	الأصول
14.108	411.167	القيم النقدية، الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشيكات البريدية
542.740	435.640	ديون على المؤسسات الائتمانية و المؤسسات المماثلة
163.879	162.654	تحت الطلب
378.861	272.985	الأجلة
47.791	66.433	مستحقات على العملاء
1.523	1.695	القروض و التمويلات التشاركية النقدية و الاستهلاكية
33.736	53.054	القروض و التمويلات التشاركية للتجهيز
12.532	11.685	القروض و التمويلات التشاركية العقارية
-	-	قروض أخرى و تمويلات تشاركية
-	-	التزامات مقتناة عبر بيع الديون
2.385.089	3.598.690	اوراق مالية للاتجار و استثمارية قابلة للتداول
2.385.089	3.598.690	سندات الخزينة و القيم المنقولة المماثلة
566.311	695.525	أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
9.481.218	8.251.620	شهادات الصكوك
9.481.218	8.251.620	أوراق مالية ممثلة للملكية
-	-	اصول اخرى
-	-	اوراق مالية استثمارية
4.800	7.800	سندات الخزينة و مخصصات مماثلة
-	-	أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
-	-	شهادات الصكوك
12.069	11.716	حصص الملكية ومخصصات مماثلة
49.516	33.300	المشاركة في الشركات ذات الصلة
-	-	سندات الأسهم الأخرى والاستخدامات المماثلة
-	-	سندات المضاربة والمشاركة
-	-	الديون الثانوية
-	-	الودائع الاستثمارية الموضوعة
-	-	اصول ثابتة ممنوحة للإيجار التمويلي و للإيجار
-	-	اصول ثابتة ممنوحة للإيجار
-	-	اصول ثابتة غير ملموسة
-	-	اصول ثابتة ملموسة
13.103.642	13.511.890	مجموع الأصول

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (*)

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاولات
حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2024*

(بآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	الخصوم
-	-	الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشيكات البريدية
-	-	ديون اتجاه المؤسسات الانتمانية و المؤسسات المماثلة
-	-	تحت الطلب الأجلة
-	-	ودائع العملاء
-	-	حسابات دائنة تحت الطلب
-	-	حسابات الادخار
-	-	ودائع آجلة
-	-	حسابات دائنة أخرى
-	-	ديون اتجاه عملاء المنتجات التشاركية
-	-	أوراق مديونية مُصدرة
-	-	وراق مديونية قابلة للتداول
-	-	سلفيات سندية صادرة
-	-	أوراق مديونية أخرى صادرة
3.164.702	4.237.769	خصوم أخرى
297.367	270.692	مخصصات احتياطية عن المخاطر و المصاريف
-	-	مخصصات احتياطية مقننة
8.248.751	7.617.774	منح، أموال عمومية مرصودة و أموال خاصة للضمان
-	-	ديون تابعة
3.875	3.875	الودائع الاستثمارية الواردة
371.539	495.717	فوارق إعادة التقييم
500.000	500.000	احتياطيات و مكافآت متعلقة بالرأسمال
-	-	رأسمال
-	-	مساهمون، رأسمال غير مدفوع (-)
-	-	رصيد مرحل من جديد (-/+)
-	-	صافي الحصيلة في انتظار التخصيص (-/+)
517.407	386.064	صافي الحصيلة للسنة المالية (-/+)
13.103.642	13.511.890	مجموع الخصوم

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (*)

الشركة الوطنية للضمان و لتمويل المقاوله
خارج حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2024*

(بآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	خارج الحصيلة
119.890.821	107.877.625	<u>الالتزامات الممنوحة</u>
		1- التزامات التمويل الممنوحة لفائدة مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
		2- التزامات التمويل الممنوحة لفائدة العملاء
		3- التزامات الضمان لأمر مؤسسات الائتمان والهيئات المعتبرة في حكمها
119.890.821	107.877.625	4- التزامات الضمان لأمر العملاء
		5- السندات المقتناة المستردة
		6- سندات أخرى للتسليم
32.586	21.273	<u>الالتزامات المستلمة</u>
		7- التزامات التمويل المستلمة من طرف مؤسسات الائتمان والهيئات المعتبرة في حكمها
32.586	21.273	8- التزامات الضمان المستلمة من طرف مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
		9- التزامات الضمان المستلمة من طرف الدولة و مؤسسات ضمان أخرى
		10- السندات المببوعة المستردة
		11- سندات المشاركة والمضاربة المستحقة
		12- سندات أخرى للتسلم

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (*)

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله

حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2024*

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	
924.048	808.970	عائدات التشغيل البنكي
38.501	14.799	الفوائد و التعويضات والعائدات المماثلة على العمليات مع المؤسسات الائتمانية
611.670	418.944	الفوائد و التعويضات و العائدات المماثلة على العمليات مع العملاء
230.207	292.973	الفوائد و العائدات المماثلة على الأوراق المالية الممثلة للمديونية
		العائدات على الأوراق المالية الممثلة للملكية (1) شهادات السكوك
		العائدات على الأوراق المالية للمضاربة و المشاركة
		العائدات على الأصول الثابتة ضمن عمليتي الإيجار التمويلي و الإيجار
		العائدات على الأصول الثابتة ضمن عمليتي إيجارة
16.436	17.526	عمولات على خدمات
27.233	64.727	عائدات بنكية أخرى
1.619	1.542	مصاريف التشغيل البنكي
	470	الفوائد و المصاريف المماثلة على العمليات مع المؤسسات الائتمانية و المؤسسات المماثلة
		الفوائد و المصاريف على العمليات مع العملاء
		الفوائد و العائدات المماثلة على العمليات مع المؤسسات الائتمانية
		المصاريف على الأوراق المالية للمضاربة و المشاركة
		المصاريف على الأصول الثابتة ضمن عمليتي الإيجار التمويلي و الإيجار
1.619	1.071	المصاريف على الأصول الثابتة المعطاة في الإجارة
		مصاريف بنكية أخرى
		تحويل العائدات على الودائع الاستثمارية الواردة
922.429	807.428	صافي مجموع الإيرادات البنكية
1.078	130	عائدات التشغيل غير البنكية
2	-	مصاريف التشغيل غير البنكية
131.039	146.106	المصاريف العامة للتشغيل
71.963	79.744	مصاريف الموظفين
2.355	2.300	ضرائب و رسوم
21.914	28.300	مصاريف خارجية
6.233	11.609	مصاريف تشغيلية أخرى
28.575	24.153	إمدادات الإهلاكات و المخصصات الاحتياطية عن الأصول الثابتة الملموسة و غير الملموسة

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله

حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2024

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	
-	-	إمدادات المخصصات الاحتياطية و الخسائر على مستحقات غير قابلة للتحويل
		إمدادات المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره
		الخسائر على المستحقات غير القابلة للتحويل
		إمدادات أخرى للمخصصات الاحتياطية
45.596	27.432	استرجاع المخصصات الاحتياطية و تحصيل الديون الهالكة
262	756	استرجاع المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره
		تحصيل الديون الهالكة
45.334	26.675	استرجاع لمخصصات احتياطية أخرى
838.062	688.884	الحصيلة الصافية
30.000	-	مداخل غير جارية
45.398	43.803	مصاريف غير جارية
822.663	645.081	الحصيلة قبل الضريبة
305.256	259.018	الضرائب على الحصيلة
517.407	386.064	صافي الأرباح

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (*)

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاولات
إجمالي الحسابات الإدارية بتاريخ 31 دجنبر 2024*

جدول تشكيل النتائج

(بآلاف الدارهم)

31/12/2023	31/12/2024	
880.378	726.716	فوائد و عائدات مماثلة (+)
-	470	فوائد و مصاريف مماثلة (-)
880.378	726.246	هامش الفائدة
		العائدات على التمويل التشاركي (+)
		المصاريف على التمويل التشاركي (-)
-	-	هامش الفائدة على التمويل التشاركي
		العائدات على الأصول الثابتة ضمن عمليتي الإيجار الائتماني و الإيجار (+)
		المصاريف على الأصول الثابتة ضمن عمليتي الإيجار الائتماني و الإيجار (-)
-	-	حصيلة عمليات الإيجار الائتماني و الإيجار
		العائدات على الأصول الثابتة المعطاة في الاجارة
		المصاريف على الأصول الثابتة المعطاة في الاجارة ضمن عمليتي الإيجار الائتماني و الإيجار
-	-	حصيلة عمليات اجارة
16.436	17.526	عمولات محصلة (+)
1.376	1.069	عمولات مدفوعة (-)
15.060	16.458	الهامش على العمولة
		حصيلة العمليات على الأوراق المالية للتجارة (+)
27.188	64.536	حصيلة العمليات على الأوراق المالية الاستثمارية القابلة للتداول (+)
43	34	حصيلة عمليات الصرف (+)
		حصيلة العمليات على المنتجات المشتقة (+)
27.230	64.570	حصيلة عمليات السوق
		حصيلة العمليات على الأوراق المالية للمضاربة والمشاركة (+/-)
	154	عائدات بنكية مختلفة أخرى (+)
240	-	مصاريف بنكية مختلفة أخرى (-)
		حصص أصحاب حسابات الودائع الاستثمارية (+/-)
922.429	807.428	صافي العائد المصرفي / البنكي
		حصيلة العمليات على الأصول الثابتة المالية (+)
1.078	130	عائدات تشغيلية أخرى غير بنكية (+)
2	-	مصاريف تشغيلية أخرى غير بنكية (-)
131.039	146.106	مصاريف تشغيلية عامة -
792.466	661.452	إجمالي الحصيلة التشغيلية
262	756	صافي إمدادات المخصصات الاحتياطية المسترجعة عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره (+)
45.334	26.675	إمدادات صافية أخرى للمخصصات الاحتياطية المسترجعة (+)
838.062	688.884	الحصيلة الجارية
-	43.803	الحصيلة غير الجارية
305.256	259.018	الضرائب على الحصيلة (-)
517.407	386.064	صافي حصيلة السنة المالية

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (*)

مؤسسة دار الصانع

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي في 31/12/2024

الموسم N-1	الموسم			أصول	
	صافي	الاهلاك، المخصصات	خام		
145.608.622,66	212.617.630,16	480.195.639,50	692.813.269,66	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	
				نفقات تمهيدية	A01
145.608.622,66	212.617.630,16	480.195.639,50	692.813.269,66	نفقات ممكن تقسيمها	A02
				عوة استرجاع السندات	A03
58.692,20	21.350,03	19.444.261,03	19.465.611,06	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	
-	-	19.186.355,01	19.186.355,01	أصول ثابتة في البحث و انماء	A04
58.692,20	21.350,03	257.906,02	279.256,05	براءات و عمت و حقوق و قيم شبيهة	A05
				أصول تجارية	A06
				أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	A07
14.528.591,81	10.730.558,63	31.483.965,54	42.214.524,17	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	
				أراضي	A08
13.591.358,91	8.235.709,39	18.542.538,23	26.778.247,62	بنايات	A09
101.520,34	43.820,25	1.603.584,52	1.647.404,77	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	A10
549,91	484.997,95	1.824.161,40	2.309.159,35	معدات النقل	A11
835.162,65	1.966.031,04	9.513.681,39	11.479.712,43	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات	A12
-	-			أصول ثابتة مجسدة أخرى	A13
-	-			أصول ثابتة في طور انجاز	A14
12.579,04	12.579,04	-	12.579,04	هـ- أصول ثابتة مالية	
-	-			قروض مثبته	A15
12.579,04	12.579,04		12.579,04	ديون مالية أخرى	A16A
-	-			سندات المساهمة	A17
-	-			سندات مثبته أخرى	A18
-	-	-	-	ع- فروقات التحويل-أصول	
-	-			انخفاض في الديون المالية	A19
-	-			ارتفاع في قروض التمويل	A20
160.208.485,71	223.382.117,86	531.123.866,07	754.505.983,93	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	
323.018,42	514.250,47	-	514.250,47	غ- المخزون	
	-			بضائع	A21
323.018,42	514.250,47		514.250,47	مواد و ادوات مستهلكة	A22
	-			منتجات في طور انجاز	A23A
	-				A24
	-			منتجات تامة	A25
25.325.255,89	31.241.415,63	6.876.349,60	38.117.765,23	ز- ديون أصول المتداولة	
-	182.700,00		182.700,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات	A26
413.720,59	413.720,59	2.123.882,42	2.537.603,01	زبائن وحسابات متعلقة بهم	A27
21.830,00	13.830,00		13.830,00	مستخدمون	A28
23.959.651,76	30.037.947,26		30.037.947,26	الدولة	A29
	-			حسابات المساهمين	A30
2.000,00	-	4.752.467,18	4.752.467,18	مدينون اخرون	A31
928.053,54	593.217,78		593.217,78	حسابات التسوية-أصول	A32
-	-			م- تدات وقيم توظيف	A33
-	-			ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر	A34A
25.648.274,31	31.755.666,10	6.876.349,60	38.632.015,70	المجموع II (غ+ز+م+ن)	
	-			النقد-أصول	
-	-			شيكات و قيم للتحويل	
120.517.861,03	87.256.763,96		87.256.763,96	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية	A35
825.000,55	985.277,60		985.277,60	خزينة وتدمين مسبق و اعتمادية	A36
	-				A37
121.342.861,58	88.242.041,56	-	88.242.041,56	المجموع III	
307.199.621,60	343.379.825,52	538.000.215,67	881.380.041,19	المجموع اجمالي I+II+III	

(2): ربح (+)

رأس المال (1)

خسارة (2): ربح (+)

مؤسسة دار الصانع

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي في 31/12/2024

الموسم N-1	الموسم N	خصوم	
		رأس المال (1)	B01
3.097.468,11	3.097.468,11	مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-)	B02
		علاوة اصدار، اندماج، اسهام	B03
		فروق اعادة التقييم	B04
		احتياطات قانوني	B05
		احتياطات اخرى	B06
71.606.129,27	71.606.129,27	المرحل من جديد (2)	B07
-12.548.536,59	-2.268.927,58	النتائج الصافية في انتظار ارساد	B08
10.279.609,01	7.634.416,84		B09
72.434.669,80	80.069.086,64	(A) ا- مجموع رؤوس اموال الذاتية ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ت
216.649.290,63	241.588.337,94	(B) ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	م و
216.649.290,63	241.588.337,94	اعانات استثمار	ي ل
		مخصصات منظمة	دا
		حساب الربط	ي م
0,00	0,00	(C) ج- قروض التمويل	
		اقتراض سندي	B13
		قروض تمويل اخرى	B14
0,00	0,00	(D) د- مخصصات دائمة لاجل الأخطار و النفقات	B15
		مخصصات دائمة لاجل الأخطار	B17
		مخصصات دائمة لاجل النفقات	B18
		(E) فروقات التحويل - خصوم	
		ارتفاع في الديون المثبتة	B17
		انخفاض في قروض التمويل	B18
289.083.960,43	321.657.424,58	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
18.007.422,58	21.614.010,05	غ- ديون الخصوم المتداولة	خ
9.908.833,44	13.526.292,87	موردون وحسابات متعلقة بهم	B19
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	B20
1.634.980,72	1.579.591,31	مستخدمون	B21
954.167,13	773.416,74	مؤسسات اجتماعية	B22
5.093.709,77	5.318.976,82	الدولة	B23
		حسابات المساهمين	B24
12.000,00	12.000,00	دائنون مختلفون	B25
403.731,52	403.732,31	حسابات التسوية-خصوم	B26
			دو
108.238,59	108.238,59	ز- مخصصات اخرى جل اخطار و النفقات	B27
	152,30	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية)	B28
18.115.661,17	21.722.400,94	المجموع II (غ+ز+م)	
0		التقدي-خصوم	ال
		قرض الخصم	B29
0		قرض الخزينة	B30
		إبنالك(ارصدة دائنة)	B31
0		المجموع III	
307.199.621,60	343.379.825,52	المجموع I+II+III	

خسارة (2): ربح (+)

رأس المال (1) مدين (-)

مؤسسة دار الصانع

حساب إيرادات والتفقات (غير خاضع للرسوم)

جدول رقم 2

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

الموسم السابق 4	عمليات		الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31			
	خاصة بالموسم	تخص الموسم السابق				
				إستغلال		
32.663.956,81	32.712.315,00	32.712.315,00		I إيرادات إستغلال		
-	-	-		D01 بيع البضائع كما هي		
-	-	-		D02 بيع المقامات و الخدمات		
-	-	-		قدر المعاملات		
-	-	-		D03 تطور مخزون المنتجات (1)		
32.663.956,81	32.663.957,00	32.663.957,00		D04 اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها		
-	-	-		D05 اعادة إستغلال		
-	-	-		D06 إيرادات إستغلال أخرى		
48.358,00	48.358,00	48.358,00		D07 اعادة دمج إستغلال : تنقيط النفقات		
32.663.956,81	32.712.315,00	-	32.712.315,00	المجموع الأول I		
87.419.106,89	218.196.152,48	190.374,98	108.907.701,26	II نفقات إستغلال		
2.782.340,85	2.753.448,53	2.753.448,53	2.753.448,53	C01 شراعات للبضائع (2) يعاد بيعها		
-	-	-	-	C02 شراعات مستهلكة (2) للمواد و ادوات		
6.899.076,17	6.237.050,25	190.374,98	6.046.675,27	C03 نفقات خارجية أخرى		
8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	C04 ضرائب و رسوم		
12.857.468,99	14.990.266,76	14.990.266,76	14.990.266,76	C05 نفقات المستخدمين		
-	-	-	-	C06 نفقات إستغلال أخرى		
64.872.220,88	85.109.310,70	85.109.310,70	85.109.310,70	C07 مخصصات إستغلال		
87.419.106,89	109.098.076,24	190.374,98	108.907.701,26	المجموع الثاني II		
- 54.755.150,08	- 76.385.761,24	- 190.374,98	- 76.195.386,26	III نتيجة إستغلال (I-II)		
				مالي		
2.591.383,47	2.095.431,07	2.095.431,07	2.095.431,07	VI إيرادات مالية		
-	-	-	-	D08 إيرادات سندات المساهمة و السندات أخرى المثبتة		
558.976,09	54.406,10	54.406,10	54.406,10	D09 ارباح الصرف		
2.032.407,38	2.041.024,97	2.041.024,97	2.041.024,97	D10 فوائد و إيرادات مالية أخرى		
-	-	-	-	D11 اعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات		
2.591.383,47	2.095.431,07	-	2.095.431,07	المجموع VI		
4.337,52	66.332,12	66.332,12	66.332,12	V نفقات مالية		
-	-	-	-	C08 نفقات الفوائد		
4.337,52	66.332,12	66.332,12	66.332,12	C09 خسائر الصرف		
-	-	-	-	C10 نفقات مالية أخرى		
-	-	-	-	C11 مخصصات مالية		
4.337,52	66.332,12	-	66.332,12	المجموع V		
2.587.045,95	2.029.098,95	-	2.029.098,95	VI-V النتيجة المالية		
- 52.168.104,13	- 74.356.662,29	- 190.374,98	- 74.166.287,31	VII النتيجة الجارية III-IV		
				غير عادي		
64.872.220,88	74.166.287,31	-	74.166.287,31	VIII إيرادات غير عادية		
-	85.060.952,69	85.060.952,69	85.060.952,69	D12 إيرادات بيع اصول ثابتة		
-	-	-	-	D13 اعادة التوازن		
64.872.220,88	85.060.952,69	85.060.952,69	85.060.952,69	D14 اعادة ادماج اعادة استثمار		
-	-	-	-	D15 إيرادات غير عادية أخرى		
-	-	-	-	D16 اعادة ادماج غير عادية:تنقيط النفقات		
64.872.220,88	85.060.952,69	-	85.060.952,69	المجموع VIII		
102.679,74	287.634,56	205.472,00	82.162,56	IX نفقات غير عادية		
-	-	-	-	C12 القيمة الصافية من اهلاك لصول الثابتة المباعة		
-	-	-	-	C13 اعادة المعطيات		
102.679,74	287.634,56	205.472,00	82.162,56	C14 نفقات غير عادية أخرى		
102.679,74	287.634,56	205.472,00	82.162,56	C15 مخصصات غير عادية		
64.769.541,14	84.773.318,13	- 205.472,00	84.978.790,13	IX المجموع		
-	-	-	-	XIII-XIV النتيجة الغير عادية		
12.601.437,01	10.416.655,84	- 395.846,98	10.812.502,82	XI النتيجة قبل الضرائب		
2.321.828,00	2.782.239,00	-	2.782.239,00	XII الضريبة على الشركات		
10.279.609,01	7.634.416,84	- 395.846,98	8.030.263,82	XIII-XII النتيجة الصافية		
100.127.561,16	119.868.698,76	-	119.868.698,76	مجموع العائدات (I + IV + VIII)		XIV
89.847.952,15	112.234.281,92	395.846,98	111.838.434,94	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)		XV
10.279.609,01	7.634.416,84	- 395.846,98	8.030.263,82	(مجموع العائدات- مجموع التكاليف)		XVI

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)
 (-) ارتفاع (+) انخفاض
 شراعات للبضائع أو مستهلكة: شراعات- تطور مخزون (2)

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31
بيان أرصدة الإدارة مؤسسة دار الصانع

أولا جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2023			
		مبيعات بضائع على حالتها	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
	0	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
0,00	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	3 II
		مبيعات سلع و خدمات منتجة		
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
9.681.417,02	8.990.498,78	إستهك الدورة المحاسبية (6+7)	- 6	III
2.782.340,85	2.753.448,53	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		
6.899.076,17	6.237.050,25	تكاليف خارجية أخرى	7	
-9.681.417,02	-8.990.498,78	قيمة مضافة (I+II-II)	=	IV
32.663.956,81	32.663.957,00	إعانات إستغلال	+ 8	
8.000,00	8.000,00	ظرائب مرسوم	- 9	
12.857.468,99	14.990.266,76	تكاليف المستخدمين	- 10	
10.117.070,80	8.675.191,46	فائض إجمالي ستغل أو ناقص إجمالي ستغل	=	V
		عائدات إستغلال أخرى	+ 11	
		تكاليف إستغلال أخرى	- 12	
	48.358,00	استردادات إستغلال تنقيت تكاليف	+ 13	
64.872.220,88	85.109.310,70	مخصصات إستغلال	- 14	
-54.755.150,08	-76.385.761,24	نتيجة إستغلال	=	VI
2.587.045,95	2.029.098,95	نتيجة مالية	+	VII
-52.168.104,13	-74.356.662,29	نتيجة جارية	-	VIII
64.769.541,14	84.773.318,13	نتيجة غير جارية	+	IX
2.321.828,00	2.782.239,00	ضرائب على النتائج	- 15	
10.279.609,01	7.634.416,84	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
10.279.609,01	7.634.416,84	ربح		1
		خسارة		
64.872.220,88	84.773.318,13	مخصصات إستغلال	+ 2	
		مخصصات مالية	+ 3	
		مخصصات غير جارية	+ 4	
		استردادات إستغلال	- 5	
		استردادات مالية	- 6	
64.872.220,88	84.773.318,13	استردادات غير جارية	- 7	
		عائدات تنازلت عن أصول الثابتة المتنازل عنها	- 8	
		قيم صافية من استهلاكات أصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
10.279.609,01	7.634.416,84	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات أرباح	- 10	
10.279.609,01	7.634.416,84	التمويل الذاتي		II

- 1- باستثناء المخصصات المتعلقة باصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
- 2- باستثناء استردادات المتعلقة باصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
- 3- بما فيها استردادات من إعانات استثمار

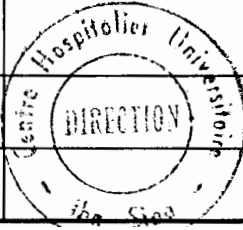
الحساب الإداري للمركز الاستشفائي الجامعي ابن سينا لسنة 2024

أ- الموارد و التكاليف

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
	البنيات و المباني
795 176,15	تهيء و اصلاح البنيات
6 483 743,86	منشآت تقنية و معدات وأدوات
-	معدات النقل
387 670,80	اثاث و معدات المكتب
1 015 454,88	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
678 479,20	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
332 209,03	تسديد الديون
9 692 733,92	النفقات الإجمالية
	الموارد
-	الموارد الذاتية
	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
	موارد التمويل الأخرى
-	الموارد الإجمالية
أ- التسيير	
المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التسيير
	نفقات المعدات
497 815 113,15	نفقات المستخدمين
1 024 315 180,03	الضرائب و الرسوم
1 649 248,89	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات و الاشتراكات و الهبات
8 305,58	الخدمات المالية
586 447,69	نفقات التسيير غير اعتيادية
1 524 374 295,34	النفقات الإجمالية
	المداخيل
833 350 492,64	المداخيل الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
900 000 000,00	إعانات التسيير
15 715 082,20	مداخيل التسيير الأخرى
1 749 065 574,84	المداخيل الإجمالية

III- الخزينة

المبلغ بالدرهم	الأقسام
402 833 614,90	رصيد بداية السنة (1)
	الأداءات
1 524 374 295,34	نفقات التسيير
9 360 524,89	نفقات التجهيز
332 209,03	تسديد الديون
410 635 185,88	مختلف الموردین و الدائنين
0,00	تسبيقات للمستخدمين
0,00	أداءات أخرى
1 944 702 215,14	الأداءات الإجمالية (2)
	الاستخلاصات
849 065 574,84	مجموع مداخيل التسيير
900 000 000,00	مجموع الموارد
0,00	استخلاصات أخرى
1 749 065 574,84	مجموع الاستخلاصات (3)
207 196 974,60	رصيد نهاية السنة (1)-(2)+(3)



وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون
التعريف الضريبي : 37502046

الحساب الختامي - الأصول

31/12/2024

السنة الماضية	السنة			الأصول
الصافي	الصافي	الإندثارات	الإجمالي	
-	-	-	-	أ - التثبيات الغير قيمية
30 067 603,30	40 726 469,92	30 012 997,37	70 739 467,29	مصاريف تمهيدية
-	-	-	-	مصاريف موزعة على عدة سنوات
30 067 603,30	40 726 469,92	30 012 997,37	70 739 467,29	كفاءات التسديد
				مجموع (أ)
-	-	-	-	ب - التثبيات المعنوية
270 384,96	172 518,86	504 517,14	677 036,00	التثبيات في البحث و التطور
				شهادات نوع، حقوق و قيم مماثلة
				الحق التجاري
				تثبيات أخرى معنوية
270 384,96	172 518,86	504 517,14	677 036,00	مجموع (ب)
				ج - التثبيات المادية
150 000,00	150 000,00		150 000,00	أراضي
				بنايات
7 467 178,69	6 557 661,90	4 560 077,72	11 117 739,62	تجهيزات آلات ومعدات وتقنية
838 507,64	1 663 969,81	2 009 772,68	3 673 742,49	وسائل النقل
1 759 395,69	1 924 150,04	2 356 331,00	4 280 481,04	أثاث، معدات و تجهيزات مكتبية مختلفة
				تثبيات مادية أخرى
				تثبيات مادية جارية
10 215 082,02	10 295 781,75	8 926 181,40	19 221 963,15	مجموع (ج)
				د - قروض مثبته
6 060,66	6 060,66		6 060,66	مستحقات أخرى مالية
				سندات المساهمة
				سندات أخرى مثبته
6 060,66	6 060,66		6 060,66	مجموع (د)
				هـ - تباعدات التحول أصول
				تقليص المستحقات المثبته
				الزيادة في الديون المالية
40 559 130,94	51 200 831,19	39 443 695,91	90 644 527,10	مجموع (هـ)
				المجموع أ + ب + ج + د + هـ
				و - المخزونات
				السلع
58 671,50	210 914,51		210 914,51	مواد و تزويدات مستهلكة
				مواد في طور الإنجاز
				مواد توسطة أخرى
				مواد كاملة الصنع
58 671,50	210 914,51		210 914,51	مجموع (و)
				ز - ديون الأصول الدائره
8 829 452,45	1 542,43		1 542,43	ممولين مدينين، تسبيقات و دفعات
200 082,03	4 936 002,06	877 427,00	5 813 429,06	زبائن و حسابات مرتبطة
6 503 311,79	27 045,49		27 045,49	المستخدمين
	7 281 989,18		7 281 989,18	الدولة
52 524 339,16	59 106 945,88		59 106 945,88	حسابات الشركة
				داننين آخرين
				حسابات التصحيح أصول
68 057 185,43	71 564 439,55	877 427,00	72 441 866,55	مجموع (ز)
				ح - سندات و قيم للاستثمار
				ط - تباعدات التحول أصول
68 115 856,93	71 564 439,55	877 427,00	72 441 866,55	المجموع و + ز + ح + ط
37 970 672,27	41 643 983,51		41 643 983,51	الخزينة
				شيكات و قيم للتسديد
37 761 462,27	41 381 980,51		41 381 980,51	البنك - خزينة عامة - شيك بريد
209 210,00	262 003,00		262 003,00	صندوق
37 970 672,27	41 643 983,51		41 643 983,51	
146 645 660,14	164 409 254,25	40 321 122,91	204 730 377,16	المجموع العام

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون
التعريف الضريبي : 37502046

الحساب الختامي- الخصوم

31/12/2024

السنة الماضية	السنة	الخصوم
6 370 610,00	6 370 610,00	أ. رؤوس المال الخاصة أصول ثابتة 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
15 786 101,22 1 282 752,49 -822 990,65	17 068 853,71 -822 990,65 1 377 056,50	مجموع (أ)
22 616 473,06	23 993 529,56	ب. رؤوس المال الصافية المماثلة منحة الإستثمار الدخائر القانونية
39 117 575,99	56 501 931,53	مجموع (ب)
39 117 575,99	56 501 931,53	ج. الديون التمويلية القروض الإضطرابية قروض أخرى تمويلية
		مجموع (ج)
		د. إذخارات دائمة لأجل الأخطار و المصاريف إذخارات الأخطار إذخارات للمصاريف
		مجموع (د)
		هـ. تباعدات للتحويلات خصوم زيادة المستحقات المثبتة إنخفاض الديون المالية
		مجموع (هـ)
61 734 049,05	80 495 461,09	المجموع أ + ب + ج + د + هـ
8 404 933,07 369 266,34 2 323 257,06 73 814 154,62	6 429 738,22 343 159,66 1 607 327,42 75 533 567,86	الخصوم الدائر. دون الخزينة و. قروض الخصوم المتحرك مموئين و حسابات مرتبطة زبناء دائنين تسبيقات و دفعات المستخدمين مؤسسات إجتماعية الدولة حسابات الشركاء ديون أخرى حساب التصحيح. الخصوم.
84 911 611,09	83 913 793,16	مجموع (و)
		ز. إذخارات أخرى للأخطار و المصاريف ن. تباعدات للتحويلات خصوم
84 911 611,09	83 913 793,16	المجموع و + ز + ن
		الخزينة إعتمادات إعتمادات الخزينة المصرف أرصدة الدائنة
146 645 660,14	164 409 254,25	المجموع العام

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون
التعريف الضريبي : 37502046

