

# المملكة المغربية

# الجريدة الرسمية

## نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية

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

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

صفحة	فهرست
14172	المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لملوية بركان .....
14176	المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية .....
14180	المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة - تطوان - الحسيمة .....
14184	الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش .....
14190	الوكالة المغربية للأمن والسلامة في المجالين النووي والإشعاعي .....
14193	وكالة الحوض المائي للكوس .....
14198	وكالة الحوض المائي لدرعة - واد نون .....
	الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليم القنيطرة .....
14202	المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة - تافيلالت .....
14207	مكتب تنمية التعاون .....
14211	«المكتب الوطني المغربي للسياحة» .....
14215	شركة تهيئة سهل واد مرتيل .....
14219	المركز الاستشفائي الجامعي الحسن الثاني بفاس .....
	التعاون الوطني .....
	الوكالة الحضرية للدار البيضاء .....
	الوكالة الحضرية للدار البيضاء .....
	الوكالة الحضرية للدار البيضاء .....
	الوكالة الحضرية للدار البيضاء .....
	المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية .....
	شركة تهيئة سهل واد مرتيل .....
	المكتب الوطني للهيدروكاربونات والمعادن .....

صفحة	صفحة
14311	المركز الجهوي للاستثمار لجهة الشرق..... 14222
14313	المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم - واد نون..... 14227
14317	الوكالة الحضرية لبرشد - بنسليمان..... 14231
14321	الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بمراكش..... 14235
14322	الوكالة الوطنية لمحاربة الأمية..... 14240
14328	المركز الجهوي للاستثمار جهة الداخلة - وادي الذهب..... 14242
14333	الوكالة المستقلة لجمعيات توزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بفاس..... 14246
14339	مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات..... 14252
14342	وكالة تهيئة ضفتي أبي رقراق..... 14257
14346	الوكالة المستقلة لجمعيات توزيع الماء والكهرباء بتادلة..... 14263
14350	المعهد المغربي للتقييس..... 14269
14355	الوكالة المستقلة لجمعيات توزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليمي الجديدة وسيدي بنور..... 14273
14363	الوكالة المستقلة لجمعيات توزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليمي الجديدة وسيدي بنور..... 14278
14370	وكالة الحوض المائي للملوية..... 14282
14374	الوكالة المستقلة لجمعيات توزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليمي الجديدة وسيدي بنور..... 14288
	صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية..... 14296
	المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب..... 14304
	وكالة التنمية الرقمية..... 14309
	المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس بمراكش..... 14309

## إعلانات إدارية

## التعاون الوطني

## الحصيلة (الأصول)

## النظام العادي

## دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022

31/12/2021	31/12/2022			الحصيلة (الأصول)
	صافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
1 052 257,32	594 467,66	25 309 244,09	25 903 711,75	1- اقيم معدودة ملحقة بالأصول الثابتة مصارييف تمهيدية
1 052 257,32	594 467,66	25 309 244,09	25 903 711,75	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية مكافاة تسديد سندات اقتراضية
22 680,00	296 493,15	1 874 759,95	2 171 253,10	2- حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة أصول البحث والتنمية
22 680,00	296 493,15	1 874 759,95	2 171 253,10	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها حقوق معنوية اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
253 458 503,51	265 028 214,81	494 107 330,70	759 135 545,51	3- أصول ثابتة مادية أراضي
5 861 550,00	5 861 550,00		5 861 550,00	مباني
143 463 512,88	148 521 821,43	285 807 755,59	434 329 577,02	انشاءات تقنية، عتاد وأدوات
32 218 128,76	34 081 313,85	77 014 356,68	111 095 670,53	عتاد النقل
331 561,28	6 383 067,06	12 674 567,42	19 057 634,48	أثاث عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
45 874 930,42	46 226 532,07	118 610 651,01	164 837 183,08	أصول ثابتة مادية أخرى أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
25 708 820,17	23 953 930,40		23 953 930,40	4- أصول ثابتة مالية سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				دائيات مالية اخرى
				سندات المساهمة
				سندات اخرى ملحقة بالأصول الثابتة
254 533 440,83	265 919 175,62	521 291 334,74	787 210 510,36	I- مجموع الأصول الثابتة
694 677,65	323 494,84		323 494,84	5- مخزونات مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
694 677,65	323 494,84		323 494,84	6- دائيات الأصول المتداولة موردون مدينون تسبيقات و دفعات
492 621 793,94	336 255 195,95		336 255 195,95	زبناء وحسابات مرتبطة
254 089,85	254 089,85		254 089,85	مستخدمون
76 927,40	0,00		0,00	الدولة
1 099 750,23	1 254 570,87		1 254 570,87	حسابات شركاء
490 482 340,15	333 170 697,55		333 170 697,55	مدينون اخرون
				حسابات تسوية بالأصول
444 121,74	1 162 333,68		1 162 333,68	II- مجموع دائيات الأصول
264 564,57	413 504,00		413 504,00	شيكات وقيم للتحويل
493 316 471,59	336 578 690,79		336 578 690,79	أبنائك، الخزينة العامة وشيكات بريدية
48 943,50	176 557,65		176 557,65	صناديق شساعات تسبيقات واعتمادات
431 070 666,02	710 376 911,56		710 376 911,56	III- مجموع الخزينة بالأصول
1 425 521,00	2 397 222,00		2 397 222,00	
432 545 130,52	712 950 691,21		712 950 691,21	
1 180 395 042,94	1 315 448 557,62	521 291 334,74	1 836 739 892,36	مجموع الأصول (I+II+III)

الحصيلة  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الحصيلة (الخصوم)
214 447 061,26	258 136 109,29	1-مجموع رؤوس أموال ذاتية
164 580 496,65	214 447 061,26	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
		مطالب به دفع منه
		احتياطات أخرى
		مرحل من جديد
		نتائج صافية قيد الارصاد
49 866 564,61	43 689 048,03	نتيجة صافية للدوة المحاسبية
452 337 688,37	449 589 905,29	2-رؤوس أموال ذاتية مماثلة
452 337 688,37	449 589 905,29	اعانات استثمار
		مخصصات مقننة
1 055 199,97	1 055 199,97	3-ديون التمويل
		اقتراضات سنديّة
1 055 199,97	1 055 199,97	ديون أخرى للتمويل
		الخصوم المتداولة
488 278,44	488 278,44	4-مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف
668 328 228,04	709 269 492,99	I-مجموع رؤوس أموال ذاتية
511 431 687,94	605 519 267,65	5-ديون الخصوم المتداولة
40 531 293,85	31 968 237,20	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دانتون تسبيقات و دفعات
14 286 364,99	13 933 285,13	مستخدمون
6 789 619,40	6 751 206,85	هينات اجتماعية
6 192 341,03	5 771 383,66	الدولة
		حسابات شركاء
435 958 087,68	542 673 614,14	دانتون اخرون
7 673 980,99	4 421 540,67	حسابات تسوية بالخصوم
635 126,96	659 796,98	6-مخصصات لمواجهة مخاطر وتكاليف
635 126,96	659 796,98	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
512 066 814,90	606 179 064,63	II-مجموع ديون الخصوم
		7-الخزينة بالخصوم
		III-مجموع الخزينة بالخصوم
1 180 395 042,94	1 315 448 557,62	مجموع الخصوم (I+II+III)

## حساب الموارد والتكاليف (دون احتساب الرسوم) دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 2+1=3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	
1,36	0,00	-	0,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم الأعمال)	
868 370 276,00	1 024 429 553,41	-	1 024 429 553,41	إعانات الاستغلال	I
0,00	-	-	-	عائدات استغلال أخرى	
1 078 379,56	617 326,23	49 464,23	567 862,00	استردادات الاستغلال	
<b>869 448 656,92</b>	<b>1 025 046 879,64</b>	<b>49 464,23</b>	<b>1 024 997 415,41</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	
18 294 430,34	19 441 615,35	-	19 441 615,35	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
398 080 831,41	589 022 629,12	689 558,58	588 333 070,54	تكاليف خارجية أخرى	
322 285 640,87	323 945 234,77	81 869,86	323 863 364,91	تكاليف المستخدمين	II
116 683,99	150 080,96	425,79	149 655,17	ضرائب و رسوم	
-	-	-	-	تكاليف استغلال أخرى	
35 192 246,78	36 126 007,77	236 177,81	35 889 829,96	مخصصات الاستغلال	
<b>773 969 833,39</b>	<b>968 685 567,97</b>	<b>1 008 032,04</b>	<b>967 677 535,93</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>95 478 823,53</b>	<b>56 361 311,67</b>	<b>-958 567,81</b>	<b>57 319 879,48</b>	<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>	III
				عائدات مالية	
-	-	-	-	مكاسب الصرف	
588 840,57	750 404,78	2 128,97	748 275,81	فوائد و عائدات مالية أخرى	IV
				استردادات مالية لتقليل تكاليف	
<b>588 840,57</b>	<b>750 404,78</b>	<b>2 128,97</b>	<b>748 275,81</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	
1 084,11	-	-	-	تكاليف الفوائد	
-	-	-	-	خسائر الصرف	V
-	-	-	-	تكاليف مالية أخرى	
-	-	-	-	مخصصات مالية	
<b>1 084,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>587 756,46</b>	<b>750 404,78</b>	<b>2 128,97</b>	<b>748 275,81</b>	<b>نتيجة مالية (V-IV)</b>	VI
<b>96 066 579,99</b>	<b>57 111 716,45</b>	<b>-956 438,84</b>	<b>58 068 155,29</b>	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

## حساب الموارد والتكاليف (دون احتساب الرسوم) دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2021

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 2+1=3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
96 066 579,99	57 111 716,45	-956 438,84	58 068 155,29	نتيجة جارية (مرحلات)	VII
				عائدات غير جارية	
25 311,00	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
-	-	-	-	اعانات التوازن	
34 177 961,67	35 488 911,52	186 713,58	35 302 197,94	استردادات من إعانات الاستثمار	VIII
17 296 378,32	13 950 558,32	13 752 930,79	197 627,53	عائدات غير جارية أخرى	
-	-	-	-	استردادات غير ، جارية تنقل تكاليف	
51 499 650,99	49 439 469,84	13 939 644,37	35 499 825,47	مجموع VIII	
				تكاليف غير جارية	
3 438,07				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة	
	203 347,17		203 347,17	إعانات ممنوحة	
97 696 228,30	62 658 791,09	891 472,82	61 767 318,27	تكاليف غير جارية أخرى	IX
				مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة المخاطر أو التكاليف	
97 699 666,37	62 862 138,26	891 472,82	61 970 665,44	مجموع IX	
-46 200 015,38	-13 422 668,42	13 048 171,55	-26 470 839,97	نتيجة غير جارية (IX-VIII)	X
49 866 564,61	43 689 048,03	12 091 732,71	31 597 315,32	نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)	XI
				الضريبة على النتائج	XII
49 866 564,61	43 689 048,03	12 091 732,71	31 597 315,32	نتيجة صافية (XII-XI)	XIII
921 537 148,48	1 075 236 754,26	13 991 237,57	1 061 245 516,69	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV
871 670 583,87	1 031 547 706,23	1 899 504,86	1 029 648 201,37	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV
49 866 564,61	43 689 048,03	12 091 732,71	31 597 315,32	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI

جدول أرصدة التسيير  
(النظام العادي)  
دورة محاسبية إختتمت في 31/12/2022

## جدول تشكيل النتائج (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
		مبيعات بضائع
		مشتريات بضائع معاد بيعها
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
1,36	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية
1,36	0,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة
		تغيير مخزونات المنتجات
		أصول ثابتة منتجة من طرف المنشأة لنفسها
416 375 261,75	608 464 244,47	استهلاك الدورة المحاسبية
18 294 430,34	19 441 615,35	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
398 080 831,41	589 022 629,12	تكاليف خارجية أخرى
-416 375 260,39	-608 464 244,47	قيمة مضافة
868 370 276,00	1 024 429 553,41	إعانات الاستغلال
116 683,99	150 080,96	ضرائب و رسوم
322 285 640,87	323 945 234,77	تكاليف المستخدمين
129 592 690,75	91 869 993,21	فائض إجمالي للاستغلال أو نقص إجمالي للاستغلال
-	-	عائدات استغلال أخرى
-	-	تكاليف استغلال أخرى
1 078 379,56	617 326,23	استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف
35 192 246,78	36 126 007,77	مخصصات الاستغلال
95 478 823,53	56 361 311,67	نتائج الاستغلال ( + او - )
587 756,46	750 404,78	نتيجة مالية
96 066 579,99	57 111 716,45	نتيجة جارية ( + او - )
-46 200 015,38	-13 422 668,42	نتيجة غير جارية
		نتيجة قبل الضرائب
		ضرائب على النتائج
49 866 564,61	43 689 048,03	نتائج صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
49 866 564,61	43 689 048,03	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
49 866 564,61	43 689 048,03	ربح (+)
-	-	خسارة (-)
34 892 246,78	35 538 375,75	مخصصات الاستغلال
		مخصصات مالية
		مخصصات غير جارية
714 285,11	49 464,23	استردادات الاستغلال
		استردادات مالية
34 177 961,67	35 488 911,52	استردادات غير جارية
25 311,00		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
3 438,07		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
49 844 691,68	43 689 048,03	قدرة التمويل
-	-	توزيعات الأرباح
49 844 691,68	43 689 048,03	التمويل الذاتي

**ملحوظة:**

تجدر الإشارة إلى أن القوائم التركيبية أعلاه:  
- قد خضعت للتدقيق المالي الخارجي الذي أكد على صحتها وتقديمها  
في جميع نواحيها الجوهرية صورة وفيه للأصول والخصوم وكذا  
الوضعية المالية لمؤسسة التعاون الوطني.



## الوكالة الحضرية للدار البيضاء

## الحسابات السنوية المدققة لسنة 2022 للوكالة الحضرية للدار البيضاء

## حصيلة الموجودات

الصافي	الإجمالي	الدورة المحاسبية: من 2022/01/01 إلى 2022/12/31
28 301,20	65 850,40	(أ) قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة
		مصاريف تمهيدية
28 301,20	65 850,40	تكاليف للتوزيع على عدة سنوات مالية
		مكافأة تسديد سندات اقتراضية
18 098 131,59	253 065 812,03	(ب) حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة
11 330 973,76	239 647 500,70	البحث و التنمية
268 632,00	6 919 785,50	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
-		محل تجاري
6 498 525,83	6 498 525,83	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
31 126 152,30	98 782 571,77	(ج) أصول ثابتة مادية
4 377 855,00	4 377 855,00	أراضي
18 780 997,95	48 015 565,23	مبان
1 682 035,90	4 531 395,63	إنشاءات تقنية، عتاد وأدوات
35 000,01	350 000,00	عتاد النقل
6 250 263,44	40 412 449,47	أثاث، عتاد المكتب وتهيئة مختلفة
-	1 095 306,44	أصول ثابتة مادية أخرى
-		أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
10 000 800,00	10 000 800,00	(د) حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة
		سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
800,00	800,00	دائنيات مالية أخرى
10 000 000,00	10 000 000,00	سندات المساهمة
-		سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-		(هـ) فوارق التحويل بالأصول
-		نقصان الدائنية الملحقه بالأصول الثابتة
		زيادة ديون التمويل
59 253 385,09	361 915 034,20	مجموع I (+ب+ج+د+هـ)
425 055 908,78	425 320 472,99	(و) المخزونات
119 717 529,17	119 717 529,17	بضائع
1 341 455,12	1 341 455,12	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
255 092 711,15	255 357 275,36	منتجات قيد الإنجاز
-		منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
48 904 213,34	48 904 213,34	منتجات تامة الصنع
880 511 351,57	892 033 152,17	(ز) دائنية الأول المتداولة
13 322,09	13 322,09	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
15 104 958,82	19 224 958,82	زبناء و حسابات مرتبطة
308 616,47	308 616,47	مستخدمون
10 656 322,52	10 656 322,52	الدولة
-		حسابات شركاء
851 455 189,65	858 856 990,25	مدينون آخرون
2 972 942,02	2 972 942,02	حسابات تسوية بالأصول
-		(ح) سندات و قيم التوظيف
-		فوارق التحويل بالأصول (الأصول المتداولة)(ط)
1 305 567 260,35	1 317 353 625,16	مجموع II- (و+ز+ح+ط)
743 600 825,58	743 600 825,58	خزينة بالأصول
100 000,00	100 000,00	شيكات و قيم للتحويل
743 500 825,58	743 500 825,58	بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
-		صناديق، حوالات، تسبيقات و اعتمادات
743 600 825,58	743 600 825,58	مجموع III
2 108 421 471,02	2 422 869 484,94	مجموع عام III+II+I

## الوكالة الحضرية للدار البيضاء

## حصيلة الخصوم

الدورة المحاسبية: من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

القيمة بالدرهم	
768 902 392,30	(أ) رؤوس أموال ذاتية
	رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي ( 1 )
	ناقص: مساهمون، رأسمال مكتتب به و غير مطالب به
	مطالب به ، دفع منه . . .
	منح الإصدار و الإندماج و المساهمة
	فوارق إعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات أخرى
701 459 263,50	مرحل من جديد ( 2 )
-	نتائج صافية قيد الإصدار ( 2 )
67 443 128,80	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( 2 )
9 089 428,39	( ب ) رؤوس أموال ذاتية مماثلة
9 089 428,39	إعانات استثمار
	مخصصات مقننة
	(ج) ديون التمويل
	إقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
	(د) مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	( هـ ) فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
777 991 820,69	<b>مجموع I ( ا+ب+ج+د+هـ )</b>
1 321 120 600,64	( و ) ديون المطلوبات المتداولة
176 721 652,78	موردون و حسابات مرتبطة
4 175 627,51	زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
3 343 290,95	مستخدمون
695 513,99	هيآت اجتماعية
29 624 513,47	الدولة
	حسابات شركاء
1 106 560 001,94	دائنون آخرون
-	حسابات تسوية بالخصوم
9 309 049,69	( ز ) مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم(الخصوم المتداولة (ح)
1 330 429 650,33	<b>مجموع II ( و+ز+ح )</b>
	خزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	(بنوك ( أرصدة دائنة)
	<b>مجموع III</b>
2 108 421 471,02	<b>مجموع عام ( III + II + I )</b>

## الوكالة الحضرية للدار البيضاء

## حسابات العائدات والتكاليف

القيمة بالدرهم	الدورة المحاسبية: من 2022/01/01 إلى 2022/12/31
	<b>I- عائدات الاستغلال -</b>
-	• مبيعات سلم على حالها
132 870 062,59	• مبيعات سلم وخدمات
132 870 062,59	- حجم المعاملات
1 022 755,90	• تغير مخزون المنتجات (1)
	• أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
41 666 666,67	• اعانات الاستغلال
	• عائدات استغلال أخرى
2 325 069,07	• استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
177 884 554,23	<b>مجموع I</b>
	<b>II- تكاليف الاستغلال -</b>
	• مشتريات سلم معاد بيعها (2)
12 244 558,24	• مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
7 138 785,34	• تكاليف خارجية أخرى
1 951 063,98	• ضرائب ورسوم
54 382 227,34	• تكاليف المستخدمين
-	• تكاليف استغلال أخرى
9 296 853,84	• مخصصات الاستغلال
85 013 488,74	<b>مجموع II</b>
92 871 065,49	<b>III- نتيجة الاستغلال (I-II)</b>
	<b>IV- عائدات مالية -IV</b>
	• عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
	• مكاسب الصرف
6 143 911,46	• فوائد وعائدات مالية أخرى
	• استردادات مالية تنقيلات تكاليف
6 143 911,46	<b>مجموع IV</b>
	<b>V- تكاليف مالية -V</b>
44 174,17	• تكاليف الفوائد
	• خسائر الصرف
	• تكاليف مالية أخرى
	• مخصصات مالية
44 174,17	<b>مجموع V</b>
6 099 737,29	<b>VI- النتيجة المالية (IV-V)</b>
98 970 802,78	<b>VII- النتيجة الجارية (III+VI)</b>
	<b>VIII- منتوجات غير جارية -</b>
	• منتوج تفويتات المستعقرات
	• دعم التوازن
3 502 830,13	• استعدادات دعم الإستثمار
452 840,90	• منتوجات غير جارية أخرى
-	• استردادات غير مالية تنقيلات تكاليف
3 955 671,03	<b>مجموع VIII</b>
	<b>IX- تحملات غير جارية -</b>
	• القيم الصافية لإستخدام مستعقرات تم تفويتها
	• دعم ممنوح
4 947 036,01	• تحملات غير جارية أخرى
	• مخصصات غير جارية للإستخدامات و المون
4 947 036,01	<b>مجموع IX</b>
(-) 991 364,98	<b>X- النتيجة غير الجارية (VIII-IX)</b>
97 979 437,80	<b>XI- النتيجة قبل الضرائب (VII+X)</b>
30 536 309,00	<b>XII- الضرائب على الأرباح -</b>
67 443 128,80	<b>XIII- النتيجة الصافية -</b>
187 984 136,72	<b>XIV- مجموع المنتوجات -</b>
120 541 007,92	<b>XV- مجموع التحملات -</b>
67 443 128,80	<b>XVI- النتيجة الصافية -</b>

الوكالة الحضرية للدار البيضاء

## بيان أرصدة الإدارة

الدورة المحاسبية: من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

القيمة بالدرهم	جدول تكوين النتائج		
-	• مبيعات سلع على حالها	1	
-	• مشتريات سلع معاد بيعها	2	
-	= الهامش الإجمالي لمبيعات على حالها	I	
<b>133 892 818,49</b>	<b>+ إنتاج السنة (5+4+3)</b>	II	
132 870 062,59	• مبيعات بضائع و خدمات منتجة	3	
1 022 755,90	• تغيير مخزون المنتجات	4	
	• أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
<b>19 383 343,58</b>	<b>- إستهلاك السنة (7+6)</b>	III	
12 244 558,24	• مشتريات مستهلكة من مواد و توريدات	6	
7 138 785,34	• تحملات خارجية أخرى	7	
<b>114 509 474,91</b>	<b>= القيمة المضافة (I+II-III)</b>	IV	
41 666 666,67	• دعم الاستغلال	+ 8	
1 951 063,98	• ضرائب و رسوم	- 9	
54 382 227,34	• تكاليف المستخدمين	- 10	
<b>99 842 850,26</b>	<b>= الفائض الإجمالي للإستغلال</b>	V	
	<b>= أو النقص الإجمالي للإستغلال</b>		
	• منتوجات استغلال أخرى	+ 11	
-	• تكاليف إستغلال أخرى	- 12	
2 325 069,07	• استردادات الاستغلال و نقل تحملات	+ 13	
9 296 853,84	• مخصصات الاستغلال	- 14	
<b>92 871 065,49</b>	<b>= نتيجة الاستغلال</b>	VI	
<b>6 099 737,29</b>	<b>+/- النتيجة المالية</b>	VII	
<b>98 970 802,78</b>	<b>= النتيجة الجارية</b>	VIII	
<b>(-) 991 364,98</b>	<b>+/- النتيجة غير الجارية</b>	IX	
30 536 309,00	• الضرائب على الأرباح	- 15	
<b>67 443 128,80</b>	<b>= النتيجة الصافية للسنة</b>	X	

## طاقة التمويل الذاتي

9 296 853,84	• مخصصات الاستغلال (1)	+ 1	
	• مخصصات مالية (1)	+ 2	
	• مخصصات غير جارية (1)	+ 3	
	• استردادات الاستغلال (2)	- 4	
-	• استردادات مالية (2)	- 5	
3 502 830,13	• استردادات غير جارية (3)(2)	- 6	
-	• عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 7	
	• قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+ 8	
<b>73 237 152,51</b>	<b>= طاقة التمويل الذاتي</b>	I	

المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

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

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

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة وهيئات أخرى تم إخضاع حسابات المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية برسم سنة 2022 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بدون تحفظ بأن البيانات الختامية للمكتب دقيقة ومضبوطة تمكن من إعطاء صورة وفيّة لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2022 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب. وتتكون الحسابات السنوية للمؤسسة من الحصيلة (الأصول والخصوم)، حسابات العائدات والتكاليف وبيان أرصدة التسيير التالية :

المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة المحاسبية 2022			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
				قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
57 215,68	-	50 000,00	50 000,00	مصاريف تمهيدية
-	-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
57 215,68	-	50 000,00	50 000,00	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
-	-	-	-	(حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب))
26 070 226,84	26 171 266,40	11 475 248,57	37 646 514,97	البحث والتنمية
1 179 015,34	439 769,34	986 846,00	1 426 615,34	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
5 170 257,71	4 275 418,02	10 488 402,57	14 763 820,59	محل تجاري
-86 450,45	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
19 807 404,24	21 456 079,04	-	21 456 079,04	أصول ثابتة مادية (ج)
304 118 988,81	251 964 873,79	428 805 587,66	680 770 461,45	أراض
847 174,00	837 922,97	9 251,03	847 174,00	مبان
87 325 771,11	82 790 964,05	70 167 411,84	152 958 375,89	إنشاءات تقنية، عتاد و ادوات
131 346 160,21	123 515 553,15	195 407 960,33	318 923 513,48	عتاد النقل
20 191 257,25	16 262 690,62	66 954 548,51	83 217 239,13	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
23 051 023,41	26 587 840,58	96 213 954,64	122 801 795,22	أصول ثابتة مادية أخرى
147 590,32	187 053,69	52 461,31	239 515,00	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
41 210 012,51	1 782 848,73	-	1 782 848,73	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	-	سلفات ماحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	دائنيات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
330 246 431,33	278 136 140,19	440 330 836,23	718 466 976,42	مجموع -   (+ب+ج+د+هـ)
46 059 765,61	41 717 202,05	1 548 850,80	43 266 052,85	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
46 059 765,61	41 717 202,05	1 548 850,80	43 266 052,85	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
98 907 055,61	42 061 097,62	-	42 061 097,62	دائنية الأصول المتداولة (ز)
66 000,00	-	-	-	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
8 890 992,23	8 032 467,85	-	8 032 467,85	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
89 612 134,81	33 709 865,32	-	33 709 865,32	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
400,00	174 133,65	-	174 133,65	مدينون آخرون
337 528,57	144 630,80	-	144 630,80	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات و قيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
144 966 821,22	83 778 299,67	1 548 850,80	85 327 150,47	مجموع II - (+ز+ح+ط)
116 901 857,94	217 930 864,56	-	217 930 864,56	خزينة بالأصول
3 522 020,00	2 881 742,00	-	2 881 742,00	شيكات و قيم للتحويل
113 379 837,94	215 049 122,56	-	215 049 122,56	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
-	-	-	-	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
116 901 857,94	217 930 864,56	-	217 930 864,56	مجموع III
592 115 110,49	579 845 304,42	441 879 687,03	1 021 724 991,45	مجموع عام III+II+I

## المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الحصيلة - الخصوم

الدورة المحاسبية السابقة 2021	انجازات الدورة المحاسبية 2022	الخصوم
27 888 035,04	45 440 118,12	رؤوس أموال ذاتية
74 023 647,11	74 023 647,11	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )
-	-	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، د
-	-	علاوات اصدار واندماج وتقدمة
-	-	فوارق اعادة التقويم
-	-	احتياطي قانوني
-	-	احتياطات أخرى
-228 196 659,60	-373 902 886,64	مرحل من جديد ( 2 )
145 294 611,41	327 767 274,57	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )
36 766 436,12	17 552 083,08	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
27 888 035,04	45 440 118,12	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (I)
291 062 584,84	245 621 514,16	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
291 062 584,84	245 621 514,16	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	
-	-	ديون التمويل ( ج )
-	-	اقتراضات سنديّة
-	-	ديون أخرى للتمويل
13 515 609,70	3 561 572,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
3 937 308,70	3 561 572,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
9 578 301,00	-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
-	-	زيادة الدائيات الملحقة بالاصول الثابتة
-	-	نقصان ديون التمويل
332 466 229,58	294 623 204,28	مجموع أ ( أ + ب + ج + د + هـ )
254 574 893,96	275 640 927,56	ديون الخصوم المتداولة ( و )
69 372 982,29	95 142 122,36	موردون وحسابات مرتبطة
4 058 796,43	5 519 889,83	زبناء دائنون ،تسبيقات ودفعات
42 418 590,15	75 809 174,30	مستخدمون
4 139 207,02	3 706 549,12	هيئات اجتماعية
115 112 820,42	66 092 893,60	الدولة
-	-	حسابات شركاء
18 999 459,46	28 937 423,70	دائنون آخرون
473 038,19	432 874,65	حسابات تسوية بالخصوم
5 073 986,95	9 581 172,58	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )
259 648 880,91	285 222 100,14	مجموع II ( و + ز + ح )
-	-	الخرينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخريضة
-	-	(بنوك (أرصدة دائنة)
-	-	مجموع III
592 115 110,49	579 845 304,42	مجموع عام ( III + II + I )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

## المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم)

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 2022	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة	خاص بالدورة المحاسبية 2022	
2021	3= 2 + 1	2	1	
1 007 363 020,33	1 235 029 821,82		1 235 029 821,82	عائدات الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
120 589 604,42	122 344 764,69		122 344 764,69	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
				تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
345 766,03	530 739,23		530 739,23	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
876 357 390,78	1 097 228 075,83		1 097 228 075,83	إعانات الاستغلال
60 250,31	80 543,17		80 543,17	عائدات استغلال اخرى
10 010 008,79	14 845 698,90		14 845 698,90	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
1 007 363 020,33	1 235 029 821,82		1 235 029 821,82	مجموع (1)
960 160 339,98	1 252 915 072,46	70 047 076,52	1 182 867 995,94	تكاليف الاستغلال
				مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
234 605 763,15	331 277 539,04	6 379 568,36	324 897 970,68	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم(2)
219 322 177,51	395 374 164,45	33 887 066,48	361 487 097,97	تكاليف خارجية أخرى
3 871 902,70	550 449,50	1 260,00	549 189,50	ضرائب و رسوم
423 281 881,82	432 781 321,07	376 407,69	432 404 913,38	تكاليف المستخدمين
-				تكاليف استغلال اخرى
79 078 614,80	92 931 598,40	29 402 773,99	63 528 824,41	مخصصات الاستغلال
960 160 339,98	1 252 915 072,46	70 047 076,52	1 182 867 995,94	مجموع (11)
47 202 680,35	-17 885 250,64	-70 047 076,52	52 161 825,88	نتيجة الاستغلال (1 - 11)
193 151,66	150 142,10		150 142,10	عائدات مالية
-				عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ماحقة بالأصول الثابتة
193 151,66	150 142,10		150 142,10	مكاسب الصرف
-				فوائد وعائدات مالية أخرى
-				استردادات مالية تنقيلات تكاليف
193 151,66	150 142,10		150 142,10	مجموع (IV)
511,28	13 739,78		13 739,78	تكاليف مالية
-				تكاليف الفوائد
511,28	13 739,78		13 739,78	خسائر الصرف
-				تكاليف مالية أخرى
-				مخصصات مالية
511,28	13 739,78		13 739,78	مجموع (V)
192 640,38	136 402,32		136 402,32	نتيجة مالية (( V-IV
47 395 320,73	-17 748 848,32	-70 047 076,52	52 298 228,20	نتيجة جارية (VI + III)

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

(2) مشتريات معاد بيعها او مستهلكة تغيير المخزونات



## المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم ) (تابع)

مجموع الدورة	مجموع الدورة	عمليات		
		متعلق بالدورات	خاص بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية 2022	
2021	2022			
4	3 - 2 + 1	2	1	
47 395 320,73	-17 748 848,32	-70 047 076,52	52 298 228,20	نتيجة جارية ( مرحلات)
68 815 340,30	122 124 215,69	47 052 613,25	75 071 602,44	عائدات غير جارية
272 067,00	135 101,01		135 101,01	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
55 775 200,89	87 402 065,69	29 490 847,06	57 911 218,63	استردادات من إعانات الاستثمار
3 669 520,04	21 071 439,29	17 561 766,19	3 509 673,10	عائدات غير جارية أخرى
9 098 552,37	13 515 609,70	-	13 515 609,70	استردادات غير جارية ، تنقلات تكاليف
68 815 340,30	122 124 215,69	47 052 613,25	75 071 602,44	مجموع VIII
41 216 716,91	5 183 042,29	812 095,91	4 370 946,38	تكاليف غير جارية
-	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
27 701 107,21	1 621 470,29	812 095,91	809 374,38	تكاليف غير جارية أخرى
13 515 609,70	3 561 572,00	-	3 561 572,00	مخصصات غير جارية للإستهلاكات/المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
41 216 716,91	5 183 042,29	812 095,91	4 370 946,38	مجموع IX
27 598 623,39	116 941 173,40	46 240 517,34	70 700 656,06	نتيجة غير جارية IX-VII
74 993 944,12	99 192 325,08	-23 806 559,18	122 998 884,26	نتيجة قبل الضريبة X+VII
38 227 508,00	81 640 242,00	34 182 392,00	47 457 850,00	ضرائب على النتيجة
36 766 436,12	17 552 083,08	-57 988 951,18	75 541 034,26	نتيجة صافية XII-X
1 076 371 512,29	1 357 304 179,61	47 052 613,25	1 310 251 566,36	مجموع العائدات VIII+IV+I
1 039 605 076,17	1 339 752 096,53	105 041 564,43	1 234 710 532,10	مجموع التكاليف XII+IV+V+II
36 766 436,12	17 552 083,08	-57 988 951,18	75 541 034,26	نتيجة صافية(مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

## المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية

بيان أرصدة التسيير  
أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2021	2022			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
120 935 370,45	122 875 503,92	نتائج الدورة المحاسبية ( 3+4+5 )	+	II
120 589 604,42	122 344 764,69	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
345 766,03	530 739,23	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
453 927 940,66	726 651 703,49	استهلاك الدورة المحاسبية ( 6+7 )	-	III
234 605 763,15	331 277 539,04	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
219 322 177,51	395 374 164,45	تكاليف خارجية أخرى	7	
-332 992 570,21	-603 776 199,57	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
876 357 390,78	1 097 228 075,83	إعانات الإستغلال	+	8
3 871 902,70	550 449,50	ضرائب و رسوم	-	9
423 281 881,82	432 781 321,07	تكاليف المستخدمين	-	10
116 211 036,05	60 120 105,69	فائض إجمالي للإستغلال	=	
-	-	أو		V
-	-	ناقص إجمالي للإستغلال	=	
60 250,31	80 543,17	عائدات استغلال أخرى	+	11
-	-	تكاليف استغلال أخرى	-	12
10 010 008,79	14 845 698,90	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
79 078 614,80	92 931 598,40	مخصصات الإستغلال	-	14
47 202 680,35	-17 885 250,64	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
192 640,38	136 402,32	نتيجة مالية	+	VII
47 395 320,73	-17 748 848,32	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
27 598 623,39	116 941 173,40	نتيجة غير جارية	+	IX
38 227 508,00	81 640 242,00	ضرائب على النتائج	-	15
-	-			
36 766 436,12	17 552 083,08	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2021	2022			
36 766 436,12	17 552 083,08	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
36 766 436,12	17 552 083,08	ربح		
-	-	خسارة		
61 925 078,91	87 235 069,62	مخصصات الإستغلال	+	2
-	-	مخصصات مالية	+	3
13 515 609,70	3 561 572,00	مخصصات غير جارية	+	4
-	759 851,70	استردادات الإستغلال	-	5
-	-	استردادات مالية	-	6
9 098 552,37	13 515 609,70	استردادات غير جارية	-	7
272 067,00	135 101,01	عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8
-	-	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9
102 836 505,36	93 938 162,29	قدرة التمويل الذاتي		I
-	-	توزيعات الأرباح	-	10
102 836 505,36	93 938 162,29	التمويل الذاتي		II

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

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

شركة تهيئة سهل واد مرتيل

## حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم			أصول
	صافي	الإهلاك المخصصات	خام	
204.532,00	0,00	5.827.024,00	5.827.024,00	أصول ثابتة عديمة القيمة
0,00	0,00	4.804.364,00	4.804.364,00	نفقات تمهيدية
204.532,00	0,00	1.022.660,00	1.022.660,00	نفقات ممكن تقسيمها
0,00	0,00	0,00	0,00	علاوة استرجاع السندات
264.703,56	175.183,16	313.278,83	488.461,99	ب- أصول ثابتة غير مجسدة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة في البحث والائتماء
264.703,56	175.183,16	313.278,83	488.461,99	براءات وعلامات 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
160.407.726,75	189.805.039,65	542.551,58	190.347.591,23	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
0,00	0,00	0,00	0,00	أراضي
0,00	0,00	0,00	0,00	بنايات
9.641,66	7.327,66	4.242,34	11.570,00	الانشاءات تقنية ومعدات و ادوات
0,00	0,00	0,00	0,00	معدات النقل
479.673,62	342.792,36	538.309,24	881.101,60	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مجسدة اخرى
159.918.411,47	189.454.919,63	0,00	189.454.919,63	أصول ثابتة في طور الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	هـ- أصول ثابتة مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض مثبتة
0,00	0,00	0,00	0,00	ديون مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات مثبتة اخرى
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
160.876.962,31	189.980.222,81	6.682.854,41	196.663.077,22	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)
310.298.797,78	321.323.048,43	0,00	321.323.048,43	غ- المخزون
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
106.275,54	123.884,37	0,00	123.884,37	مواد و ادوات مستهلكة
310.192.522,24	321.199.164,06	0,00	321.199.164,06	منتجات في طور الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	متنابه وسيطة . متنابه منبجبة
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة
75.271.803,90	73.638.132,82	0,00	73.638.132,82	ز- ديون الاصول المتداولة
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدنيون و تسبيقات ودفعات
3.461.500,00	6.617.965,25	0,00	6.617.965,25	زائان وحسابات متعلقة بهم
114.170,00	0,00	0,00	0,00	مستخدمون
63.001.921,66	58.326.483,11	0,00	58.326.483,11	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات المساهمين
8.647.684,46	8.647.684,46	0,00	8.647.684,46	مدنيون آخرون
46.527,78	46.000,00	0,00	46.000,00	حسابات التسوية-أصول
35.377.197,47	26.696.119,52	0,00	26.696.119,52	م- سندات وقيم توظيف
0,00	0,00	0,00	0,00	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)
420.947.799,15	421.657.300,77	0,00	421.657.300,77	المجموع II (غ+ز+م+ن)
5.861,58	741.532,59	0,00	741.532,59	النقد-أصول
0,00	728.000,00	0,00	728.000,00	شيكات و قيم للتحويل
0,00	0,00	0,00	0,00	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
5.861,58	13.532,59	0,00	13.532,59	خزينة وتدمين مسبق و اعتمادية
5.861,58	741.532,59	0,00	741.532,59	المجموع III
581.830.623,04	612.379.056,17	6.682.854,41	619.061.910,58	المجموع الاجمالي I+II+III

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

شركته تهيئه سهل واد مرتيل

جدول رقم 1

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

الموسم N-1	الموسم N	خصوم
481.187.645,11	478.285.328,04	رؤوس اموال ذاتية
480.000.000,00	480.000.000,00	رأس المال (1)
0,00	0,00	مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب: (-)
0,00	0,00	رأس مال مطلوب
0,00	0,00	علاوة الإصدار، الاندماج، الأسهم
0,00	0,00	فروق إعادة التقييم
19.702,80	78.099,92	احتياط قانوني
0,00	0,00	احتياطيات أخرى
722.043,21	1.109.545,19	المرحل من جديد (2)
0,00	0,00	التناجز الصافية في انتظار الارصاد
445.899,10	-2.902.317,07	النتيجة الصافية للموسم (2)
481.187.645,11	478.285.328,04	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
20.000.000,00	20.000.000,00	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
20.000.000,00	20.000.000,00	اعانات الاستثمار
0,00	0,00	مخصصات منظمة
0,00	0,00	ج- قروض التمويل
0,00	0,00	اقتراض سندي
0,00	0,00	قروض تمويل أخرى
0,00	0,00	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	هـ- فروقات التحويل - خصوم
0,00	0,00	ارتفاع في الديون المثبتة
0,00	0,00	انخفاض في قروض التمويل
501.187.645,11	498.285.328,04	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
61.331.830,46	87.846.098,93	غ- ديون الخصوم المتداولة
43.952.580,32	21.795.569,51	موردون وحسابات متعلقة بهم
16.169.205,50	27.834.698,50	زيائن دلتون ، تسبيقات و دفعات
544.704,25	581.377,04	مستخدمون
52.889,92	29.525,06	مؤسسات اجتماعية
577.072,57	37.604.928,82	الدولة
0,00	0,00	حسابات المساهمين
35.377,90	0,00	دائنون مختلفون
0,00	0,00	حسابات التسوية-خصوم
0,00	0,00	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات
0,00	0,00	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية
61.331.830,46	87.846.098,93	المجموع II (غ+ز+م)
19.311.147,47	26.247.629,20	النقد-خصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قرضالخزينة
19.311.147,47	26.247.629,20	ابنك(ارصدة داننة)
19.311.147,47	26.247.629,20	المجموع III
581.830.623,04	612.379.056,17	المجموع I+II+III

رأس المال مدين (-) (1)

دين (+) ; خصارة (-) (2)

حساب الإيرادات والنققات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم السابق 4	الموسم 3	معلومات		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				إيرادات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	بيع البضائع كما هي
9.106.125,00	3.971.237,09	0,00	3.971.237,09	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
9.106.125,00	3.971.237,09	0,00	3.971.237,09	قدر المعاملات
30.994.565,15	11.006.641,84	0,00	11.006.641,84	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00	0,00	0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
0,00	0,00	0,00	0,00	اعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى
1.558.901,08	1.304.030,32	0,00	1.304.030,32	اعادة دمج استغلال : تنقيل النفقات
41.659.591,23	16.281.909,25	0,00	16.281.909,25	المجموع I
				نفقات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها
37.276.955,01	13.612.958,33	0,00	13.612.958,33	شراءات مستهلكة للمواد والادوات
1.561.745,34	1.360.964,71	0,00	1.360.964,71	نفقات خارجية اخرى
2.880,00	3.740,00	0,00	3.740,00	ضرائب و رسوم
4.296.457,77	4.173.815,29	0,00	4.173.815,29	نفقات المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى
451.335,59	433.247,66	0,00	433.247,66	مخصصات الاستغلال
43.589.373,71	19.584.725,99	0,00	19.584.725,99	المجموع الثاني II
-1.929.782,48	-3.302.816,74			نتيجة الاستغلال (I-II)
				ايرادات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة
0,00	0,00	0,00	0,00	ارباح الصرف
2.488.590,97	583.851,18	0,00	583.851,18	فوائد و ايرادات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية: تنقيل النفقات
2.488.590,97	583.851,18	0,00	583.851,18	المجموع VI
				نفقات مالية
79.804,49	160.547,86	0,00	160.547,86	نفقات الفوائد
0,00	0,00	0,00	0,00	خسارات الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية
79.804,49	160.547,86	0,00	160.547,86	المجموع V
2.408.786,48	423.303,32			النتيجة المالية VI-V
479.004,00	-2.879.513,42			النتيجة الجارية III-IV