جدول المحاصيل و التحملات

31/12/2024

مجموع السنة الفارطة	مجموع السنة الحالية	عمليات		العناصر
		خاص بالسنة الفارطة	خاص بالسنة الحالية	
				الاستغلال
				مداخل الاستغلال
				مبيعات
				مبيعات المواد و الخدمات المنتجة
				الأعمال التي أنجزتها الوكالة بنفسها
				منحة الاستغلال
				مداخل أخرى للاستغلال
				إستردادات الإستغلال
9 606 471,52	14 955 168,54		14 955 168,54	
9 606 471,52	14 955 168,54		14 955 168,54	
11 530 965,88	13 279 927,55		13 279 927,55	
29 856,77				
21 167 294,17	28 235 096,09		28 235 096,09	المجموع الأول
				تحملات الاستغلال
				مشتريات
				مشتريات المواد
				تحملات خارجية أخرى
				الضرائب و الرسوم
				مصاريف المستخدمين
				تحملات أخرى للاستغلال
				اندثارات او استخدامات الاستغلال
7 826 266,71	7 716 543,11	81 500,00	7 635 043,11	
4 952 655,70	9 028 005,85	436 482,84	8 591 523,01	
25 656,00	118 280,42		118 280,42	
8 086 818,42	8 249 495,36		8 249 495,36	
400 890,00				
15 946 935,85	19 999 510,11		19 999 510,11	
37 239 222,68	45 111 834,85	517 982,84	44 593 852,01	المجموع الثاني
-16 071 928,51	-16 876 738,76	-517 982,84	-16 358 755,92	نتيجة الاستغلال
				المالي
				المداخل المالية
				مداخل أسهم
				ربح التبادل
				قوائد و مداخل مالية أخرى
				إسترداد اندثارات مالية
				المجموع الرابع
				المصاريف المالية
				قوائد القروض
				خسارة الصرف
				و مداخل مالية أخرى
				اندثارات مالية
				المجموع الخامس
				النتيجة المالية
-16 071 928,51	-16 876 738,76	-517 982,84	-16 358 755,92	النتيجة العادية
				عائدات غير جارية
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
				إعانات القوازن
				إستردادات من إعانات الإستثمار
				عائدات غير جارية أخرى
				إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
15 207 044,32	18 719 731,40	15 000,00	18 704 731,40	
141 180,52	188 643,20		188 643,20	
15 348 224,84	18 908 374,60	15 000,00	18 893 374,60	المجموع الثامن
				مصاريف غير عادية
				المنح المؤداة
				مصاريف أخرى غير جارية
				تخصيصات غير جارية
46 089,98	5 220,34		5 220,34	
46 089,98	5 220,34		5 220,34	المجموع التاسع
15 302 134,86	18 903 154,26	15 000,00	18 888 154,26	النتيجة الغير عادية
-769 793,65	2 026 415,50	-502 982,84	2 529 398,34	النتيجة قبل الضرائب
53 197,00	649 359,00		649 359,00	الضريبة على النتائج
-822 990,65	1 377 056,50	-502 982,84	1 880 039,34	النتيجة الصافية
36 515 519,01	47 143 470,69	15 000,00	47 128 470,69	مجموع المداخل
37 338 509,66	45 766 414,19	517 982,84	45 248 431,35	مجموع التحملات
-822 990,65	1 377 056,50	-502 982,84	1 880 039,34	النتيجة الصافية

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون
التعريف الضريبي : 37502046

جدول ارصدة التسخير

31/12/2024

جدول تكوين النتيجة

السنة الفارطة	السنة الحالية	العناصر			
-	-	مبيعات		1	
-	-	مشتريات	-	2	
-	-	الحد الخام عن المبيعات	=		I
9 606 471,52	14 955 168,54	إنتاج السنة	+		II
9 606 471,52	14 955 168,54	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة		3	
		تغيرات المخزون		4	
		أعمال أنجزتها الوكالة لنفسها		5	
12 778 922,41	16 744 548,96	إستهلاك السنة	-		III
7 826 266,71	7 716 543,11	المشتريات المستهلكة		6	
4 952 655,70	9 028 005,85	تحميلات خارجية أخرى		7	
- 3 172 450,89	- 1 789 380,42	القيمة المضافة	=		IV
11 530 965,88	13 279 927,55	منح التسير	+	8	
25 656,00	118 280,42	رسوم و ضرائب	-	9	
8 086 818,42	8 249 495,36	مصاريف المستخدمين	-	10	
246 040,57	3 122 771,35	الفائض الخام للتسيير	=		V
		الخصاص الخام للتسيير	-		
400 890,00		مداخل أخرى للتسيير	+	11	
29 856,77		تحميلات أخرى للتسيير	-	12	
15 946 935,85	19 999 510,11	تحويلات المصاريف	+	13	
-16 071 928,51	-16 876 738,76	إستخدامات السنة	-	14	
		نتيجة الإستغلال	=		VI
		النتيجة المالية	+		VII
-16 071 928,51	-16 876 738,76	النتيجة العادية	=		VIII
15 302 134,86	18 903 154,26	النتيجة الغير عادية	±		IX
53 197,00	649 359,00	الضريبة على النتيجة	-	15	
-822 990,65	1 377 056,50	النتيجة الصافية للسنة	=		X

قدرة التمويل الذاتي

- 822 990,65	1 377 056,50	النتيجة الصافية للسنة		1	
	1 377 056,50	ربح +			
- 822 990,65		خسارة -			
15 802 960,85	19 266 058,11	إستخدامات السنة	+	2	
		تخصيصات مالية	+	3	
		تخصيصات غير عادية	+	4	
29 856,77		إستعدادات التسخير	-	5	
		إستعدادات مالية	-	6	
15 207 044,32	18 719 731,40	إستعدادات غير عادية	-	7	
		مداخل مبيعات التثبيات	-	8	
		القيمة الصافية بعد الإستخدامات للتثبيات المباعة	+	9	
- 256 930,89	1 923 383,21	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح	-	10	
- 256 930,89	1 923 383,21	التمويل الذاتي			II

الحسابات السنوية لمكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل برسم سنة 2024
النظام العادي
الحصيلة (الأصول)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
300 194 690,16	217 135 333,19	517 330 023,35	تثبيتات معدومة (أ)
			مصاريف تمهيدية
300 194 690,16	217 135 333,19	517 330 023,35	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات افتراضية
41 133 569,70	20 188 512,66	61 322 082,36	التثبيتات غير المادية (ب)
			تثبيتات في البحث والتنمية
23 313 568,71	20 188 512,66	43 502 081,37	براءات ، علامات ، حقوق وقيم شبيهة بها
			أصل تجاري
17 820 000,99		17 820 000,99	تثبيتات غير مادية أخرى
2 499 758 245,58	5 867 690 692,01	8 367 448 937,59	أصول ثابتة مادية (ج)
287 614 201,13		287 614 201,13	أراضي
1 836 028 141,95	2 287 639 183,39	4 123 667 325,34	مباني
68 388 336,30	2 131 044 574,99	2 199 432 911,29	التركيبات التقنية ، عتاد وأدوات
99 568,49	35 232 946,53	35 332 515,02	عتاد النقل
25 955 747,22	1 150 925 218,65	1 176 880 965,87	أثاث ، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
4 539 648,07	262 848 768,45	267 388 416,52	تثبيتات مادية أخرى
277 132 602,42		277 132 602,42	تثبيتات مادية قيد الإنجاز
2 229 301 143,20	55 785 750,00	2 285 086 893,20	تثبيتات مالية (د)
666 681,62		666 681,62	سلفات متبئة
1 981 034 461,58		1 981 034 461,58	دائنيات مالية أخرى
245 000 000,00	55 785 750,00	300 785 750,00	سندات المساهمة
2 600 000,00		2 600 000,00	سندات أخرى متبئة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات المثبتة
			زيادة ديون التمويل
5 070 387 648,64	6 160 800 287,86	11 231 187 936,50	الأصول المثبتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
75 117 986,30	5 176 871,18	80 294 857,48	مخزونات (و)
			بضائع
75 117 986,30	5 176 871,18	80 294 857,48	موارد ولوازم قابلة للأستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
3 588 898 809,81	4 078 387 422,55	7 667 286 232,36	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
778 990,80		778 990,80	موردون مدينون ، تسبيقات ودفعات
131 959 337,83	157 985 435,50	289 944 773,33	زبناء وحسابات مرتبطة
13 049 841,33	940 388,78	13 990 230,11	مستخدمون
158 281 933,87		158 281 933,87	الدولة
			حسابات شركاء
3 170 471 207,07	3 919 461 598,27	7 089 932 805,34	مدنيون آخرون
114 357 498,91		114 357 498,91	حسابات تسوية بالأصول
			سندات وقيم توظيف (ح)
37 862,66		37 862,66	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
3 664 054 658,77	4 083 564 293,73	7 747 618 952,50	الأصول المتداولة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ط)
5 930 634 715,02		5 930 634 715,02	خزينة الأصول مجموع III
			شيكات وقيم للحصول
5 930 161 116,13		5 930 161 116,13	بنوك الخزينة العامة . شيكات بريدية
473 598,89		473 598,89	صناديق . حوالات تسبيقات واعتمادات
14 665 077 022,43	10 244 364 581,59	24 909 441 604,02	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
9 288 280 453,63	رؤوس أموال ذاتية
4 072 652 070,94	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
	الأموال المخصصة
	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به
4 072 652 070,94	مطالب به
4 072 652 070,94	دفع منه
	علاوات اصدار واندماج وتقدمه
	فوارق إعادة التقييم
	احتياطي قانوني
	احتياطات أخرى
3 588 345 304,01	مرحل من جديد
671 295 807,02	نتائج صافية قيد الارصاد
955 987 271,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (ا)
488 737 584,75	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
488 737 584,75	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
-	ديون التمويل
	افتراضات سنديّة
-	ديون أخرى للتمويل
	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	حسابات الربط
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
9 777 018 038,38	التمويل الدائم
4 760 085 666,30	ديون الخصوم المتداولة
663 251 710,40	موردون وحسابات مرتبطة
255 348,00	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
497 269 725,14	مستخدمون
151 211 109,58	هيئات اجتماعية
127 054 962,39	الدولة
	حسابات شركاء
3 201 511 000,11	دائنون آخرون
119 531 810,68	حسابات تسوية بالخصوم
127 929 845,34	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
43 472,41	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
127 973 317,75	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك أرصدة دائنة
14 665 077 022,43	مجموع الخصوم

حسابات العائدات والتكاليف (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
4 530 295 539,87	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
	مبيعات بضائع	التثبيات	
4 465 282 178,61	مبيعات سلع وخدمات		
4 465 282 178,61	رقم المعاملات		
	تغير مخزونات المنتجات		
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		
324 890,75	إعانات الإستغلال		
266 736,00	عائدات استغلال أخرى		
64 421 734,51	استردادات الإستغلال ، تنقيلات تكاليف		
3 963 454 109,42	تكاليف الإستغلال (المجموع II)		
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
283 434 590,45	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم		
772 303 698,00	تكاليف خارجية أخرى		
542 899,85	ضرائب ورسوم		
2 332 741 991,08	تكاليف المستخدمين		
399 875,00	تكاليف استغلال أخرى		
574 031 055,04	مخصصات الإستغلال		
566 841 430,45	تكاليف الإستغلال (I - II) III		III
132 114 477,13	عائدات مالية IV		IV
	عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
3 160 599,43	مكاسب الصرف		
128 953 877,70	فوائد وعائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
57 383 156,28	تكاليف مالية V	V	
	تكاليف الفوائد		
1 597 406,28	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
55 785 750,00	مخصصات مالية		
74 731 320,85	نتيجة مالية (V - IV) VI	VI	
641 572 751,30	نتيجة جارية (VI + III) VII	VII	

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
385 527 129,02	عائدات غير جارية	VIII	
1 256 143,60	عائدات التنازلات عن التثبيات		
275 000 000,00	اعانات التوازن		
90 000 000,00	استردادات من اعانات الاستثمار		
19 260 485,42	عائدات غير جارية أخرى		
10 500,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
70 651 946,66	تكاليف غير جارية	IX	
44 540 000,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
26 111 946,66	اعانات ممنوحة		
	تكاليف غير خارجية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات		
314 875 182,36	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X	
956 447 933,66	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI	
460 662,00	ضرائب على النتائج	XII	
955 987 271,66	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII	
5 047 937 146,02	مجموع العائدات (VIII + IV + I)	XIV	المجموع
4 091 949 874,36	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)	XV	
955 987 271,66	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

تجدر الإشارة الى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي

بيان أرصدة الإدارة
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

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
4 465 282 178,61	إنتاج الدورة المحاسبية (3 + 4 + 5)	+		II
4 465 282 178,61	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3	
	تغيير مخزونات المنتجات		4	
	تأهيلات منتجة من المنشأة لنفسها		5	
1 055 738 288,45	استهلاك الدورة المحاسبية (6 + 7)	-		III
283 434 590,45	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6	
772 303 698,00	تكاليف خارجية أخرى		7	
3 409 543 890,16	قيمة مضافة (I + II - III)	=		IV
324 890,75	إعانات الاستغلال	+		
542 899,85	ضرائب ورسوم	-		
2 332 741 991,08	تكاليف المستخدمين	-		
1 076 583 889,98	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
266 736,00	عائدات استغلال أخرى	+		
399 875,00	تكاليف استغلال أخرى	-		
64 421 734,51	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+		
574 031 055,04	مخصصات الاستغلال	-		
566 841 430,45	نتيجة الاستغلال	=		VI
74 731 320,85	نتيجة مالية	+		VII
641 572 751,30	نتيجة جارية	=		VIII
314 875 182,36	نتيجة غير جارية	+		IX
460 662,00	ضرائب على النتائج	-	15	
955 987 271,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

955 987 271,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	+	1	
574 031 055,04	مخصصات الاستغلال	+	2	
55 785 750,00	مخصصات مالية	+	3	
	مخصصات غير جارية	+	4	
64 421 734,51	استردادات الاستغلال	-	5	
	استردادات مالية	-	6	
10 500,00	استردادات غير جارية	-	7	
1 256 143,60	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9	
1 520 115 698,59	قدرة التمويل الذاتي	=		I

تجدر الإشارة إلى أن هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي

مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل

الحصيلة المجمعة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			فوارق الإقتناء
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
42 304 355,05	20 590 930,44	62 895 285,49	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
24 427 895,73	20 576 815,85	45 004 711,58	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
17 876 459,32	14 114,59	17 890 573,91	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
4 289 608 965,39	5 974 707 022,93	10 264 315 988,31	أصول ثابتة مادية (ج)
			أرض
287 793 888,63	0,00	287 793 888,63	مبان
2 764 337 600,20	2 335 523 326,23	5 099 860 926,43	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
316 951 878,14	2 161 695 574,69	2 478 647 452,82	عتاد النقل
99 568,49	35 232 946,53	35 332 515,02	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
162 101 620,90	1 174 413 697,94	1 336 515 318,84	أصول ثابتة مادية أخرى
38 333 493,40	267 841 477,55	306 174 970,94	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
719 990 915,64	0,00	719 990 915,64	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
362 563 245,04	0,00	362 563 245,04	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
666 681,62		666 681,62	داننات مالية أخرى
359 259 813,42		359 259 813,42	سندات المساهمة
36 750,00		36 750,00	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2 600 000,00		2 600 000,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
		0,00	نقصان الداننات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
4 694 476 565,48	5 995 297 953,36	10 689 774 518,84	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
81 069 124,36	5 176 871,18	86 245 995,54	مخزونات (و)
0,00			بضائع
			مبان
81 069 124,36	5 176 871,18	86 245 995,54	موارد و لوازم قليلة للاستهلاك
0,00			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
3 845 786 717,20	4 078 387 422,55	7 924 174 139,75	داننات الأول المتداولة (ز)
778 990,80	0,00	778 990,80	موردون مدنيون، تسبيقات و دفعات
38 429 862,18	157 985 435,50	196 415 297,68	زبناء و حسابات مرتبطة
13 049 841,33	940 388,78	13 990 230,11	مستخدمون
447 539 871,27	0,00	447 539 871,27	الدولة
1 870 836,13	0,00	1 870 836,13	الضرائب المؤجلة بالأصول
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
3 229 041 987,69	3 919 461 598,27	7 148 503 585,96	مدنيون اخرون
115 075 327,80	0,00	115 075 327,80	حسابات تسوية بالأصول
0,00			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
3 926 855 841,56	4 083 564 293,73	8 010 420 135,29	الأصول المتداولة : مجموع (و + ز + ح + ط)
6 156 878 387,44		6 156 878 387,44	خزينة بالأصول مجموع III
0,00		0,00	شيكات و قيم للتحويل
6 156 404 788,55		6 156 404 788,55	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
473 598,89		473 598,89	صناديق، خوالات تسبيقات و اعتمادات
14 778 210 794,47	10 078 862 247,09	24 857 073 041,56	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة المجمعة (الخصوم)
النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	الخصوم
8 186 594 261,40	رؤوس أموال ذاتية
4 072 652 070,94	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
0,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
	علاوات اصدار و اندماج وتقديم فوارق اعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
3 419 814 517,37	مرجل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الارصاد
694 127 673,10	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
0,00	فوائد الأقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل
	اقتراضات سندية
	ديون أخرى للتمويل
0,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
8 186 594 261,40	التمويل الدائم
6 452 198 283,36	ديون الخصوم المتداولة
839 357 054,29	موردون و حسابات مرتبطة
255 348,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
497 269 725,14	مستخدمون
151 211 109,58	هينات اجتماعية
127 689 938,77	الدولة
39 961 061,97	بيان الالتزامات الضريبية المؤجلة
849 999 900,00	حسابات شركاء
3 338 183 650,18	دائنون اخرون
608 270 495,43	حسابات تسوية بالخصوم
139 418 249,71	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
6 591 616 533,07	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
0,00	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
14 778 210 794,47	مجموع الخصوم

حساب العائدات والتكاليف المجمع (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

المبلغ بالدرهم	التعيين		
4 515 776 840,87	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
4 450 763 479,61	مبيعات بضائع		
4 450 763 479,61	مبيعات سلع و خدمات		
	رقم الأعمال		
	تغير مخزونات المنتجات		
324 890,75	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
266 736,00	إعانات الإستغلال		
64 421 734,51	عائدات استغلال أخرى		
4 244 652 958,04	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
0,00	تكاليف الاستغلال (المجموع II)	II	
581 385 268,88	مشتريات بضائع معاد بيعها		المالي
784 461 866,38	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
546 531,85	تكاليف خارجية أخرى		
2 332 741 991,08	ضرائب و رسوم		
399 875,00	تكاليف المستخدمين		
545 117 424,86	تكاليف استغلال أخرى		
271 123 882,83	مخصصات الإستغلال		
134 032 742,19	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
0,00	عائدات مالية IV	IV	
3 217 180,42	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة		
130 805 446,55	مكاسب الصرف		غير جاري
10 115,22	فوائد و عائدات مالية أخرى		
1 666 440,42	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
	تكاليف مالية V	V	
1 666 440,42	تكاليف الفوائد		
	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
	مخصصات مالية		
132 366 301,77	نتيجة مالية VI= (V-IV)	VI	
403 490 184,60	نتيجة جارية VII= (VI + III)	VII	
387 339 213,99	عائدات غير جارية VIII	VIII	غير جاري
1 256 143,60	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
275 000 000,00	إعانات التوازن		
90 000 000,00	استردادات من إعانات الاستثمار		
21 072 570,39	عائدات غير جارية أخرى		
10 500,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
70 651 968,98	تكاليف غير جارية IX	IX	
0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
44 540 000,00	اعانات ممنوحة		
26 111 968,98	تكاليف غير جارية أخرى		
0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		المجموع
316 687 245,01	نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	X	
720 177 429,61	نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
539 372,50	ضرائب على النتائج	XII	
25 510 384,02	الضرائب المؤجلة		
	فوائد الأقلية		
694 127 673,09	نتيجة صافية (XII - XI) XIII	XIII	
5 037 148 797,05	مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	
4 343 021 123,96	مجموع تكاليف (VIII+IV+I) XV	XV	
694 127 673,09	نتيجة صافية (XII - XI) XVI	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 الى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
0,00	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
4 450 763 479,61	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
4 450 763 479,61	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
1 365 847 135,26	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
581 385 268,88	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
784 461 866,38	تكاليف خارجية أخرى	7	
3 084 916 344,36	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
324 890,75	اعانات الاستغلال	+	8
546 531,85	ضرائب و رسوم	-	9
2 332 741 991,08	تكاليف المستخدمين	-	10
751 952 712,18	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
266 736,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
399 875,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
64 421 734,51	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
545 117 424,86	مخصصات الاستغلال	-	14
271 123 882,83	نتيجة الاستغلال	=	VI
132 366 301,77	نتيجة مالية	+	VII
403 490 184,60	نتيجة جارية	=	VIII
316 687 245,01	نتيجة غير جارية	+	IX
539 372,50	ضرائب على النتائج	-	15
25 510 384,02	الضرائب المؤجلة	-	
	فوائد الأقلية	-	
694 127 673,09	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

524 878 204,77	مخصصات الاستغلال	1	
55 785 750,00	مخصصات مالية	2	
0,00	مخصصات غير جارية	+	3
0,00	استردادات الاستغلال	-	4
10 115,22	استردادات مالية	-	5
0,00	استردادات غير جارية	-	6
1 256 143,60	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
1 273 525 369,04	قدرة التمويل الذاتي	=	I

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط - سلا - القنيطرة

طبقا لمقتضيات المادة 20 من القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى, تقوم الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط سلا القنيطرة بنشر حساباتها الاجتماعية لسنة 2024 المتكونة من حصيلة السنة و حسابات الموارد و التكاليف و جدول أرصدة التسيير في الجريدة الرسمية .
تجدر الإشارة ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي الخارجي بدون تحفظ .

أصول الحصيلة

السنة المالية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31				(بالدرهم المغربي)
السنة المالية السابقة	السنة المالية			الأصول (بالدرهم المغربي)
الصافي	الصافي	إهلاكات و مؤونات	الإجمالي	
				أصول ثابتة تستخدم عند إنشاء أو نمو شركة (أ) مصاريف أولية تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
334 834,40	613 957,60	257 608,40	871 566,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب) أصول ثابتة في البحث و التطوير براءات اختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة أصل تجاري أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
334 834,40	330 457,60	257 608,40	588 066,00	
	283 500,00	0,00	283 500,00	
1 031 159,14	1 052 926,87	2 667 731,53	3 720 658,40	أصول ثابتة ملموسة (ج) أراضي منشآت تجهيزات تقنية، معدات و أدوات معدات النقل أثاث، معدات مكتبية و تجهيزات مختلفة أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة جارية
35 317,29	0,00	1 053 070,24	1 053 070,24	
995 841,85	1 052 926,87	1 614 661,29	2 667 588,16	
				أصول ثابتة مالية (د) سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
				فوارق التحويل - أصول (هـ) إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع الديون المالية
1 365 993,54	1 666 884,47	2 925 339,93	4 592 224,40	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
67 341,63	138 485,78		138 485,78	مخزونات (و) بضائع مواد و لوازم منتجات قيد الصنع منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة
67 341,63	138 485,78		138 485,78	
792 830 033,84	1 130 804 784,10		1 130 804 784,10	حقوق الأصول المتداولة (ز) ممولون، مدينون، تسبيقات و دفعات مقدمة زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة مدينون آخرون حسابات التسوية - أصول
792 821 467,99	1 130 796 218,25		1 130 796 218,25	
8 565,85	8 565,85		8 565,85	
				سندات و قيم التوظيف (ح) فوارق التحويل - أصول (ط)
792 897 375,47	1 130 943 269,88		1 130 943 269,88	مجموع II (و+ز+ح+ط)
130 129 855,76	193 349 897,75		193 349 897,75	خزينة - أصول شيكات و قيم للتحويل بنوك و خزينة عامة و حساب الشيكات البريدية صناديق و وكالات التسيقات و الإعتمادات
129 953 566,76	193 085 958,75		193 085 958,75	
176 289,00	263 939,00		263 939,00	
130 129 855,76	193 349 897,75		193 349 897,75	مجموع III
924 393 224,77	1 325 960 052,10	2 925 339,93	1 328 885 392,03	المجموع العام I+II+ III

خصوم الحصيلة

السنة المالية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31		(بالدرهم المغربي)
السنة المالية السابقة	السنة المالية	الخصوم (بالدرهم المغربي)
		رسميل ذاتية (أ)
		رأسمال، أموال المخصصات مع طرح : مساهمون و رأسمال مكتتب غير مطلوب علاوات الإصدار وضم الحصص فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني إحتياطيات أخرى مرحل من جديد نتيجة صافية في انتظار التخصيص نتيجة صافية للسنة المالية
6 500 974,30 0,00 1 990 749,02	8 491 723,32 0,00 -1 511 572,26	
8 491 723,32	6 980 151,06	مجموع الرسميل الذاتية (أ)
3 175 116,67 3 175 116,67	2 889 867,61 2 889 867,61	رسميل ذاتية مماثلة (ب) إعانات الإستثمار مؤونات مقننة
		ديون التمويل (ج) أقتراضات سنديّة قروض حكومية و قروض المشترين قروض مالية
		مؤونات دائمة عن المخاطر و التكاليف (د) مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف
		فوارق التحويل - خصوم (هـ) ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل
11 666 839,99	9 870 018,67	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
		ارتفاع الديون المالية
912 726 384,78 56 496 721,59 156 579,43 11 006,37 242 238,79 855 819 838,60	1 316 090 033,43 64 496 000,63 343 391,26 16 096,32 244 706,62 1 250 989 838,60	ديون الخصوم المتداولة (و) ممونون و حسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات مستخدمون منظمات اجتماعية الدولة دائنون آخرون حسابات التسوية - خصوم
		مؤونات أخرى عن المخاطر و التكاليف (ز)
		فوارق التحويل - خصوم (عناصر متداولة) (ح)
912 726 384,78	1 316 090 033,43	مجموع II (و+ز+ح)
		خزينة - خصوم قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)
		مجموع III
924 393 224,77	1 325 960 052,10	المجموع العام III+II+I

حساب العائدات و التكاليف

حساب العائدات و التكاليف (بالدرهم)

السنة المالية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

(بالدرهم المغربي)

العناصر	العمليات		مجاميع السنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية
	خاصة بالسنة المالية	خاصة بالسنوات		
	1	2	4	3=2+1
I عائدات الإستغلال				
بيع السلع (على حالتها)				
بيع السلع و الخدمات المنتجة				
رقم المعاملات				
تغير مخزون المنتجات (1)				
أصول ثابتة تنتجها الشركة لنفسها				
إعانات الإستغلال	12 000 000,00		12 000 000,00	12 000 000,00
عائدات أخرى للإستغلال				
مسترجعات استغلال، تحويلات التكاليف	23 258,49			23 258,49
I مجموع	12 023 258,49		12 000 000,00	12 023 258,49
II تكاليف الإستغلال				
مشتريات سلع يعاد بيعه (2)				
مشتريات مستهلكة (2) من المواد و اللوازم	571 982,72		969 455,77	571 982,72
تكاليف خارجية أخرى	3 350 272,11	204 165,43	2 287 456,50	3 554 437,54
ضرائب و رسوم	139 642,51		178 312,30	139 642,51
تكاليف المستخدمين	9 268 764,43		6 621 053,03	9 268 764,43
تكاليف الإستغلال الأخرى	0,00			
مخصصات الإستغلال	285 249,07		263 916,09	285 249,07
II مجموع	13 615 910,84	204 165,43	10 320 193,69	13 820 076,27
III نتيجة الإستغلال (II-I)			1 679 806,31	-1 796 817,78
IV عائدات مالية				
عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى				
أرباح الصرف				
فوائد و عائدات مالية أخرى				
مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف				
IV مجموع				
V تكاليف مالية				
تكاليف الفوائد				
خسائر الصرف				
تكاليف مالية أخرى				
مخصصات مالية				
V مجموع				
VI النتيجة المالية (V-VI)				
VII النتيجة الجارية (VI+III)			1 679 806,31	-1 796 817,78

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

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

حساب العائدات و التكاليف (بالدرهم) (تتمه)

السنة المالية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

(بالدرهم المغربي)

العناصر	خاصة بالسنة المالية	خاصة بالسنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	مجاميع السنوات المالية السابقة	
1	2	3=2+1	4		
			1 679 806,31	-1 796 817,78	VII النتيجة الجارية (VI+III)
					VIII عائدات غير جارية
					عائدات تقويت الأصول الثابتة
					إعانات التوازن
			263 916,09	285 249,06	مسترجعات على إعانات الإستثمار
			47 032,74	1,00	عائدات غير جارية أخرى
					مسترجعات غير جارية، تحويلات التكاليف
			310 948,83	285 250,06	VIII مجموع
					IX تكاليف غير جارية
					قيم صافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة
					إعانات ممنوحة
			6,12	4,54	تكاليف أخرى غير جارية
					مخصصات غير جارية للإهلاكات و المؤونات
			6,12	4,54	IX مجموع
			310 942,71	285 245,52	X النتيجة غير جارية (IX-VIII)
			1 990 749,02	-1 511 572,26	XI النتيجة قبل الضرائب (X+VII)
					XII ضرائب على النتائج
			1 990 749,02	-1 511 572,26	XIII النتيجة الصافية (XII-XI)
			12 310 948,83	12 308 508,55	XIV مجموع العائدات (VIII+IV+I)
			10 320 199,81	13 820 080,81	XV مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
			1 990 749,02	-1 511 572,26	XVI النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

بيان أرصدة التدبير

(بالدرهم المغربي)

سنة المالية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

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 و سلع مدونة تنتجها الشركة لنفسها		5	
3 256 912,27	4 126 420,26	إستهلاك السنة المالية (7+6)	-		III
969 455,77	571 982,72	مشتريات مستهلكة من المواد و اللوازم		6	
2 287 456,50	3 554 437,54	تكاليف خارجية أخرى		7	
-3 256 912,27	-4 126 420,26	القيمة المضافة (III-II+I)	=		IV
12 000 000,00	12 000 000,00	إعانات الإستغلال	+	8	
178 312,30	139 642,51	ضرائب و رسوم	-	9	
6 621 053,03	9 268 764,43	تكاليف المستخدمين	-	10	
		الفائض الإجمالي للإستغلال	=		V
1 943 722,40	-1 534 827,20	أو العجز الإجمالي للإستغلال			
		عائدات أخرى للإستغلال	+	11	
		تكاليف أخرى للإستغلال	-	12	
	23 258,49	مسترجعات الإستغلال : تحويلات التكاليف	+	13	
263 916,09	285 249,07	مخصصات الإستغلال	-	14	
1 679 806,31	-1 796 817,78	نتيجة الإستغلال (- أو +)	=		VI
		النتيجة المالية +/-			VII
1 679 806,31	-1 796 817,78	النتيجة الجارية (- أو +)	=		VIII
310 942,71	285 245,52	النتيجة غير الجارية +/-			IX
		ضرائب على النتائج	-	15	
1 990 749,02	-1 511 572,26	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	=		X

قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1 990 749,02	-1 511 572,26	النتيجة الصافية للسنة المالية		1	
1 990 749,02		الربح +			
	-1 511 572,26	الخسارة -			
263 916,09	285 249,07	مخصصات الإستغلال (1)	+	2	
		مخصصات مالية (2)	+	3	
		مخصصات غير جارية (1)	+	4	
		مسترجعات الإستغلال (2)	-	5	
		مسترجعات مالية (2)	-	6	
263 916,09	285 249,07	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7	
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية لإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+	9	
1 990 749,02	-1 511 572,26	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح		10	
1 990 749,02	-1 511 572,26	التمويل الذاتي			II

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

المخصصات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة؛

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

المسترجعات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة؛

(3) بما في ذلك المسترجعات على إعانات الإستثمار.