ارتفاع(+)/انخفاض (-)

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)

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

شركة تهيئة سهل واد مرتيل  
جدول رقم 2

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتمة)

(نموذج عادي)

مجموع الموسم السابق 4	مجموع الموسم 3	معلماهم		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
479.004,00	-2.879.513,42			النتيجة الجارية III-IV
25.000,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات غير عادية
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
25.000,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج غير عادية:تتقيل النفقات
25.000,00	0,00	0,00	0,00	المجموع IIIIV
12,90	28,21	0,00	28,21	نفقات غير عادية
0,00	0,00	0,00	0,00	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
0,00	0,00	0,00	0,00	الإعانات المعطاة
12,90	28,21	0,00	28,21	نفقات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية
12,90	28,21	0,00	28,21	المجموع IX
24.987,10	-28,21	0,00	0,00	النتيجة الغير عادية IIIIV-IX
503.991,10	-2.879.541,63	0,00	0,00	النتيجة قبل الضرائب IIIV-IX
58.092,00	22.775,44	0,00	0,00	الضريبة على الشركات
445.899,10	-2.902.317,07	0,00	0,00	النتيجة الصافية XI-XII
44.173.182,20	16.865.760,43	0,00	0,00	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
43.727.283,10	19.768.077,50	0,00	0,00	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
445.899,10	-2.902.317,07	0,00	0,00	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

## شركة تهيئة سهل واد مرتيل

## بيان ارصدة الادارة

## أولا \_ جدول تكون النتائج

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

الموسم الماضي	الموسم			
0,00	0,00	بيع البضائع كما هي	1,00	
0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها	- 2,00	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>هامش اجمالي للمبيعات كما هي</b>	=	I
<b>40.100.690,15</b>	<b>14.977.878,93</b>	<b>انتاج الموسم : ( 5+4+3 )</b>	+	II
9.106.125,00	3.971.237,09	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	3,00	
30.994.565,15	11.006.641,84	تطور مخزون المنتجات	4,00	
0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	5,00	
<b>38.838.700,35</b>	<b>14.973.923,04</b>	<b>استهلاك الموسم : ( 7+6 )</b>	-	III
37.276.955,01	13.612.958,33	شراءات مستهلكة للمواد والادوات	6,00	
1.561.745,34	1.360.964,71	نفقات خارجية اخرى	7,00	
<b>1.261.989,80</b>	<b>3.955,89</b>	<b>قيمة مضافة ( I + II + III )</b>	=	IV
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	+ 8,00	
2.880,00	3.740,00	ضرائب و رسوم	- 9,00	
4.296.457,77	4.173.815,29	نفقات المستخدمين	- 10,00	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فائض اجمالي للاستغلال</b>	=	V
-3.037.347,97	-4.173.599,40	او عدم كفاية اجمالي الاستغلال	=	
0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى	+ 11,00	
0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى	- 12,00	
1.558.901,08	1.304.030,32	اعادة دمج استغلال	+ 13,00	
451.335,59	433.247,66	مخصصات الاستغلال	- 14,00	
<b>-1.929.782,48</b>	<b>-3.302.816,74</b>	<b>نتيجة الاستغلال ( + او - )</b>	=	VI
<b>2.408.786,48</b>	<b>423.303,32</b>	<b>النتيجة المالية</b>	+/-	VII
<b>479.004,00</b>	<b>-2.879.513,42</b>	<b>النتيجة الجارية ( + او - )</b>	=	VIII
<b>24.987,10</b>	<b>-28,21</b>	<b>النتيجة الغير عادية</b>	+/-	IX
58.092,00	22.775,44	الضريبة على الشركات	- 15,00	
<b>445.899,10</b>	<b>-2.902.317,07</b>	<b>النتيجة الصافية للموسم ( + او - )</b>	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للموسم	1,00	
445.899,10	0,00	ربح +		
<b>0,00</b>	<b>2.902.317,07</b>	خسارة -		
451.335,59	433.247,66	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2,00	
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+ 3,00	
0,00	0,00	مخصصات غير عادية (1)	+ 4,00	
0,00	0,00	اعادة دمج استغلال (2)	- 5,00	
0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية (2)	- 6,00	
0,00	0,00	اعادة ادماج غير عادية (2) (3)	- 7,00	
0,00	0,00	ايرادات بيع الاصول الثابتة	- 8,00	
0,00	0,00	القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المبدا	+ 9,00	
<b>897.234,69</b>	<b>-2.469.069,41</b>	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>	=	I
0,00	0,00	توزيع الارباح	- 10,00	
<b>897.234,69</b>	<b>-2.469.069,41</b>	<b>تمويل الذاتي</b>	=	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 الوطني للهيدروكاربوات والمعادن

3304540  
001527335000050التعريف الضريبي  
التعريف المشترك للشركةالحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 ديسمبر 2022

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
-	-	-	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			فوارق الإقتناء
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
1 147 993 547,93	718 214 646,39	1 866 208 194,32	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
1 067 195 876,30	682 414 306,93	1 749 610 183,23	البحث و التنمية
17 620 813,83	35 800 339,46	53 421 153,29	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
63 176 857,80	-	63 176 857,80	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 820 308 694,31	887 050 906,54	2 707 359 600,85	أصول ثابتة مادية (ج)
3 569 984,52	4 658 910,01	8 228 894,53	أرض
21 421 485,57	141 137 083,87	162 558 569,44	مبان
1 632 120 283,64	559 980 770,85	2 192 101 054,49	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
1 593 666,64	38 873 381,67	40 467 048,31	عتاد النقل
14 262 244,24	76 741 986,10	91 004 230,34	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
61 504 992,65	65 658 774,04	127 163 766,69	أصول ثابتة مادية أخرى
85 836 037,05	-	85 836 037,05	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
379 649 951,46	253 800 019,11	633 449 970,57	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
1 483 005,27	122 553,18	1 605 558,45	سلفيات ملحقة بالأصول الثابتة
112 005 931,32	46 218 901,28	158 224 832,60	دائنيات مالية أخرى
155 344 447,21	201 832 564,65	357 177 011,86	سندات المساهمة
110 816 567,66	5 626 000,00	116 442 567,66	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
3 347 952 193,70	1 859 065 572,04	5 207 017 765,74	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
120 075 587,35	46 840 114,46	166 915 701,81	مخزونات (و)
			بضائع
			مبان
99 158 163,17	46 840 114,46	145 998 277,63	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
20 917 424,18	-	20 917 424,18	منتجات تامة الصنع
516 183 056,29	117 322 452,31	633 505 508,60	دائنيات الأول المتداولة (ز)
1 886 326,72	-	1 886 326,72	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
334 689 405,57	102 486 904,75	437 176 310,32	زبناء و حسابات مرتبطة
6 064 208,44	-	6 064 208,44	مستخدمون
84 432 862,85	-	84 432 862,85	الدولة
			الضرائب المؤجلة بالأصول
			حسابات شركاء
86 256 180,61	14 835 547,56	101 091 728,17	مدينون آخرون
2 854 072,10	-	2 854 072,10	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
636 258 643,64	164 162 566,77	800 421 210,41	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
668 322 506,30	269 605,59	668 592 111,89	خزينة بالأصول مجموع III
2 489 409,27	269 605,59	2 759 014,86	شيكات و قيم للتحويل
665 784 674,76	-	665 784 674,76	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
48 422,27	-	48 422,27	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4 652 533 343,64	2 023 497 744,40	6 676 031 088,04	مجموع الأصول III + II + I



الحصيلة المجمعة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 ديسمبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
2 275 195 555,24	رؤوس أموال ذاتية
1 528 061 946,36	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
1 391 760,00	احتياطي قانوني
207 328 735,83	احتياطيات اخرى
36 139 559,57	مرحل من جديد
52 295 434,04	نتائج صافية قيد الأرصاء
332 324 606,38	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
117 653 513,07	فوائد الأقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
8 463 678,06	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
7 963 678,06	مخصصات لمواجهة مخاطر
500 000,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
2 283 659 233,30	التمويل الدائم
2 085 119 345,29	ديون الخصوم المتداولة
83 341 491,52	موردون و حسابات مرتبطة
3 688 142,32	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
9 157 641,03	مستخدمون
8 380 928,22	هيئات اجتماعية
98 649 164,75	الدولة
172 457,79	حسابات شركاء
71 033 009,24	دائنون آخرون
1 810 696 510,42	حسابات تسوية بالخصوم
283 754 523,77	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 368 873 869,06	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
241,28	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
241,28	بنوك (أرصدة دائنة)
4 652 533 343,64	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 ديسمبر 2022

المبلغ بالدرهم	التعيين		
1 190 146 780,27	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
	مبيعات بضائع		
578 387 079,12	مبيعات سلع و خدمات		
578 387 079,12	رقم الأعمال		
5 990 037,75	تغير مخزونات المنتجات		
112 069 697,26	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
115 154 125,27	إعانات الإستغلال		
310 000,00	عائدات استغلال أخرى		
390 215 916,37	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
1 213 480 097,07	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
162 637 261,82	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
232 951 872,75	تكاليف خارجية أخرى		
3 489 924,33	ضرائب و رسوم		
214 075 609,77	تكاليف المستخدمين		
3 938 475,27	تكاليف استغلال أخرى		
596 386 953,13	مخصصات الإستغلال		
-	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
112 997 445,67	عائدات مالية IV	IV	المالي
102 040 685,15	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
6 906 765,73	مكاسب الصرف		
4 049 994,79	فوائد و عائدات مالية أخرى		
-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
10 195 076,13	تكاليف مالية V	V	
1 698 140,76	تكاليف الفوائد		
2 142 801,79	خسائر الصرف		
-	تكاليف مالية أخرى		
6 354 133,58	مخصصات مالية		
102 802 369,54	نتيجة مالية VI = (V-IV)	VI	
79 469 052,74	نتيجة جارية VII = (VI + III)	VII	
285 776 584,65	عائدات غير جارية VIII	VIII	غير جاري
196 366 566,66	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
-	إعانات التوازن		
68 979 429,77	استردادات من إعانات الاستثمار		
18 130 588,22	عائدات غير جارية أخرى		
2 300 000,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
21 791 995,65	تكاليف غير جارية IX	IX	
6 847 828,19	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
-	إعانات ممنوحة		
8 285 506,34	تكاليف غير خارجية أخرى		
6 658 661,12	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
263 984 589,00	نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	X	
343 453 641,74	نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
27 731 903,00	ضرائب على النتائج XII	XII	
1 670 115,45	الضرائب المؤجلة		
14 932 752,19	فوائد الإقالية		
332 324 606,38	نتيجة صافية (XII - XI) XIII	XIII	
1 588 920 810,59	مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	المجموع
1 256 596 204,21	مجموع تكاليف (VIII+IV+I) XV	XV	
332 324 606,38	نتيجة صافية (XII - XI) XVI	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2020 الى 31 ديسمبر 2020

## 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
684 466 738,63	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
578 387 079,12	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
5 990 037,75	تغيير مخزونات المنتجات	4	
112 069 697,26	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
395 589 134,57	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
162 637 261,82	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
232 951 872,75	تكاليف خارجية أخرى	7	
288 877 604,06	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
115 154 125,27	اعانات الاستغلال	+	8
3 489 924,33	ضرائب و رسوم	-	9
214 075 609,77	تكاليف المستخدمين	-	10
186 466 195,23	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
310 000,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
3 938 475,27	تكاليف استغلال أخرى	-	12
390 215 916,37	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
596 386 953,13	مخصصات الاستغلال	-	14
23 333 316,80	نتيجة الاستغلال	=	VI
102 802 369,54	نتيجة مالية	+	VII
79 469 052,74	نتيجة جارية	=	VIII
263 984 589,00	نتيجة غير جارية	+	IX
27 731 903,00	ضرائب على النتائج	-	15
1 670 115,45	الضرائب الموجلة	-	
14 932 752,19	فوائد الأقلية	-	
332 324 606,38	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X
ثانيا - قدرة التمويل الذاتي			
275 376 297,37	مخصصات الاستغلال	+	1
6 084 527,99	مخصصات مالية	+	2
612 575,00	مخصصات غير جارية	+	3
40 940,24	استردادات الاستغلال	-	4
-	استردادات مالية	-	5
71 279 429,77	استردادات غير جارية	-	6
196 366 566,66	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
6 847 828,19	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
353 558 898,26	قدرة التمويل الذاتي	=	I

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

## المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

التعريف الضريبي 3304540  
التعريف المشترك للشركة 001527335000050

## الحصيلة (الأصول)

## النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 لجنبر 2022

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
17 540 871,07	16 373 865,65	33 914 736,72	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	مصاريف تمهيدية
17 540 871,07	16 373 865,65	33 914 736,72	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	مكافأة تصديق سندات افتراضية
1 144 328 050,72	716 977 410,62	1 861 305 461,34	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
1 063 971 820,29	681 223 503,96	1 745 195 324,25	البحث و التنمية
17 179 372,63	35 753 906,66	52 933 279,29	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
-	-	-	محل تجاري
63 176 857,80	-	63 176 857,80	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 720 999 786,01	707 706 918,72	2 428 706 704,73	أصول ثابتة مادية (ج)
11 073 218,79	4 658 910,01	15 732 128,80	أرض
20 021 750,71	116 294 518,14	136 316 268,85	مبان
1 600 243 712,83	476 494 291,98	2 076 738 004,81	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
864 656,05	35 522 647,68	36 387 303,73	عتاد النقل
13 354 614,87	74 736 550,91	88 091 165,78	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
-	-	-	أصول ثابتة مادية أخرى
75 441 832,76	-	75 441 832,76	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
272 760 274,05	242 062 581,12	514 822 855,17	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
208 813,20	122 553,18	331 366,38	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
110 951 668,64	46 076 373,29	157 028 041,93	دائنيات مالية أخرى
161 599 792,21	195 863 654,65	357 463 446,86	سندات المساهمة
-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	زيادة ديون التمويل
3 155 628 981,85	1 683 120 776,11	4 838 749 757,96	الأصول الثابتة : مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
90 935 398,34	46 840 114,46	137 775 512,80	مخزونات (و)
-	-	-	بضائع
90 935 398,34	46 840 114,46	137 775 512,80	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	منتجات تامة الصنع
398 662 425,39	117 322 452,31	515 984 877,70	دائنيات الأول المتداولة (ز)
162 437,58	-	162 437,58	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
260 618 415,08	102 486 904,75	363 105 319,83	زبناء و حسابات مرتبطة
5 860 393,65	-	5 860 393,65	مستخدمون
43 029 452,28	-	43 029 452,28	الدولة
-	-	-	حسابات شركاء
86 137 654,70	14 835 547,56	100 973 202,26	مدينون آخرون
2 854 072,10	-	2 854 072,10	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	سندات و قيم توظيف (ح)
204 976,17	-	204 976,17	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
489 802 799,90	164 162 566,77	653 965 366,67	الأصول المتداولة : مجموع ( و + ز + ح + ط )
625 094 225,09	-	625 094 225,09	خزينة بالأصول مجموع III
2 357 743,27	-	2 357 743,27	شيكات و قيم للتحويل
622 736 481,82	-	622 736 481,82	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
-	-	-	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4 270 526 006,84	1 847 283 342,88	6 117 809 349,72	مجموع الأصول I + II + III

## المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

التعريف الضريبي 3304540  
التعريف المشترك للشركة 001527335000050

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
1 937 513 273,32	رؤوس أموال ذاتية
1 528 061 946,36	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
-	نقص : مساهمون رأس مال مكتب به و غير مطالب به ،
1 528 061 946,36	مطالب به ، دفع منه ...
-	علاوات اصدار و اندماج و تقديما
12 408 036,12	فوارق اعادة التقييم
-	احتياطي قانوني
-	احتياطات اخرى
-	مرحل من جديد
52 295 434,04	نتائج صافية قيد الأرصاء
344 747 856,80	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
1 747 299 867,62	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
1 747 299 867,62	اعانات استثمار
-	مخصصات مقننة
-	ديون التمويل
-	اقتراضات سنديية
-	ديون أخرى للتمويل
7 963 678,06	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
-	مخصصات لمواجهة مخاطر
7 963 678,06	مخصصات لمواجهة تكاليف
3 665 264,34	فوارق التحويل بالخصوم
3 665 264,34	زيادة الدائيات الملحقه بالاصول الثابته
-	نقصان ديون التمويل
3 696 442 083,34	التمويل الدائم
297 049 867,08	ديون الخصوم المتداولة
54 771 824,63	موردون و حسابات مرتبطة
600 000,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
8 143 103,96	مستخدمون
5 599 178,23	هيئات اجتماعية
93 956 108,22	الدولة
-	حسابات شركاء
70 583 009,24	دائنون آخرون
63 396 642,80	حسابات تسوية بالخصوم
276 959 499,94	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
74 556,48	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
574 083 923,50	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
-	الخزينة بالخصوم
-	قروض الخصم
-	قروض الخزينة
-	بنوك ( أرصدة دائنة)
4 270 526 006,84	مجموع الخصوم

المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

3304540

001527335000050

التعريف الضريبي  
التعريف المشترك للشركة

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 ديسمبر 2022

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
943 925 668,73	56 610 072,11	887 315 596,62	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
			مبيعات بضائع		
327 151 742,12	244 634,95	326 907 107,17	مبيعات سلع و خدمات		
327 151 742,12	244 634,95	326 907 107,17	رقم الأعمال		
			تغير مخزونات المنتجات		
112 069 697,26	-	112 069 697,26	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
115 154 125,27	56 365 437,16	58 788 688,11	إعانات الإستغلال		
310 000,00	-	310 000,00	عائدات استغلال أخرى		
389 240 104,08	-	389 240 104,08	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
981 703 009,49	40 530 855,07	941 172 154,42	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
			مشتريات بضائع معاد بيعها		
79 303 102,83	17 410 007,24	61 893 095,59	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
126 105 887,29	19 711 657,49	106 394 229,80	تكاليف خارجية أخرى		
1 714 063,93	-	1 714 063,93	ضرائب و رسوم		
191 073 155,32	2 089 928,04	188 983 227,28	تكاليف المستخدمين		
			تكاليف استغلال أخرى		
583 506 800,12	1 319 262,30	582 187 537,82	مخصصات الإستغلال		
- 37 777 340,76			نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
146 960 504,86	-	146 960 504,86	عائدات مالية IV	IV	المالي
142 945 577,92	-	142 945 577,92	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
211 411,88	-	211 411,88	مكاسب الصرف		
3 634 168,48	-	3 634 168,48	فوائد و عائدات مالية أخرى		
169 346,58	-	169 346,58	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
1 873 857,22	-	1 873 857,22	تكاليف مالية V	V	
373 957,45	-	373 957,45	تكاليف الفوائد		
978 923,60	-	978 923,60	خسائر الصرف		
	-		تكاليف مالية أخرى		
520 976,17	-	520 976,17	مخصصات مالية		
145 086 647,64			نتيجة مالية VI (V- IV)	VI	
107 309 306,88			نتيجة جارية VII (III+VI)	VII	
			نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
280 623 518,01	938 571,60	279 684 946,41	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
196 366 566,66	-	196 366 566,66	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
			إعانات التوازن		
68 979 429,77	-	68 979 429,77	استردادات من إعانات الإستثمار		
15 277 521,58	938 571,60	14 338 949,98	عائدات غير جارية أخرى		
			عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
19 627 193,09	2 210,16	19 624 982,93	تكاليف غير جارية	IX	
6 450 600,00	-	6 450 600,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
			إعانات ممنوحة		
6 517 931,97	2 210,16	6 515 721,81	تكاليف غير جارية أخرى		
6 658 661,12	-	6 658 661,12	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
260 996 324,92			نتيجة غير جارية (IX -VII)	X	
368 305 631,80			نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
23 557 775,00			ضرائب على النتائج	XII	
344 747 856,80			نتيجة صافية (XII -XI)	XIII	
1 371 509 691,60			مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
1 026 761 834,80			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
344 747 856,80			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

## المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

التعريف الضريبي 3304540  
التعريف المشترك للشركة 001527335000050

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 إلى 31 ديسمبر 2022

## 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
439 221 439,38	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
327 151 742,12	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
112 069 697,26	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
205 408 990,12	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
79 303 102,83	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
126 105 887,29	تكاليف خارجية أخرى	7	
233 812 449,26	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
115 154 125,27	إعانات الاستغلال	8	+
1 714 063,93	ضرائب و رسوم	9	-
191 073 155,32	تكاليف المستخدمين	10	-
156 179 355,28	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
310 000,00	عائدات استغلال أخرى	11	+
	تكاليف استغلال أخرى	12	-
389 240 104,08	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+
583 506 800,12	مخصصات الاستغلال	14	-
37 777 340,76	نتيجة الاستغلال	=	VI
145 086 647,64	نتيجة مالية	+	VII
107 309 306,88	نتيجة جارية	=	VIII
260 996 324,92	نتيجة غير جارية	+	IX
23 557 775,00	ضرائب على النتائج	15	-
344 747 856,80	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

344 747 856,80	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
	ربح +		
	خسارة -		
262 496 144,36	مخصصات الاستغلال	2	+
316 000,00	مخصصات مالية	3	+
612 575,00	مخصصات غير جارية	4	+
40 940,24	استردادات الاستغلال	5	-
	استردادات مالية	6	-
68 979 429,77	استردادات غير جارية	7	-
196 366 566,66	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	8	-
6 450 600,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9	+
349 236 239,49	قدرة التمويل الذاتي	=	I
	توزيعات الأرباح	10	-
349 236 239,49	التمويل الذاتي		II

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

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لملوية بركان

حصيلة الأصول

السنة المالية : 01/01/2022 إلى 31/12/2022

العام المنصرم	العام الحالي			الأصول	
	الصافي	الاستخدام والأرصدة	الإجمالي		
22 475 285,66	20 504 776,18	20 988 128,33	41 492 904,51	الثوابت اللاغية (أ)	
-	-	-	-	المصاريف التمهيدية .	
22 475 285,66	20 504 776,18	20 988 128,33	41 492 904,51	تكاليف موزعة على الأعوام .	
-	-	-	-	علاوات سداد السندات .	
396 341,00	440 284,00	1 758 561,00	2 198 845,00	الثوابت الغير المادية (ب)	
-	-	-	-	ثوابت للبحث والتنمية .	ا
396 341,00	290 284,00	1 758 561,00	2 048 845,00	البراءة، العلامة التجارية، الحقوق وقيم مماثلة .	ل
-	-	-	-	الأصل التجاري .	أ
-	150 000,00	-	150 000,00	ثوابت أخرى غير مادية .	ص
623 107 176,30	623 667 217,30	1 168 109 210,35	1 791 776 427,65	الثوابت المادية (ج)	و
15 891 397,76	16 563 397,76	22 180,00	16 585 577,76	الأراضي .	ل
24 921 892,41	24 407 100,66	64 452 933,42	88 860 034,08	المباني .	
1 193 843,62	1 189 791,61	10 858 441,84	12 048 233,45	المعدات الفنية والأدوات .	
846 621,88	2 807 778,89	15 585 031,98	18 392 810,87	أليات النقل .	
1 057 470,82	1 058 112,70	9 560 913,19	10 619 025,89	أثاث ومعدات المكاتب .	ا
561 767 983,08	543 835 904,49	1067 629 709,92	1611 465 614,41	ثوابت أخرى مادية .	ث
17 427 966,73	33 805 131,19	-	33 805 131,19	ثوابت مادية جارية .	ا
14 440 793,64	13 645 740,38	13 733 774,87	27 379 515,25	الثوابت المالية (د)	ب
10 990 924,15	10 535 870,89	5 790 459,87	16 326 330,76	القروض الثابتة .	ت
3 109 869,49	3 109 869,49	-	3 109 869,49	ديون أخرى مالية .	ة
340 000,00	-	7 943 315,00	7 943 315,00	سندات المساهمة .	
-	-	-	-	سندات أخرى ثابتة .	
-	-	-	-	فوارق التحويل للأصول (هـ)	
-	-	-	-	نقصان الديون الثابتة .	
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل .	
660 419 596,60	658 258 017,86	1 204 589 674,55	1 862 847 692,41	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	
18 109 483,93	20 493 160,95	609 554,91	21 102 715,86	المخزونات (و)	ا
-	-	-	-	البضائع .	ل
18 102 983,93	20 486 060,95	609 554,91	21 095 615,86	مواد وتوريدات استهلاكية .	خ
6 500,00	7 100,00	-	7 100,00	منتجات جارية .	ص
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والرواسب .	و
-	-	-	-	منتجات منتهية .	م
185 707 704,21	248 196 377,11	10 702 637,37	258 899 014,48	ديون الأصول المتداولة (ز)	ا
-	5 068 442,96	-	5 068 442,96	موردون مدينون تسيقات ودفعات .	ل
20 203 138,87	63 901 254,43	10 659 608,12	74 560 862,55	الزبائن والحسابات الخاصة بهم .	م
656 681,64	177 483,54	43 029,25	220 512,79	الموظفون .	ت
162 517 339,23	176 611 480,83	-	176 611 480,83	الدولة .	د
2 167 338,44	2 267 288,29	-	2 267 288,29	مدينون آخرون .	ا
163 206,03	170 427,06	-	170 427,06	حسابات تسوية الأصول .	و
-	-	-	-	سندات وقيم للتوظيف (ح) .	ة
-	-	-	-	فوارق التحويل للأصول (ط) (العناصر المتداولة)	
203 817 188,14	268 689 538,06	11 312 192,28	280 001 730,34	المجموع II (و+ز+ح+ط)	
20 781 092,55	44 092 594,75	-	44 092 594,75	خزينة الأصول	ا
-	-	-	-	شيكات وقيم للتحويل .	ل
19 697 530,55	42 360 565,75	-	42 360 565,75	البنك ، الخزينة العامة والشيكات البريدية .	خ
1 083 562,00	1 732 029,00	-	1 732 029,00	الصندوق، دمانة التسيقات والاعتمادات .	ي
20 781 092,55	44 092 594,75	-	44 092 594,75	المجموع III	ة
885 017 877,29	971 040 150,67	1 215 901 866,83	2 186 942 017,50	المجموع العام (III + II + I)	

تم التدقيق و المصادقة بدون تحفظ على البيانات الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2022 للمكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لملوية من طرف مكتب مدقق الحسابات (C.C.E). كما تمت المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري المنعقد ببركان بتاريخ 2023/06/02



## حصيلة الخصوم

السنة المالية 01/01/2022 إلى 31/12/2022

31/12/2021	31/12/2022	الخصوم	
178 796 286,46	183 570 154,15	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
644 720 735,06	644 720 735,06	(1) رأس المال الذاتي أو الشخصي .	ا
-	-	المخصصات المالية .	ل
-	-	ممتلكات للغير تحت تصرف المكتب .	ن
-	-	علاوة الاصدار والدمج والإيراد .	ت
-	-	فوارق إعادة التقييم .	م
-	-	الاحتياطي القانوني .	و
-	-	احتياطيات أخرى .	ي
(446 330 829,10)	(465 924 448,60)	الترحيل من جديد (2) .	ل
-	-	نتائج صافية قيد الإصدار (2) .	ا
(19 593 619,50)	4 773 867,69	النتيجة الصافية للسنة المالية (2) .	ت
646 285 745,31	692 812 477,62	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)	ا
646 285 745,31	692 812 477,62	مساهمة التجهيز .	ت
-	-	المساهمة المباشرة من طرف الفلاحين .	م
-	-	أرصدة منظمة .	س
-	-	ديون التمويل (ج)	ت
-	-	الاقتراض بالسندات .	د
-	-	ديون أخرى للتمويل .	ي
14 748 766,55	15 064 548,34	أرصدة دائمة للمخاطر والتكاليف (د)	م
14 748 766,55	15 064 548,34	أرصدة للمخاطر .	ة
-	-	أرصدة للتكاليف .	
-	-	فوارق التحويل بالنسبة للخصوم (هـ)	
-	-	زيادة الديون الثابتة .	
-	-	نقصان ديون التمويل .	
839 830 798,32	891 447 180,11	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	
45 187 078,97	79 592 970,56	ديون الخصوم المتداولة (و)	ا
22 165 001,41	46 860 599,45	الموردون والحسابات الخاصة بهم .	ل
63 863,97	62 161,29	الزيائن الدائنون ، تسبيقات ودفعات .	خ
3 567 776,09	2 316 342,78	الموظفون .	ص
422 071,16	315 390,66	الهيئات الاجتماعية .	و
5 642 667,26	14 850 227,22	الدولة .	م
-	-	حسابات متصلة مع المكاتب الجهوية .	ا
13 066 221,91	14 904 916,10	الدائنون الآخرون .	ل
259 477,17	283 333,06	حسابات لتصفية الخصوم .	م
-	-	أرصدة أخرى للمخاطر والتكاليف (ز)	ت
-	-	فوارق التحويل بالنسبة للخصوم (العناصر المتداولة) (ح)	د
45 187 078,97	79 592 970,56	المجموع II (و+ز+ح)	ا
-	-	خزينة الخصوم .	و
-	-	قروض الخصم .	ل
-	-	قروض الخزينة .	خ
-	-	البنك (أرصدة الدائنين) .	ز
-	-	المجموع III	ي
885 017 877,29	971 040 150,67	المجموع العام III+II+I	ن

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

السنة المالية : 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع السنة المالية المنصرفة 4	مجموع السنة المالية 3=1+2	العمليات		التعيين	
		خاصة بالأعوام المنصرفة 2	خاص بالسنة المالية 1		
				<b>عائدات الاستغلال</b>	I
-	-	-	-	بيع البضائع على حالتها .	
32 620 530,46	13 578 415,41	276 509,00	13 301 906,41	بيع ممتلكات وخدمات ناتجة .	
32 620 530,46	13 578 415,41	276 509,00	13 301 906,41	رقم المعاملات	
(4 300,00)	600,00	-	600,00	(1) (+/-) تغير المنتجات المخزونة .	
-	-	-	-	ثوابت ناتجة عن نشاطات المقابلة نفسها .	
87 191 100,47	88 504 672,89	-	88 504 672,89	مساهمات الاستغلال .	
114 941,36	42 168 649,27	46 671,40	42 121 977,87	عائدات أخرى للاستغلال .	
1 439 138,50	875 522,70	-	875 522,70	تحويل التكاليف .	
<b>121 361 410,79</b>	<b>145 127 860,27</b>	<b>323 180,40</b>	<b>144 804 679,87</b>	<b>المجموع I</b>	
				<b>تكاليف الاستغلال</b>	II
-	-	-	-	(2) المشتريات المعاد بيعها .	
58 110 627,27	62 497 049,37	476,59	62 496 572,78	مشتريات استهلاكية من المواد والتوريدات .	
16 187 590,15	15 892 309,67	429 987,35	15 462 322,32	تكاليف أخرى خارجية -	
2 791 115,50	1 109 903,50	135 533,60	974 369,90	ضرائب ومكوس .	
55 251 570,37	52 359 510,48	5 953,03	52 353 557,45	تكاليف عن الموظفين .	
-	-	-	-	تكاليف أخرى للاستغلال .	
51 384 576,69	53 779 629,79	-	53 779 629,79	مخصصات الاستغلال .	
<b>183 725 479,98</b>	<b>185 638 402,81</b>	<b>571 950,57</b>	<b>185 066 452,24</b>	<b>المجموع II</b>	
<b>(62 364 069,19)</b>	<b>(40 510 542,54)</b>	<b>(248 770,17)</b>	<b>(40 261 772,37)</b>	<b>نتائج الاستغلال (II - I)</b>	III
				<b>العائدات المالية</b>	IV
-	-	-	-	عائدات سدادات المساهمة وأخرى ثابتة .	
-	-	-	-	ربح الصرف .	
5 687,26	2 581,80	-	2 581,80	فوائد وعائدات مالية أخرى .	
59 546,00	28 487,00	-	28 487,00	الارتجاعات المالية وتحويل التكاليف .	
<b>65 233,26</b>	<b>31 068,80</b>	<b>-</b>	<b>31 068,80</b>	<b>المجموع IV</b>	
				<b>التكاليف المالية</b>	V
-	-	-	-	تكاليف الفوائد .	
-	-	-	-	خسائر الصرف .	
-	-	-	-	تكاليف مالية أخرى .	
20 752,88	389 908,42	-	389 908,42	مخصصات مالية .	
<b>20 752,88</b>	<b>389 908,42</b>	<b>-</b>	<b>389 908,42</b>	<b>المجموع V</b>	
<b>44 480,38</b>	<b>(358 839,62)</b>	<b>-</b>	<b>358 839,62-</b>	<b>النتائج المالي (VI-V)</b>	VI
<b>(62 319 588,81)</b>	<b>(40 869 382,16)</b>	<b>(248 770,17)</b>	<b>(40 620 611,99)</b>	<b>النتائج الجاري (IV+III)</b>	VII
				<b>عائدات غير جارية</b>	VIII
-	1 627 600,00	-	1 627 600,00	عائدات عن بيع الأصول .	
-	-	-	-	مساهمة الموزانة .	
42 669 425,81	44 548 267,69	-	44 548 267,69	المرتجعات ضمن مساهمات الاستثمار .	
1 336 974,34	981 173,66	208 922,39	772 251,27	عائدات أخرى غير جارية .	
-	-	-	-	تحويل التكاليف ومرتجعات غير جارية .	
<b>44 006 400,15</b>	<b>47 157 041,35</b>	<b>208 922,39</b>	<b>46 948 118,96</b>	<b>المجموع VIII</b>	
				<b>تكاليف غير جارية</b>	IX
669 014,88	385 694,93	-	385 694,93	قيم صافية للاستخدام عن نفويت الأصول .	
-	-	-	-	مساهمات ممنوحة .	
45 658,96	19 290,78	68,85	19 221,93	تكاليف أخرى غير جارية .	
-	315 781,79	-	315 781,79	مخصصات غير جارية للاستخدام والأرصدة .	
<b>714 673,84</b>	<b>720 767,50</b>	<b>68,85</b>	<b>720 698,65</b>	<b>المجموع IX</b>	
<b>43 291 726,31</b>	<b>46 436 273,85</b>	<b>208 853,54</b>	<b>46 227 420,31</b>	<b>النتيجة الغير الجارية (IX - VIII)</b>	X
<b>(19 027 862,50)</b>	<b>5 566 891,69</b>	<b>(39 916,63)</b>	<b>5 606 808,32</b>	<b>النتيجة قبل الضريبة (X - VIII)</b>	XI
565 757,00	793 024,00	-	793 024,00	ضرائب على النتائج	XII
<b>(19 593 619,50)</b>	<b>4 773 867,69</b>	<b>(39 916,63)</b>	<b>4 813 784,32</b>	<b>النتيجة الصافية (XI - XII)</b>	XIII
<b>165 433 044,20</b>	<b>192 315 970,42</b>	<b>532 102,79</b>	<b>191 783 867,63</b>	<b>مجموع العائدات (VIII+IV+I)</b>	XIV
<b>185 026 663,70</b>	<b>187 542 102,73</b>	<b>572 019,42</b>	<b>186 970 083,31</b>	<b>مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)</b>	XV
<b>(19 593 619,50)</b>	<b>4 773 867,69</b>	<b>(39 916,63)</b>	<b>4 813 784,32</b>	<b>النتيجة الصافية (مجموع العائدات مجموع التكاليف)</b>	XVI

**بيان ارسدة الإدارة (ب.أ.إ.)**

جدول تكوين النتائج (ج.ت.ن) :

السنة المالية: 01/01/2022 إلى 31/12/2022

السنة المنصرمة	السنة المالية	العناوين			
		بيع البضائع على حالتها		1	
		شراء البضائع المعاد بيعها	-	2	
		الهامش الإجمالي عن البيع على الحالة	=		I
<b>32 616 230,46</b>	<b>13 579 015,41</b>	<b>إنتاج العام المالي (5+4+3)</b>	+		II
32 620 530,46	13 578 415,41	بيع ممتلكات وخدمات منتجة .		3	
-4 300,00	600,00	تغير المنتجات المخزونة .		4	
		أصول ثابتة من إنتاج المقاوله نفسها .		5	
<b>74 298 217,42</b>	<b>78 389 359,04</b>	الاستهلاك إبان العام المالي (7+6)	-		III
58 110 627,27	62 497 049,37	المشتريات الاستهلاكية للمواد والتوريدات .		6	
16 187 590,15	15 892 309,67	تكاليف أخرى خارجية .		7	
<b>-41 681 986,96</b>	<b>-64 810 343,63</b>	<b>القيمة المضافة (III-II+I)</b>	=		IV
87 191 100,47	88 504 672,89	مساهمات الاستغلال	+	8	
2 791 115,50	1 109 903,50	ضرائب ومكوس	-	9	
55 251 570,37	52 359 510,48	تكاليف الموظفين	-	10	
<b>-12 533 572,36</b>	<b>-29 775 084,72</b>	الفائض الإجمالي للاستغلال (ف.ج.إ.)	=		V
		أو العجز الإجمالي للاستغلال	=		
114 941,36	42 168 649,27	عائدات أخرى للاستغلال	+	11	
		تكاليف أخرى للاستغلال	-	12	
1 439 138,50	875 522,70	ارتجاع الاستغلال ، تحويل التكاليف	+	13	
51 384 576,69	53 779 629,79	مخصصات الاستغلال	-	14	
<b>-62 364 069,19</b>	<b>-40 510 542,54</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=		VI
<b>44 480,38</b>	<b>-358 839,62</b>	النتيجة المالية	+		VII
<b>-62 319 588,81</b>	<b>-40 869 382,16</b>	النتيجة الجارية (+ أو -)	=		VIII
<b>43 291 726,31</b>	<b>46 436 273,85</b>	النتيجة الغير الجارية	+		IX
<b>565 757,00</b>	<b>793 024,00</b>	ضرائب على النتائج	-	15	
<b>-19 593 619,50</b>	<b>4 773 867,69</b>	النتيجة الصافية للعام المالي (= + أو -)	=		X

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

	4 773 867,69	النتيجة الصافية للعام المالي		1	
19 593 619,50		+ الربح .			
		- الخسارة .			
50 531 245,57	51 821 833,86	مخصصات الاستغلال (1)	+	2	
20 752,88	389 908,42	المخصصات المالية (1)	+	3	
		المخصصات الغير الجارية (1)	+	4	
	176 810,41	ارتجاع الاستغلال (2)	-	5	
59 546,00	28 487,00	المرتجعات المالية (2)	-	6	
42 669 425,81	44 548 267,69	المرتجعات الغير الجارية (2) (3)	-	7	
		المرتجعات الغير الجارية - ضريبة (2) (3)	-	7	
	1 627 600,00	عائدات تقويت الأصول	-	8	
669 014,88	385 694,93	القيم الصافية للاستخدام بالنسبة للأصول المفوتة	+	9	
<b>-11 101 577,98</b>	<b>10 990 139,80</b>	قدرة التمويل الذاتي (ق.ت.ذ)			I
		توزيع الأرباح	-	10	
<b>-11 101 577,98</b>	<b>10 990 139,80</b>	التمويل الذاتي			II

المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
حسيلة - أصول (موضوع محاسب)

جدول رقم 1				الموسم المنتهي في 31/12/2022	
الموسم N-1		الموسم		أصول	
حادي	حادي	الإجمالي المحاسب	حام		
-	-	-	-	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	
				نفقات تمهيدية	A01
				نفقات ممكن تقسيمها	A02
				علارة استرجاع السندات	A03
1 892 336,40	1 808 424,40	313 808,92	2 119 233,32	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	A04
				أصول ثابتة في البحث و الإنماء	A05
318 344,40	231 432,40	313 808,92	545 241,32	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	A06
-	-	-	-	أصول تجارية	A07
1 573 992,00	1 573 992,00		1 573 992,00	أصول ثابتة غير مجسدة اخرى	A08
1 451 608 776,47	1 438 817 821,30	128 391 085,87	1 567 208 907,17	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	A09
1 342 691 422,01	1 342 691 422,01		1 342 691 422,01	أراضي	A10
81 968 973,57	75 888 093,40	48 442 985,86	124 331 079,26	بناوات	A11
8 696 798,81	8 219 533,81	9 295 516,19	17 515 050,00	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	A12
4 832 332,36	2 510 279,99	34 522 593,62	37 032 873,61	معدات النقل	A13
12 530 458,20	8 579 962,49	33 822 605,80	42 402 568,29	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	A14
284 345,30	928 529,60	2 307 384,40	3 235 914,00	أصول ثابتة مجسدة اخرى	A15
604 446,22	-	-	-	أصول ثابتة في طور الانجاز	A16
-	-	-	-	د- أصول ثابتة مجسدة ذاتية داخل الامتياز	A17
-	-	-	-	أراضي	A18
-	-	-	-	بناوات	A19
-	-	-	-	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	A20
-	-	-	-	معدات النقل	A21
-	-	-	-	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	A22
-	-	-	-	أصول ثابتة مجسدة اخرى	A23
-	-	-	-	أصول ثابتة في طور الانجاز	A24
-	-	-	-	هـ- أصول ثابتة مالية	A25
-	-	-	-	قروض مثبتة	A26
-	-	-	-	ديون مالية اخرى	A27
-	-	-	-	سندات المساهمة	A28
-	-	-	-	سندات مثبته اخرى	A29
-	-	-	-	ع- فروقات التحويل-أصول	A30
-	-	-	-	انخفاض في الديون المالية	A31
-	-	-	-	ارتفاع في قروض التمويل	A32
1 453 501 112,87	1 440 623 245,70	128 704 894,79	1 869 328 140,49	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ+ع)	
1 789 892,97	1 844 583,16	-	1 844 583,16	غ- المخزون	A33
				بضائع	A34
1 789 892,97	1 844 583,16		1 844 583,16	مواد و ادوات مستهلكة	A35
				منتجات في طور الانجاز	A36
				منتجات تامة	A37
710 682,25	11 714 915,37		11 714 915,37	ز- ديون الاصول المتداولة	A38
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات	A39
				زبائن وحسابات متعلقة بهم	A40
				مستخدمون	A41
				الدولة	A42
				حسابات المساهمين	A43
706 755,50	11 710 988,62		11 710 988,62	مدينون اخرون	A44
3 926,75	3 926,75		3 926,75	حسابات التسوية-أصول	A45
				م- نداد و قيم توظيف	A46
				ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	A47
2 800 573,22	13 559 498,53		13 559 498,53	المجموع II (غ+ز+ح+م+ن)	
60 942 964,83	77 436 844,77		77 436 844,77	الثقل-أصول	A48
1 193 573,00	1 964 539,40		1 964 539,40	شيكات و قيم للتخصيل	A49
59 747 391,83	75 472 305,37		75 472 305,37	إيداع و خزينة عامة و شيكات بريدية	A50
				خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	A51
60 942 964,83	77 436 844,77		77 436 844,77	المجموع III	
1 516 944 652,92	1 531 619 589,00	128 704 894,79	1 660 324 483,79	المجموع الإجمالي I+II+III	