[illegible]

الفترة المحاسبية 2023		الفترة المحاسبية 2024		أصول	
مالي	مالي	استثمارات وإسهامات	إجمالي		
				قيم متداولة معلقة بالأصول التابعة (أ)	
				مصاريف تمهيدية	
				تكليف التوزيع على عدة سنوات مالي	
				كفالت تنفيذ سنوات القرضية	
169 080,00	71 040,00	829 160,00	900 200,00	حقوق متداولة معلقة بالأصول التابعة (ب)	
				الأرباح والتوزيعات	
149 680,00	71 040,00	635 160,00	706 200,00	رأس المال، علايات، حقوق و قيم شبيهة بها	
				صافي خاضعي	
19 400,00	-	194 000,00	194 000,00	حقوق متداولة أخرى معلقة بالأصول التابعة	
1 766 080,55	2 267 101,55	2 970 385,05	5 237 486,60	أصول تابعة مالية (ج)	
				أراض	
				سكان	
20 832,00	18 600,00	3 720,00	22 320,00	إستثمارات نقدية ، عند إزدياد	
96 600,27	-	1 427 000,00	1 427 000,00	عند النقل	
1 648 648,28	2 248 501,55	1 539 665,05	3 788 166,60	البن ، عند المكسي و بنديات معلقة	
				أصول تابعة مالية أخرى	
				أصول تابعة مالية قيد الإيجاز	
				حقوق مالية معلقة بالأصول التابعة (د)	
				سلطات معلقة للأصول التابعة	
				ضمانات معلقة أخرى	
				ضمانات المساهمة	
				ضمانات أخرى معلقة بالأصول التابعة	
				قوائم التمويل بالأصول (هـ)	
				للمعان التتاليات المعلقة بالاعتماد التابعة	
				زائد فدين التمويل	
				مجموع الأصول التابعة (أ + ب + ج + د + هـ)	
1 935 160,55	2 338 141,55	3 799 545,05	6 137 686,60		
121 156,03	197 167,65		197 167,65		
				مخزونات (و)	
121 156,03	197 167,65		197 167,65	موارد و اودام مستهلكات	
				مشتريات في طر	
				مشتريات وسيطة و مشتريات متبقية	
				مشتريات مالية	
				دائيات الأصول المتداولة (ز)	
	12 240,00		12 240,00	موزعون مديون و مستحقات و ضمانات	
				زكاة و حسابات مرتبطة	
				مستفيدون مديون	
				القرض	
				حسابات شركة مدنيين	
				مديون آخرون	
	12 240,00		12 240,00	حسابات تسمية بالأصول	
				سدنت وقدم الوظيف (ح)	
				قوائم التمويل بالأصول (ا عاصر متداول) (ط)	
121 156,03	209 407,65	0,00	209 407,65	مجموع الأصول المتداولة (ا + و + ز + ح + ط)	
				خرينة بأصول	
				شركات وقدم التحصيل	
6 308 283,70	6 863 902,28		6 863 902,28	الخبرة المالية	
348 796,50	597 871,25		597 871,25	صناديق، قوائمالات التأمينات و احتياطات	
6 658 080,20	7 461 773,53		7 461 773,53	مجموع الفئرة بالأصول III	
8 714 396,78	10 009 322,73	3 799 545,05	13 808 867,78	المجموع العام (III+II+I)	

التجارة بالأصول

الأصول المتداولة

هذه الحسابات خضعت لتدقيق مالي خارجي.

بيان أرصدة التدبير (ESG) من: 2024/01/01 إلى 2024/12/31

I- جدول تكوين النتائج - (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة 2023	الدورة المحاسبية الحالية 2024				
		مبيعات بضائع على حالتها		1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2	
0,00	0,00	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	
3 306 704,36	2 521 788,49	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-		III
1 576 903,51	1 216 078,38	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم		6	
1 729 800,85	1 305 710,11	تكاليف خارجية أخرى		7	
-3 306 704,36	-2 521 788,49	قيمة مضافة	=		IV
8 520 000,00	9 362 248,92	إعانة الاستغلال	+	8	
8 900,00	9 121,25	ضرائب ورسوم	-	9	V
4 645 138,88	5 404 836,66	تكاليف المستخدمين	-	10	
559 256,76	1 426 502,52	فائض إجمالي للاستغلال	=		
		أوعجز إجمالي للاستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
		استردادات الاستغلال تنقيلات التكاليف	+	13	
526 591,48	542 655,93	مخصصات الاستغلال	-	14	
32 665,28	883 846,59	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=		VI
		نتيجة مالية	±		VII
32 665,28	883 846,59	نتيجة جارية	=		VIII
526 591,48	242 655,66	نتيجة غير جارية	±		IX
		ضرائب على النتائج	-	15	

559 256,76	1 126 502,25	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X
------------	--------------	------------------------------	---	--	---

II- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي -

		نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
559 256,76	1 126 502,25	ربح			
		خسارة			
526 591,48	542 655,93	مخصصات الاستغلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
		استردادات الاستغلال	-	5	
		استردادات مالية	-	6	
526 591,48	542 655,93	استردادات غير جارية	-	7	
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9	
559 256,76	1 126 502,25	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح		10	II
559 256,76	1 126 502,25	تمويل ذاتي			

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الميزانية - الأصول

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

البند	الأصلي (Brut)	الاستهلاك والمخصصات (Amort. & Prov.)	الصافي (Net)	السنة المصروفة
الأصول الثابتة				
أصول ثابتة غير قيمية (a)	0,00	0,00	0,00	0,00
نفقات تمهيدية	0,00	0,00	0,00	0,00
—مصرفات موزعة على عدة سنوات	0,00	0,00	0,00	0,00
—علاوات استرداد سندات	0,00	0,00	0,00	0,00
الأصول غير الملموسة (b)	5 139 144,50	4 082 502,50	1 056 642,00	1 429 083,63
—براءات وعلامات تجارية وقيم مماثلة	5 139 144,50	4 082 502,50	1 056 642,00	1 429 083,63
الأصول الملموسة (c)	23 286 490,13	21 957 297,64	1 329 192,49	2 050 730,29
—معدات النقل	5 209 435,00	5 209 435,00	0,00	0,00
—أثاث ومعدات مكتبية	18 077 055,13	16 747 862,64	1 329 192,49	2 050 730,29
الأصول المالية (d)	194 916,98	34 916,58	160 000,40	127 583,35
—قروض ثابتة	194 916,98	34 916,58	160 000,40	127 583,35
إجمالي I (a+b+c+d+e)	28 620 551,61	26 074 716,72	2 545 834,89	3 607 397,27
الأصول المتداولة				
المخزونات (f)	1 814 766 647,64	0,00	1 814 766 647,64	2 008 163 040,85
—منتجات قيد التصنيع	1 814 766 647,64	0,00	1 814 766 647,64	2 008 163 040,85

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

556 797 962,18	604 477 052,35	0,00	604 477 052,35	ذمم مدينة متداولة (g)
14 500,15	108 333,46	0,00	108 333,46	— موظفون
548 064 953,66	544 700 720,05	0,00	544 700 720,05	— الدولة
0,00	54 426 364,63	0,00	54 426 364,63	— مدينون آخرون
8 718 508,37	5 241 634,21	0,00	5 241 634,21	— حسابات التسوية المدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	أوراق وقيم قابلة للاستثمار (h)
0,00	0,00	0,00	0,00	فروق ترجمة الأصول المتداولة (i)
2 564 961 003,03	2 419 243 699,99	0,00	2 419 243 699,99	الإجمالي II (f+g+h+i)
				الخزينة — الأصول
14 057 511,25	14 300 624,90	0,00	14 300 624,90	إجمالي III
14 038 491,75	14 281 605,40	0,00	14 281 605,40	— بنوك وشهادات توفير
19 019,50	19 019,50	0,00	19 019,50	— نقد وصناديق
2 582 625 911,55	2 436 090 159,78	26 074 716,72	2 462 164 876,50	الإجمالي العام I+II+III

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الميزانية - الخصوم

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

المدة السابقة	المدة	البند
		التمويلات الدائمة
0,00	0,00	رأس المال أو رأس المال الشخصي
0,00	0,00	-ناقص: المساهمون، رأس المال المكتتب غير المدفوع
0,00	0,00	-ناقص: رأس المال المدعو
0,00	0,00	-ناقص: الجزء المدفوع
0,00	0,00	علاوة الإصدار/الاندماج/المساهمة
0,00	0,00	فروق إعادة التقييم
0,00	0,00	الاحتياطي القانوني
0,00	0,00	الاحتياطيات الأخرى
0,00	0,00	النتائج المرحلة
0,00	0,00	النتائج الصافية قيد التخصيص
0,00	0,00	نتيجة السنة الصافية
0,00	0,00	إجمالي رؤوس الأموال الذاتية (a)
11 772 229,48	7 455 638,48	رؤوس الأموال المماثلة (b)
11 772 229,48	7 455 638,48	-منح الاستثمار
0,00	0,00	-مخصصات منظمة
0,00	0,00	ديون التمويل (c)
0,00	0,00	-السندات والقروض طويلة الأجل
0,00	0,00	-ديون تمويل أخرى
33 639 069,61	37 972 381,69	مخصصات طويلة الأجل للمخاطر والشحنات (d)
33 639 069,61	37 972 381,69	-مخصصات للمخاطر
0,00	0,00	-مخصصات للشحنات
0,00	0,00	فروق الترجمة - المطلوبات (e)
0,00	0,00	-زيادة النعم الثابتة
0,00	0,00	-انخفاض ديون التمويل

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

45 411 299,09	45 428 020,17	إجمالي (a+b+c+d+e) I
		المطلوبات المتداولة
2 537 214 612,46	2 390 662 139,61	ديون المطلوبات المتداولة (f)
146 134 895,57	140 018 346,60	-الموردون وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	-العملاء دائنو الحسابات والدفعات المسبقة
0,00	91 085,60	-مستحقات الموظفين
2 732 631,52	1 386 872,01	-المستحقات الاجتماعية
1 551 850,47	-1 762 010,88	-الدولة (حسابات ضريبية)
0,00	0,00	-حسابات الشركاء
411 979 478,98	467 783 532,53	-دائنو آخرون
1 974 815 755,92	1 783 144 313,75	-حسابات التسوية - المطلوبات
2 537 214 612,46	2 390 662 139,61	إجمالي (f+g+h) II
		الخزينة المدينة
0,00	0,00	اعتمادات الخصم
0,00	0,00	قروض خزينة
0,00	0,00	البنوك (أرصدة دائنة)
0,00	0,00	إجمالي III
2 582 625 911,55	2 436 090 159,78	I+II+III إجمالي العام

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

حساب الإيرادات والمصروفات (خالية من الضرائب)

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

المدة	المخصصة بالسنة	المختلفة بالفترة السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
- إيرادات التشغيل				
الإجمالي	-163 303 384,94	0,00	-163 303 384,94	66 461 203,69
مبيعات البضائع	0,00	0,00	0,00	0,00
مبيعات السلع والخدمات المنتجة	0,00	0,00	0,00	0,00
حجم الأعمال	0,00	0,00	0,00	0,00
تغير مخزون المنتجات	-297 729 749,57	0,00	-297 729 749,57	66 427 870,36
الأصول الثابتة المنتجة للشركة نفسها	0,00	0,00	0,00	0,00
منحة تشغيل	134 426 364,63	0,00	134 426 364,63	0,00
استرجاعات تشغيل؛ نقل مصاريف	0,00	0,00	0,00	33 333,33

المدة	المخصصة بالسنة	المختلفة بالفترة السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
- مصاريف التشغيل				
مشتريات أعيد بيعها من البضائع	0,00	0,00	0,00	0,00
مشتريات المواد والمستلزمات المستهلكة	4 366 101,10	28 730,98	4 394 832,08	515 084,72
مصاريف خارجية أخرى	7 383 487,19	45 000,00	7 428 487,19	6 264 833,93
ضرائب ورسوم	0,00	0,00	0,00	182 718,62
مصروفات الموظفين	17 561 214,76	0,00	17 561 214,76	17 297 251,44
مصاريف تشغيل أخرى	0,00	58 200,00	58 200,00	10 209 102,80
مخصصات تشغيل	1 253 279,43	0,00	1 253 279,43	1 825 715,28
الإجمالي	30 564 082,48	131 930,98	30 696 013,46	36 294 706,79

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
III نتيجة التشغيل (I - II)	0,00	0,00	-193 999 398,40	30 166 496,90

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
IV - إيرادات مالية				
إيرادات الأسهم والعناوين المالية	0,00	0,00	0,00	0,00
أرباح صرف العملات	0,40	0,00	0,40	0,00
فوائد وإيرادات مالية أخرى	1 499 535,59	0,00	1 499 535,59	1 975 630,11
الإجمالي IV	1 499 535,99	0,00	1 499 535,99	1 975 630,11

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
V - مصاريف مالية				
الإجمالي V	0,00	0,00	0,00	0,00

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
VI - نتيجة مالية (IV - V)	0,00	0,00	1 499 535,99	1 975 630,11

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
VII - نتيجة جارية (III + VI)	0,00	0,00	-192 499 862,41	32 142 127,01

البند	الخصصة بالسنة	المتعلقة بالفترات السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
VIII - إيرادات غير جارية				
إيرادات بيع الأصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
منح توازن	0,00	0,00	0,00	0,00

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

242 137 019,68	296 258 312,45	0,00	296 258 312,45	استرجاعات منح الاستثمار
25 717 731,80	33 639 069,91	0,00	33 639 069,91	استرجاعات غير جارية؛ نقل مصاريف
267 854 751,48	329 897 382,36	0,00	329 897 382,36	الإجمالي VIII

المبلغ	المخصصات بالسنة	المتعلقة بالفترة السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
--------	-----------------	--------------------------	--------------------	---------------

- IX مصاريف غير جارية

0,00	0,00	0,00	0,00	القيمة الدفترية الصافية للأصول المباعة
254 661 621,56	98 267 301,14	0,00	98 267 301,14	منح ممنوحة
11 696 187,32	1 157 837,59	1 156 388,59	1 449,00	مصاريف غير جارية أخرى
33 639 069,61	37 972 381,22	0,00	37 972 381,22	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات
299 996 878,49	137 397 519,95	1 156 388,59	136 241 131,36	الإجمالي IX

المبلغ	المخصصات بالسنة	المتعلقة بالفترة السابقة	إجمالي السنة (1+2)	السنة السابقة
--------	-----------------	--------------------------	--------------------	---------------

-32 142 127,01	192 499 862,41	0,00	0,00	- X نتيجة غير جارية (VIII - IV)
0,00	0,00	0,00	0,00	- XI نتيجة قبل الضرائب (VII + X)
0,00	0,00	0,00	0,00	- XII ضرائب على النتائج
0,00	0,00	0,00	0,00	- XIII النتيجة الصافية (XI - XII)
				- XIV إجمالي الإيرادات (I + IV + VIII)
336 291 585,28	168 093 533,41	0,00	0,00	إجمالي الإيرادات
				- XV إجمالي المصاريف (II + V + IX + XII)
336 291 585,28	168 093 533,41	0,00	0,00	إجمالي المصاريف
				- XVI النتيجة الصافية (XIV - XV)
0,00	0,00	0,00	0,00	النتيجة الصافية

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

جدول الأرصدة الوسيطة للتسيير (E.S.G)

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

جدول تشكيل النتيجة: (T.F.R)

السنة السابقة	السنة الجارية	البند
0,00	0,00	1. مبيعات البضائع (حسب الحالة)
0,00	0,00	2. مشتريات أعيد بيعها من البضائع
0,00	0,00	I = هامش إجمالي على المبيعات في الحالة
66 427 870,36	-297 729 749,57	+ II إنتاج الفترة (3+4+5)
0,00	0,00	3. مبيعات السلع والخدمات المنتجة
66 427 870,36	-297 729 749,57	4. تغيير مخزون المنتجات
0,00	0,00	5. الأصول الثابتة المنتجة من قبل الشركة لنفسها
6 779 918,65	11 823 319,27	- III استهلاك الفترة (6+7)
515 084,72	4 394 832,08	6. مشتريات المستهلكة من المواد والمستلزمات
6 264 833,93	7 428 487,19	7. مصاريف أخرى خارجية
59 647 951,71	-309 553 068,84	= IV القيمة المضافة (I+II+III)
0,00	134 426 364,63	+ 8. منح تشغيل
182 718,62	0,00	- 9. ضرائب ورسوم
17 297 251,44	17 561 214,76	- 10. مصاريف الموظفين
42 167 981,65	-192 687 918,97	= النقص الخام للتشغيل (I.B.E)
0,00	0,00	+ 11. إيرادات تشغيل أخرى
10 209 102,80	58 200,00	- 12. مصاريف تشغيل أخرى
33 333,33	0,00	+ 13. استرجاعات تشغيل: تحويل مصاريف
1 825 715,28	1 253 279,43	- 14. مخصصات تشغيل
30 166 496,90	-193 999 398,40	= VI نتيجة التشغيل (±)
1 975 630,11	1 499 535,99	VII نتيجة مالية
32 142 127,01	-192 499 862,41	= VIII النتيجة الجارية (±)
-32 142 127,01	192 499 862,41	IX النتيجة غير الجارية (±)
0,00	0,00	- 15. ضرائب على النتائج
0,00	0,00	= X النتيجة الصافية للفترة (±)

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب
المملكة

القدرة على التمويل الذاتي - (C.A.F) التمويل الذاتي:

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

المسئلة	المسئلة الجارية	المسئلة
0,00	0,00	1. النتيجة الصافية للفترة (±)
0,00	0,00	- ربح (+)
0,00	0,00	- خسارة (-)
1 825 715,28	1 253 279,43	+ 2. مخصصات تشغيل
0,00	0,00	+ 3. مخصصات مالية
33 639 069,61	37 972 381,22	+ 4. مخصصات غير جارية
33 333,33	0,00	- 5. استرجاعات تشغيل
0,00	0,00	- 6. استرجاعات مالية
0,00	0,00	- 7. استرجاعات غير جارية
0,00	0,00	- 8. إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	+ 9. القيمة الدفترية الصافية للأصول المباعة
35 431 451,56	39 225 660,65	I القدرة على التمويل الذاتي (C.A.F)
0,00	0,00	- 10. توزيعات الأرباح
35 431 451,56	39 225 660,65	II التمويل الذاتي (Autofinancement)

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية لأقاليم جنوب المملكة

جدول تمويل :

الفترة المحاسبية: من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

ملخص المجموعات:

البند	مستخدمات السنة الجارية	موارد السنة الجارية	الفرق (الموارد - المستخدام)	الموارد	المستخدام
التمويل الدائم	45 428 020,17	45 411 299,09	0,00	16 721,08	
طرح الأصول الثابتة	2 545 834,89	3 607 397,27	0,00	1 061 562,38	
رأس المال العامل الوظيفي (أ = 1-2)	42 882 185,28	41 803 901,82	0,00	1 078 283,46	
الأصول المتداولة	2 419 243 699,99	2 564 961 003,03	0,00	145 717 303,04	
طرح الالتزامات المتداولة	2 390 662 139,61	2 537 214 612,46	146 552 472,85	0,00	
الحاجة التمويلية الإجمالية (ب = 4-5)	28 581 560,38	27 746 390,57	835 169,81	0,00	
الصندوق الصافي (أب)	14 300 624,90	14 057 511,25	243 113,65	0,00	

مصادر واستعمالات الأموال

البند	مستخدمات السنة الجارية	موارد السنة الجارية	مستخدمات السنة السابقة	موارد السنة السابقة
القدرة على التمويل الذاتي (A)	—	39 225 660,65	—	35 431 451,56
التصرفات والتناقص في الأصول الثابتة (B)	0,00	0,00	0,00	0,00
زيادة رؤوس الأموال والمكونات المشابهة (C)	- 4 316 591,00	—	0,00	—
زيادة الالتزامات التمويلية (D)	—	—	—	—
إجمالي الموارد الثابتة (A+B+C+D)	0,00	34 909 069,65	0,00	35 431 451,56
اقتناء وزيادة الأصول الثابتة (E)	159 300,00	0,00	0,00	0,00
سداد رؤوس الأموال (F)	—	—	—	—
سداد الالتزامات التمويلية (G)	—	—	—	—
المستخدمات غير النقدية (H)	0,00	—	0,00	—
إجمالي المستخدمات الثابتة (E+F+G+H)	159 300,00	0,00	0,00	0,00
تغير الحاجة التمويلية الإجمالية (B.F.G)	835 169,81	0,00	667 185,59	0,00
IV - تغير الخزينة	243 113,65	0,00	0,00	307 666,14
المجموع العام	1 237 583,46	34 909 069,65	667 185,59	35 739 117,70

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية الإجتماعية
الحصيلة (الأصول)
(بالدرهم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول	
	المبلغ الصافي	إستهلاكات ومخصصات	المبلغ الإجمالي		
6 518 306 449	6 462 032 020	27 617 680 031	34 079 712 051	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	المحاسبة العامة
0	0	0	0	مصاريف تمهيدية	
6 518 306 449	6 462 032 020	27 617 680 031	34 079 712 051	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية	
0	0	0	0	مكافآت تسديد سندات اقتراضية	
901 254 900	929 759 559	671 789 366	1 601 548 924	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	
0	0	0	0	البحث و التنمية	
403 808 926	401 333 403	671 789 366	1 073 122 768	براءات ,علامات ,حقوق وقيم شبيهة بها	
0	0	0	0	محل تجاري	
497 445 974	528 426 156	0	528 426 156	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	
82 006 655 819	69 245 820 872	134 714 703 475	203 960 524 347	أصول ثابتة مادية (ج)	
2 980 436 053	2 919 136 224	15 372 393	2 934 508 617	أراض	المحاسبة العامة
28 529 825 882	24 530 830 091	38 528 152 866	63 058 982 957	مبان	
30 058 521 793	26 291 212 660	88 076 016 768	114 367 229 427	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	
47 783 346	39 751 083	439 517 110	479 268 194	عتاد النقل	
174 730 310	164 092 806	2 147 147 800	2 311 240 606	أثاث ,عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	
478 212 065	222 796 199	5 508 496 538	5 731 292 737	أصول ثابتة مادية أخرى	
19 737 146 371	15 078 001 808	0	15 078 001 808	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز	
11 112 853 490	10 985 869 818	498 596 276	11 484 466 093	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)	
812 507 366	657 133 269	0	657 133 269	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة	
8 973 412 620	9 153 875 266	0	9 153 875 266	دائنيات مالية أخرى	
1 143 089 753	991 017 532	498 596 276	1 489 613 808	سندات المساهمة	المحاسبة العامة
183 843 751	183 843 751	0	183 843 751	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	
1 130 520 873	912 678 695	0	912 678 695	فوارق التحويل بالأصول (هـ)	
0	0	0	0	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة	
1 130 520 873	912 678 695	0	912 678 695	زيادة ديون التمويل	
101 669 591 532	88 536 160 963	163 502 769 147	252 038 930 110	المجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
2 813 390 188	2 213 597 064	51 773 123	2 265 370 187	مخزونات (و)	
11 136 714	4 864 492	0	4 864 492	بضائع	
2 793 583 210	2 199 722 733	51 773 123	2 251 495 856	مواد و لوازم قابلة للإستهلاك	
0	0	0	0	منتجات قيد الإنجاز	
8 670 265	9 009 839	0	9 009 839	منتجات وسطية ومنتجات متبقية	المحاسبة العامة
0	0	0	0	منتجات تامة الصنع	
27 205 852 655	33 014 152 829	3 077 230 985	36 091 383 814	دائنيات الأصول المتداولة (ز)	
985 221 959	1 122 944 450	0	1 122 944 450	موردون مدينون تسيقات و دفعات	
10 486 048 210	9 554 444 408	2 883 431 744	12 437 876 152	زبناء وحسابات مرتبطة	
112 779 957	143 383 182	0	143 383 182	مستخدمون	
2 417 707 871	2 462 762 871	0	2 462 762 871	الدولة	
0	0	0	0	حسابات شركاء	
11 991 606 039	18 542 476 884	193 799 241	18 736 276 126	مدينون آخرون	
1 212 488 619	1 188 141 034	0	1 188 141 034	حسابات تسوية بالأصول	
2 638 110 699	25 895 300	0	25 895 300	سندات وقيم توظيف (ح)	المحاسبة العامة
38 205 498	21 053 168	0	21 053 168	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)	
32 695 559 040	35 274 698 361	3 129 004 108	38 403 702 469	المجموع (أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ط)	
9 873 303 371	8 354 003 235	0	8 354 003 235	خزينة بالأصول (III)	
338 144 229	21 464 739	0	21 464 739	شيكات وقيم للتحويل	
9 465 478 707	8 290 366 023	0	8 290 366 023	بنوك , الخزينة العامة , شيكات بريدية	
69 680 434	42 172 472	0	42 172 472	صناديق , حوالات تسيقات و إتمادات	
144 238 453 942	132 164 862 559	166 631 773 255	298 796 635 814	المجموع العام I + II + III	

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية الإجتماعية

الحصيلة (الخصوم)

(بالدرهم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		مجموع رؤوس أموال ذاتية (أ)	التحويل الذاتي
-19 829 812 073	-23 085 084 926	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
32 915 206 786	36 946 001 406	ناقص: مساهمون، رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
0	0	علاوات إصدار وإندماج وتقدمة	
0	0	فوارق إعادة التقويم	
135 415 601	135 415 601	إحتياطي قانوني	
0	0	إحتياطيات أخرى	
150 637 183	150 637 183	مرحل من جديد (2)	
-21 114 050 204	-21 114 050 204	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)	
-20 509 576 042	-31 917 021 440	نتائج صافية للدورة المحاسبية (2)	
-11 407 445 399	-7 286 067 472	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)	
24 997 877 942	18 561 819 654	إعانات استثمار	
22 851 031 153	17 342 856 310	مخصصات مقننة	
2 146 846 789	1 218 963 344	ديون التمويل (ج)	
66 677 333 925	54 694 110 167	إقتراضات سندية	
0	0	ديون أخرى للتمويل	
66 677 333 925	54 694 110 167	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)	
33 663 535 960	33 948 783 217	مخصصات لمواجهة مخاطر	
2 056 482 211	1 728 336 566	مخصصات لمواجهة تكاليف	
31 607 053 749	32 220 446 652	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
777 885 900	1 392 940 715	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
0	0	نقصان ديون التمويل	
777 885 900	1 392 940 715	مجموع I (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ)	
106 286 821 654	85 512 568 828	ديون الخصوم المتداولة (و)	
25 126 122 628	28 422 568 043	موردون وحسابات مرتبطة	
10 771 144 796	10 398 734 202	زبناء دائنون تسبيقات ودفعات	
200 528 349	120 696 507	مستخدمون	
239 487 957	275 359 321	هيئات اجتماعية	
86 935 714	70 119 343	الدولة	
3 377 670 872	3 923 091 752	حسابات شركاء	
0	0	دائنون آخرون	
8 706 885 248	11 947 080 036	حسابات تسوية بالخصوم	
1 743 469 694	1 687 486 882	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)	
145 809 307	127 661 573	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)	
25 004 845	24 391 938	مجموع II (و) + (ز) + (ح)	الخزينة
25 296 936 780	28 574 621 554	الخزينة بالخصوم	
12 654 695 508	18 077 672 177	قروض الخصم	
0	0	قروض الخزينة	
4 215 000 000	9 347 500 000	بنوك (أرصدة دائنة)	
8 439 695 508	8 730 172 177	مجموع III	
12 654 695 508	18 077 672 177	مجموع عام I + II + III	
144 238 453 942	132 164 862 559		

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+)، خسارة (-)

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية الاجتماعية

حسابات العائدات والتكاليف

(بالدرهم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024

	صليات	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 2 + 1	مجموع الدورة السابقة المحاسبية السابقة 4	
I	عائدات الإستغلال	43 736 371 422	566 247 021	43 738 978 689
	مبيعات بضائع (على حالتها)	3 263 623	0	2 758 192
	مبيعات سلع وخدمات منتجة	41 954 437 378	566 247 021	41 416 684 245
	رقم الأعمال	41 957 701 001	566 247 021	41 419 442 437
	تغير مخزونات المنتجات (+ أو -) (1)	0	0	0
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	139 791 182	0	139 032 438
	إعانات الإستغلال	140 526 428	0	492 242 991
	عائدات استغلال أخرى	3 286 915	0	3 400 986
	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	1 495 065 896	0	1 684 859 837
II	تكاليف الإستغلال	48 161 075 985	387 280 475	55 216 863 955
	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	2 850 150	0	1 135 311
	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	34 022 221 713	173 489 760	41 064 344 674
	تكاليف خارجية أخرى	1 726 157 530	-3 171 875	1 631 313 973
	ضرائب ورسوم	81 798 557	1 298 524	88 005 018
	تكاليف المستخدمين	4 264 111 775	13 510 958	4 338 381 764
	تكاليف استغلال أخرى	2 056 763	0	0
	مخصصات الإستغلال	8 061 879 497	202 153 108	8 093 683 215
III	نتيجة الإستغلال (I-II)			-11 477 885 266
IV	عائدات مالية	2 001 335 845	76 183	3 167 116 012
	عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	7 680 000	0	35 969 161
	مكاسب الصرف	154 994 780	83 159	145 321 678
	فوائد وعائدات مالية أخرى	401 419 158	-6 976	465 535 571
	استردادات مالية، تنقيلات تكاليف	1 437 241 907	0	2 520 289 603
V	تكاليف مالية	4 125 966 230	1 939 371	3 830 336 944
	تكاليف الفوائد	2 666 069 710	1 817 788	2 184 721 153
	خسائر الصرف	166 437 317	121 583	461 219 880
	تكاليف مالية أخرى	0	0	0
	مخصصات مالية	1 293 459 203	0	1 184 395 911
VI	نتيجة مالية (IV - V)			-663 220 932
VII	نتيجة جارية (III + VI)			-12 141 106 198
VIII	عائدات غير جارية	18 204 549 539	157 377 264	3 912 937 969
	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	331 287 792	0	295 852 210
	إعانات التوازن	0	0	0
	استردادات من إعانات الإستثمار	7 926 265 893	15 710 717	1 620 300 248
	عائدات غير جارية أخرى	8 025 410 658	17 468 221	267 464 379
	استردادات غير جارية تنقيلات تكاليف	1 921 585 197	124 198 326	1 729 321 132
IX	تكاليف غير جارية	19 181 703 101	3 363 503	3 108 732 502
	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	12 924 999 856	0	36 728 547
	إعانات ممنوحة	107 589 816	0	88 614 672
	تكاليف غير جارية أخرى	4 396 370 810	3 363 503	1 281 386 081
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	1 752 742 620	0	1 702 003 201
X	نتيجة غير جارية (VIII - IX)			804 205 467
XI	نتيجة قبل ضريبة (VII + X)			-11 336 900 731
XII	ضرائب على النتائج	90 696 081	0	70 544 668
XIII	نتيجة صافية (XI - XII)			-11 407 445 399
XIV	مجموع العائدات (I + IV + VIII)			50 819 032 670
XV	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)			62 226 478 069
XVI	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)			-11 407 445 399

(1) تغير المخزونات: مخزون نهائي - مخزون أولي، زيادة (+) نقصان (-).
(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة: مشتريات - تغير المخزونات

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية الإجتماعية

بيان أرصدة الإدارة

(بالدرهم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية				
2 758 192	3 263 623	مبيعات بضائع (على حالتها)	1		
1 135 311	2 850 150	مشتريات بضائع معاد بيعها	2		
1 622 881	413 472	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
41 555 716 683	42 660 475 581	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		II
41 416 684 245	42 520 684 399	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3		
0	0	تغير مخزونات المنتجات	4		
139 032 438	139 791 182	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5		
42 695 658 647	35 918 697 127	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		III
41 064 344 674	34 195 711 473	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6		
1 631 313 973	1 722 985 655	تكاليف خارجية أخرى	7		
-1 138 319 083	6 742 191 926	قيمة مضافة (I+II-III)	=		IV
492 242 991	140 526 428	إعانات الإستغلال	+	8	
88 005 018	83 097 082	ضرائب ورسوم	-	9	
4 338 381 764	4 277 622 732	تكاليف المستخدمين	-	10	
-5 072 462 874	2 521 998 540	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	=		V
3 400 986	3 286 915	عائدات استغلال أخرى	+	11	
0	2 056 763	تكاليف استغلال أخرى	-	12	
1 684 859 837	1 495 065 896	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	+	13	
8 093 683 215	8 264 032 606	مخصصات الإستغلال	-	14	
-11 477 885 266	-4 245 738 018	نتيجة الإستغلال (+ أو -)	=		VI
-663 220 932	-2 126 493 573	نتيجة مالية	+		VII
-12 141 106 198	-6 372 231 591	نتيجة جارية (+ أو -)	=		VIII
804 205 467	-823 139 801	نتيجة غير جارية	+		IX
70 544 668	90 696 081	ضرائب على النتائج	-	15	
-11 407 445 399	-7 286 067 472	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=		X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
	ربح	+	
	خسارة	-	
-11 407 445 399	7 286 067 472		
7 612 705 278	7 536 260 943	مخصصات الإستغلال (1)	2
1 146 190 413	1 278 332 444	مخصصات مالية (1)	3
1 700 680 464	1 751 458 268	مخصصات غير جارية (1)	4
263 769 968	319 031 535	إستردادات الإستغلال (2)	5
2 316 743 814	1 298 727 399	إستردادات مالية (2)	6
3 620 567 666	10 290 580 779	إستردادات غير جارية (2) (3)	7
24 905 924	60 341 506	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	8
36 728 547	12 924 999 856	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9
-7 137 128 069	4 236 302 819	قدرة التمويل الذاتي	I
0	0	توزيعات الأرباح	10
-7 137 128 069	4 236 302 819	التمويل الذاتي	II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

(2) باستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية المجمعة

الحصيلة (الأصول)

(بالدرهم)

دورة محاسبية إختتمت في 31 دجنبر 2024

الأصول (الموحدة)	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
فوارق الأكتساب	0	0
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة	0	0
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة	1 071 883 248	1 123 858 567
أصول ثابتة مادية	70 038 753 542	83 004 500 333
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة	10 002 850 815	9 968 377 986
سندات مساهمة موضوعة رهن المعادلة	923 315 168	998 349 385
أصول ضريبية مؤجلة	0	0
مجموع الأصول الثابتة I	82 036 802 773	95 095 086 271
مخزونات	2 217 189 631	2 821 004 893
موردون مدينون، تسبيقات و دفعات	1 125 408 257	985 483 457
زبناء وحسابات مرتبطة	9 554 619 570	10 486 527 159
مستخدمون	143 387 805	112 798 395
الدولة	2 601 857 042	2 525 597 569
أصول ضريبية مؤجلة	2 044 647 808	2 055 875 256
حسابات شركاء	0	0
مدينون آخرون	18 542 146 813	11 991 085 530
حسابات تسوية بالأصول	1 189 031 191	1 213 289 946
سندات وقيم توظيف	171 748 434	2 765 192 576
فوارق التحويل بالأصول	0	0
مجموع الأصول المتداولة (دون الخزينة) II	37 590 036 550	34 956 854 782
خزينة بالأصول III	8 382 461 343	9 906 496 868
المجموع العام III + II + I	128 009 300 666	139 958 437 921

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية المجمعة
الحصيلة (الخصوم)
(بالدرهم)

دورة محاسبية إنتتمت في 31 دجنبر 2024

المطلوبات الموحدة	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
الأموال الذاتية للمجموعة (أ)	-13 282 345 382	-6 311 388 287
رأسمال	36 946 001 406	32 915 206 786
احتياطات موطدة	-37 088 554 123	-30 360 814 056
فوارق التحويل- (الشركات التابعة الخارجية)	-892 349	65 881
النتيجة الصافية للسنة المالية (المجموعة)	-13 138 900 315	-8 865 846 899
فوائد الأقلويات (ب)	0	0
احتياطات الأقلويات	0	0
نتيجة الأقلويات	0	0
الأموال الذاتية للمجموعة الموطدة (أ)+(ب) = (1)	-13 282 345 382	-6 311 388 287
ديون التمويل (2)	55 933 695 832	68 139 199 201
خصوم ضريبية مؤجلة (3)	0	0
مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (4)	33 035 323 938	32 532 538 278
مجموع التمويل الدائم (I) = (1+2+3+4)	75 686 674 388	94 360 349 191
موردون وحسابات مرتبطة	10 414 810 678	10 780 277 047
زبناء دائنون تسبيقات ودفعات	121 804 085	200 841 902
المستخدمون و الهيآت الاجتماعية	347 186 534	328 202 424
الدولة	3 952 433 396	3 415 972 731
خصوم ضريبية مؤجلة	5 998 396 737	7 927 300 051
حسابات الشركاء	0	76 800 000
دائنون آخرون	11 947 092 173	8 706 885 248
حسابات تسوية بالخصوم	1 345 143 107	1 387 077 597
مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف	118 087 294	120 036 179
فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	0	0
مجموع الخصوم المتداولة (دون الخزينة) (II)	34 244 954 005	32 943 393 177
الخزينة بالخصوم (III)	18 077 672 273	12 654 695 553
المجموع العام (I+II+III)	128 009 300 666	139 958 437 921

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية المجمعة

حسابات العائدات والتكاليف

(بالدرهم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

النوع	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
رقم الأعمال	42 549 294 028	41 437 840 269
تغير مخزونات المنتجات (+ أو -) (1)	0	0
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	146 555 427	144 407 362
إعانات الإستغلال	140 526 428	492 242 991
عائدات استغلال أخرى	27 567 764	10 133 474
استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	1 498 615 327	1 686 532 534
عائدات الإستغلال I	44 362 558 974	43 771 156 630
مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	10 072 804	5 199 678
مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	34 120 014 491	40 958 767 428
تكاليف خارجية أخرى	1 755 811 972	1 846 669 773
ضرائب ورسوم	85 933 424	92 940 297
تكاليف المستخدمين	4 289 280 819	4 348 943 476
تكاليف استغلال أخرى	2 056 763	0
مخصصات الإستغلال	8 182 914 210	8 035 036 020
تكاليف الإستغلال II	48 446 084 484	55 287 556 671
نتيجة الإستغلال (I-II)	-4 083 525 510	-11 516 400 042
النتيجة المالية	-1 360 456 788	-235 557 312
النتيجة غير الجارية	-9 941 924 061	4 376 537 580
ضرائب على النتائج	125 340 817	107 004 103
الضرائب المؤجلة على الشركات	-2 759 694 938	1 044 948 461
النتيجة الصافية للشركات المدمجة	-12 751 552 238	-8 527 372 337
نصيب في نتائج الشركات موضوعة رهن المعادلة	-387 348 078	-338 474 562
إستردادات على مؤونات لمواجهة مخاطر فوارق الأكتساب	0	0
مخصصات استخدامات فوارق الأكتساب	0	0
النتيجة الصافية للمجموعة الموطدة	-13 138 900 315	-8 865 846 899
فوائد الأقليات	0	0
النتيجة الصافية للسنة المالية (المجموعة)	-13 138 900 315	-8 865 846 899

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات - تغير المخزونات

حصانات خفضت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصادق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

الحسابات الختامية المجمعة

بيان أرصدة التدبير

(بالدرهم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2024 إلى 31 دجنبر 2024

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	جدول تشكيل النتائج		
2 758 192	3 263 623	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
5 199 678	10 072 804	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
-2 441 485	-6 809 181	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
41 579 489 439	42 692 585 833	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
41 435 082 077	42 546 030 406	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
0	0	تغير مخزونات المنتجات	4	
144 407 362	146 555 427	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
42 805 437 200	35 875 826 464	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
40 958 767 428	34 120 014 491	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
1 846 669 773	1 755 811 972	تكاليف خارجية أخرى	7	
-1 228 389 247	6 809 950 187	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
492 242 991	140 526 428	إعانات الاستغلال	+	8
92 940 297	85 933 424	ضرائب ورسوم	- 9	
4 348 943 476	4 289 280 819	تكاليف المستخدمين	- 10	
-5 178 030 030	2 575 262 372	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
10 133 474	27 567 764	عائدات استغلال أخرى	+	11
0	2 056 763	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
1 686 532 534	1 498 615 327	إستردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	+	13
8 035 036 020	8 182 914 210	مخصصات الاستغلال	- 14	
-11 516 400 042	-4 083 525 510	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
-235 557 312	-1 360 456 788	النتيجة المالية	+	VII
-11 751 957 353	-5 443 982 298	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
4 376 537 580	-9 941 924 061	النتيجة غير الجارية	+	IX
107 004 103	125 340 817	ضرائب على النتائج	- 15	
1 044 948 461	-2 759 694 938	الضرائب المؤجلة	-	
-338 474 562	-387 348 078	نتائج الشركات موضوعة رهن المعادلة	+	
0	0	إستردادات على مؤونات لمواجهة مخاطر فوارق الأكتساب	+	
0	0	مخصصات استخدامات فوارق الأكتساب	-	
-8 865 846 899	-13 138 900 315	النتيجة الصافية للمجموعة الموطدة	=	
0	0	فوائد الأقلية	-	
-8 865 846 899	-13 138 900 315	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

-8 865 846 899	-13 138 900 315	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	1	
		* ربح +		
-8 865 846 899	-13 138 900 315	* خسارة -		
477 459 509	7 043 945 386	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
24 905 924	60 466 000	عائدات تقويت المستعقرات	- 8	
36 728 547	12 924 999 856	القيم الصافية لاستخدام المستعقرات المفوتة	+	9
-8 376 564 767	6 769 578 926	قدرة التمويل الذاتي	=	I
0	0	توزيع الأرباح	- 10	
-8 376 564 767	6 769 578 926	التمويل الذاتي		II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة وبالحزينة
حسابات خضعت للتدقيق المعلى الخارجى ولم يصفق عليها بعد من طرف المجلس الإدارى للمؤسسة

صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

طبقاً لمقتضيات المادة 18 من القانون رقم 36-01 القاضي بإحداث صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، فقد تم إخضاع الحسابات السنوية للصندوق برسم سنة 2024 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 ووضعيته المالية ونتائجه حسب 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 2025.

البيانات الختامية
الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

الأصول

الدورة المحاسبية السابقة	صافي	الدورة المحاسبية	إجمالي	الأصول
صافي	صافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
1 800 000 000,00	1 200 528 000,00	1 800 132 000,00	3 000 660 000,00	قيم معومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
1 800 000 000,00	1 200 528 000,00	1 800 132 000,00	3 000 660 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافآت تسديد سندات إقتراضية
1 442 086,60	1 633 600,96	2 733 842,04	4 367 443,00	حقوق مخوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
1 192 586,60	1 633 600,96	2 733 842,04	4 367 443,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
249 500,00	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
14 118 637,65	12 587 585,41	31 946 646,50	44 534 231,91	أصول ثابتة مادية (ج)
8 098 200,00	8 098 200,00	-	8 098 200,00	أراض
4 051 706,37	2 747 733,07	26 633 512,34	29 381 245,41	مبان
485 532,43	351 469,43	485 490,57	836 960,00	عتاد النقل
1 483 198,85	1 390 182,91	4 827 643,59	6 217 826,50	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
28 453 457 737,92	31 762 256 916,97	6 626 764 881,56	38 389 021 798,53	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
1 999 794 644,37	1 798 940 936,06	-	1 798 940 936,06	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
8 386 025 342,53	9 168 383 347,24	629 437 636,39	9 797 820 983,63	دائنيات مالية أخرى
10 079 939 606,49	11 427 875 174,83	5 997 327 245,17	17 425 202 420,00	سندات المساهمة
7 987 698 144,53	9 367 057 458,84	-	9 367 057 458,84	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	قوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	القسم الدائيات الملحق بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
30 269 018 462,17	32 977 006 103,34	8 461 577 370,10	41 438 583 473,44	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
-	-	-	-	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
-	-	-	-	مواد و لوازم قليلة للإستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الإنتاج
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
42 635 249 702,37	43 898 221 496,06	8 275 740,35	43 906 497 236,41	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
-	19 000,00	-	19 000,00	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
444 425,06	202 729,50	-	202 729,50	مستخدمون
42 474 687 203,97	43 718 372 174,75	-	43 718 372 174,75	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
3 834 821,56	4 063 143,39	8 275 740,35	12 338 883,74	مدينون آخرون
156 283 251,78	175 564 448,42	-	175 564 448,42	حسابات تسوية بالأصول
5 156 736 041,57	4 203 381 341,23	1 954 374,88	4 205 335 716,11	سندات و قيم توظيف (ح)
-	-	-	-	قوارق التحويل بالأصول(عناصر متداولة) (ط)
47 791 985 743,94	48 101 602 837,29	10 230 115,23	48 111 832 952,52	مجموع (و+ز+ح+ط)
-	-	-	-	خزينة بالأصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
70 243 066,09	262 383 035,40	-	262 383 035,40	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
20 000,05	-	-	-	صناديق، حوالات تسبيقات و إعتمادات
70 263 066,14	262 383 035,40	-	262 383 035,40	مجموع (ا)
78 131 267 272,25	81 340 991 976,03	8 471 807 485,33	89 812 799 461,36	مجموع عام 1 + 11 + 111

البيانات الختامية
الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

الخصوم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	التمويل الذاتي
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
84 407 883 272,73	87 907 883 272,73	مخصصات مالية	
-	-	ناقص: مساهمون، رأس مال مكتتبه وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
-	-	علاوات إصدار و اندماج و تقدمة	
-	-	فوارق إعادة التقويم	
-	-	إحتياطي قانوني	
-	-	إحتياطات أخرى	
- 5 580 789 987,01	- 6 306 609 145,70	مرحل من جديد (2)	
-	-	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)	
- 725 819 158,69	- 291 833 163,39	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	التمويل الذاتي
78 101 274 127,03	81 309 440 963,64	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
-	-	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)	
-	-	إعانات استثمار	
-	-	مخصصات مقننة	
-	-		
19 125 000,00	19 125 000,00	ديون التمويل (ج)	
-	-	إقتراضات سندية	
19 125 000,00	19 125 000,00	ديون أخرى للتمويل	
-	-	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)	
-	-	مخصصات لمواجهة مخاطر	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
-	-	مخصصات لمواجهة مخاطر	
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف	
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
-	-	زيادة الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة	
-	-	نقصان ديون التمويل	
78 120 399 127,03	81 328 565 963,64	مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
10 868 145,22	12 426 012,39	ديون الخصوم المتداولة (و)	
2 004 369,81	3 058 193,75	موردون و حسابات مرتبطة	
-	-	ربناء دائنون، تسبيقات و دفعات	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
1 734 466,25	2 124 412,44	مستخدمون	
102 869,33	763 314,27	هينات إجتماعية	
4 577 344,67	5 062 910,05	الدولة	
-	-	حسابات شركاء	
-	-	دائنون آخرون	
2 449 095,16	1 417 181,88	حسابات تسوية بالخصوم	
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف (ز)	
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)	
10 868 145,22	12 426 012,39	مجموع (و + ز + ح)	الخزينة
-	-	الخزينة بالخصوم	
-	-	قروض الخصم	
-	-	قروض الخزينة	
-	-	بنوك (أرصدة دائنية)	
-	-	مجموع III	
78 131 267 272,25	81 340 991 976,03	مجموع عام I + II + III	

(1) رأس مال شخصي مدين

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)					
البيانات		الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة		
الإستغلال	I	عائدات الإستغلال			
		مبيعات بضائع (على حالتها)			
		مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم أعمال)			
		تغير مخزونات المنتجات			
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها			
		إعانات إستغلال	15 050 000,00	5 000 942,50	
		إعانات إستغلال أخرى	60 587 115,02	67 704 484,30	
		إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف			
		مجموع (I)	75 637 115,02	72 705 426,80	
		II	تكاليف الإستغلال		
القياس		مشتريات بضائع معمد بيها			
		مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	813 155,65	702 376,07	
		تكاليف خارجية أخرى	9 397 950,91	6 818 252,39	
		ضرائب و رسوم	498 104,47	467 551,33	
		تكاليف المستخدمين	25 370 404,87	24 117 753,35	
		تكاليف إستغلال أخرى	188 516 640,00	597 040 810,66	
		مخصصات الإستغلال	602 861 783,88	602 673 266,91	
		مجموع (II)	827 458 039,78	1 231 820 010,71	
		III	نتيجة الإستغلال (I - II)	-	1 159 114 583,91
		IV	عائدات مالية		
القياس		عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	766 043 530,19	418 533 031,73	
		مكاسب الصرف	59,09	-	
		فوائد و عائدات مالية أخرى	392 845 672,22	144 536 974,91	
		إستردادات مالية ، تنقيلات تكاليف	185 282 636,60	221 593 654,68	
		نقصان ديون التمويل			
		مجموع (IV)	1 344 171 898,10	784 663 661,32	
		V	تكاليف مالية		
		تكاليف الفوائد	60,70	1 240,55	
		خسائر الصرف	19 249 337,21	15 925 857,75	
		تكاليف مالية أخرى	843 662 652,59	331 283 558,26	
	مخصصات مالية	862 912 050,50	347 210 656,56		
	مجموع (V)	481 259 847,60	437 453 004,76		
	IV	نتيجة مالية (IV) - (V)	-	721 661 579,15	
	IIIV	نتيجة جارية (IV) + (III)	270 561 077,16	-	

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) (تابع)

القياس	IIIV	نتيجة جارية (مرحلات)			
		عائدات غير جارية			
		عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة			
		إعانات التوازن			
		إستردادات من إعانات الإستثمار			
		عائدات غير جارية أخرى			
		إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف			
		مجموع (VIII)	25 059 146,42	2 000 212 412,05	
القياس	IX	تكاليف غير جارية			
		قيم صافية من إستهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها			
		إعانات ممنوحة			
		تكاليف غير جارية أخرى			
		مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف			
		مجموع (IX)	41 411 448,65	2 002 015 687,59	
القياس	X	نتيجة غير جارية			
	XI	نتيجة قبل الضريبة (X) + (VII)			
	XII	ضرائب على النتائج			
	XIII	نتيجة صافية (XI - XII)			
القياس	XIV	مجموع العائدات (VIII + IV + I)	1 444 868 159,54	2 857 581 500,17	
	XV	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)	1 736 701 322,93	3 583 400 658,86	
	XVI	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	291 833 163,39	725 819 158,69	

بيان أرصدة الإدارة

2024/12/31

أولا - جدول تكوين النتائج بيان أرصدة الإدارة

البيانات	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
1 مبيعات بضائع (على حالتها)		
2 - مشتريات بضائع معاد بيعها		
= هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		
I + إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)		
3 مبيعات سلع وخدمات منتجة		
4 تغير مخزونات المنتجات		
5 أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		
III إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	10 211 106,56	7 520 628,46
6 مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم	813 155,65	702 376,07
7 تكاليف خارجية أخرى	9 397 950,91	6 818 252,39
= قيمة مضافة (I + II + III)	10 211 106,56	7 520 628,46
IV + إعانات الإستغلال		
- 8 ضرائب ورسوم	498 104,47	467 551,33
- 9 تكاليف المستخدمين	25 370 404,87	24 117 753,35
V = فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	36 079 615,90	32 105 933,14
11 + عائدات إستغلال أخرى	15 050 000,00	5 000 942,50
12 - تكاليف إستغلال أخرى	188 516 640,00	597 040 810,66
13 + إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	60 587 115,02	67 704 484,30
14 - مخصصات الإستغلال	602 861 783,88	602 673 266,91
VI = نتيجة الإستغلال (+ أو -)	751 820 924,76	1 159 114 583,91
VII +/- نتيجة مالية	481 259 847,60	437 453 004,76
VIII = نتيجة جارية (+ أو -)	270 561 077,16	721 661 579,15
IX - نتيجة غير جارية	16 352 302,23	1 803 275,54
15 - ضرائب على النتائج	4 919 784,00	2 354 304,00
X = نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	291 833 163,39	725 819 158,69

بيان أرصدة الإدارة (تابع)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

البيانات	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
1 نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
+ ربح		
- خسارة		
2 + مخصصات الإستغلال (1)	602.861.783,88	725.819.158,69
3 + مخصصات مالية (1)	843.662.652,59	602.673.266,91
4 + مخصصات غير جارية (1)		
5 - إستردادات الإستغلال (2)	59.916.874,00	65.721.062,00
6 - إستردادات مالية (2)	165.893.481,80	182.255.243,48
7 - إستردادات غير جارية (2) (3)		
8 - عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	25.022.233,33	208.357,08
9 + قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	25.000.000,00	3.211,66
I = قدرة التمويل الذاتي	928.858.683,95	40.043.784,42
10 - توزيعات الأرباح		
II = التمويل الذاتي	928.858.683,95	40.043.784,42

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

البيانات الختامية الموحدة

إن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2024 أنشئت طبقاً للمعايير الوطنية المحددة بالمنهاجية المعتمدة من طرف المجلس الوطني للمحاسبة في إشعاره رقم 5 بتاريخ 26 ماي 2005. وقد اختار الصندوق تطبيق طريقة "وضع معادل" لكل المساهمات المملوكة من طرفه بدون أخذ بعين الاعتبار نسبة الامتلاك. اعتمد صندوق الحسن الثاني في عملية توحيد الحسابات لسنة 2024 على حساباته الفردية وحسابات مساهماته منها جزء مدقق وآخر طور التدقيق ولهذا فإن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2024 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 2024
بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2024	الأصول الموحدة
		أ - الأصول الثابتة
41.212	14.747	فارق الإقتناء
1.442	1.634	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
14.297	12.699	أصول ثابتة مادية
18.460.910	20.334.632	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
16.140.199	20.018.905	سندات المساهمة وضع معادل
		ضرائب مؤجلة - أصول
34.658.060	40.382.618	مجموع الأصول الثابتة (أ)
-	-	ب - الأصول المتداولة
-	19	مخزونات
-	-	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
444	203	زبناء و حسابات مرتبطة
42.474.687	43.718.372	مستخدمون
-	-	الدولة مدينة
-	-	ضرائب مؤجلة - أصول
3.835	4.063	حسابات شركاء
156.283	175.564	مدينون آخرون
5.156.736	4.203.381	حسابات تسوية بالأصول
-	-	سندات و قيم توظيف
47.791.985	48.101.602	مجموع الأصول المتداولة (دون الخزينة)
70.263	262.383	أ - الخزينة بالأصول (أ)
82.520.308	88.746.603	مجموع الأصول الموحدة (أ + ب + ج)

الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2024	الخصوم الموحدة
		أ - التمويل الدائم
82.072.987	88.734.177	رؤوس أموال ذاتية للمجموعة (أ)
84.407.883	87.907.883	رأس مال
- 2.095.774	- 1.656.013	إحتياطات موحدة
-	-	فارق التحويل
- 239.122	2.482.307	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
-	-	فوائد أقليات (ب)
-	-	إحتياطات أقليات
-	-	نتائج أقليات
82.072.987	88.734.177	مجموع رؤوس أموال المجموعة الموحدة (1) = (أ+ب)
19.125	-	ديون التمويل (2)
-	-	ضرائب مؤجلة خصوم (3)
417.328	-	مخصصات لمواجهة مخاطر و تكاليف (4)
82.509.440	88.734.177	مجموع التمويل الدائم (أ) = (1+2+3+4)
		أ - الخصوم المتداولة
2.004	3.058	موردون و حسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
1.837	2.888	مستخدمون و هيئات اجتماعية
4.577	5.063	الدولة دائنية
-	-	ضرائب مؤجلة خصوم
-	-	حسابات شركاء
-	-	دائنون آخرون
2.449	1.417	حسابات تسوية بالخصوم
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
10.868	12.426	مجموع الخصوم المتداولة (دون الخزينة) (أ)
-	-	أ - الخزينة بالخصوم (أ)
82.520.308	88.746.603	مجموع الخصوم الموحدة (أ + أ + أ)

البيانات الختامية الموحدة

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024
بالألف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية (2024)	العائدات و التكاليف الموحدة
		أ - عائدات الإستغلال
0	0	رقم الأعمال
0	0	تغير مخزونات المنتجات
0	0	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
0	0	إعانات الإستغلال
5.001	15.050	عائدات إستغلال أخرى
67.704	60.587	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف
72.705	75.637	مجموع عائدات الإستغلال (أ)
		ب - تكاليف الإستغلال
0	0	مشتريات معاد بيعها
702	813	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
6.818	9.398	تكاليف خارجية أخرى
468	498	ضرائب و رسوم
24.118	25.370	تكاليف المستخدمين
2.597.041	189.177	تكاليف إستغلال أخرى
2.669	2.726	مخصصات الإستغلال
2.631.816	227.982	مجموع تكاليف الإستغلال (ب)
-2.559.111	-152.345	نتيجة الإستغلال (أ) - (ب)
474.344	979.531	نتيجة مالية - 2
-1.803	-16.352	نتيجة غير جارية - 3
2.354	4.920	ضرائب على الشركات - 4
0	0	ضرائب على الشركات مؤجلة - 5
-2.088.924	805.914	نتيجة صافية متكاملة للشركات = (5-4-3+2+1)
1.919.021	1.708.567	حق الشركات ذات الوضع المعادل
0	0	إستردادات عن مخصصات لمواجهة مخاطر فوارق الإقتناء
69.219	32.173	مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء
-239.122	2.482.307	نتيجة صافية للمجموعة الموحدة
0	0	حقوق الأقلية
-239.122	2.482.307	نتيجة صافية حصة المجموعة

(1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم

(2) بإستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخزينة

(3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

اولا - جدول تكوين النتائج

بِالْأَلْفِ دَرَهْمٍ

البيانات		الدورة المحاسبية 2024	الدورة المحاسبية السابقة
1		0	0
2	-	0	0
I	=	0	0
II	+	0	0
3		0	0
4		0	0
5		0	0
III	-	10.211	7.521
6		813	702
7		9.398	6.818
IV	=	-10.211	-7.521
8	+		
9	-	498	468
10	-	25.370	24.118
V	=	-36.080	-32.106
11	+	15.050	5.001
12	-	189.177	2.597.041
13	+	60.587	67.704
14	-	2.726	2.669
VI	=	-152.345	-2.559.111
VII	-/+	979.531	474.344
VIII	=	827.186	-2.084.767
IX		-16.352	-1.803
15	-	4.920	2.354
	-	0	0
	+	1.708.567	1.919.021
		2.482.307	-239.122
		0	0
X	=	2.482.307	-239.122

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

البيانات		الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
	ربح +		
	خسارة -		
		2.482.307	-239.122
2	مخصصات الإستغلال	2.726	2.669
3	مخصصات مالية	661	11.422
4	مخصصات غير جارية و مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء	32.173	69.219
5	إستردادادات الإستغلال	59.917	65.721
6	إستردادادات مالية	114.425	198.976
7	إستردادادات غير جارية و إستردادادات عن مخصصات فوارق الإقتناء (2) (3)	0	0
8	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	25.022	208
9	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	25.000	3
	الضررية المؤجلة		
I	قدرة التمويل الذاتي	2.343.503	-420.714
		0	0
10	توزيعات الأرباح		
II	التمويل الذاتي	2.343.503	-420.714

شركة الرباط الجهة للتهنية

حصيلة (الموجودات)

السنة المالية المغفلة في : 2024/12/31

السنة المالية السابقة الصلافية	السنة المالية			الموجودات	
	الصلافية	الاستخدامات و المون	الاجمالية		
8 400,00	0,00	166 000,00	166 000,00	مستعقرات بغير القيمة (أ)	موجودات مستقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	* مصاريف أولى	
8 400,00	0,00	166 000,00	166 000,00	* تحملات للتوزيع على عدة سنوات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكافآت تسديد سندات الاقتراض	
819 336,00	728 014,00	291 662,00	1 019 676,00	مستعقرات غير مجسدة (ب)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مستعقرات في البحث و الإنماء	
358 920,00	267 598,00	291 662,00	559 260,00	* براءات, علامات, حقوق و قيم مماثلة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري	
460 416,00	460 416,00	0,00	460 416,00	* مستعقرات أخرى غير مجسدة	
2 970 419,66	2 893 777,89	6 354 115,42	9 247 893,31	مستعقرات مجسدة (ج)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* أراضي	موجودات متداولة
0,00	0,00	0,00	0,00	* بنايات	
0,00	0,00	0,00	0,00	* منشآت تقنية, تجهيزات و معدات	
0,00	0,00	12 500,00	12 500,00	* تجهيزات النقل	
2 970 419,68	2 893 777,91	6 194 974,74	9 088 752,65	* أثاث تجهيزات المكتب و اعدادات مختلفة	
-0,02	-0,02	146 640,68	146 640,66	* مستعقرات أخرى مجسدة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مسعقرات مجسدة جارية	
51 979 777,60	51 979 777,60	0,00	51 979 777,60	مستعقرات مالية (د)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* قروض مستعقرة	
8 900,00	8 900,00	0,00	8 900,00	* مستحققات أخرى مالية	موجودات متداولة
51 970 877,60	51 970 877,60	0,00	51 970 877,60	* سندات المشاركة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات أخرى مستعقرة	
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق تحويل - الموجودات (هـ)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* تنقيص المستحققات المستعقرة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* زيادة ديون التمويل	
55 777 933,26	55 601 569,49	6 811 777,42	62 413 346,91	المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)	
41 828 238,11	18 537 223,45	0,00	18 537 223,45	المخزونات (و)	موجودات متداولة
0,00	0,00	0,00	0,00	* البضائع	
0,00	0,00	0,00	0,00	* أدوات و معدات قابلة للاستهلاك	
0,00	0,00	0,00	0,00	* منتجات علي متن الطريق	
0,00	0,00	0,00	0,00	* منتجات وسيط و منتجات ترسبية	
41 828 238,11	18 537 223,45	0,00	18 537 223,45	* منتجات مصنعة	
9 925 456 823,87	10 248 272 628,91	0,00	10 248 272 628,91	مستحققات موجودات متداولة (ز)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مودون مدينون, تسبيقات ودفعات	
0,00	0,00	0,00	0,00	* زبناء و حسابات مرتبطة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* المستخدمون	الخزينة
2 671 901,45	19 450 136,29	0,00	19 450 136,29	* الدولة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات الشركاء	
9 904 286 361,49	10 215 798 979,35	0,00	10 215 798 979,35	* حسابات تسوية - الموجودات	
18 498 560,93	13 023 513,27	0,00	13 023 513,27	* سندات وقيم التوظيف (ح)	
2 435 069 149,41	1 368 114 662,30	0,00	1 368 114 662,30	فوارق تحويل - الموجودات (ط)	
0,00	0,00	0,00	0,00	المجموع II (و + ز + ح + ط)	
12 402 354 211,39	11 634 924 514,66	0,00	11 634 924 514,66	الخزينة - الموجودات	
98 269 898,94	1 046 575 445,94	0,00	1 046 575 445,94	* شبكات و قيم للتحويل	
0,00	0,00	0,00	0,00	* بنوك, خزينة عانة, شبكات بريدية مدينة	
98 269 881,22	1 046 573 355,01	0,00	1 046 573 355,01	* صندوق, إدارات التسيقات والاعتمادات	الخزينة
17,72	2 090,93	0,00	2 090,93	المجموع III	
98 269 898,94	1 046 575 445,94	0,00	1 046 575 445,94	المجموع العام (I+II+III)	
12 556 402 043,59	12 737 101 530,09	6 811 777,42	12 743 913 307,51		

حصيلة (المطلوبات)