حسابات خصمت للتدقيق المالي الخارجي و هي طرر مستخرجة من طرف جهاز التدقيق

المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
حسيلة - رسوم (موضوع محاسب)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي 31/12/2022

الموسم N-1	الموسم N	حسوة	
1 500 003 295,84	1 500 003 295,84	رؤوس اموال ذاتية	
		B01 رأس المال (1)	
		B02 مساهمين رأس مال مكتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير منطوق (-)	
		B03 علاوة الاصدار، الاندماج، الاسهام	هـ
		B04 فروق اعادة التقييم	حـ
		B05 احتياطات قانوني	و
		B06 احتياطات اخرى	جـ
-77 074 719,40	-84 670 038,22	B07 المرحل من جديد (2)	ل
		B08 النتائج الصافية في انتظار الارصاد	
-7 595 318,82	32 685 712,32	B09 للنتيجة الصافية للموسم (2)	
1 415 333 257,62	1 448 018 969,94 (A)	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	أ
26 225 393,17	25 299 316,64 (B)	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ب
26 225 393,17	25 299 316,64	B10 اعانات الاستثمار	
		B11 مخصصات منظمة	
		B12 حساب الربط	
0,00	0,00 (C)	ج- قروض التمويل	
		B13 اقتراض سندي	
		B14 قروض تمويل اخرى	
0,00	0,00 (D)	د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات	
		B15 مخصصات دائمة لاجل الاخطار	
		مخصصات دائمة لاجل النفقات	
		هـ- فروقات التحويل - خصوم	
		B17 ارتفاع في الديون المثبتة	
		B18 انخفاض في قروض التمويل	
1 441 558 650,79	1 473 318 286,58	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
67 604 468,82	50 808 101,19	حـ ديون الخصوم المتداولة	حـ
20 320 148,59	11 895 235,86	B19 موردون وحسابات متعلقة بهم	أ
		B20 زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	و
41 425 551,45	34 371 644,54	B21 مستخدمون	حـ
4 371 833,40	3 404 717,51	B22 مؤسسات اجتماعية	أ
25 521,33	44 421,33	B23 الدولة	أ
		B24 حسابات المساهمين	ل
1 065 314,24	642 310,96	B25 دائنون مختلفون	ن
396 099,81	449 770,99	B26 حسابات التسوية-خصوم	أ
7 781 533,31	7 493 201,23	B27 ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات	ل
		م- فروقات التحويل - خصوم (عناصر جارية)	أ
75 386 002,13	58 301 302,42	المجموع II (غ+ز+م)	
-	-	التلف-خصوم	أ
		B29 قرض الخصم	ل
		B30 قرض الخزينة	ن
		B31 ايبالك (ارصدة دائنة)	أ
-	-	المجموع III	
1 516 944 652,92	1 531 619 589,00	المجموع I+II+III	

رأس المال (1) مدين (-)

المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم من 2022 01-01 إلى 2022-12-31

الموسم المازى 4	الموسم 5	معايير			
		تحس الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1		
				استغلال	
				I إيرادات الاستغلال	
				D01 بيع البضائع كما هي	
				D02 بيع المتاع و الخدمات المنتجة	
				قبر المعاملات	
				D03 تطور مخزون المنتجات (1)	
				D04 اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	
				D05 اعانات الاستغلال	
				D06 إيرادات استغلال اخرى	
				D07 اعادة دمج استغلال : تنقل النفقات	
				المجموع I	
				II نفقات الاستغلال	
				C01 ثراءات للبيضاء (2) يعاد بيعها	
				C02 ثراءات مستهلكة (2) للمواد والادوات	
				C03 نفقات خارجية اخرى	
				C04 ضرائب و رسوم	
				C05 نفقات المستخدمين	
				C06 نفقات استغلال اخرى	
				C07 مخصصات الاستغلال	
				المجموع الثاني II	
				III نتيجة الاستغلال (I-II)	
				مالي	
				D08 إيرادات مالية	
				D09 إيرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة	
				D10 ارباح الصرف	
				D11 فوائد و إيرادات مالية اخرى	
				اعادة دمج المخصصات المالية: تنقل النفقات	
				المجموع VI	
				V نفقات مالية	
				C08 نفقات الفوائد	
				C09 خسائر الصرف	
				C10 نفقات مالية اخرى	
				C11 مخصصات مالية	
				المجموع V	
				VI-VI النتيجة المالية	
				III-IV النتيجة الجارية	
				VIII إيرادات غير عادية	
				D12 إيرادات بيع الاصول الثابتة	
				D13 اعانات التوازن	
				D14 اعادة ادماج اعانات الاستثمار	
				D15 إيرادات غير عادية اخرى	
				D16 اعادة ادماج غير عادية: تنقل النفقات	
				المجموع IIIIV	
				IX نفقات غير عادية	
				C12 القيمة الصافية من الاهلاك للاصول الثابتة المباعة	
				C13 اصول الثابتة المباعة	
				C14 الاعانات المعطاة	
				C15 نفقات غير عادية اخرى	
				مخصصات غير عادية	
				المجموع IX	
				IIIIV-IX النتيجة الغير عادية	
				XI النتيجة قبل الضرائب	
				C16 الضريبة على الشركات	
				IIIIV-IX النتيجة الصافية	
				XIV مجموع العائدات (I + IV + VIII)	
				XV مجموع التكاليف (II+V+(IX+XII))	
				XVI (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)	

(-) ارتفاع (+) انخفاض

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)  
شراءات للبيضاء أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)  
حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجى و فى طور المصفاة من طرف الجهاز القادري

دورة المحاسبة من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

أولاً 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
		إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	
		مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
		تغير مخزونات المنتجات		4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
120 170 812,91	106 861 068,71	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	
84 885 405,77	55 360 751,72	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6
35 285 407,14	51 500 316,99	تكاليف خارجية أخرى		7
- 120 170 812,91	- 106 861 068,71	قيمة مضافة (I+II-II)	=	IV
333 431 984,48	351 785 832,93	إعانات الاستغلال	+	8
424 128,00	475 900,00	ظرائب مرسوم	-	9
222 385 004,62	213 642 179,97	تكاليف المستخدمين	-	10
- 9 547 961,05	30 806 684,25	فائض إجمالي لإستغلال أو ناقص إجمالي لإستغلال	=	V
626 057,09	486 335,50	عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
3 193 682,86	2 085 741,69	استردادات الاستغلال بتقنيات تكاليف	+	13
19 012 737,90	17 668 521,10	مخصصات الاستغلال	-	14
- 24 740 959,00	15 710 240,34	نتيجة الاستغلال	=	VI
		نتيجة مالية	+	VII
- 24 740 959,00	15 710 240,34	نتيجة جارية	-	VIII
17 145 640,18	16 975 471,98	نتيجة غير جارية	+	IX
		ضرائب على النتائج	-	15
- 7 595 318,82	32 685 712,32	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانياً قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
	32 685 712,32	ربح		1
7 595 318,82		خسارة		
17 989 171,82	17 259 671,10	مخصصات الاستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
		استردادات الاستغلال	-	5
		استردادات مالية	-	6
14 748 610,04	17 132 243,00	استردادات غير جارية	-	7
170 735,00		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة المتنازل عنها	-	8
-	-	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
- 4 525 492,04	32 813 140,42	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
- 4 525 492,04	32 813 140,42	التمويل الذاتي		II

- 1- بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
  - 2- بإستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
  - 3- بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار
- حسابات خصمت للتدقيق المالي الخارجي و في طور المصادقة من طرف الجهاز التداولي

## المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة - تطوان - الحسيمة

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة تطوان الحسيمة  
تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة تطوان الحسيمة للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2022 تتلخص في البيانات أسفله.  
وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر تمت المصادقة عليها من طرف مدقق للحسابات، بتاريخ 16/06/2023 وعرضت على أنظار المجلس الإداري للمؤسسة الذي صادق عليها بتاريخ 18/07/2023

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		الأصول
	صاف	استهلاك و مخصصات	
0,00	873 600,00	218 400,00	1 092 000,00
	0,00		
	873 600,00	218 400,00	1 092 000,00
	0,00		
67 766,48	433 198,14	94 564,68	527 762,82
	0,00		
67 766,48	433 198,14	94 564,68	527 762,82
	0,00		
3 529 642,76	2 806 763,51	7 799 959,03	10 606 722,54
	0,00		
16 719,35	10 644,35	50 105,65	60 750,00
219 202,33	198 058,08	78 294,96	276 353,04
1 141 550,23	988 338,51	1 541 854,51	2 530 193,02
2 152 170,85	1 609 722,57	6 129 703,91	7 739 426,48
	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00		
	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00		
	0,00		
3 597 409,24	4 113 561,65	8 112 923,71	12 226 485,36
0,00	6 145,75	0,00	6 145,75
	0,00		
	6 145,75		6 145,75
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
36 250,00	321 433,34	0,00	321 433,34
	0,00		
	0,00		
36 250,00	91 833,34		91 833,34
	0,00		
	0,00		
	132 100,00		132 100,00
	97 500,00		97 500,00
1 028,44	2 527,84		2 527,84
37 278,44	330 106,93	0,00	330 106,93
715 337,00	191 580,00		191 580,00
43 227 912,64	47 950 747,28		47 950 747,28
	0,00		
43 943 249,64	48 142 327,28	0,00	48 142 327,28
47 577 937,32	52 585 995,86	8 112 923,71	60 698 919,57



المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة تطوان الحسيمة  
الخصومة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
-677 143,57	-1 539 850,50	رؤوس أموال ذاتية	
272 975,58	272 975,58	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غيرمطالب به، مطالب به، دفع منه	
		مطالب به	ا
		دفع منه	ل
		علاوات إصدار و اندماج و تقديمة	ت
		فوارق إعادة التقييم	م
		احتياطي قانوني	و
		احتياطات اخرى	ي
-594 718,81	-950 119,15	مرحل من جديد (2)	ل
-355 400,34	-862 706,93	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	ا
-677 143,57	-1 539 850,50	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ل
17 072 807,22	22 139 301,10	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ا
17 072 807,22	22 139 301,10	اعانات استثمار	ل
		مخصصات مقننة	د
		ج-ديون التمويل	ا
		اقتراضات سنديّة	ع
		ديون اخرى لتمويل	م
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		ه-فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات المأحقة بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
16 395 663,65	20 599 450,60	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه)	ص
31 182 273,67	31 984 017,42	غ- ديون الخصوم المتداولة	و
1 192 950,46	1 681 819,15	موردون وحسابات مرتبطة	م
	0,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	ا
2 590 194,92	661 100,03	مستخدمون	ل
639 816,47	72 111,28	هيئات اجتماعية	م
	7 714,26	الدولة	ت
	0,00	حسابات شركاء	د
1 077 491,73	6 047 340,55	دائنون آخرون	ا
25 681 820,09	23 513 932,15	حسابات تسوية بالخصوم	ل
	2 527,84	مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	م
		م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	ن
31 182 273,67	31 986 545,26	المجموع II (غ+ز+م)	ل
		الخزينة بالخصوم	خ
		قروض الخصم	ز
		قروض الخزينة	ي
		بنوك (أرصدة دائنة)	ن
		المجموع III	
47 577 937,32	52 585 995,86	المجموع I+II+III	

المؤسسة : المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة تطوان الحسيمة  
حساب العائدات و التكاليف  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة	مجموع الدورة	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية		
4	3 = 1 + 2	2	1		
				عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
				مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم الأعمال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
19 739 742,03	23 667 887,94		23 667 887,94	إعانات الاستغلال	
				إعانات الاستغلال أخرى	
	0,00			إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>19 739 742,03</b>	<b>23 667 887,94</b>	<b>0,00</b>	<b>23 667 887,94</b>	<b>مجموع I</b>	
0,00	0,00			تكاليف الاستغلال	II
0,00	0,00			مشتريات بضائع معاد بيعها	
2 956 607,01	3 577 929,96	64 053,41	3 513 876,55	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
2 856 109,11	4 849 837,66	75 000,00	4 774 837,66	تكاليف خارجية أخرى	
104 085,00	11 160,00		11 160,00	ضرائب و رسوم	
13 798 340,41	15 243 325,55		15 243 325,55	تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00		0,00	تكاليف استغلال أخرى	
557 496,60	1 115 674,77		1 115 674,77	مخصصات الاستغلال	
<b>20 272 638,13</b>	<b>24 797 927,94</b>	<b>139 053,41</b>	<b>24 658 874,53</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>-532 896,10</b>	<b>-1 130 040,00</b>			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
	0,00			عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
	0,00			مكاسب الصرف	
	0,00			فوائد و عائدات مالية أخرى	
0,00	0,00			إستردادات مالية/ تنقيلات التكاليف	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>مجموع IV</b>	
	0,00			تكاليف مالية	V
	0,00			تكاليف الفوائد *	
	0,00			خسائر الصرف	
	0,00			تكاليف مالية أخرى	
	2 527,84		2 527,84	مخصصات مالية	
<b>0,00</b>	<b>2 527,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 527,84</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>0,00</b>	<b>-2 527,84</b>			<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
<b>-532 896,10</b>	<b>-1 132 567,84</b>			<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع الدورة	مجموع الدورة	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية		
4	3 = 1 + 2	2	1		
				نتيجة جارية (مرحل )	VII
				عائدات غير جارية	VIII
	215 700,00	0,00	215 700,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
202 096,26	813 506,12	0,00	813 506,12	إستردادات من إعانات الاستثمار	
	14 366,97	0,00	14 366,97	عائدات غير جارية أخرى	
	0,00	0,00	0,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>202 096,26</b>	<b>1 043 573,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1 043 573,09</b>	<b>مجموع VIII</b>	
	0,00			تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
24 600,50	773 712,18	0,00	773 712,18	تكاليف غير جارية أخرى	
	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>24 600,50</b>	<b>773 712,18</b>	<b>0,00</b>	<b>773 712,18</b>	<b>مجموع IX</b>	
177 495,76	289 860,91			نتيجة غير جارية ( VIII- IX )	X
<b>-355 400,34</b>	<b>-862 706,93</b>			<b>نتيجة قبل الضريبة ( VII+ X )</b>	XI
				ضرائب على النتائج	XII
<b>-355 400,34</b>	<b>-862 706,93</b>			<b>نتيجة صافية ( XI - XII )</b>	XIII