السنة المالية المقفلة في : 2024/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	المطلوبات	
456 180 033,78	520 008 443,94	الرساميل الذاتية	التمويل الدائم
17 400 000,00	17 400 000,00	* رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)	
0,00	0,00	* للإسقاط : مساهمون, رسمال مكتتب غير مطالب به	
0,00	0,00	* رسمال مطالب به	
0,00	0,00	* المدفوع منه	
0,00	0,00	* مكافآت الإصدار و الانصهار و التقدمة	
0,00	0,00		
2 427 517,17	2 427 517,17	* احتياطي قانوني	
0,00	0,00	* احتياطات أخرى	
330 486 747,12	436 352 516,61	* (2) مرهل من جديد	
0,00	0,00	* (2) نتائج صافية في انتظار التخصيص	
105 865 769,49	63 828 410,16	* (2) النتيجة الصافية للسنة المالية	
		مجموع الرساميل الذاتية (أ)	
0,00	0,00	رساميل ذاتية مماثلة (3) (ب)	
0,00	0,00	* إعانات الاستثمار	
0,00	0,00	* مؤن منظمة	
		ديون التمويل (4)	
0,00	0,00	* اقتراضات سندية	
0,00	0,00	* ديون أخرى للتمويل	
0,00	0,00	مؤن دائمة لمخاطر و تحملات (د)	
0,00	0,00	* مؤن للمخاطر	
0,00	0,00	* مؤن للتحملات	
0,00	0,00	فوارق التحويل - مطلوبات (هـ)	
0,00	0,00	* زيادة المستحققات المستعقرة	
0,00	0,00	* نقصان ديون التمويل	
456 180 033,78	520 008 443,94	المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)	المطلوبات المتداولة
12 099 767 188,75	12 216 638 265,09	ديون المطلوبات المتداولة (و)	
629 844 715,63	449 806 598,69	* ممولون وحسابات مرتبطة	
0,00	3 002 500,00	* زبناء دائنون, تسبيقات ودفعات	
4 071 763,42	4 408 656,97	* المستخدمون	
2 380 613,65	3 411 332,94	* هيئات اجتماعية	
34 877 703,18	9 025 332,81	* الدولة	
300,00	300,00	* حسابات الشركاء	
11 428 592 092,87	11 746 983 543,68	* دائنون آخرون	
0,00	0,00	* حسابات تسوية المطلوبات	
454 650,00	454 650,00	مؤن أخرى لمخاطر و تحملات (ز)	
0,00	0,00	فوارق التحويل - مطلوبات (عناصر متداولة) (ح)	
12 100 221 838,75	12 217 092 915,09	المجموع II (و + ز + ح)	الخزينة
171,06	171,06	الخزينة - المطلوبات	
0,00	0,00	* اعتمادات الخصم	
0,00	0,00	* اعتمادات الخزينة	
171,06	171,06	* بنوك (أرصدة دائنة)	
171,06	171,06	المجموع III	
12 556 402 043,59	12 737 101 530,09	المجموع I+II+III	

شركة الرباط الجهة للتهيئة

حساب المنتجات و التحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2024/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
		منتجات الاستغلال
0,00	0,00	مبيعات البضائع (على الحالة)
226 491 577,09	90 725 186,36	بيع سلع و خدمات منتجة
226 491 577,09	90 725 186,36	رقم المعاملات
-77 112 164,89	26 813 602,74	تغير مخزونات المنتجات (1)
0,00	0,00	مستعقرات منتجة للشركة نفسها
0,00	0,00	اعانات الاستغلال
0,00	0,00	منتجات أخرى للاستغلال
20 869 071,75	0,00	استعدادات الاستغلال : تنقيلات التحملات
170 248 483,95	117 538 789,10	المجموع I
		تحملات الاستغلال
0,00	0,00	مشتريات معادة البيع (2) للبضائع
38 768 700,06	1 663 767,24	مشتريات مستهلكة (2) من المواد و التموينات
5 880 288,67	21 492 859,02	تحملات أخرى خارجية
12 847,00	6 920,00	ضرائب ومكوس
24 205 407,35	25 453 886,41	تحملات المستخدمين
0,00	0,00	تحملات أخرى للاستغلال
915 833,52	919 228,77	مخصصات الاستغلال
69 783 076,60	49 536 661,44	المجموع II
100 465 407,35	68 002 127,66	نتيجة الاستغلال (II-I)
		منتجات مالية
0,00	0,00	منتجات سندات المشاركة و سندات أخرى مستعققة
0,00	0,00	أرباح الصرف
58 496 602,14	48 705 558,49	فوائد و منتجات أخرى مالية
3 403 066,73	0,00	استعدادات مالية : تنقيل التحملات
61 899 668,87	48 705 558,49	المجموع IV
		تحملات مالية
0,00	0,00	تحملات الفوائد
0,00	0,00	خسائر الصرف
0,00	0,00	تحملات أخرى مالية
0,00	0,00	مخصصات مالية
0,00	0,00	المجموع V
61 899 668,87	48 705 558,49	النتيجة المالية (IV - V)
162 365 076,22	116 707 686,15	النتيجة الجارية (III + VI)

شركة الرباط الجهة للتهيئة

حساب المنتجات والتحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2024/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
162 365 076,22	116 707 686,15	النتيجة الجارية (مرحلات)
		منتجات غير جارية
0,00	0,00	* منتجات تفويطات المستعقرات
0,00	0,00	* إعانات التوازن
0,00	0,00	* استعادات على إعانات الاستثمار
88 031,14	714,29	* منتجات أخرى غير جارية
0,00	0,00	* استعادات غير خارجية : تنقيلات التحملات
88 031,14	714,29	المجموع VIII
		تحملات غير جارية
454 650,00	0,00	* القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة
0,00	0,00	* إعانات ممنوحة
4 867 032,87	8 705 229,28	* تحملات أخرى غير خارجية
0,00	0,00	* مخصصات غير جارية للاستخدامات والمؤن
5 321 682,87	8 705 229,28	المجموع IX
-5 233 651,73	-8 704 514,99	النتيجة غير الجارية (VIII - IX)
157 131 424,49	108 003 171,16	النتيجة قبل الضرائب (VII + X)
51 265 655,00	44 174 761,00	الضرائب على النتائج
105 865 769,49	63 828 410,16	النتيجة الصافية (XI + XII)
232 236 183,96	166 245 061,88	مجموع المنتجات (I + IV + VIII)
126 370 414,47	102 416 651,72	مجموع التحملات (II + V + XI + XII)
105 865 769,49	63 828 410,16	النتيجة الصافية (مجموع المنتجات - مجموع التحملات)

شركة الرباط الجهة للتهيئة

قائمة أرصدة التدبير (ق.أ.ت)

إ- جدول تكوين النتائج (ج.ت.ن)

السنة المالية المقفلة في : 2024/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة	
0,00	0,00	مبيعات البضائع (على حالتها)	
0,00	0,00	مشتريات البضائع المباعة	-
0,00	0,00	الهامش الإجمالي للمبيعات على الحالة	=
149 379 412,20	117 538 789,10	إنتاج السنة المالية : (5+4+3)	+
226 491 577,09	90 725 186,36	* مبيعات السلع و الخدمات المنتجة	
-77 112 164,89	26 813 602,74	* تغير مخزونات المنتوجات	
0,00	0,00	* مستعقرات منتجة من طرف الشركة نفسها	
44 648 988,73	23 156 626,26	استهلاكات السنة المالية : (6+7)	-
38 768 700,06	1 663 767,24	* مشتريات مستهلكة للمواد و التموينيات	
5 880 288,67	21 492 859,02	* تحملات أخرى خارجية	
104 730 423,47	94 382 162,84	القيمة المضافة (I+II+III)	=
0,00	0,00	إعانات الاستغلال	+
12 847,00	6 920,00	ضرائب ومكوس	-
24 205 407,35	25 453 886,41	تحملات المستخدمين	-
80 512 169,12	68 921 356,43	الفائض الإجمالي للاستغلال (ف.إ.إ.)	=
0,00	0,00	منتجات أخرى للاستغلال	+
0,00	0,00	تحملات أخرى للاستغلال	-
20 869 071,75	0,00	استعدادات الاستغلال, تنقيلات التحملات	+
915 833,52	919 228,77	مخصصات الاستغلال	-
100 465 407,35	68 002 127,66	نتيجة الاستغلال (+أو -)	=
61 899 668,87	48 705 558,49	النتيجة المالية	+
162 365 076,22	116 707 686,15	النتيجة الجارية (+أو -)	=
-5 233 651,73	-8 704 514,99	النتيجة غير الجارية	+
51 265 655,00	44 174 761,00	الضرائب على النتائج	-
105 865 769,49	63 828 410,16	النتيجة الصافية للسنة المالية	=

شركة الرباط الجهة للتهيئة

قائمة أرصدة التدبير (ق.أ.ت) تنمة

II- القدرة على التمويل الذاتي (ق.ت.ذ) - التمويل الذاتي

السنة المالية المقفلة في : 2024/12/31

النتيجة الصافية للسنة المالية			
* الربح +	105 865 769,49	63 828 410,16	
* الخسارة -	0,00	0,00	
مخصصات الاستغلال (1)	915 833,52	919 228,77	+
المخصصات المالية (1)	0,00	0,00	+
المخصصات غير الجارية (1)	0,00	0,00	+
استعدادات الاستغلال (2)	0,00	0,00	-
اتعدادات مالية (2)	0,00	0,00	-
استعدادات غير جارية (2) (3)	0,00	0,00	-
منتوجات تفويطات المستعقرات	0,00	0,00	-
القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة	454 650,00	0,00	+
القدرة على التمويل الذاتي (ق.ت.ذ)	107 236 253,01	64 747 638,93	
توزيع الأرباح	0,00	0,00	-
التمويل الذاتي	107 236 253,01	64 747 638,93	=

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

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

المركز السينمائي المغربي

جدول رقم 1

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

الموسم N-1	الموسم	الإهلاك، المخصصات	صافي	أصول
200 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	أ-أصول ثابتة عديمة القيمة
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات تمهيدية
200 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	نفقات ممكن تقسيمها
0,00	0,00	0,00	0,00	علاوة استرجاع السندات
601 899,65	293 117,48	34 615 308,27	34 908 425,75	ب-أصول ثابتة غير مجسدة
509 720,83	254 287,16	1 673 447,84	1 927 735,00	أصول ثابتة في البحث و الإنماء
92 178,82	38 830,32	32 941 860,43	32 980 690,75	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
36 361 942,76	32 845 991,86	118 258 290,11	151 104 281,97	ج-أصول ثابتة مجسدة ذاتية
869 580,00	869 580,00	228 320,00	1 097 900,00	أراضي
23 064 317,69	21 689 713,46	39 432 198,97	61 121 912,43	بنايات
8 765 501,18	7 008 893,04	59 548 028,94	66 556 921,98	اتشاءات تقنية ومعدات و أدوات
997 373,90	710 763,63	4 277 299,18	4 988 062,81	معدات النقل
2 665 169,99	2 567 041,73	14 772 443,02	17 339 484,75	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مجسدة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة في طور الإنجاز
32 200,00	32 200,00	86 700,00	118 900,00	د-أصول ثابتة مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض مثبته
32 200,00	32 200,00	0,00	32 200,00	ديون مالية أخرى
0,00	0,00	86 700,00	86 700,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات مثبته أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	ع-فروقات التحويل-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	انخفاض في الديون المالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ارتفاع في قروض التمويل
37 196 042,41	33 171 309,34	153 960 298,38	187 131 607,72	المجموع ا (أ+ب+ج+د+ه+ع)
836 345,35	836 345,35	1 369 500,00	2 205 845,35	غ-المخزون
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
836 345,35	836 345,35	1 369 500,00	2 205 845,35	مواد و أدوات مستهلكة
0,00	0,00	0,00	0,00	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
14 427 266,26	16 837 226,21	15 059 701,34	31 896 927,55	ز- ديون الاصول المتداولة
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
10 124 262,17	10 137 650,07	15 059 701,34	25 197 351,41	زبائن وحسابات متعلقة بهم
0,00	0,00	0,00	0,00	مستخدمون
3 476 907,86	5 794 255,47	0,00	5 794 255,47	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات المساهمين
0,00	0,00	0,00	0,00	مدينون اخرون
826 096,23	905 320,67	0,00	905 320,67	حسابات التسوية-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	م- سندات وقيم توظيف
0,00	0,00	0,00	0,00	ن- فروقات التحويل-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	(عناصر جارية)
15 263 611,61	17 673 571,56	16 429 201,34	34 102 772,90	المجموع اا (غ+ز+م+ن)
0,00	0,00	0,00	0,00	التفقد-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
547 740 801,48	555 152 872,11	0,00	555 152 872,11	إبنالك و خزينة عامة و شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	0,00	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية
547 740 801,48	555 152 872,11	0,00	555 152 872,11	المجموع ااا
600 200 455,50	605 997 753,01	170 389 499,72	776 387 252,73	المجموع الاجمالي اااا+ااا+اا

المركز السينمائي المغربي

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

حدول رقم 1

حصيه - حصوم (نمودج عدي)

الموسم N-1	الموسم N	حصوم
		رؤوس اموال ذاتية
		رأس المال (1)
47 419 636,47	47 419 636,47	مساهمين رأس مال مكتتب غيرمطلوب،(-)
0,00	0,00	رأس مال مطلوب (دفع منه 47419636,47)
0,00	0,00	علاوة الاصدار، الاندماج، الاسهام
		فروق اعادة التقييم
		احتياطات قانوني
		احتياطات اخرى
-7 486 891,96	-7 531 965,78	المرحل من جديد (2)
		النتائج الصافية في انتظار الارصاد
-45 073,82	-9 520 370,19	النتيجة الصافية للموسم (2)
39 887 670,69	30 367 300,50	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
48 167 404,09	45 400 996,57	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
48 167 404,09	45 400 996,57	اعانات الاستثمار
		مخصصات منظمة
		ج- قروض التمويل
		اقتراض سندي
		قروض تمويل اخرى
		د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات
		مخصصات دائمة لاجل الاخطار
		مخصصات دائمة لاجل النفقات
		هـ- فروقات التحويل - خصوم
		ارتفاع في الديون المثبتة
		انخفاض في قروض التمويل
88 055 074,78	75 768 297,07	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
511 405 365,26	529 489 440,48	غ- ديون الخصوم المتداولة
3 887 858,04	5 971 015,66	موردون وحسابات متعلقة بهم
734 032,28	781 932,28	زبائن دانتون ، تسبيقات و دفعات
1 296 662,84	842 750,64	مستخدمون
331 203,46	103 223,79	مؤسسات اجتماعية
3 304 417,90	2 968 190,96	الدولة
		حسابات المساهمين
501 628 332,83	518 599 469,24	دائنون مختلفون
222 857,91	222 857,91	حسابات التسوية-خصوم
740 015,46	740 015,46	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات
		م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية
512 145 380,72	530 229 455,94	المجموع II (غ+ز+م)
		النقد-خصوم
		فرض الخصم
		قرضالخزينة
		ابناك(ارصدة دائنة)
		المجموع III
600 200 455,50	605 997 753,01	المجموع I+II+III

رأس المال مدين (-) (1)

ربع (+) ; خصارة (-) (2)

المركز السينمائي المغربي

جدول رقم 2

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

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

الموسم السابق 4	الموسم 5	معلومات		
		نخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				إيرادات الاستغلال
				بيع البضائع كما هي
5 703 899,79	4 868 449,54	0,00	4 868 449,54	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
5 703 899,79	4 868 449,54	0,00	4 868 449,54	قدر المعاملات
0,00	0,00	0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
49 166 666,66	49 166 666,66	0,00	49 166 666,66	اعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات استغلال أخرى
40 933,30	74 560,50	0,00	74 560,50	إعادة دمج استغلال : تنزيل النفقات
54 911 499,75	54 109 676,70	0,00	54 109 676,70	المجموع I
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها
2 550 128,95	2 456 693,83	69 445,60	2 387 248,23	شراءات مستهلكة للمواد والأدوات
20 013 546,95	24 908 665,03	743 378,00	24 165 287,03	نفقات خارجية أخرى
1 065 697,60	1 335 747,19	0,00	1 335 747,19	ضرائب و رسوم
30 826 499,98	33 560 298,44	530 439,48	33 029 858,96	نفقات المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات استغلال أخرى
9 009 133,69	8 757 167,27	0,00	8 757 167,27	مخصصات الاستغلال
63 465 007,17	71 018 571,76	1 343 263,08	69 675 308,68	المجموع الثاني II
-8 553 507,42	-16 908 895,06	-1 343 263,08	-15 565 631,98	نتيجة الاستغلال (I-II) III
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة
0,00	13 438,28	1 773,13	11 665,15	أرباح الصرف
955 284,19	1 345 132,57	0,00	1 345 132,57	فوائد و إيرادات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة دمج المخصصات المالية: تنزيل النفقات
955 284,19	1 358 570,85	1 773,13	1 356 797,72	المجموع VI
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات الفوائد
31 316,64	1 458,76	0,00	1 458,76	خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية
31 316,64	1 458,76	0,00	1 458,76	المجموع V
923 967,55	1 357 112,09	1 773,13	1 355 338,96	النتيجة المالية VI (V-IV)
-7 629 539,87	-15 551 782,97	-1 341 489,95	-14 210 293,02	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 2

الموسم من 2024-01-01 إلى 2024-12-31

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتمة)

(نموذج عادي)

مجموع الموسم السابق 4	مجموع الموسم 3	معملات		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				النتيجة الجارية III+IV
				إيرادات غير عادية
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
8 226 837,94	7 966 407,52	0,00	7 966 407,52	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
0,00	104 000,01	0,00	104 000,01	إيرادات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج غير عادية: تنقيل النفقات
8 226 837,94	8 070 407,53	0,00	8 070 407,53	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
500 000,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	الإعانات المعطيات
2 806,89	249,75	231,00	18,75	نفقات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية
502 806,89	1 900 249,75	231,00	1 900 018,75	المجموع IX
7 724 031,05	6 170 157,78	-231,00	6 170 388,78	النتيجة الغير عادية IIIIV-IX
94 491,18	-9 381 625,19	-1 341 720,95	-8 039 904,24	النتيجة قبل الضرائب IIIV+X
-139 565,00	-138 745,00	0,00	-138 745,00	الضريبة على الشركات
-45 073,82	-9 520 370,19	-1 341 720,95	-8 178 649,24	النتيجة الصافية XI-XII
64 093 621,88	63 538 655,08	1 773,13	63 536 881,95	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
64 138 695,70	73 059 025,27	1 343 494,08	71 715 531,19	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
-45 073,82	-9 520 370,19	-1 341 720,95	-8 178 649,24	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

المركز السينمائي المغربي
جدول رقم 5

بيان ارصدة الادارة

أولا _ جدول تكون النتائج

الموسم المنتهي في 2024-12-31

الموسم الماضي	الموسم			
		بيع البضائع كما هي	1	
		شراءات للبضائع يعاد بيعها	-	2
		هامش اجمالي للمبيعات كما هي	=	I
5 703 899,79	4 868 449,54	انتاج الموسم : (5+4+3)	+	II
5 703 899,79	4 868 449,54	بيع المتاعا و الخدمات المنتجة		3
0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات		4
0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها		5
22 563 675,90	27 365 358,86	استهلاك الموسم : (7+6)	-	III
2 550 128,95	2 456 693,83	شراءات مستهلكة للمواد والادوات		6
20 013 546,95	24 908 665,03	نفقات خارجية اخرى		7
-16 859 776,11	-22 496 909,32	قيمة مضافة (I + II + III)	=	IV
49 166 666,66	49 166 666,66	اعانات الاستغلال	+	8
1 065 697,60	1 335 747,19	ضرائب و رسوم	-	9
30 826 499,98	33 560 298,44	نفقات المستخدمين	-	10
414 692,97	0,00	فائض اجمالي للاستغلال	=	V
0,00	8 226 288,29	او عدم كفاية اجمالي الاستغلال	=	
0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى	+	11
0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى	-	12
40 933,30	74 560,50	اعادة دمج استغلال	+	13
9 009 133,69	8 757 167,27	مخصصات الاستغلال	-	14
-8 553 507,42	-16 908 895,06	نتيجة الاستغلال (+ او -)	=	VI
923 967,55	1 357 112,09	النتيجة المالية	+/-	VII
-7 629 539,87	-15 551 782,97	النتيجة الجارية (+ او -)	=	VIII
7 724 031,05	6 170 157,78	النتيجة الغير عادية	+/-	IX
-139 565,00	-138 745,00	الضريبة على الشركات	-	15
-45 073,82	-9 520 370,19	النتيجة الصافية للموسم (+ او -)	=	X
ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي				
		النتيجة الصافية للموسم	1	
0,00	0,00	ربح +		
-45 073,82	-9 520 370,19	خسارة -		
8 898 697,69	8 638 267,27	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
8 226 837,94	7 966 407,52	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
626 785,93	-8 848 510,44	قدرة التمويل الذاتي	=	I
0,00	0,00	توزيع الارباح	-	10
626 785,93	-8 848 510,44	تمويل الذاتي	=	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)

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتأقيلات بالرشيدية

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 لتأقيلات بالرشيدية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2024 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، و تمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 12 يونيو 2024.

الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024				الأصول
الدورة المحاسبية السابقة	صافي	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
140 366 625,51	123 912 323,80	144 565 257,47	268 477 581,27	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريق تمهيدية
140 366 625,51	123 912 323,80	144 565 257,47	268 477 581,27	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات اقتراضية
504 221,92	353 793,25	1 000 498,55	1 354 291,80	حقوق مغنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
				البحث و التنمية
258 185,12	107 756,45	1 000 498,55	1 108 255,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
246 036,80	246 036,80		246 036,80	حقوق مغنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
686 592 836,88	690 972 117,81	346 642 822,56	1 037 614 940,37	أصول ثابتة مادية (ج)
14 906 960,93	17 118 644,32	6 199 483,74	23 318 128,06	أرض
44 917 563,24	42 333 605,44	74 398 180,66	116 731 786,10	مبان
44 015 267,06	45 845 287,24	114 952 413,04	160 797 700,28	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
1 471 701,86	2 510 770,40	23 025 508,41	25 536 278,81	عتاد النقل
286 627 187,79	275 472 199,53	127 584 256,80	403 056 456,33	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
				التجهيزات الهيدروليكية
		482 979,94	482 979,94	أصول ثابتة مادية أخرى
294 654 156,00	307 691 610,88	-0,03	307 691 610,85	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
407 160,42	407 160,42	2 125 000,00	2 532 160,42	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات
407 160,42	407 160,42		407 160,42	دائيات مالية أخرى
		2 125 000,00	2 125 000,00	سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان دائيات الملحق بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
827 870 844,73	815 645 395,28	494 333 578,58	1 309 978 973,86	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
3 141 838,66	3 488 773,05	985 956,00	4 474 729,05	مخزونات (و)
				بضائع
3 141 838,66	3 488 773,05	985 956,00	4 474 729,05	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
166 500 524,34	172 407 882,94	536 053,18	172 943 936,12	دائيات الأصول المتداولة (ز)
93 169,77	473 149,00		473 149,00	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
5 113,15	5 113,15		5 113,15	زبائن و حسابات مرتبطة
52 128,62	56 128,62		56 128,62	مستخدمون
166 468 805,77	171 992 185,14		171 992 185,14	الدولة
				حسابات شركاء
-118 692,97	-118 692,97	536 053,18	417 360,21	مدينون آخرون
				حسابات تسوية بالأصول
				سندات و قيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
169 642 363,00	175 896 655,99	1 522 009,18	177 418 665,17	المجموع (و+ز+ح+ط)
45 289 927,53	57 208 720,47		57 208 720,47	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
42 301 623,66	54 322 300,60		54 322 300,60	إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
2 988 303,87	2 886 419,87		2 886 419,87	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
45 289 927,53	57 208 720,47		57 208 720,47	المجموع III
1 042 803 135,26	1 048 750 771,74	495 855 587,76	1 544 606 359,50	المجموع العام I+II+III

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتافيلالت بالرشيدية

الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الخصوم	خصوم الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
رؤوس أموال ذاتية	-121 646 796,18	-111 008 715,67
رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	150 917 555,09	150 917 555,09
ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه مطالب به		
دفع منه		
علاوات إصدار و اندماج و تقديم		
فوارق إعادة التقييم		
احتياطي قانوني		
احتياطات أخرى		
مرحل من جديد (2)	-261 926 270,76	-249 736 831,87
نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)		
أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	-10 638 080,51	-12 189 438,89
ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	1 137 849 125,98	1 117 358 370,31
إعانات استثمار	1 137 849 125,98	1 117 358 370,31
مخصصات مقننة		
ج- ديون التمويل		
اقتراضات سنديّة		
ديون أخرى لتمويل		
د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	173 200,00	173 200,00
مخصصات لمواجهة مخاطر	173 200,00	173 200,00
مخصصات لمواجهة تكاليف		
هـ- فوارق التحويل بالخصوم		
زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة		
نقصان ديون التمويل		
المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	1 016 375 529,80	1 006 522 854,64
غ- ديون الخصوم المتداولة	32 370 104,50	36 275 143,18
موردون وحسابات مرتبطة	25 453 495,83	29 344 631,77
زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات		
مستخدمون	2 491 163,24	1 916 198,77
هيئات اجتماعية	594 460,49	446 074,82
الدولة	3 289 681,50	4 104 678,72
حسابات شركاء		
دائنون آخرون	541 303,44	463 559,10
حسابات تسوية بالخصوم		
مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	3 115,25	3 115,25
م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)		
المجموع II (غ+ز+م)	32 373 219,75	36 278 258,43
الخزينة بالخصوم	2 022,19	2 022,19
قروض الخصم		
قروض الخزينة		
بنوك (أرصدة دائنة)	2 022,19	2 022,19
المجموع III	2 022,19	2 022,19
المجموع I+II+III	1 048 750 771,74	1 042 803 135,26

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

دوره محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024				
مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات		
		خاصة بالدورة المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
				I عائدات الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
68 464,97	91 934,06		91 934,06	مبيعات سلم و خدمات منتجة (رقم الأعمال)
				تغير مخزونات المنتجات
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
84 872 677,18	91 388 600,10		91 388 600,10	إعانات الاستغلال
				إعانات الاستغلال أخرى
626 779,13	500 724,78	128 929,51	374 795,27	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف
85 567 921,28	91 981 258,94	128 929,51	91 855 329,43	مجموع I
				II تكاليف الاستغلال
				مشتريات بضائع معاد بيعها
29 410 185,18	30 488 647,33	9 600,00	30 479 047,33	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
24 557 031,19	26 221 960,03	97 375,44	26 124 584,59	تكاليف خارجية أخرى
2 049 339,36	2 143 231,75	161 060,00	1 982 171,75	ضرائب و رسوم
42 376 261,51	43 301 554,07		43 301 554,07	تكاليف المستخدمين
				تكاليف استغلال أخرى
106 751 034,95	106 706 631,18		106 706 631,18	مخصصات الاستغلال
205 143 852,19	208 862 024,36	268 035,44	208 593 988,92	مجموع II
-119 575 930,91	-116 880 765,42	-139 105,93	-116 738 659,49	نتيجة الاستغلال (I-II)
				IV عائدات مالية
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
1 687,66	797,00		797,00	مكاسب الصرف
	216,00		216,00	فوائد و عائدات مالية أخرى
2 318,41				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف
4 006,07	1 013,00		1 013,00	مجموع IV
				V تكاليف مالية
	1 632,62		1 632,62	تكاليف القوائد
2 911,89	6 895,56		6 895,56	خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى
				مخصصات مالية
2 911,89	8 528,18		8 528,18	مجموع V
1 094,18	-7 515,18			نتيجة مالية (IV-V)
-119 574 836,73	-116 888 280,60			نتيجة جارية (III+VI)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات	
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1
-119 574 836,73			
			نتيجة جارية (مرحل)
			عائدات غير جارية
			عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
			إعانات التوازن
106 728 061,30	106 122 924,21		106 122 924,21
893 431,06	643 295,51	0,31	643 295,20
			إستردادات من إعانات الإستثمار
			عائدات غير جارية أخرى
			إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف
107 621 492,36	106 766 219,72	0,31	106 766 219,41
			مجموع VIII
			تكاليف غير جارية
			قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
			إعانات ممنوحة
21 497,52	285 706,63	82 618,91	203 087,72
			تكاليف غير جارية أخرى
			مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
21 497,52	285 706,63	82 618,91	203 087,72
107 599 994,84	106 480 513,09		
-11 974 841,89	-10 407 767,51		
214 597,00	230 313,00		230 313,00
-12 189 438,89	-10 638 080,51		
			نتيجة غير جارية (VIII - IV)
			نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)
			ضرائب على النتائج
			نتيجة صافية (XI - XII)

193 193 419,71	198 748 491,66			مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
205 382 858,60	209 386 572,17			مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
-12 189 438,89	-10 638 080,51			نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتأفيلات بالرشيدية

بيان أرصدة التدبير

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

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
68 464,97	91 934,06	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
68 464,97	91 934,06	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
53 967 216,37	56 710 607,36	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
29 410 185,18	30 488 647,33	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6	
24 557 031,19	26 221 960,03	تكاليف خارجية أخرى	7	
-53 898 751,40	-56 618 673,30	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
84 872 677,18	91 388 600,10	إعانات الاستغلال	+	8
2 049 339,36	2 143 231,75	ضرائب و رسوم	-	9
42 376 261,51	43 301 554,07	تكاليف المستخدمين	-	10
-13 451 675,09	-10 674 859,02	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
		عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
626 779,13	500 724,78	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13
106 751 034,95	106 706 631,18	مخصصات الاستغلال	-	14
-119 575 930,91	-116 880 765,42	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
1 094,18	-7 515,18	نتيجة مالية		VII
-119 574 836,73	-116 888 280,60	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
107 599 994,84	106 480 513,09	نتيجة غير جارية		IX
214 597,00	230 313,00	ضرائب على النتائج	-	15
-12 189 438,89	-10 638 080,51	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

بيان أرصدة التدبير

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2016 إلى 31/12/2016

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

-12 189 438,89	-10 638 080,51	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
-12 189 438,89	-10 638 080,51	ربح		
106 751 034,95	106 122 924,18	خسارة		
		مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
626 779,13	500 724,78	مخصصات غير جارية	+	4
2 318,41		إستردادات الاستغلال	-	5
106 728 061,30	106 122 924,21	إستردادات مالية	-	6
		إستردادات غير جارية	-	7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
-12 795 562,78	-11 138 805,32	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
		قدرة التمويل الذاتي		I
-12 795 562,78	-11 138 805,32	توزيعات الأرباح	-	10
12 795 562,78	11 138 805,32	التمويل الذاتي		II

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش المقر الاجتماعي: تجزئة المغرب الجديد رقم 1647 العرائش

الحسابات السنوية برسم سنة 2024

تطبيقا لمقتضيات المادة 20 من القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة وهيئات أخرى، وتبعا للمادة الثالثة من المرسوم رقم 2.13.882 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، يتشرف المدير العام للوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش بنشر الحسابات السنوية برسم سنة 2024:

- الحصيلة (الأصول)
- الحصيلة (الخصوم)
- حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)
- بيان أرصدة التدبير

كما نشير إلى أن هاته الحسابات قد تمت المصادقة عليها من طرف مكتب للتدقيق المالي الخارجي والمجلس الإداري للوكالة.

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش

الحصيلة (الأصول)
النظام العادي

دورة محاسبية من 2024/01/01 الى 2024/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
276.223,33	364.196,66	188.653,34	552.850,00	استعقار في قيم معدومة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	* مصاريف تمهيدية
276.223,33	364.196,66	188.653,34	552.850,00	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
1.603.902,52	2.942.142,00	12.494.628,82	15.436.770,82	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	* استعقار في البحث و التنمية
958.902,32	2.297.141,80	11.594.628,82	13.891.770,62	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري
645.000,20	645.000,20	900.000,00	1.545.000,20	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
586.440.222,02	577.254.905,44	1.103.658.374,10	1.680.913.279,54	المستعقرات المجسدة (ج)
4.376.544,79	4.376.544,79	0,00	4.376.544,79	* الأراضي
35.571.720,35	32.639.993,11	64.675.421,30	97.315.414,41	* البناءات
525.660.744,65	522.991.290,54	1.014.398.145,84	1.537.389.436,38	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
204.590,02	144.710,02	7.259.134,79	7.403.844,81	* عتاد النقل
1.361.619,46	2.956.573,18	17.305.390,51	20.261.963,68	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
13.678,33	8.018,33	20.281,67	28.300,00	* المستعقرات المجسدة الأخرى
19.251.324,41	14.137.775,46	0,00	14.137.775,46	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	المستعقرات المالية (د)
0,00	0,00	0,00	0,00	* السلفات المستعقرة
6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	* دائنات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات مستعقرة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	* نقصان الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	* زيادة ديون التمويل
588.326.347,87	580.567.244,10	1.116.341.656,26	1.696.908.900,36	مجموع - (أ + ب + ج + د + هـ)
16.759.150,28	13.021.171,00	1.623.207,95	14.644.378,95	المخزونات (و)
185.464,35	181.991,16	0,00	181.991,16	* بضائع
16.573.685,93	12.839.179,84	1.623.207,95	14.462.387,79	* 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
404.086.779,76	385.777.483,79	187.163.931,14	572.941.414,94	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
508.941,67	517.678,56	0,00	517.678,56	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
380.198.410,24	357.912.738,05	186.027.318,04	543.940.056,10	* زبناء و حسابات مرتبطة
340.068,89	461.342,26	0,00	461.342,26	* مستخدمون - مدينون
19.938.440,52	22.423.812,80	0,00	22.423.812,80	* الدولة - مدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء - مدينون
2.741.147,25	2.994.633,53	1.136.613,10	4.131.246,63	* مدينون آخرون
359.771,19	1.467.278,59	0,00	1.467.278,59	* حسابات التسوية بالاصول
0,00	0,00	0,00	0,00	عناصر متداولة()
0,00	0,00	0,00	0,00	السندات و قيم توظيف (ح)
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة ط)
420.845.930,04	398.798.654,79	188.787.139,09	587.585.793,89	مجموع - II - (و + ز + ح + ط)
64.050.160,03	190.256.065,05	183.058,16	190.439.123,21	الخزينة بالاصول
2.400.150,02	5.393.057,64	183.058,16	5.576.115,80	* شبكات و قيم للحصول
61.648.989,57	184.861.986,97	0,00	184.861.986,97	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات بريدية- مدينون
1.020,44	1.020,44	0,00	1.020,44	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
64.050.160,03	190.256.065,05	183.058,16	190.439.123,21	مجموع III
1.073.222.437,94	1.169.621.963,94	1.305.311.853,51	2.474.933.817,45	مجموع عام I + II + III

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش
الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2024/01/01 إلى 2024/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
190.962.350,37	215.133.893,73	رؤوس الأموال الذاتية
370.362.306,45	370.362.306,45	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
0,00	0,00	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ،
0,00	0,00	مطالب به ، دفع منه
0,00	0,00	* فوارق إعادة التقييم
0,00	0,00	* الاحتياطي القانوني
0,00	0,00	* الاحتياطات الأخرى (2)
-152.523.532,70	-179.399.956,08	* مرحل من جديد (2)
0,00	0,00	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
-26.876.423,38	24.171.543,37	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
190.962.350,37	215.133.893,73	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)
274.655.189,79	365.872.242,75	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
274.655.189,79	365.872.242,75	* اعانات الاستثمار
0,00	0,00	* المؤن المقننة
136.701.250,65	125.892.891,61	ديون التمويل (ج)
0,00	0,00	* الاقتراضات السندية
136.701.250,65	125.892.891,61	* ديون التمويل الأخرى
82.507.726,48	76.716.693,11	المؤن المستديمة عن المخاطر والتكاليف (د)
0,00	0,00	مؤن عن المخاطر
82.507.726,48	76.716.693,11	مؤن عن التكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
0,00	0,00	زيادة الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
684.826.517,28	783.615.721,19	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
372.406.850,57	373.983.635,94	ديون الخصوم المتداولة (و)
141.971.505,62	148.176.983,74	* ممولون وحسابات مرتبطة
16.957.130,51	17.781.490,92	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
6.217.006,05	7.428.234,21	* مستخدمون - دائنون
22.454.228,75	21.868.995,88	* هيئات اجتماعية
118.698.482,78	120.636.935,70	* الدولة - دائنة
0,00	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
9.697.928,40	28.060.072,95	* دائنيون آخرون
56.410.568,46	30.030.922,54	* حسابات تسوية بالخصوم
15.989.070,09	12.022.606,80	مؤن أخرى عن مخاطر وتكاليف (ز)
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ح)
388.395.920,66	386.006.242,74	مجموع II (و + ز + ح)
0,00	0,00	الخزينة بالخصوم
0,00	0,00	* قروض الخصم
0,00	0,00	* قروض الخزينة
0,00	0,00	* البنوك (أرصدة دائنة)
0,00	0,00	مجموع III
1.073.222.437,94	1.169.621.963,94	مجموع عام (III + II + I)

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش
حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2024/01/01 الى 2024/12/31

التعيين	عمليات		مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4
	خاصة بالدورة المحاسبية 1	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2		
I	عائدات الاستغلال			
	* مبيعات بضائع (على حالتها)			
	* مبيعات سلع وخدمات منتجة			
	رقم المعاملات			
	* تغير مخزونات المنتجات (±) (1)			
	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها			
	* إعانات الاستغلال			
	* عائدات استغلال اخرى			
	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف			
	مجموع (I)			
II	تكاليف الاستغلال			
	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)			
	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)			
	* تكاليف خارجية اخرى			
	* ضرائب و رسوم			
	* تكاليف المستخدمين			
	* تكاليف استغلال اخرى			
	* مخصصات الاستغلال			
	مجموع (II)			
III	نتيجة الاستغلال (I - II)			
IV	العائدات مالية			
	* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى			
	* مكاسب الصرف			
	* فوائد و عائدات مالية أخرى			
	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف			
	مجموع (IV)			
V	التكاليف المالية			
	* تكاليف الفوائد			
	* خسائر الصرف			
	* تكاليف مالية اخرى			
	* مخصصات مالية			
	مجموع (V)			
VI	النتيجة المالية (V - IV)			
VII	النتيجة الجارية (VI+III)			

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

(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغير المخزونات

(3) بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

(تابع)

(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2024/01/01 الى 2024/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
-35.045.061,37	17.957.376,12			VII النتيجة الجارية (مرحلات)	
				VIII العائدات غير الجارية	
118.000,00	396.000,00	0,00	396.000,00	* عائدات تفويثات مستعقرات	
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات التوازن	
13.861.896,73	14.301.877,47	0,00	14.301.877,47	* استردادات من إعانات الاستثمار	
5.456.383,71	5.771.099,76	300.487,42	5.470.612,34	* عائدات غير جارية أخرى	
3.124.472,00	3.375.419,22	0,00	3.375.419,22	* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف	
22.560.752,44	23.844.396,45	300.487,42	23.543.909,03	مجموع (VIII)	
				IX التكاليف غير الجارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* اعانات ممنوحة	
5.497.728,45	3.170.017,20	2.615.901,19	554.116,01	* تكاليف اخرى غير جارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مخصصات غير جارية	
5.497.728,45	3.170.017,20	2.615.901,19	554.116,01	مجموع (IX)	
17.063.023,99	20.674.379,25			X النتيجة غير الجارية (IX - VIII)	
-17.982.037,38	38.631.755,37			XI النتيجة قبل الضريبة (X + VIII)	
8.894.386,00	14.460.212,00			XII الضرائب على النتائج	
-26.876.423,38	24.171.543,37			XIII النتيجة الصافية (XI - XII)	
602.934.364,80	587.138.143,90			XIV مجموع العائدات (VIII + IV + I)	
629.810.788,18	562.966.600,53			XV مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)	
-26.876.423,38	24.171.543,37			XVI ل (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش
بيان أرصدة التدبير
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية من 2024/01/01 الى 2024/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
380.884.051,67	378.169.465,30	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
317.525.942,94	317.990.278,50	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
63.358.108,73	60.179.186,80	الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	=	I
133.146.203,30	164.953.967,63	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
130.399.404,62	156.490.345,96	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
0,00	0,00	* تغيير مخزونات المنتجات	4	
2.746.798,68	8.463.621,67	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5	
43.954.766,21	82.195.321,77	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
33.680.289,96	69.917.154,14	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
10.274.476,25	12.278.167,63	* تكاليف خارجية أخرى	7	
152.549.545,82	142.937.832,66	القيمة المضافة (III-II+I)		
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	8	
1.498.582,03	1.343.469,41	ضرائب ورسوم	9	
65.842.454,95	71.797.879,39	تكاليف المستخدمين	10	
85.208.508,84	69.796.483,86	الفائض الاجمالي للاستغلال		
		أو	V	
		الناقص الاجمالي للاستغلال	=	
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	11	+
28.000,00	16.000,00	تكاليف استغلال اخرى	12	-
64.049.489,04	15.394.562,53	استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13	+
181.432.995,73	69.001.158,13	مخصصات الاستغلال	14	-
-32.202.997,85	16.173.888,26	نتيجة الاستغلال (+) أو (-)	=	VI
-2.842.063,52	1.783.487,86	النتيجة المالية	+	VII
-35.045.061,37	17.957.376,12	النتيجة الجارية (+) أو (-)	=	VIII
17.063.023,99	20.674.379,25	النتيجة غير الجارية	+	IX
-17.982.037,38	38.631.755,37	النتيجة قبل الضرائب		X
8.894.386,00	14.460.212,00	ضرائب على النتائج	15	-
-26.876.423,38	24.171.543,37	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+) أو (-)	=	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

-26.876.423,38	24.171.543,37	النتيجة الصافية للدوة المحاسبية	1	
0,00	24.171.543,37	* ربح +		
26.876.423,38	0,00	* خسارة -		
142.914.131,35	56.169.857,77	مخصصات الاستغلال (1)	2	+
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	3	+
0,00	0,00	مخصصات غير جارية (1)	4	+
55.679.832,68	5.791.033,37	استردادات الاستغلال (2)	5	-
0,00	0,00	استردادات مالية (2)	6	-
13.861.896,73	14.301.877,47	استردادات غير جارية (2) (3)	7	-
118.000,00	396.000,00	عائدات تفويطات المستعقرات	8	-
0,00	0,00	قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9	+
46.377.978,56	59.852.490,30	قدرة التمويل الذاتي	I	
0,00	0,00	توزيعات الارباح	10	-
46.377.978,56	59.852.490,30	التمويل الذاتي	II	

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

أكادير سوس ماسة تهيئة
حصيلة الاصول

01/01/2024 -- 31/12/2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وموانت	الإجمالي	
133.384,40	89.000,00	132.922,00	221.922,00	أصول ثابتة منعممة القيمة (أ)
8.000,00	-	40.000,00	40.000,00	- مصاريف أولية
125.384,40	89.000,00	92.922,00	181.922,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	0,00	- علاوات تسديد السندات
443.783,33	628.908,33	119.091,67	748.000,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	0,00	أصول ثابتة في البحث والتطوير
133.783,33	628.908,33	119.091,67	748.000,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مملوكة
-	-	-	0,00	أصل التجاري
310.000,00	-	-	0,00	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
1.360.318,00	1.493.610,90	1.708.390,72	3.202.001,62	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	0,00	أراضي
-	-	-	0,00	منشآت
76.579,48	20.870,59	257.673,93	278.544,52	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
-	-	-	0,00	معدات النقل
1.283.738,52	1.472.740,31	1.450.716,79	2.923.457,10	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	-	0,00	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	0,00	أصول ثابتة ملموسة جارية
50.858,01	50.858,01	-	50.858,01	أصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	0,00	سلفيات ثابتة
50.858,01	50.858,01	-	50.858,01	حقوق مالية أخرى
-	-	-	0,00	سندات المساهمة
-	-	-	0,00	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	0,00	فوارق التحويل - أصول (هـ)
-	-	-	0,00	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	0,00	ارتفاع الديون المالية
1.988.343,74	2.262.377,24	1.960.404,39	4.222.781,63	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
36.267,00	22.355,20	0,00	22.355,20	مخزونات (ر)
-	-	-	0,00	سلع
36.267,00	22.355,20	-	22.355,20	مواد ولوازم
-	-	-	0,00	منتجات قيد الصنع
-	-	-	0,00	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	0,00	منتجات تامة
1.956.880.931,14	2.956.457.798,19	0,00	2.956.457.798,19	حقوق الاصول المتداولة (ز)
11.000,00	-	-	0,00	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	0,00	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	0,00	مستخدمون
512.052,62	967.937,85	-	967.937,85	الدولة
-	-	-	0,00	حساب الشركاء
1.950.149.182,40	2.955.025.977,42	-	2.955.025.977,42	مدينون آخرون (الوكيل)
6.208.696,12	463.882,92	-	463.882,92	حسابات التسمية، أصول
700.879.571,19	332.979.283,98	0,00	332.979.283,98	سندات وقيم التوظيف (س)
0	0	0	0,00	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
2.657.796.769,33	3.289.459.437,37	0,00	3.289.459.437,37	مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
12.173.075,52	482.464.571,11	0,00	482.464.571,11	خزينة - أصول
-	-	-	0,00	شيكات و قيم للتحويل
12.173.075,52	482.464.571,11	-	482.464.571,11	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
-	-	-	-	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
12.173.075,52	482.464.571,11	0,00	482.464.571,11	مجموع III الخزينة
2.671.958.188,59	3.774.186.385,72	1.960.404,39	3.776.146.790,11	مجموع العام I+II+III

الاصول المتداولة

الخزينة

أكادير سوس ماسة تهيئة
حصيلة الخصوم

01/01/2024 – 31/12/2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
54.624.998,84	78.243.104,75	رساميل ذاتية (أ)
6.180.100,00	6.180.100,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
-	-	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
-	-	رأسمال مطلوب
-	-	دفع منه.....
-	-	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام
-	-	فوارق إعادة التقييم
618.010,00	618.010,00	إحتياطي قانوني
-	-	إحتياطيات أخرى
22.916.380,04	47.826.888,84	مرحل من جديد (3)
-	-	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
24.910.508,80	23.618.105,91	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
-	-	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
-	-	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
-	-	
-	-	ديون التمويل (ج)
-	-	- اقتراضات سندية
-	-	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
54.624.998,84	78.243.104,75	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
2.617.333.189,75	3.695.943.280,97	ديون الخصوم المتداولة (د)
171.256.245,07	185.339.209,44	مؤنون وحسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
3.229.903,38	2.344.170,54	مستخدمون
703.829,19	374.073,05	منظمات إجتماعية
5.508.763,10	2.274.560,93	الدولة
-	-	حساب الشريك
2.436.634.449,01	3.505.611.267,01	- دائنون آخرون (الوكلاء)
-	-	- حسابات تسوية الخصوم
-	-	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
2.617.333.189,75	3.695.943.280,97	مجموع (د+ذ+ر)
-	-	خزينة - خصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	بنوك (رصيد دانن)
-	-	مجموع III
2.671.958.188,59	3.774.186.385,72	مجموع العام I+II+III

الخصوم المتداولة

إلخ:

أكادير سوس ماسة تهيئة
حساب العائدات والتكاليف

01/01/2024 -- 31/12/2024

الطبيعة		العمليات		مجاميع	مجاميع
		خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	السنة المالية 1+2=3	السنوات المالية السابقة
الاستغلال	1 عائدات الاستغلال	0,00	-	-	-
	· بيع السلع (على حالتها)	0,00	0,00	-	-
	· بيع السلع والخدمات المنتجة	34.355.474,21	0,00	34.355.474,21	30.826.632,21
	رقم المعاملات	34.355.474,21	0,00	34.355.474,21	30.826.632,21
	· تغير مخزون المنتجات (±)(1)	0,00	0,00	-	-
	· أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	0,00	0,00	-	-
	· إعانات الاستغلال	0,00	0,00	-	-
	· عائدات أخرى للاستغلال	0,00	0,00	-	-
	· مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	-	-
	مجموع (1)	34.355.474,21	0,00	34.355.474,21	30.826.632,21
	2 تكاليف الاستغلال	0,00	-	-	-
	· مشتريات سلع يعاد بيعها (2)	0,00	0,00	-	-
الاستغلال	· مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	1.688.103,08	157.249,61	1.845.352,69	853.358,78
	· تكاليف خارجية أخرى	4.427.278,84	9.600,00	4.436.878,84	3.355.440,07
	· ضرائب ورسوم	56.595,00	0,00	56.595,00	-
	· تكاليف المستخدمين	13.462.772,81	0,00	13.462.772,81	10.329.275,94
	· تكاليف الإستغلال الأخرى	0,00	0,00	-	-
	· مخصصات الإستغلال	602.755,18	0,00	602.755,18	464.358,86
	مجموع (2)	20.237.504,91	166.849,61	20.404.354,52	15.002.433,65
	3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)			13.951.119,69	15.824.198,56
	4 عائدات مالية	0,00	0,00	-	-
	· عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	0,00	0,00	-	-
	· أرباح الصرف	0,00	0,00	-	-
	· فوائد وعائدات مالية أخرى	19.771.641,36	1.907,49	19.773.548,85	20.296.708,55
الصال	· مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	-	-
	مجموع (4)	19.771.641,36	1.907,49	19.773.548,85	20.296.708,55
	5 تكاليف مالية	0,00	0,00	-	-
	· تكاليف الفوائد	0,00	0,00	-	-
	· خسائر الصرف	0,00	1.020,50	1.020,50	-
	· تكاليف مالية أخرى	0,00	0,00	-	-
	· مخصصات مالية	0,00	0,00	-	-
	مجموع (5)	0,00	1.020,50	1.020,50	-
	6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)			19.772.528,35	20.296.708,55
	7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)			33.723.648,04	36.120.907,11
	8 عائدات غير الجارية	0,00	0,00	-	-
غير	· عائدات تفويت الاصول الثابتة	0,00	0,00	-	-
	· إعانات التوازن	0,00	0,00	-	-
	· مسترجعات على إعانات الاستثمار	0,00	0,00	-	-
	· عائدات غير جارية أخرى	11.530,47	0,00	11.530,47	40,93
	· مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	-	-
	مجموع (8)	11.530,47	0,00	11.530,47	40,93
	9 تكاليف غير الجارية	0,00	0,00	-	-
	· قيم الصافية لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة	0,00	0,00	-	-
	· إعانات ممنوحة	0,00	0,00	-	-
	· تكاليف أخرى غير جارية	1.284.032,60	0,00	1.284.032,60	847.333,24
	· مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	0,00	0,00	-	-
	مجموع (9)	1.284.032,60	0,00	1.284.032,60	847.333,24
النتيجة	10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)			1.272.502,13	847.292,31
	11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)			32.451.145,91	35.273.614,80
	12 ضرائب على النتائج مجموع (12)			8.833.040,00	10.363.106,00
	13 النتيجة الصافية (11-12)			23.618.105,91	24.910.508,80
	مجموع العائدات (8+4+1)			54.140.553,53	51.123.381,69
	مجموع التكاليف (12+9+5+2)			30.522.447,62	26.212.872,89
	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحملات)			23.618.105,91	24.910.508,80

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

أكادير سوس ماسة تهيئة
بيان أرصدة التدبير

01/01/2024 -- 31/12/2024

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
30.826.632,21	34.355.474,21	إنتاج السنة المالية: (II) (5+4+3)	II
30.826.632,21	34.355.474,21	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
-	-	*تغير مخزون المنتجات	4
-	-	* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
4.208.798,85	6.282.231,53	استهلاك السنة المالية: (III): (7+6)	III
853.358,78	1.845.352,69	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
3.355.440,07	4.436.878,84	* تكاليف خارجية أخرى	7
26.617.833,36	28.073.242,68	القيمة المضافة (I+II-III)	IV
-	-	* إعانات الاستغلال	8
-	56.595,00	* ضرائب ورسوم	9
10.329.275,94	13.462.772,81	* تكاليف المستخدمين	10
16.288.557,42	14.553.874,87	الفاصل الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	V
-	-	* عائدات أخرى للاستغلال	11
-	-	* تكاليف أخرى للاستغلال	12
-	-	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	13
464.358,86	602.755,18	* مخصصات الاستغلال	14
15.824.198,56	13.951.119,69	نتيجة الاستغلال (- أو +)	VI
20.296.708,55	19.772.528,35	النتيجة المالية	VII
36.120.907,11	33.723.648,04	النتيجة الجارية (+ أو -)	VIII
- 847.292,31	- 1.272.502,13	النتيجة غير الجارية	IX
10.363.106,00	8.833.040,00	ضرائب على النتائج	15
24.910.508,80	23.618.105,91	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية	1
24.910.508,80	23.618.105,91	الربح +	
-	-	الخسارة -	
464.358,86	602.755,18	مخصصات الاستغلال (1)	2
-	-	مخصصات مالية (1)	3
-	-	المخصصات غير جارية (1)	4
-	-	مسترجعات الاستغلال (2)	5
-	-	مسترجعات مالية (2)	6
-	-	مسترجعات غير جارية (2) (3)	7
-	-	عائدات تفويت الأصول الثابتة	8
25.374.867,66	24.220.861,09	قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	9
-	-	قدرة التمويل الذاتي	=
-	-	توزيع الأرباح	10
25.374.867,66	24.220.861,09	التمويل الذاتي	

الوكالة الحضرية للداخلية - وادي الذهب 2024
حصيلة الأصول

السنة المالية 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الأصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
-	-	-	-	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)
-	-	-	-	- مصاريف أولية
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تمديد السندات
1 996 152,00	1 057 314,00	25 581 248,80	26 638 562,80	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
1 934 552,00	1 029 314,00	23 710 642,80	24 739 956,80	أصول ثابتة في البحث والتطوير
61 600,00	28 000,00	1 870 606,00	1 898 606,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل تجاري
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
626 830,76	644 556,27	8 615 408,40	9 259 964,67	أصول ثابتة ملموسة (ج)
80 000,00	80 000,00	-	80 000,00	أراضي
39 166,67	29 166,67	170 833,33	200 000,00	منشآت
86 382,37	61 964,47	1 377 718,53	1 439 683,00	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
-	-	2 532 855,00	2 532 855,00	معدات النقل
371 281,72	423 425,13	4 534 001,54	4 957 426,67	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة
50 000,00	50 000,00	-	50 000,00	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	-	سلفات ثابتة
-	-	-	-	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (خ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	إرتفاع الديون المالية
2 622 982,76	1 701 870,27	34 196 657,20	35 898 527,47	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
93 510,00	96 047,80	-	96 047,80	مخزونات (ر)
-	-	-	-	سلع
93 510,00	96 047,80	-	96 047,80	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
351 500,00	169 900,00	-	169 900,00	حقوق الأصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	ممولين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
351 500,00	169 900,00	-	169 900,00	مستخدمون
-	-	-	-	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
-	-	-	-	مدينون آخرون (الوكيل)
-	-	-	-	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
445 010,00	265 947,80	-	265 947,80	مجموع (أ+ب+ج+د+خ+ز+س+ش)
2 352 668,13	7 069 771,89	-	7 069 771,89	خزينة - أصول
1 943 604,13	6 617 174,89	-	6 617 174,89	شيكات و قيم للتحويل
409 064,00	452 597,00	-	452 597,00	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
2 352 668,13	7 069 771,89	-	7 069 771,89	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
5 420 660,89	9 037 589,96	34 196 657,20	43 234 247,16	مجموع العام I+II+III

الأصول المتداولة

الخزينة

الوكالة الحضرية للداخلية - وادي الذهب 2024
حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
-10 131 601,80	-8 196 306,64	رساميل ذاتية (أ)
0,00	0,00	- رساميل الشركة أو رساميل شخصي (1)
0,00	0,00	ناقص: المساهمين، رساميل مكتتب فيه غير مسمى
0,00	0,00	رساميل مطلوب دفع منه.....
0,00	0,00	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
0,00	0,00	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	إحتياطيات أخرى
0,00	0,00	مرحل من جديد (3)
-1 687 800,18	-10 131 601,80	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
-8 443 801,62	1 935 295,16	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
-10 131 601,80	-8 196 306,64	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
14 594 504,75	16 475 632,26	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
0,00	0,00	
0,00	0,00	ديون التمويل (ج)
0,00	0,00	- اقتراضات سندية
0,00	0,00	قروض مالية أخرى
0,00	0,00	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
0,00	0,00	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (خ)
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
4 462 902,95	8 279 325,62	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
957 757,94	758 264,34	ديون الخصوم المتداولة (د)
957 757,94	758 264,34	ممنون وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	زبناء دانون، تسبيقات ودفعات
0,00	0,00	مستخدمون
0,00	0,00	منظمات إجتماعية
0,00	0,00	الدولة
0,00	0,00	حساب الشريك
0,00	0,00	- دانون آخرون (الوكلاء)
0,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم
0,00	0,00	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
957 757,94	758 264,34	مجموع II (د+ذ+ر)
0,00	0,00	خزينة - خصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك (رصيد دانون)
0,00	0,00	مجموع III
5 420 660,89	9 037 589,96	مجموع العام I+II+III

الخصوم المتداولة

الخزينة

الوكالة الحضرية للدخلة - وادي الذهب 2024

حساب العائدات والتكاليف

السنة المالية 2024

الطبيعة		العمليات		مجاميع	مجاميع	مجاميع
		خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	السنة المالية 2+1=3	السنوات المالية السابقة	
الاستغلال	1 عائدات الاستغلال	12 000 000,00		12 000 000,00	3 000 000,00	
	• بيع السلع (على حالتها)					
	• بيع السلع والخدمات المنتجة					
	رقم المعاملات					
	• تغير مخزون المنتجات (1)±					
	• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها					
	• إعانات الاستغلال	12 000 000,00		12 000 000,00	3 000 000,00	
	• عائدات أخرى للاستغلال					
	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف					
	مجموع (1)	12 000 000,00		12 000 000,00	3 000 000,00	
	2 تكاليف الاستغلال	11 177 241,91	6 328,91	11 183 570,82	12 879 621,57	
	• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)					
	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	67 471,20		67 471,20	589 683,20	
	• تكاليف خارجية أخرى	714 952,12	6 328,91	721 281,03	1 364 078,25	
المالي	• ضرائب ورسوم	42 950,00		42 950,00	42 950,00	
	• تكاليف المستخدمين	9 232 996,10		9 232 996,10	9 447 084,80	
	• تكاليف الاستغلال الأخرى					
	• مخصصات الاستغلال	1 118 872,49		1 118 872,49	1 435 825,32	
	مجموع (2)	11 177 241,91	6 328,91	11 183 570,82	12 879 621,57	
	3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	822 758,09	-6 328,91	816 429,18	-9 879 621,57	
	4 عائدات مالية					
	• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• أرباح الصرف	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• فوائد وعائدات مالية أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	0,00	0,00	
	مجموع (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5 تكاليف مالية					
	• تكاليف الفوائد	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• خسائر الصرف	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• تكاليف مالية أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• مخصصات مالية	0,00	0,00	0,00	0,00	
غير جارية	مجموع (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	822 758,09	-6 328,91	816 429,18	-9 879 621,57	
	7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	1 118 872,50		1 118 872,50	1 435 825,32	
	8 عائدات غير الجارية					
	• عائدات تفويت الأصول الثابتة					
	• إعانات التوازن	1 118 872,49		1 118 872,49	1 435 825,32	
	• مسترجعات على إعانات الاستثمار					
	• عائدات غير جارية أخرى	0,01		0,01		
	• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف					
	مجموع (8)	1 118 872,50		1 118 872,50	1 435 825,32	
	9 تكاليف غير الجارية	6,52		6,52	5,37	
	• قيم الصافيّة لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة					
	• إعانات ممنوحة					
	• تكاليف أخرى غير جارية	6,52		6,52	5,37	
	• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة					
مجموع	مجموع (9)	6,52		6,52	5,37	
	10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	1 118 865,98		1 118 865,98	1 435 819,95	
	11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	1 941 624,07	-6 328,91	1 935 295,16	-8 443 801,62	
	12 ضرائب على النتائج مجموع (12)					
	13 النتيجة الصافيّة (11-12) مجموع العائدات (8+4+1)	1 941 624,07	-6 328,91	1 935 295,16	-8 443 801,62	
	مجموع العائدات (8+4+1)	13 118 872,50		13 118 872,50	4 435 825,32	
	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	11 177 248,43	6 328,91	11 183 577,34	12 879 626,94	
	النتيجة الصافيّة (مجموع العائدات - مجموع التحويلات)	1 941 624,07	-6 328,91	1 935 295,16	-8 443 801,62	

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

حصيلة الاصول
النظام العادي

شركة ورزازات للتهيئة

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول	
	الصافي	إهلاكات ومأونات	الإجمالي		
-	8 333.34	2 083.33	10 416.67	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)	الاصول الثابتة
-	8 333.34	2 083.33	10 416.67	- مصاريف أولية	
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية	
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات	
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)	
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير	
-	-	-	-	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة	
-	-	-	-	أصل التجاري	
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة (ج)	
-	-	-	-	أراضي	الاصول المتداولة
-	-	-	-	منشآت	
-	-	-	-	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات	
-	-	-	-	معدات النقل	
-	-	-	-	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة	
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة جارية	
-	-	-	-	أصول ثابتة مالية (د)	
-	-	-	-	سلفات ثابتة	
-	-	-	-	حقوق مالية أخرى	
-	-	-	-	سندات المساهمة	الاصول المتداولة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى	
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (هـ)	
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة	
-	-	-	-	إرتفاع الديون المالية	
-	8 333.34	2 083.33	10 416.67	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	
-	-	-	-	مخزونات (و)	
-	-	-	-	سلع	
-	-	-	-	مواد ولوازم	
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع	
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية	
-	-	-	-	منتجات تامة	
-	9 674.53	-	9 674.53	حقوق الاصول المتداولة (ز)	الاصول المتداولة
-	-	-	-	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة	
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة	
-	-	-	-	مستخدمون	
-	2 388.13	-	2 388.13	الدولة	
-	-	-	-	حساب الشركاء	
-	7 286.40	-	7 286.40	مدينون آخرون (الوكيل)	
-	-	-	-	حسابات التسوية، أصول	
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)	
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة	
-	-	-	-	-	الاصول المتداولة
-	-	-	-	-	
-	9 674.53	-	9 674.53	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+س+ش)	
-	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	خزينة - أصول	
-	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	شبكات و قيم للتحويل	
-	-	-	-	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشبكات البريدية	
-	-	-	-	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات	
-	-	-	-	-	
-	1 000 000.00	-	1 000 000.00	مجموع الخزينة	
-	1 018 007.87	2 083.33	1 020 091.20	مجموع العام I+II+III	



حصيلة الخصوم
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2042

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
-	833 264.56	رساميل ذاتية (أ)
-	1 000 000.00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
-	-	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
-	1 000 000.00	رأسمال مطلوب
-	1 000 000.00	دفع منه.....
-	-	- علاوات الإصدار والاندماج والإسهام
-	-	فوارق إعادة التقييم
-	-	إحتياطي قانوني
-	-	إحتياطيات أخرى
-	-	مرحل من جديد (3)
-	-	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
-	-166 735.44	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
-	833 264.56	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
-	-	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
-	-	
-	0.00	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
-	833 264.56	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
-	184 743.31	ديون الخصوم المتداولة (د)
-	21 630.20	ممنون وحسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
-	94 378.30	مستخدمون
-	20 786.83	منظمات إجتماعية
-	47 947.98	الدولة
-	-	حساب الشريك
-	-	- دائنون آخرون (الوكلاء)
-	-	- حسابات تسوية الخصوم
-	-	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
-	184 743.31	مجموع (د+ذ+ر)
-	-	خزينة - خصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	بنوك (رصيد دائن)
-	-	مجموع III
-	1 018 007.87	مجموع العام I+II+III



بيان أرصدة التدبير

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج
		1 بيع السلع (على حالتها)
		2 - مشتريات سلع يعاد بيعها
		I = هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)
		II + انتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)
-	-	3 *مبيعات السلع والخدمات المنتجة
-	-	4 *تغير مخزون المنتجات
		5 * اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
		III - استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)
-	-1 524.00	6 * مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم
-	1,524	7 * تكاليف خارجية أخرى
		IV = القيمة المضافة (I+II-III)
-	-1 524.00	8 + * إعانات الاستغلال
-	2 620.00	9 - *ضرائب ورسوم
-	160 508.11	10 - * تكاليف المستخدمين
		V = الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال
-	-164 652.11	11 + *عائدات أخرى للاستغلال
		12 - * تكاليف أخرى للاستغلال
-	-	13 + * مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
-	2 083.33	14 - *مخصصات الاستغلال
		VI = نتيجة الاستغلال (+ أو -)
-	-166 735.44	
		VII + النتيجة المالية
-	-166 735.44	VIII = النتيجة الجارية (+ أو -)
		IX + النتيجة غير الجارية
-	-	15 - ضرائب على النتائج
		X = النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)
-	-166 735.44	

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		1 النتيجة الصافية للسنة المالية
-	-	الربح +
-	-	الخسارة -
-	-166 735.44	
-	2 083.33	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 الاصول الثابتة
-	-	9 + قيم صافية للإهلاكات الاصول الثابتة الخارجة
		= قدرة التمويل الذاتي
-	-164 652.11	
		10 توزيع الأرباح
-	-164 652.11	التمويل الذاتي



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

حساب العائدات والتكاليف

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2024

الطبيعة	العمليات		مجاميع	
	خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	السنة المالية 1+2=3	مجاميع السنوات المالية السابقة
1 عائدات الاستغلال	-	-	-	-
	• بيع السلع (على حالتها)	-	-	-
	• بيع السلع والخدمات المنتجة	-	-	-
	رقم المعاملات	-	-	-
	• تغيير مخزون المنتجات (±)(1)	-	-	-
	• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	-	-	-
	• إعانات الاستغلال	-	-	-
	• عائدات أخرى للاستغلال	-	-	-
	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	-	-	-
	مجموع (1)	-	-	-
	2 تكاليف الاستغلال	-	166 735.44	-
2 تكاليف الاستغلال	• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)	-	-	-
	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	-	-	-
	• تكاليف خارجية أخرى	-	1 524.00	-
	• ضرائب ورسوم	-	2 620.00	-
	• تكاليف المستخدمين	-	160 508.11	-
	• تكاليف الاستغلال الأخرى	-	-	-
	• مخصصات الاستغلال	-	2 083.33	-
	مجموع (2)	-	166 735.44	-
	3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	-	-166 735.44	-
	4 عائدات مالية	-	-	-
3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	-	-	-
	• أرباح الصرف	-	-	-
	• فوائد وعائدات مالية أخرى	-	-	-
	• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	-	-	-
	مجموع (4)	-	-	-
	5 تكاليف مالية	-	-	-
	• تكاليف القوائد	-	-	-
	• خسائر الصرف	-	-	-
	• تكاليف مالية أخرى	-	-	-
	• مخصصات مالية	-	-	-
	مجموع (5)	-	-	-
	6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	-	-	-
4 عائدات مالية	7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	-	-166 735.44	-
	8 عائدات غير الجارية	-	-	-
	• عائدات تقويت الأصول الثابتة	-	-	-
	• إعانات التوازن	-	-	-
	• مسترجعات على إعانات الاستثمار	-	-	-
	• عائدات غير جارية أخرى	-	-	-
	• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	-	-	-
	مجموع (8)	-	-	-
	9 تكاليف غير الجارية	-	-	-
5 تكاليف مالية	• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	-	-	-
	• 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)	-	-166 735.44	-
	12 ضرائب على النتائج مجموع (12)	-	-	-
	13 النتيجة الصافية (11-12)	-	-166 735.44	-
	مجموع العائدات (8+4+1)	-	-	-
	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	-	166 735.44	-
	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	-	-166 735.44	-

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

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

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 2024 تتلخص في البيانات أسفله وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر تخضع للتدقيق المالي الخارجي و لم تعرض بعد على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة.

الحصيلة (الموجودات)

الموجودات	السنة المحاسبية			السنة السابقة
	تخصيم	المزينة والإخماد	صافي	صافي
مستغرات لم يتم معلومة (أ)	-	-	-	-
تكليف أرابية	-	-	-	-
تكليف مؤجلة	-	-	-	-
مكافأة تنفيذ مندوبات الاقتراض	-	-	-	-
مستغرات غير مجسمة (ب)	10 841 835,30	10 306 043,08	535 792,22	255 288,89
مستغرات في البحث	10 108 555,30	10 108 555,30	-	-
شهادة علامة مسجلة، رسم وقيم مشابهة	733 280,00	197 487,78	535 792,22	255 288,89
الأسل التجاري	-	-	-	-
مستغرات غير مجسمة أخرى	-	-	-	-
مستغرات مجسمة (ج)	111 817 304,95	90 977 823,94	20 839 481,01	22 232 217,82
الأراضي	2 995 000,00	-	2 995 000,00	2 995 000,00
البنائات	15 870 717,18	9 345 642,68	6 525 074,50	7 151 682,41
محطات تقنية، معدات ودوات	70 181 254,63	64 989 675,03	5 191 579,60	4 404 111,53
معدات للتقليل	7 543 374,88	6 057 713,65	1 485 661,23	354 570,54
أثاث، معدات المكتب والتجهيز	14 134 428,26	10 584 792,58	3 549 635,68	3 009 450,43
مستغرات مجسمة أخرى	-	-	-	-
مستغرات مجسمة في طور الإنجاز	1 092 530,00	-	1 092 530,00	1 092 530,00
مستغرات مالية (د)	-	-	-	-
سلف مستقر	-	-	-	-
سلفات مالية أخرى	-	-	-	-
سند مساهمة	-	-	-	-
سندات أخرى	-	-	-	-
فوارق التحويل - الموجودات (هـ)	-	-	-	-
الخصائص السالفة للمستغرة	-	-	-	-
ارتفاع الديون المالية	-	-	-	-
المجموع الأول (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ)	122 659 140,25	101 283 867,02	21 375 273,23	19 262 633,80
مخزون (و)	925 174,00	-	925 174,00	743 391,73
بضاعة	-	-	-	-
معدات ولوازم قابلة للاستهلاك	925 174,00	-	925 174,00	743 391,73
منتجات قيد الصنع	-	-	-	-
منتجات غير تامة	-	-	-	-
منتجات تامة	-	-	-	-
حقوق الموجودات المتداولة (ز)	203 125 123,05	141 967 292,71	61 157 830,34	68 934 256,87
موازن، مدينين تسبيقات الدفع	-	-	-	-
الزياد والمصاريات الملتزمة	184 673 492,55	141 967 292,71	42 706 199,84	39 056 891,44
المستخدمون	65 903,19	-	65 903,19	475 747,24
الدولة	17 377 291,79	-	17 377 291,79	28 415 238,12
حساب الشركاء	-	-	-	-
زياد آخرون	-	-	-	-
حساب تسوية - موجودات	1 008 435,52	-	1 008 435,52	986 380,07
سندات وقيم التوقيف (ح)	-	-	-	-
فوارق التحويل موجودات (ط)	-	-	-	-
المجموع الثاني (و) + (ز) + (ح) + (ط)	204 050 297,05	141 967 292,71	62 083 004,34	69 677 648,60
موجودات بالخزينة	47 810 245,55	-	47 810 245,55	52 986 541,30
شيكات وقيم قيد التحصيل	-	-	-	-
البنك	47 810 245,55	-	47 810 245,55	52 986 541,30
الصندوق وشعاعة التسبيق	-	-	-	-
المجموع الثالث	47 810 245,55	-	47 810 245,55	52 986 541,30
المجموع العام (الأول) + (الثاني) + (الثالث)	374 519 682,85	243 251 159,73	131 268 523,12	141 926 823,70

الحصيلة (المطلوبات)

المطلوبات	السنة الحالية	السنة السابقة
الرسائل الذاتية	88 200 154,29	88 302 938,41
رأس مال المؤسسة أو رأس مال شخصي	169 029 110,07	169 029 110,07
مساهمون: رأس مال مكتب غير مطلوب	-	-
رأس مال مطلوب /المفروع منه	169 029 110,07	169 029 110,07
مكتبة الإصدار والاندماج والتقدمة	-	-
فارق إعادة التقييم	-	-
احتياطي قانوني	-	-
احتياطات أخرى	-	-
مقل من جديد	257 834 997,21	257 834 997,21
نتيجة صافية لسد التوزيع	502 948,73	502 948,73
نتيجة صافية للسنة المالية	102 784,12	102 784,12
مجموع الرسائل الذاتية (أ)	88 200 154,29	88 302 938,41
الأموال الذاتية المملوكة (ب)	106 751 047,98	86 765 508,57
إعانة الإستثمار	106 751 047,98	86 765 508,57
مؤونة مقفلة	-	-
ديون التمويل (ج)	-	-
قرض سلمي	-	-
ديون تمويل أخرى	-	-
مؤونة دائمة لمواجهة المخاطر والمصاريف (د)	-	-
مؤونة لمواجهة المخاطر	-	-
مؤونة لمواجهة المصاريف	-	-
فوارق تمويل المطلوبات (هـ)	-	-
ارتفاع الديون لشراء المستغلات	-	-
الخصائص ديون التمويل	-	-
المجموع الأول (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ)	18 550 893,69	1 537 429,84
ديون المطلوبات المتداولة	111 676 110,53	142 422 734,64
الممولون والسياسات المرتبطة	19 735 363,62	17 251 244,29
زينة دائن و تسهيلات	-	-
مستخدمون	1 068 969,19	49 646,75
منظمات اجتماعية	1 154,48	-
الدولة	90 867 623,24	125 121 843,60
حسابات متعلقة	-	-
ممولون آخرون	3 000,00	-
حسابات التسيير-مطلوبة	-	-
مؤونات أخرى لمواجهة المخاطر والمصاريف (ز)	1 041 518,90	1 041 518,90
فوارق التمويل - مطلوبات (ح)	-	-
المجموع الثاني (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ) + (ز) + (ح)	112 717 629,43	143 464 253,54
خزينة المطلوبات	-	-
خصم قرض	-	-
قرض للخزينة	-	-
الصاب النقي	-	-
المجموع الثالث	-	-
المجموع العام (الأول) + (الثاني) + (الثالث)	131 268 523,12	141 926 823,70

حساب العائدات و التكاليف

طبيعة المصروفات	المصروفات الخاصة		مجموع السنوات السابقة	مجموع السنة الحالية
	بالسنة الحالية	بالسنوات السابقة		
	-1	-2	3 = 1 + 2	-4
I عائدات الاستغلال	62 596 153,89	1 212 243,88	63 808 397,77	52 186 986,54
مبيعات البضائع	-	-	-	-
مبيعات المتاع والخدمات المنتجة	33 429 487,23	1 212 243,88	34 641 731,11	26 578 561,19
رقم المعاملات	33 429 487,23	1 212 243,88	34 641 731,11	26 578 561,19
تغير مخزون المتروقات	-	-	-	-
مستغلات منتجة من طرف المؤسسة نفسها	-	-	-	-
إعانة الاستغلال	29 166 666,66	-	29 166 666,66	25 000 000,00
منتوجات الاستغلال أخرى	-	-	-	-
استرجاع الاستغلال	-	-	-	808 405,35
المجموع	62 596 153,89	1 212 243,88	63 808 397,77	52 186 986,54
II تكاليف الاستغلال	86 795 400,96	352 815,16	87 148 216,12	74 610 064,44
شراء البضائع المباعة	-	-	-	-
شراء البضائع واللوازم المستهلكة	44 570 056,12	-	44 570 056,12	40 275 644,59
تكاليف خارجية	13 724 773,79	311 628,27	14 036 402,06	7 758 770,66
ضرائب	199 919,60	4 896,00	204 815,60	208 461,10
تكاليف المستخدمين	21 087 310,86	36 290,89	21 123 601,75	18 386 915,97
تكاليف الاستغلال أخرى	-	-	-	-
مخصص الاستغلال	7 213 340,59	-	7 213 340,59	7 980 272,12
المجموع	86 795 400,96	352 815,16	87 148 216,12	74 610 064,44
III ناتج الاستغلال	24 199 247,07	859 428,72	23 339 818,35	22 423 097,90
IV عائدات مالية	1 582 411,16	-	1 582 411,16	657 733,24
عائدات سندات المساهمة وسندات مستقرة	-	-	-	-
مكاسب الصرف	-	-	-	-
فوائد وعائدات مالية أخرى	1 582 411,16	-	1 582 411,16	657 733,24
استرجاع المال	-	-	-	-
المجموع	1 582 411,16	-	1 582 411,16	657 733,24
V تكاليف مالية	-	-	-	-
تكاليف الفوائد	-	-	-	-
خسائر الصرف	-	-	-	-
خسائر الصرف أخرى	-	-	-	-
مخصص مالي	-	-	-	-
المجموع	-	-	-	-
VI ناتج مالي	1 582 411,16	-	1 582 411,16	657 733,24
VII ناتج جاري	-22 616 835,91	859 428,72	21 757 407,19	21 765 364,66

حساب العائدات و التكاليف (تتمة)

VII	نتج جاري (متولد)	22 616 835,91	859 428,72	21 757 407,19	21 765 364,66
VIII	عائدات غير جارية	22 276 073,71	36 885,00	22 312 958,71	23 007 292,02
	عائدات تقويت المستعققات				
	إعانة التوازن				
	استرجاع إعانات الاستثمار	22 084 460,59		22 084 460,59	22 999 935,64
	عائدات أخرى غير جارية	191 613,12	36 885,00	228 498,12	7 356,38
	استرجاع غير جاري				
	المجموع	23 007 292,02		23 007 292,02	35 906 909,18
IX	تكاليف غير جارية	7 548,40	33 988,00	41 536,40	98 881,63
	القيمة الصافية لاستخدام المستعققات المفوتة				
	إعانات ممنوحة				
	تكاليف أخرى غير جارية	7 548,40	33 988,00	41 536,40	98 881,63
	مخصص غير جاري للاستخدام والمؤنات				
	المجموع	7 548,40	33 988,00	41 536,40	98 881,63
X	نتج غير جاري	22 268 525,31	2 897,00	22 271 422,31	22 908 410,39
XI	النتج قبل الضريبة	348 310,60	862 325,72	514 015,12	1 143 045,73
XII	الضريبة على الناتج	411 231,00		411 231,00	640 097,00
XIII	نتج صافي	759 541,60	862 325,72	102 784,12	502 948,73
XIV	مجموع العائدات (I + IV + VIII)			87 703 767,64	75 851 991,80
XV	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)			87 600 983,52	75 349 043,07
XVI	نتج صافي (مجموع المدخلات - مجموع المصاريف)			102 784,12	502 948,73

أولا - جدول تكوين النتائج

الفترة	المدة المالية	المدة السابقة
1	مبيعات بضائع (على حلتها)	-
2	مشتريات بضائع مواد يومها	-
I	فائض إجمالي من مبيعات بضائع على حلتها	-
II	(5+6+7) ناتج الدورة المحاسبية	26 578 561,19
3	مبيعات سلع و خدمات متجهة	26 578 561,19
4	غير مخزونات المنتجات	
5	أصول ثابتة متجهة من المنة لنفسها	
III	(7+8) استهلاك الدورة المحاسبية	48 034 415,25
6	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	40 275 644,59
7	تكاليف خارجية أخرى	7 758 770,66
IV	(I+II+III) قيمة متجهة	21 455 854,06
8	إعانات الإستغلال	25 000 000,00
9	ضرائب و رسوم	208 461,10
10	تكاليف المستخدمين	18 386 915,97
	فائض إجمالي للإستغلال	-
	أو ناقص إجمالي للإستغلال	15 051 231,13
11	عائدات استغلال أخرى	
12	تكاليف استغلال أخرى	
13	استرداد استغلال ، تنقيلات تكاليف	608 405,35
14	مخصصات الاستغلال	7 980 272,12
VI	نتيجة الإستغلال (+ أو -)	22 423 097,90
VII	نتيجة مالية	657 733,24
VIII	نتيجة جارية (+ أو -)	21 765 364,66
IX	نتيجة غير جارية	22 908 410,39
15	ضرائب على الناتج	640 097,00
X	- نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -	502 948,73

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

1	ربح	502 948,73	102 784,12	- نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -
2	مخصصات الإستغلال	4 138 740,59	4 138 740,59	
3	مخصصات مالية			
4	مخصصات غير جارية			
5	استرداد استغلال	608 405,35		
6	استرداد مالية			
7	استرداد غير جارية	22 999 935,64	22 084 460,59	
8	عائدات بيع الأصول الثابتة			
9	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتداول عنها			
I	فترة التمويل الذاتي	17 018 420,14	17 842 935,88	
10	توزيعات الأرباح			
II	التمويل الذاتي	17 018 420,14	17 842 935,88	

*1 باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والعصوم المتداولة والغريبة

*2 باستثناء الاسترداد بالأصول والعصوم المتداولة والغريبة

*3 بما فيها الاسترداد من عائدات الاستثمار

المؤسسة : وكالة الحوض المائي لملاوية

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي وكالة الحوض المائي لملاوية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2024 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 31/12/2024

الأصول	الدورة المحاسبية			الدورة المحاسبية السابقة
	اجمالي	إهلاك و مخصصات الموزن	صاف	صاف
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	99 263 471,34	53 642 572,13	45 620 899,21	56 892 207,74
مصاريف تمهيدية				
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	99 263 471,34	53 642 572,13	45 620 899,21	56 892 207,74
مكافآت تسديد سندات إقتراضية				
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	226 000,00	226 000,00		
البحث و التنمية				
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	226 000,00	226 000,00		
محل تجاري				
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة				
أصول ثابتة مادية (ج)	85 208 856,98	78 692 628,05	6 516 228,93	6 366 765,51
أرض	900 000,00		900 000,00	900 000,00
مبان	5 960 112,31	5 573 473,05	386 639,26	468 404,01
إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	14 414 423,70	12 366 051,38	2 048 372,32	2 118 579,29
عتاد النقل	6 178 820,50	5 160 404,44	1 018 416,06	1 342 348,53
أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	56 775 500,47	55 592 699,18	1 182 801,29	1 537 433,68
أصول ثابتة مادية أخرى			980 000,00	
أصول ثابتة مادية قيد الانجاز	980 000,00			
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)				
سلفات ملحقة بالأصول الثابتة				
دائنيات مالية أخرى				
سندات المساهمة				
سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة				
فوارق التحويل بالأصول (هـ)				
نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة				
زيادة ديون التمويل				
مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	184 698 328,32	132 561 200,18	52 137 128,14	63 258 973,25
مخزونات (و)	325 866,10		325 866,10	57 235,85
بضائع				
مواد و لوازم قابلة الاستهلاك	325 866,10		325 866,10	57 235,85
منتجات قيد الانجاز				
منتجات وسيطة و منتجات متبقية				
منتجات تامة الصنع				
دائنيات الأصول المتداولة (ز)	44 584 498,62	2 642 005,00	41 942 493,62	31 325 847,10
مورثون مدينون و تسبيقات ودفعات				980 000,00
زبائن وحسابات مرتبطة	12 075 427,12	2 642 005,00	9 433 422,12	9 930 099,48
مستخدمون	20 200,00		20 200,00	20 100,00
الدولة	31 070 622,76		31 070 622,76	16 679 571,41
حسابات شركاء				
مدينون آخرون				
حسابات تسوية بالأصول	1 418 248,74		1 418 248,74	3 716 076,21
سندات وقيم توظيف (م)				
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)				
المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+م+ن+ط)	44 910 364,72	2 642 005,00	42 268 359,72	31 383 082,95
الخزينة بالأصول				
شيكات و قيم للتحويل				
إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	125 522 648,24		125 522 648,24	96 252 606,76
صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات				
المجموع III	125 522 648,24		125 522 648,24	96 252 606,76
المجموع العام I+II+III	355 131 341,28	135 203 205,18	219 928 136,10	190 894 662,96

المؤسسة : وكالة الحوض المائي لملاوية

الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2024

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
666 220,63	4 127 055,07	رؤوس أموال ذاتية	
10 859 438,93	10 859 438,93	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 تقدة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
		النتائج بانتظار تخصيص	
-33 633 494,45	-29 458 756,06	النتائج بانتظار تخصيص	
19 265 537,76	19 265 537,76	مرحل من جديد (2)	
4 174 738,39	3 460 834,44	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
		أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	
160 877 981,28	177 292 845,93	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	
160 877 981,28	177 292 845,93	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	
161 544 201,91	181 419 901,00	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
29 273 781,05	38 431 555,10	غ- ديون الخصوم المتداولة	
15 942 029,98	23 187 189,55	موردون وحسابات مرتبطة	
208 750,00	99 608,85	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
26 667,82	43 130,10	مستخدمون	
	10 377,76	هيئات اجتماعية	
10 248 472,45	10 714 862,90	الدولة	
		حسابات شركاء	
52 147,26	56 147,26	دائنون آخرون	
2 795 713,54	4 320 238,68	حسابات تسوية بالخصوم	
76 680,00	76 680,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
29 350 461,05	38 508 235,10	المجموع II (غ+ز+م)	
		الخزينة بالخصوم	
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
		المجموع III	
190 894 662,96	219 928 136,10	المجموع I+II+III	

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) بتمة

64 945 113,05	67 335 810,32	27 205,97	67 308 604,35	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
60 770 374,66	63 874 975,88	937 861,04	62 937 114,84	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
4 174 738,39	3 460 834,44	-910 655,07	4 371 489,51	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI

المؤسسة : وكالة الحوض المائي لمملوكة

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

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
20 960 196,11	23 667 904,90	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
20 960 196,11	23 667 904,90	مبيعات سلع و خدمات منتجة		3
		تغير مخزونات المنتجات		4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5
10 529 104,40	13 452 255,72	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
4 965 247,12	5 377 785,28	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6
5 563 857,28	8 074 470,44	تكاليف خارجية أخرى		7
10 431 091,71	10 215 649,18	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
5 833 333,33	11 666 666,67	إعانات الاستغلال	+	8
244 556,90	449 289,90	ضرائب و رسوم	-	9 V
15 589 403,61	16 224 605,02	تكاليف المستخدمين	-	10
430 464,53	5 208 420,93	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
		عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
980 000,00		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13
32 155 628,91	28 185 135,36	مخصصات الاستغلال	-	14
-30 745 164,38	-22 976 714,43	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
2 262 788,47	2 776 253,83	نتيجة مالية		VII
-28 482 375,91	-20 200 460,60	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
34 904 356,30	25 849 510,04	نتيجة غير جارية		IX
2 247 242,00	2 188 215,00	ضرائب على النتائج	-	15
4 174 738,39	3 460 834,44	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

بيان أرصدة الإدارة
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

4 174 738,39	3 460 834,44	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
4 174 738,39	3 460 834,44	ربح		
		خسارة		
32 155 628,91	28 185 135,36	مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
980 000,00		إستردادات الاستغلال	-	5
		إستردادات مالية	-	6
32 155 628,90	28 185 135,35	إستردادات غير جارية	-	7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
3 194 738,40	3 460 834,45	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
		قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
3 194 738,40	3 460 834,45	التمويل الذاتي		II

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS

حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2024			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
-	-	-	-	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)
-	-	-	-	- مصاريف أولية
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
1 515 464,15	1 315 149,15	1 496 840,85	2 811 990,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
195 464,15	4 850,85	1 496 840,85	1 491 990,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
1 320 000,00	1 320 000,00	-	1 320 000,00	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
1 281 084,38	1 230 965,15	3 381 599,90	4 612 565,05	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
-	-	-	-	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
0,01	0,01	32 838,80	32 838,81	معدات النقل
1 281 084,37	1 230 965,14	3 348 761,10	4 579 726,24	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة جارية
9 146,00	9 146,00	-	9 146,00	أصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	-	سلفات ثابتة
9 146,00	9 146,00	-	9 146,00	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (خ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	ارتفاع الديون المالية
2 805 694,53	2 555 260,30	4 878 440,75	7 433 701,05	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
1 226 566 961,31	1 065 712 900,41	-	1 065 712 900,41	مخزونات (ز)
-	-	-	-	سلع
-	-	-	-	مواد ولوازم
740 321 136,13	787 262 467,75	-	787 262 467,75	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
486 245 825,18	278 450 432,66	-	278 450 432,66	منتجات تامة
2 814 784 607,04	4 397 195 985,38	-	4 397 195 985,38	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	7 357,19	-	7 357,19	مؤمنين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
4 815 093,42	2 696 523,39	-	2 696 523,39	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
2 809 936 425,26	4 394 410 213,40	-	4 394 410 213,40	مدينون آخرون (الوكيل)
33 088,36	81 891,40	-	81 891,40	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
-	-	-	-	-
4 041 351 568,35	5 462 908 885,79	-	5 462 908 885,79	مجموع II الاصول المتداولة (ز+س+ش)
584 480 410,54	1 439 008 110,72	-	1 439 008 110,72	خزينة - أصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
584 473 505,54	1 439 006 966,72	-	1 439 006 966,72	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
6 905,00	1 144,00	-	1 144,00	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
-	-	-	-	-
584 480 410,54	1 439 008 110,72	-	1 439 008 110,72	مجموع III الخزينة
4 628 637 673,42	6 904 472 256,81	4 878 440,75	6 909 350 697,56	مجموع العام I+II+III

هذه الحسابات مصدق عليها من قبل المدقق القانوني ومعتمدة من قبل الجمعية العمومية للشركة
comptes certifiés par le commissaire aux comptes et approuvés par l'assemblée générale

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS

حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2024		
58 296 439,40	67 261 085,82	رساميل ذاتية (أ)	
20 000 000,00	20 000 000,00	- 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	
2 000 000,00	2 000 000,00	إحتياطي قانوني	
0,00	0,00	احتياطات أخرى	
42 704 067,58	36 296 439,40	مرحل من جديد (3)	
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص	
-6 407 628,18	8 964 646,42	نتيجة صافية للسنة المالية (2)	
0,00	0,00	مجموع الرساميل الذاتية (أ)	
0,00	0,00	رساميل ذاتية مماثلة (ب)	
0,00	0,00		
0,00	0,00	ديون التمويل (ج)	
0,00	0,00	- اقتراضات سندية	
0,00	0,00	قروض مالية أخرى	
0,00	0,00	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)	
0,00	0,00	مؤونات عن المخاطر	
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف	
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (خ)	
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة	
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل	
58 296 439,40	67 261 085,82	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)	
4 560 302 635,21	6 827 172 572,18	ديون الخصوم المتداولة (د)	
54 889 465,37	123 991 815,65	مؤمنون وحسابات مرتبطة	
1 729 115,65	0,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	
1 331 194,53	1 481 281,74	مستخدمون	
397 815,83	218 001,98	منظمات إجتماعية	
4 459 176,30	6 372 953,63	الدولة	
0,00	0,00	حساب الشريك	
4 497 495 867,53	6 695 108 519,18	- دائنون آخرون (الوكلاء)	
0,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم	
10 038 598,81	10 038 598,81	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)	
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)	
4 570 341 234,02	6 837 211 170,99	مجموع (د+ذ+ر)	
0,00	0,00	خزينة - خصوم	
0,00	0,00	قروض الخصم	
0,00	0,00	قروض الخزينة	
0,00	0,00	بنوك (رصيد دائن)	
0,00	0,00	مجموع III	
4 628 637 673,42	6 904 472 256,81	مجموع العام I+II+III	

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS
حساب العائدات والتكاليف

الطبيعة		العمليات 2024		مجاميع	مجاميع
		خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	السنة المالية 2+1=3	مجاميع السنوات المالية السابقة
الاستغلال	1 عائدات الاستغلال	0,00	0,00	0,00	0,00
	• بيع السلع (على حالتها)	0,00	0,00	0,00	0,00
	• بيع السلع والخدمات المنتجة	222 193 344,99	0,00	222 193 344,99	219 466 913,41
	رقم المعاملات	222 193 344,99	0,00	222 193 344,99	219 466 913,41
	• تغير مخزون المنتجات (1)(±)	-207 795 392,52	0,00	-207 795 392,52	-197 644 676,38
	• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	0,00	0,00	0	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	مجموع (1)	14 397 952,47	0,00	14 397 952,47	21 822 237,03
	2 تكاليف الاستغلال	19 030 458,14	0,00	19 030 458,14	17 222 167,55
	• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	1 829 269,37	0,00	1 829 269,37	1 380 878,58
المالية	• تكاليف خارجية أخرى	4 641 310,70	540,83	4 641 851,53	4 049 521,58
	• ضرائب ورسوم	120 016,00	0,00	120 016,00	120 917,50
	• تكاليف المستخدمين	11 843 842,84	0,00	11 843 842,84	11 170 259,33
	• تكاليف الإستغلال الأخرى	0,00	0,00	0,00	0,00
	• مخصصات الاستغلال	596 019,23	0,00	596 019,23	576 693,06
	مجموع (2)	19 030 458,14	540,83	19 030 998,97	17 298 270,05
	3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	0,00	0,00	-4 633 046,50	4 523 966,98
	4 عائدات مالية	16 844 927,26	0,00	16 844 927,26	11 080 839,89
	• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00
	• أرباح الصرف	0,00	0,00	0,00	0,00
	• فوائد وعائدات مالية أخرى	16 844 927,26	0,00	16 844 927,26	11 080 839,89
	• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	0,00	0,00
	مجموع (4)	16 844 927,26	0,00	16 844 927,26	11 080 839,89
غير جارية	5 تكاليف مالية	0,00	0,00	0,00	0,00
	• تكاليف القوائد	0,00	0,00	0,00	0,00
	• خسائر الصرف	0,00	0,00	0,00	0,00
	• تكاليف مالية أخرى	0,00	0,00	0,00	0,00
	• مخصصات مالية	0,00	0,00	0,00	0,00
	مجموع (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	16 844 927,26	0,00	16 844 927,26	11 080 839,89
	7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	16 844 927,26	0,00	12 211 880,76	15 604 806,87
	8 عائدات غير الجارية	50 486,39	0,00	50 486,39	317 519,23
	• عائدات تفويت الاصول الثابتة	0,00	0,00	0,00	0,00
	• إعانات التوازن	0,00	0,00	0,00	0,00
	• مسترجعات على إعانات الاستثمار	0,00	0,00	0,00	0,00
	• عائدات غير جارية أخرى	50 486,39	0,00	50 486,39	317 519,23
غير جارية	• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	0,00	0,00
	مجموع (8)	50 486,39	0,00	50 486,39	317 519,23
	9 تكاليف غير الجارية	99 220,73	0,00	99 220,73	20 989 954,28
	• قيم الصافيّة لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة	0,00	0,00	0,00	0,00
	• إعانات ممنوحة	0,00	0,00	0,00	0,00
	• تكاليف أخرى غير جارية	99 220,73	0,00	99 220,73	10 951 355,47
	• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	0,00	0,00	0,00	10 038 598,81
	مجموع (9)	99 220,73	0,00	99 220,73	20 989 954,28
	10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	0,00	0,00	-48 734,34	-20 672 435,05
	11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	0,00	0,00	12 163 146,42	-5 067 628,18
	12 ضرائب على النتائج مجموع (12)	0,00	0,00	3 198 500,00	1 340 000,00
	13 النتيجة الصافية (11-12)	0,00	0,00	8 964 646,42	-6 407 628,18
	مجموع العائدات (8+4+1)	0,00	0,00	31 293 366,12	33 220 596,15
	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	0,00	0,00	22 328 719,70	39 628 224,33
	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	0,00	0,00	8 964 646,42	-6 407 628,18

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

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

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS
بيان أرصدة التدبير 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
0,00	0,00	بيع السلع (على حالتها)	1
0,00	0,00	مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
0,00	0,00	هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
21 822 237,03	14 397 952,47	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+ II
219 466 913,41	222 193 344,99	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
-197 644 676,38	-207 795 392,52	* تغيير مخزون المنتجات	4
0,00	0,00	* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
5 430 400,16	6 471 120,90	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	- III
1 380 878,58	1 829 269,37	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
4 049 521,58	4 641 851,53	* تكاليف خارجية أخرى	7
16 391 836,87	7 926 831,57	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
0,00	0,00	* إعانات الاستغلال	+ 8
120 917,50	120 016,00	* ضرائب ورسوم	- 9
11 170 259,33	11 843 842,84	* تكاليف المستخدمين	- 10
5 100 660,04	-4 037 027,27	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
0,00	0,00	* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
0,00	0,00	* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
0,00	0,00	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
576 693,06	596 019,23	* مخصصات الاستغلال	- 14
4 523 966,98	-4 633 046,50	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
11 080 839,89	16 844 927,26	النتيجة المالية	+ VII
15 604 806,87	12 211 880,76	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
-20 672 435,05	-48 734,34	النتيجة غير الجارية	+ IX
1 340 000,00	3 198 500,00	ضرائب على النتائج	- 15
0,00	0,00		
-6 407 628,18	8 964 646,42	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

-6 407 628,18	8 964 646,42	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
0,00	8 964 646,42	الربح +	
6 407 628,18	0,00	الخسارة -	
576 693,06	596 019,23	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+ 3
0,00	0,00	المخصصات غير جارية (1)	+ 4
0,00	0,00	مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
0,00	0,00	مسترجعات المالية (2)	- 6
0,00	0,00	مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
0,00	0,00	عائدات تفويت الأصول الثابتة	- 8
0,00	0,00	قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
-5 830 935,12	9 560 665,65	قدرة التمويل الذاتي	=
0,00	0,00	توزيع الأرباح	10
-5 830 935,12	9 560 665,65	التمويل الذاتي	

الحسابات السنوية للمعهد المغربي للتقييس برسم السنة المالية 2024

تطبيقاً للمرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 شتنبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المعهد المغربي للتقييس للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2024 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة أن الحسابات السنوية أدناه، قد خضعت لتدقيق مالي خارجي وتم الإشهاد عليها دون تحفظ من طرف خبير حسابات مفوض، وتمت المصادقة عليها من لدن مجلس إدارة المعهد المغربي للتقييس خلال اجتماعه بتاريخ 24 يوليوز 2025.

الحصيلة (الأصول)

دورة محاسبية من 01/01/2024 إلى 31/12/2024

الأصول	الدورة المحاسبية			الدورة المحاسبية السابقة
	إجمالي	استهلاك ومخصصات	صاف 31/12/2024	صاف 31/12/2023
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)				
مصاريف تمهيدية				
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية				
مكافأة تسديد سندات افتراضية				
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	1 268 139,23	774 404,67	493 734,56	419 687,67
البحث والتنمية				
براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها	1 268 139,23	774 404,67	493 734,56	419 687,67
محل تجاري				
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة				
أصول ثابتة مادية (ج)	5 677 644,94	3 747 448,14	1 930 196,80	1 718 554,60
أرض				
مبان	286 058,60	267 468,65	18 589,95	45 505,81
أنشاءات تقنية، عتاد وأدوات	646 000,00	613 700,00	32 300,00	96 900,00
عتاد النقل	1 132 654,74	692 888,08	439 766,66	277 666,66
أثاث، عتاد المكتب وتهيئة مختلفة	3 449 013,38	2 108 315,84	1 340 697,54	1 177 326,00
أصول ثابتة مادية أخرى	163 918,22	65 075,57	98 842,65	121 156,13
أصول ثابتة مادية قيد الانجاز				
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)	53 122,00	0,00	53 122,00	65 122,00
سلفات ملحقة بالأصول الثابتة				
دائنيات مالية أخرى	53 122,00		53 122,00	65 122,00
سندات المساهمة				
سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة				
فوارق التحويل بالأصول (هـ)				
نقصان الدائنية الملحقة بالأصول الثابتة				
زيادة ديون التمويل				
المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	6 998 906,17	4 521 852,81	2 477 053,36	2 203 364,27
مخزونات (و)	1 266 143,28	0,00	1 266 143,28	1 013 360,35
بضائع				
مواد ولوازم قابلة للاستهلاك	413 353,28		413 353,28	424 279,22
منتجات قيد الانجاز	852 790,00		852 790,00	589 081,13
منتجات وسيطة ومنتجات متبقية				
منتجات تامة الصنع				
دائنية الأصول المتداولة (ز)	18 871 587,52	3 691 377,57	15 180 209,95	20 062 838,71
موردون مدينون تسبيقات ودفعات	100,00		100,00	100,00
زبناء وحسابات مرتبطة	13 521 955,35	3 691 377,57	9 830 577,78	16 647 167,89
مستخدمون	756,21		756,21	17 649,63
الدولة	2 364 597,02		2 364 597,02	1 604 987,26
حسابات شركاء				
مدينون آخرون	1 216 246,12		1 216 246,12	116 548,63
حسابات تسوية بالأصول	1 767 932,82		1 767 932,82	1 676 385,30
سندات وقيم توظيف (ز)				
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)				
المجموع II (و+ز+ن)	20 137 730,80	3 691 377,57	16 446 353,23	21 076 865,43
خزينة بالأصول	53 673 025,16	0,00	53 673 025,16	48 937 178,03
شيكات وقيم للتحويل				
بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية	53 673 025,16		53 673 025,16	48 937 178,03
صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات				
المجموع III	53 673 025,16	0,00	53 673 025,16	48 937 178,03
المجموع العام I+II+III	80 809 662,13	8 213 230,38	72 596 431,75	72 217 407,73

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الخزينة

الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية من 01/01/2024 الى 31/12/2024

الخصوم	خصوم الدورة المحاسبية 31/12/2024	خصوم الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2023
رؤوس أموال ذاتية	22 499 037,15	27 546 786,15
رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي		
ناقص: مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به		
ناقص: رأس مال مطالب به		
ناقص: رأس مال مدفوع		
علاوات إصدار وإندماج		
فوارق إعادة التقويم		
إحتياطي قانوني		
إحتياطات أخرى		
مرحل من جديد	27 546 786,15	26 295 636,42
نتائج صافية قيد الرصد - رصيد مدين -		
نتيجة صافية للدورة المحاسبية	-5 047 749,00	1 251 149,73
مجموع رؤوس الأموال الذاتية(أ)	22 499 037,15	27 546 786,15
رؤوس أموال ذاتية مماثلة(ب)		
اعانات استثمار		
مخصصات مقننة		
ديون التمويل(ج)		
اقتراضات سندية		
ديون أخرى للتمويل		
مخصصات مستديمة لمواجهة المخاطر والتكاليف (د)		
مخصصات لمواجهة المخاطر		
مخصصات لمواجهة التكاليف		
فوارق التحويل بالخصوم(هـ)		
زيادة الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة		
نقصان ديون التمويل		
المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	22 499 037,15	27 546 786,15
ديون الخصوم المتداولة(و)	49 816 907,96	44 506 134,21
موردون وحسابات مرتبطة	8 900 866,95	9 573 339,82
زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	1 210 956,20	484 816,54
مستخدمون	519 069,61	430 622,92
هينات إجتماعية	241 958,50	123 387,82
الدولة	3 485 730,20	5 322 360,49
حسابات شركاء		
دائنون اخرون	31 888 116,63	25 622 720,04
حسابات تسوية بالخصوم	3 570 209,87	2 948 886,58
مخصصات أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف (ز)	280 388,02	164 487,37
فوارق التحويل بالخصوم - الخصوم المتداولة - (ن)	98,62	
المجموع II (و+ز+ن)	50 097 394,60	44 670 621,58
الخصوم المتداولة		
الخصوم المتداولة		
الخصوم المتداولة		
الخصوم المتداولة		
المجموع III		
المجموع العام I+II+III	72 596 431,75	72 217 407,73

التمويل الدائم

الخصوم المتداولة

الخصوم المتداولة

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية من 01/01/2024 الى 31/12/2024

31/12/2024		31/12/2023		31/12/2022		31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017		31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014		31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006		31/12/2005		31/12/2004		31/12/2003		31/12/2002		31/12/2001		31/12/2000		31/12/1999		31/12/1998		31/12/1997		31/12/1996		31/12/1995		31/12/1994		31/12/1993		31/12/1992		31/12/1991		31/12/1990		31/12/1989		31/12/1988		31/12/1987		31/12/1986		31/12/1985		31/12/1984		31/12/1983		31/12/1982		31/12/1981		31/12/1980		31/12/1979		31/12/1978		31/12/1977		31/12/1976		31/12/1975		31/12/1974		31/12/1973		31/12/1972		31/12/1971		31/12/1970		31/12/1969		31/12/1968		31/12/1967		31/12/1966		31/12/1965		31/12/1964		31/12/1963		31/12/1962		31/12/1961		31/12/1960		31/12/1959		31/12/1958		31/12/1957		31/12/1956		31/12/1955		31/12/1954		31/12/1953		31/12/1952		31/12/1951		31/12/1950		31/12/1949		31/12/1948		31/12/1947		31/12/1946		31/12/1945		31/12/1944		31/12/1943		31/12/1942		31/12/1941		31/12/1940		31/12/1939		31/12/1938		31/12/1937		31/12/1936		31/12/1935		31/12/1934		31/12/1933		31/12/1932		31/12/1931		31/12/1930		31/12/1929		31/12/1928		31/12/1927		31/12/1926		31/12/1925		31/12/1924		31/12/1923		31/12/1922		31/12/1921		31/12/1920		31/12/1919		31/12/1918		31/12/1917		31/12/1916		31/12/1915		31/12/1914		31/12/1913		31/12/1912		31/12/1911		31/12/1910		31/12/1909		31/12/1908		31/12/1907		31/12/1906		31/12/1905		31/12/1904		31/12/1903		31/12/1902		31/12/1901		31/12/1900		31/12/1899		31/12/1898		31/12/1897		31/12/1896		31/12/1895		31/12/1894		31/12/1893		31/12/1892		31/12/1891		31/12/1890		31/12/1889		31/12/1888		31/12/1887		31/12/1886		31/12/1885		31/12/1884		31/12/1883		31/12/1882		31/12/1881		31/12/1880		31/12/1879		31/12/1878		31/12/1877		31/12/1876		31/12/1875		31/12/1874		31/12/1873		31/12/1872		31/12/1871		31/12/1870		31/12/1869		31/12/1868		31/12/1867		31/12/1866		31/12/1865		31/12/1864		31/12/1863		31/12/1862		31/12/1861		31/12/1860		31/12/1859		31/12/1858		31/12/1857		31/12/1856		31/12/1855		31/12/1854		31/12/1853		31/12/1852		31/12/1851		31/12/1850		31/12/1849		31/12/1848		31/12/1847		31/12/1846		31/12/1845		31/12/1844		31/12/1843		31/12/1842		31/12/1841		31/12/1840		31/12/1839		31/12/1838		31/12/1837		31/12/1836		31/12/1835		31/12/1834		31/12/1833		31/12/1832		31/12/1831		31/12/1830		31/12/1829		31/12/1828		31/12/1827		31/12/1826		31/12/1825		31/12/1824		31/12/1823		31/12/1822		31/12/1821		31/12/1820		31/12/1819		31/12/1818		31/12/1817		31/12/1816		31/12/1815		31/12/1814		31/12/1813		31/12/1812		31/12/1811		31/12/1810		31/12/1809		31/12/1808		31/12/1807		31/12/1806		31/12/1805		31/12/1804		31/12/1803		31/12/1802		31/12/1801		31/12/1800		31/12/1799		31/12/1798		31/12/1797		31/12/1796		31/12/1795		31/12/1794		31/12/1793		31/12/1792		31/12/1791		31/12/1790		31/12/1789		31/12/1788		31/12/1787		31/12/1786		31/12/1785		31/12/1784		31/12/1783		31/12/1782		31/12/1781		31/12/1780		31/12/1779		31/12/1778		31/12/1777		31/12/1776		31/12/1775		31/12/1774		31/12/1773		31/12/1772		31/12/1771		31/12/1770		31/12/1769		31/12/1768		31/12/1767		31/12/1766		31/12/1765		31/12/1764		31/12/1763		31/12/1762		31/12/1761		31/12/1760		31/12/1759		31/12/1758		31/12/1757		31/12/1756		31/12/1755		31/12/1754		31/12/1753		31/12/1752		31/12/1751		31/12/1750		31/12/1749		31/12/1748		31/12/1747		31/12/1746		31/12/1745		31/12/1744		31/12/1743		31/12/1742		31/12/1741		31/12/1740		31/12/1739		31/12/1738		31/12/1737		31/12/1736		31/12/1735		31/12/1734		31/12/1733		31/12/1732		31/12/1731		31/12/1730		31/12/1729		31/12/1728		31/12/1727		31/12/1726		31/12/1725		31/12/1724		31/12/1723		31/12/1722		31/12/1721		31/12/1720		31/12/1719		31/12/1718		31/12/1717		31/12/1716		31/12/1715		31/12/1714		31/12/1713		31/12/1712		31/12/1711		31/12/1710		31/12/1709		31/12/1708		31/12/1707		31/12/1706		31/12/1705		31/12/1704		31/12/1703		31/12/1702		31/12/1701		31/12/1700		31/12/1699		31/12/1698		31/12/1697		31/12/1696		31/12/1695		31/12/1694		31/12/1693		31/12/1692		31/12/1691		31/12/1690		31/12/1689		31/12/1688		31/12/1687		31/12/1686		31/12/1685		31/12/1684		31/12/1683		31/12/1682		31/12/1681		31/12/1680		31/12/1679		31/12/1678		31/12/1677		31/12/1676		31/12/1675		31/12/1674		31/12/1673		31/12/1672		31/12/1671		31/12/1670		31/12/1669		31/12/1668		31/12/1667		31/12/1666		31/12/1665		31/12/1664		31/12/1663		31/12/1662		31/12/1661		31/12/1660		31/12/1659		31/12/1658		31/12/1657		31/12/1656		31/12/1655		31/12/1654		31/12/1653		31/12/1652		31/12/1651		31/12/1650		31/12/1649		31/12/1648		31/12/1647		31/12/1646		31/12/1645		31/12/1644		31/12/1643		31/12/1642		31/12/1641		31/12/1640		31/12/1639		31/12/1638		31/12/1637		31/12/1636		31/12/1635		31/12/1634		31/12/1633		31/12/1632		31/12/1631		31/12/1630		31/12/1629		31/12/1628		31/12/1627		31/12/1626		31/12/1625		31/12/1624		31/12/1623		31/12/1622		31/12/1621		31/12/1620		31/12/1619		31/12/1618		31/12/1617		31/12/1616		31/12/1615		31/12/1614		31/12/1613		31/12/1612		31/12/1611		31/12/1610		31/12/1609		31/12/1608		31/12/1607		31/12/1606		31/12/1605		31/12/1604		31/12/1603		31/12/1602		31/12/1601		31/12/1600		31/12/1599		31/12/1598		31/12/1597		31/12/1596		31/12/1595		31/12/1594		31/12/1593		31/12/1592		31/12/1591		31/12/1590		31/12/1589		31/12/1588		31/12/1587		31/12/1586		31/12/1585		31/12/1584		31/12/1583		31/12/1582		31/12/1581		31/12/1580		31/12/1579		31/12/1578		31/12/1577		31/12/1576		31/12/1575		31/12/1574		31/12/1573		31/12/1572		31/12/1571		31/12/1570		31/12/1569		31/12/1568		31/12/1567		31/12/1566		31/12/1565		31/12/1564		31/12/1563		31/12/1562		31/12/1561		31/12/1560		31/12/1559		31/12/1558		31/12/1557		31/12/1556		31/12/1555		31/12/1554		31/12/1553		31/12/1552		31/12/1551		31/12/1550		31/12/1549		31/12/1548		31/12/1547		31/12/1546		31/12/1545		31/12/1544		31/12/1543		31/12/1542		31/12/1541		31/12/1540		31/12/1539		31/12/1538		31/12/1537		31/12/1536		31/12/1535		31/12/1534		31/12/1533		31/12/1532		31/12/1531		31/12/1530		31/12/1529		31/12/1528		31/12/1527		31/12/1526		31/12/1525		31/12/1524		31/12/1523		31/12/1522		31/12/1521		31/12/1520		31/12/1519		31/12/1518		31/12/1517		31/12/1516		31/12/1515		31/12/1514		31/12/1513		31/12/1512		31/12/1511		31/12/1510		31/12/1509		31/12/1508		31/12/1507		31/12/1506		31/12/1505		31/12/1504		31/12/1503		31/12/1502		31/12/1501		31/12/1500		31/12/1499		31/12/1498		31/12/1497		31/12/1496		31/12/1495		31/12/1494		31/12/1493		31/12/1492		31/12/1491		31/12/1490		31/12/1489		31/12/1488		31/12/1487		31/12/1486		31/12/1485		31/12/1484		31/12/1483		31/12/1482		31/12/1481		31/12/1480		31/12/1479		31/12/1478		31/12/1477		31/12/1476		31/12/1475		31/12/1474		31/12/1473		31/12/1472		31/12/1471		31/12/1470		31/12/1469		31/12/1468		31/12/1467		31/12/1466		31/12/1465		31/12/1464		31/12/1463		31/12/1462		31/12/1461		31/12/1460		31/12/1459		31/12/1458		31/12/1457		31/12/1456		31/12/1455		31/12/1454		31/12/1453		31/12/1452		31/12/1451		31/12/1450		31/12/1449		31/12/1448		31/12/1447		31/12/1446		31/12/1445		31/12/1444		31/12/1443		31/12/1442		31/12/1441		31/12/1440		31/12/1439		31/12/1438		31/12/1437		31/12/1436		31/12/1435		31/12/1434		31/12/1433		31/12/1432		31/12/1431		31/12/1430		31/12/1429		31/12/1428		31/12/1427		31/12/1426		31/12/1425		31/12/1424		31/12/1423		31/12/1422		31/12/1421		31/12/1420		31/12/1419		31/12/1418		31/12/1417		31/12/1416		31/12/1415		31/12/1414		31/12/1413		31/12/1412		31/12/1411		31/12/1410		31/12/1409		31/12/1408		31/12/1407		31/12/1406		31/12/1405		31/12/1404		31/12/1403		31/12/1402		31/12/1401		31/12/1400		31/12/1399		31/12/1398		31/12/1397		31/12/1396		31/12/1395		31/12/1394		31/12/1393		31/12/1392		31/12/1391		31/12/1390		31/12/1389		31/12/1388		31/12/1387		31/12/1386		31/12/1385		31/12/1384		31/12/1383		31/12/1382		31/12/1381		31/12/1380		31/12/1379		31/12/1378		31/12/1377		31/12/1376		31/12/1375		31/12/1374		31/12/1373		31/12/1372		31/12/1371		31/12/1370		31/12/1369		31/12/1368		31/12/1367		31/12/1366		31/12/1365		31/12/1364		31/12/1363		31/12/1362		31/12/1361		31/12/1360		31/12/1359		31/12/1358		31/12/1357		31/12/1356		31/12/1355		31/12/1354		31/12/1353		31/12/1352		31/12/1351		31/12/1350		31/12/1349		31/12/1348		31/12/1347		31/12/1346		31/12/1345		31/12/1344		31/12/1343		31/12/1342		31/12/1341		31/12/1340		31/12/1339		31/12/1338		31/12/133	
------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	-----------	--

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2024 الى 31/12/2024

أولاً- جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2023	الدورة المحاسبية 31/12/2024				
		مبيعات بضائع (على حالتها)		1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
16 463 961,39	18 359 742,08	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+		II
15 883 880,26	18 096 033,21	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3	
580 081,13	263 708,87	تغير مخزونات المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5	
10 444 145,33	11 215 552,51	إستهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-		III
5 834 662,69	6 875 855,04	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6	
4 609 482,64	4 339 697,47	تكاليف خارجية أخرى		7	
6 019 816,06	7 144 189,57	قيمة مضافة (I+II+III)	=		IV
8 083 333,34	750 000,00	اعانات الاستغلال	+	8	
27 438,73	18 306,49	ضرائب ورسوم	-	9	
11 305 572,87	12 497 592,66	تكاليف المستخدمين	-	10	
2 770 137,80	-4 621 709,58	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
	467 599,50	استردادات الاستغلال	+	13	
683 039,22	751 963,24	مخصصات الاستغلال	-	14	
2 087 098,58	-4 906 073,32	نتيجة الاستغلال (+أو-)	=		VI
40 827,27	109 602,58	نتيجة مالية			VII
2 127 925,85	-4 796 470,74	نتيجة جارية (+أو-)	=		VIII
-205 814,12	-203 215,08	نتيجة غير جارية (+أو-)			IX
670 962,00	48 063,18	ضرائب على النتائج	-	15	
1 251 149,73	-5 047 749,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+أو-)	=		X

ثانياً- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1 251 149,73	-5 047 749,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
1 251 149,73		*ربح +			
	5 047 749,00	*خسارة -			
607 302,55	751 963,24	مخصصات الاستغلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
		استردادات الاستغلال	-	5	
		استردادات مالية	-	6	
		استردادات غير جارية	-	7	
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9	
1 858 452,28	-4 295 785,76	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح			
1 858 452,28	-4 295 785,76	التمويل الذاتي			II

شركة العمران جهة الشرق

SAO Oujda

حصيلة الاصول

السنة المالية 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات ومائونات	الإجمالي	
-	-	-	-	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)
-	-	-	-	- مصاريف أولية
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
247 461,25	188 229,33	1 002 874,35	1 191 103,68	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
247 461,25	188 229,33	1 002 874,35	1 191 103,68	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
28 636 161,47	27 274 467,98	8 977 277,23	36 251 745,21	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	0,00	أراضي
28 008 804,90	26 662 212,49	3 066 580,28	29 728 792,77	منشآت
0,34	0,34	164 427,47	164 427,81	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
2 491,14	2 410,78	477 280,75	479 691,53	معدات النقل
624 865,09	609 844,37	5 169 888,73	5 779 733,10	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	99 100,00	99 100,00	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	0,00	أصول ثابتة ملموسة جارية
35 230,28	35 230,28	-	35 230,28	أصول ثابتة مالية (د)
34 610,58	34 610,58	-	34 610,58	سلفقات ثابتة
619,70	619,70	-	619,70	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (هـ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	ارتفاع الديون المالية
28 918 853,00	27 497 927,59	9 980 151,58	37 478 079,17	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
2 301 191 356,64	2 461 329 224,60	247 658 041,76	2 708 987 266,36	مخزونات (ر)
13 097 748,16	13 097 748,16	3 023 400,00	16 121 148,16	سلع
-	-	0	-	مواد ولوازم
1 455 935 950,10	1 613 379 307,87	20 904 318,33	1 634 283 626,20	منتجات قيد الصنع
152 193 342,46	152 193 342,46	-	152 193 342,46	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
679 964 315,92	682 658 826,11	223 730 323,43	906 389 149,54	منتجات تامة
7 029 783 264,55	7 396 357 618,42	28 339 260,27	7 424 696 878,69	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	-	45 828,00	45 828,00	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
21 934 495,94	37 789 644,07	28 293 432,27	66 083 076,34	زبناء وحسابات مرتبطة
167 350,24	77 833,61	-	77 833,61	مستخدمون
119 177 373,23	146 373 808,81	-	146 373 808,81	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
6 888 440 763,10	7 212 053 049,89	-	7 212 053 049,89	مدينون آخرون (الوكيل)
63 282,04	63 282,04	-	63 282,04	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
9 330 974 621,19	9 857 686 843,02	275 997 302,03	10 133 684 145,05	مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
147 646 688,15	99 781 978,17	-	99 781 978,17	خزينة - أصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للحصول
147 643 403,56	99 779 006,08	-	99 779 006,08	بنوك، الخزينة العامة وحساب الشيكات البريدية
3 284,59	2 972,09	-	2 972,09	صناديق ووكالات التسبيقات والإعتمادات
147 646 688,15	99 781 978,17	-	99 781 978,17	مجموع III الخزينة
9 507 540 162,34	9 984 966 748,78	285 977 453,61	10 270 944 202,39	مجموع العام I+II+III

الاصول الثابتة

الاصول المتداولة

SAO Oujda
حصيلة الخصوم

السنة المالية 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
206 307 674,60	20 671 888,81	رساميل ذاتية (أ)
49 342 400,00	49 342 400,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1) ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى رأسمال مطلوب دفع منه..... - علاوات الإصدار والاندماج والاسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني احتياطيات أخرى مرحل من جديد (3) نتائج قيد التخصيص صافي الربح رأس المال المماثل منحة الاستثمار مخصصات تنظيمية
5 341 204,69	5 341 204,69	
250 059 718,97	151 624 069,91	
0,00	0,00	
-98 435 649,06	-185 635 785,79	
0,00	0,00	
59 357 142,86	411 265 967,14	قروض لتمويل الشركة
0,00	0,00	القروض من مؤسسات الإئتمان
59 357 142,86	411 265 967,14	
0,00	84 763 256,22	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
0,00	84 763 256,22	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (خ)
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
265 664 817,46	516 701 112,17	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
9 025 009 002,52	9 450 505 166,41	ديون الخصوم المتداولة (د)
1 080 639 124,23	918 700 392,19	مؤونات وحسابات مرتبطة
958 772 369,30	1 106 307 858,68	تسبيقات ودفعات مسبقة من الزبائن
8 383 829,12	4 167 556,33	مستخدمون
1 507 200,49	11 534,37	منظمات مجتمعية
63 328 812,51	232 878 313,82	الدولة
0,00	0,00	حساب الشريك
6 910 265 573,64	7 186 274 477,73	- دائنون آخرون (الوكلاء)
2 112 093,23	2 165 033,29	حسابات التسوية
36 180 975,54	17 760 470,20	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
9 061 189 978,06	9 468 265 636,61	مجموع (د+ذ+ر)
180 685 366,82		خزينة - خصوم
0,00		قروض الخصم
180 685 366,82		قروض الخزينة
0,00		بنوك (رصيد دائن)
180 685 366,82		مجموع III
9 507 540 162,34	9 984 966 748,78	مجموع العام I+II+III

SAO Oujda

حساب العائدات والتكاليف

السنة المالية 2024

الطبيعة		العمليات		مجموع	مجموع
		خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	السنة المالية 2+1=3	السنوات المالية السابقة
الاستغلال	1	عائدات الاستغلال	0,00	260 241 952,51	204 794 539,14
		• بيع السلم (على حالتها)	0,00	0,00	0,00
		• بيع السلم والخدمات المنتجة	0,00	260 241 952,51	189 157 935,26
		رقم المعاملات	0,00	260 241 952,51	189 157 935,26
		• تغير مخزون المنتجات (±)(1)	0,00	274 670 866,84	-57 400 024,20
		• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	0,00	0,00	0,00
		• إعانات الاستغلال	0,00	0,00	0,00
		• عائدات أخرى للاستغلال	0,00	0,00	0,00
		• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	0,00	110 702 907,35	15 636 603,88
		مجموع (1)	0,00	645 615 726,70	147 394 514,94
	2	تكاليف الاستغلال	0,00	815 882 905,28	225 890 756,77
		• مشتريات سلم يعاد بيعها (2)	0,00	0,00	0,00
		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	0,00	540 567 428,63	114 229 410,85
المالي		• تكاليف خارجية أخرى	0,00	9 294 754,18	9 179 816,52
		• ضرائب ورشوم	0,00	154 245,70	169 051,10
		• تكاليف المستخدمين	0,00	34 979 990,67	39 345 954,06
		• تكاليف الاستغلال الأخرى	0,00	0,00	0,00
		• مخصصات الاستغلال	0,00	230 886 486,10	62 966 524,24
		مجموع (2)	0,00	815 882 905,28	225 890 756,77
	3	نتيجة الاستغلال (1-2)	0,00	-170 267 178,58	-78 496 241,83
	4	عائدات مالية	0,00	2 630 654,16	2 556 878,60
		• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	0,00	0,00	0,00
		• أرباح الصرف	0,00	0,00	0,00
		• فوائد و عائدات مالية أخرى	0,00	2 630 654,16	2 556 878,60
		• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	0,00
		مجموع (4)	0,00	2 630 654,16	2 556 878,60
غير جارية	5	تكاليف مالية	0,00	0,00	118,62
		• تكاليف القوائد	0,00	16 015 719,13	9 724 898,34
		• خسائر الصرف	0,00	0,00	0,00
		• تكاليف مالية أخرى	142 800,00	0,00	0,00
		• مخصصات مالية	0,00	0,00	0,00
		مجموع (5)	142 800,00	16 015 719,13	9 724 898,34
	6	النتيجة المالية (4-5)	-142 800,00	-13 385 064,97	-7 168 019,74
	7	النتيجة الجارية (6+3)	-142 800,00	-183 652 243,55	-85 664 261,57
	8	عائدات غير الجارية	0,00	3 829 423,69	20 647 539,67
		• عائدات تفويت الأصول الثابتة	0,00	131 216,00	278 705,00
		• إعانات التوازن	0,00	0,00	0,00
		• مسترجعات على إعانات الاستثمار	0,00	0,00	0,00
		• عائدات غير جارية أخرى	0,00	3 698 207,69	20 368 834,67
النتيجة		• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	0,00	0,00	0,00
		مجموع (8)	0,00	3 829 423,69	20 647 539,67
	9	تكاليف غير الجارية	0,00	5 003 409,93	32 888 021,16
		• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	0,00	0,00	1 607 738,18
		• إعانات ممنوحة	0,00	0,00	0,00
		• تكاليف أخرى غير جارية	0,00	5 003 409,93	13 001 461,44
		• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	0,00	0,00	18 278 821,54
		مجموع (9)	0,00	5 003 409,93	32 888 021,16
	10	النتيجة غير الجارية (8-9)	0,00	-1 173 986,24	-12 240 481,49
	11	النتيجة قبل الضرائب (10+7)	-142 800,00	-184 826 229,79	-97 904 743,06
	12	ضرائب على النتائج	0,00	202 365,00	530 906,00
		مجموع (12)	0,00	-185 028 594,79	-98 435 649,06
	13	النتيجة الصافية (11-12)	0,00	652 075 804,55	170 598 933,21
النتيجة		مجموع العائدات (8+4+1)	142 800,00	837 104 399,34	269 034 582,27
		مجموع التكاليف (12+9+5+2)	-142 800,00	-185 028 594,79	-98 435 649,06
		النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)			

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

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

SAO Oujda

بيان أرصدة التدبير

السنة المالية 2024

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج
0,00	0,00	بيع السلع (على حالتها)
0,00	0,00	مشتريات سلع يعاد بيعها
0,00	0,00	هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)
131 757 911,06	534 912 819,35	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)
189 157 935,26	260 241 952,51	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة
-57 400 024,20	274 670 866,84	*تغير مخزون المنتجات
		* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
123 409 227,37	549 862 182,81	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)
114 229 410,85	540 567 428,63	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم
9 179 816,52	9 294 754,18	* تكاليف خارجية أخرى
8 348 683,69	-14 949 363,46	القيمة المضافة (I+II-III)
0,00	0,00	* إعانات الاستغلال
169 051,10	154 245,70	* ضرائب ورسوم
39 345 954,06	34 979 990,67	* تكاليف المستخدمين
-31 166 321,47	-50 083 599,83	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال
0,00	0,00	* عائدات أخرى للاستغلال
0,00	0,00	* تكاليف أخرى للاستغلال
15 636 603,88	110 702 907,35	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
62 966 524,24	230 886 486,10	* مخصصات الاستغلال
-78 496 241,83	-170 267 178,58	نتيجة الاستغلال (- أو +)
-7 168 019,74	-13 527 864,97	النتيجة المالية
-85 664 261,57	-183 795 043,55	النتيجة الجارية (+ أو -)
-12 240 481,49	-1 173 986,24	النتيجة غير الجارية
530 906,00	666 756,00	ضرائب على النتائج
-98 435 649,06	-185 635 785,79	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)

		صافي الدخل للسنة
-98 435 649,06	-185 635 785,79	
1 822 829,85	86 553 381,63	مخصصات الاستغلال
0,00	0,00	مخصصات مالية
0,00	0,00	المخصصات غير جارية (1)
0,00	0,00	عمليات الاستحواذ

0,00	0,00	مسترجعات المالية (2)
0,00	0,00	مسترجعات غير جارية (2) (3)
0,00	0,00	عائدات تفويت الاصول الثابتة
1 607 738,18	0,00	قيم صافية للإهلاكات الاصول الثابتة الخارجة
-95 005 081,03	-99 082 404,16	قدرة التمويل الذاتي
17 500 000,00	0,00	توزيعات الأرباح
-112 505 081,03	-99 082 404,16	التمويل الذاتي