19 941 838,29	24 711 461,03			مجموع العائدات ( I + IV + VIII )	XIV
20 297 238,63	25 574 167,96			مجموع التكاليف ( II + V + IX + XII )	XV
<b>-355 400,34</b>	<b>-862 706,93</b>			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

المؤسسة المركز الجهوي للاستثمار لجهة طنجة تطوان الحسيمة  
بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022		أولا - جدول تكوين النتائج	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		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
5 812 716,12	8 427 767,62	III	- استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)
		6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم
2 956 607,01	3 577 929,96	7	تكاليف خارجية أخرى
2 856 109,11	4 849 837,66	IV	= قيمة مضافة (I+II+III)
-5 812 716,12	-8 427 767,62	8	+ إعانات الاستغلال
19 739 742,03	23 667 887,94	9	- ضرائب و رسوم
104 085,00	11 160,00	10	- تكاليف المستخدمين
13 798 340,41	15 243 325,55		= فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال
24 600,50	-14 365,23	11	+ عائدات استغلال أخرى
		12	- تكاليف استغلال أخرى
		13	+ استردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف
557 496,60	1 115 674,77	14	- مخصصات الاستغلال
-532 896,10	-1 130 040,00	VI	= نتيجة الاستغلال (+ أو -)
		VII	نتيجة مالية
-532 896,10	-1 132 567,84	VIII	= نتيجة جارية (+ أو -)
177 495,76	269 860,91	IX	نتيجة غير جارية
		15	- ضرائب على النتائج
-355 400,34	-862 706,93	X	= نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
			ربح
355 400,34	862 706,93		خسارة
557 496,60	1 115 674,77	2	+ مخصصات الاستغلال
		3	+ مخصصات مالية
		4	+ مخصصات غير جارية
	0,00	5	- استردادات الاستغلال
		6	- استردادات مالية
	813 506,12	7	- استردادات غير جارية
0,00	215 700,00	8	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
	773 710,44	9	+ قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
202 096,26	-2 527,84	I	قدرة التمويل الذاتي
		10	- توزيعات الأرباح
202 096,26	-2 527,84	II	التمويل الذاتي

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

## الحسابات السنوية برسم سنة 2022

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 2022:

- 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 2022/01/01 الى 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
134 799,99	70 100,00	253 400,00	323 500,00	استقرار في قيم معدومة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	* مصاريف تمهيدية
134 799,99	70 100,00	253 400,00	323 500,00	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
1 167 296,66	1 011 252,66	11 622 907,16	12 634 159,82	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	* استعقار في البحث و التنمية
508 296,46	247 252,46	10 722 907,16	10 970 159,62	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري
659 000,20	764 000,20	900 000,00	1 664 000,20	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
613 392 431,76	589 729 941,83	1 005 791 600,21	1 595 521 542,04	المستعقرات المجسدة (ج)
4 358 494,79	4 388 494,79	0,00	4 388 494,79	* الأراضي
37 295 358,49	34 827 861,06	58 737 721,10	93 565 582,16	* البناءات
561 441 194,67	527 833 658,88	923 323 119,75	1 451 156 778,63	* الإنشاءات التقنية ، العتاد والأدوات
0,02	264 470,02	7 524 147,22	7 788 617,24	* عتاد النقل
1 223 630,60	1 131 950,21	16 197 650,48	17 329 600,68	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
24 998,33	19 338,33	8 961,67	28 300,00	* المستعقرات المجسدة الأخرى
9 048 754,85	21 264 168,53	0,00	21 264 168,53	* 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 الدائيات المستعقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	* زيادة ديون التمويل
614 700 528,40	590 817 294,49	1 017 667 907,37	1 608 485 201,86	مجموع - (أ + ب + ج + د + هـ)
13 987 284,98	11 436 316,53	1 547 369,34	12 983 685,87	المخزونات (و)
184 813,34	181 418,40	0,00	181 418,40	* بضائع
13 802 471,64	11 254 898,13	1 547 369,34	12 802 267,47	* 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
533 619 694,70	444 063 904,53	153 827 565,57	597 891 470,10	دائيات الاصول المتداولة (ز)
476 000,09	476 000,09	0,00	476 000,09	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
490 520 302,46	416 597 218,64	152 690 952,47	569 288 171,12	* زبناء و حسابات مرتبطة
208 559,49	214 482,83	0,00	214 482,83	* مستخدمون - مدينون
39 930 260,97	24 301 638,10	0,00	24 301 638,10	* الدولة - مدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء - مدينون
2 039 346,00	2 220 988,82	1 136 613,10	3 357 601,92	* مدينون آخرون
445 225,69	253 576,04	0,00	253 576,04	* 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				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة ط)
547 606 979,68	455 500 221,05	155 374 934,91	610 875 155,97	مجموع II - (و + ز + ح + ط)
73 038 473,66	32 737 922,82	166 487,61	32 904 410,43	الخزينة بالاصول
2 065 396,00	1 707 735,96	0,00	1 707 735,96	* شبكات و قيم للتحويل
70 971 557,22	31 029 164,32	166 487,61	31 195 651,93	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية- مدينون
1 520,44	1 022,54	0,00	1 022,54	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
73 038 473,66	32 737 922,82	166 487,61	32 904 410,43	مجموع III
1 235 345 981,74	1 079 055 438,36	1 173 209 329,89	2 252 264 768,25	مجموع عام I + II + III

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		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 اعادة التقييم
0,00	0,00	* الاحتياطي القانوني
0,00	0,00	* الاحتياطات الاخرى (2)
-119 454 194,43	-123 847 366,82	* مرجل من جديد (2)
0,00	0,00	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
-4 393 172,39	-28 676 165,88	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>246 514 939,63</b>	<b>217 838 773,75</b>	<b>مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)</b>
<b>267 703 425,04</b>	<b>263 687 947,88</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)</b>
267 703 425,04	263 687 947,88	* اعانات الاستثمار
0,00	0,00	* المؤن المقننة
<b>156 718 677,60</b>	<b>147 280 451,36</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
0,00	0,00	* الاقتراضات السنوية
156 718 677,60	147 280 451,36	* ديون التمويل الاخرى
<b>55 679 077,44</b>	<b>49 800 949,78</b>	<b>المؤن المستديمة عن المخاطر والتكاليف (د)</b>
0,00	0,00	مؤن عن المخاطر
55 679 077,44	49 800 949,78	مؤن عن التكاليف
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
0,00	0,00	زيادة الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
<b>726 616 119,70</b>	<b>678 608 122,77</b>	<b>مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )</b>
<b>494 374 943,57</b>	<b>382 102 034,36</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
318 274 250,57	189 076 271,75	* ممولون و حسابات مرتبطة
7 236 173,03	15 069 085,22	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
6 332 170,56	6 629 399,36	* مستخدمون - دائنون
23 400 935,64	21 438 178,19	* هيئات اجتماعية
122 287 229,93	117 250 983,55	* الدولة - دائنة
0,00	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
15 302 787,40	15 447 807,16	* دائنيون آخرون
1 541 396,44	17 190 309,13	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>14 354 918,47</b>	<b>18 345 281,23</b>	<b>مؤن اخرى عن مخاطر وتكاليف (ز)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة (ح)</b>
<b>508 729 862,04</b>	<b>400 447 315,59</b>	<b>مجموع II (و + ز + ح)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>الخزينة بالخصوم</b>
0,00	0,00	* قروض الخصم
0,00	0,00	* قروض الخزينة
0,00	0,00	* البنوك ( أرصدة دائنة )
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع III</b>
<b>1 235 345 981,74</b>	<b>1 079 055 438,36</b>	<b>مجموع عام (I + II + III)</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				I	عائدات الاستغلال
354 954 501,43	368 170 835,23	1 992 554,54	366 178 280,69		* مبيعات بضائع (على حالتها)
109 415 330,65	107 140 201,10	-2 607 732,45	109 747 933,55		* مبيعات سلع و خدمات منتجة
<b>464 369 832,08</b>	<b>475 311 036,33</b>	<b>-615 177,91</b>	<b>475 926 214,24</b>		رقم المعاملات
0,00	0,00	0,00	0,00		* تغير مخزونات المنتجات (±) (1)
4 412 312,97	2 562 042,93	132 109,35	2 429 933,58		* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
0,00	0,00	0,00	0,00		* إعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		* عائدات استغلال اخرى
19 399 192,02	9 741 719,33	20 838,72	9 720 880,61		* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف
<b>488 181 337,07</b>	<b>487 614 798,59</b>	<b>-462 229,84</b>	<b>488 077 028,43</b>		مجموع (I)
				II	تكاليف الاستغلال
310 357 835,28	315 494 435,68	122 522,94	315 371 912,74		* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
31 007 053,57	32 408 876,76	140 157,48	32 268 719,28		* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
9 251 375,54	9 340 982,06	45 750,00	9 295 232,06		* تكاليف خارجية اخرى
3 594 621,84	2 098 620,67	0,00	2 098 620,67		* ضرائب و رسوم
64 721 887,22	64 287 064,21	-2 244,69	64 289 308,90		* تكاليف المستخدمين
4 624 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00		* تكاليف استغلال اخرى
72 659 103,68	95 258 743,60	132 109,35	95 126 634,25		* مخصصات الاستغلال
<b>496 215 877,13</b>	<b>518 908 722,97</b>	<b>438 295,08</b>	<b>518 470 427,89</b>		مجموع (II)
<b>-8 034 540,05</b>	<b>-31 293 924,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		نتيجة الاستغلال (II - I)
				IV	العائدات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى
4 522,38	0,00	0,00	0,00		* مكاسب الصرف
985 111,72	1 217 966,26	0,00	1 217 966,26		* فوائد و عائدات مالية أخرى
503 297,72	1 006 151,63	0,00	1 006 151,63		* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
<b>1 492 931,82</b>	<b>2 224 117,89</b>	<b>0,00</b>	<b>2 224 117,89</b>		مجموع (IV)
				V	التكاليف المالية
4 576 425,99	4 012 217,92	0,00	4 012 217,92		* تكاليف الفوائد
1,20	0,00	0,00	0,00		* خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		* تكاليف مالية اخرى
4 365 559,61	4 681 633,38	0,00	4 681 633,38		* مخصصات مالية
<b>8 941 986,80</b>	<b>8 693 851,30</b>	<b>0,00</b>	<b>8 693 851,30</b>		مجموع (V)
<b>-7 449 054,98</b>	<b>-6 469 733,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		النتيجة المالية (V - IV)
<b>-15 483 595,03</b>	<b>-37 763 657,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		النتيجة الجارية (VI+III)

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

(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات

(3) بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار

## الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بإقليم العرائش

## حساب العائدات والتكاليف ( دون الرسوم )

(تابع)

( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
-15 483 595,03	-37 763 657,79	0,00	0,00	VII النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII العائدات غير الجارية
0,00	230 960,00	0,00	230 960,00	* عائدات تفويطات مستعقرات
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات التوازن
12 646 482,06	13 570 205,75	0,00	13 570 205,75	* استردادات من إعانات الاستثمار
7 743 900,11	3 036 775,22	-5 023,40	3 041 798,62	* عائدات غير جارية أخرى
12 610,55	0,00	0,00	0,00	* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>20 402 992,72</b>	<b>16 837 940,97</b>	<b>-5 023,40</b>	<b>16 842 964,37</b>	<b>مجموع (VIII)</b>
				IX التكاليف غير الجارية
4 336 893,90	470 624,60	0,00	470 624,60	* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
0,00	0,00	0,00	0,00	* اعانات ممنوحة
49 424,80	423 575,95	16 574,66	407 001,29	* تكاليف اخرى غير جارية
2 016 365,38	1 117 723,50	0,00	1 117 723,50	* مخصصات غير جارية
<b>6 402 684,08</b>	<b>2 011 924,05</b>	<b>16 574,66</b>	<b>1 995 349,39</b>	<b>مجموع (IX)</b>
<b>14 000 308,64</b>	<b>14 826 016,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>X النتيجة غير الجارية (IX - VIII)</b>
-1 483 286,39	-22 937 640,88	0,00	0,00	XI النتيجة قبل الضريبة (X + VIII)
2 909 886,00	5 738 525,00	0,00	0,00	XII الضرائب على النتائج
<b>-4 393 172,39</b>	<b>-28 676 165,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>XIII النتيجة الصافية (XI - XII)</b>
510 077 261,61	506 676 857,45	0,00	0,00	XIV مجموع العائدات (VIII + IV + I)
514 470 434,01	535 353 023,32	0,00	0,00	XV مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)
<b>-4 393 172,39</b>	<b>-28 676 165,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>XVI ل ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )</b>



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

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
354 954 501,43	368 170 835,23	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
310 357 835,28	315 494 435,68	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
<b>44 596 666,15</b>	<b>52 676 399,55</b>	الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	=	I
<b>113 827 643,62</b>	<b>109 702 244,03</b>	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
109 415 330,65	107 140 201,10	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
0,00	0,00	* تغيير مخزونات المنتجات	4	
4 412 312,97	2 562 042,93	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5	
<b>40 258 429,11</b>	<b>41 749 858,82</b>	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
31 007 053,57	32 408 876,76	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
9 251 375,54	9 340 982,06	* تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>118 165 880,67</b>	<b>120 628 784,76</b>	القيمة المضافة (III-II+I)		
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	8	
3 594 621,84	2 098 620,67	ضرائب ورسوم	9	
64 721 887,22	64 287 064,21	تكاليف المستخدمين	10	
<b>49 849 371,61</b>	<b>54 243 099,88</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال		
		أو		V
		الناقص الاجمالي للاستغلال	=	
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
4 624 000,00	20 000,00	تكاليف استغلال اخرى	- 12	
19 399 192,02	9 741 719,33	استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	+ 13	
72 659 103,68	95 258 743,60	مخصصات الاستغلال	- 14	
<b>-8 034 540,05</b>	<b>-31 293 924,38</b>	نتيجة الاستغلال (+) أو(-)	=	VI
-7 449 054,98	-6 469 733,41	النتيجة المالية	+	VII
<b>-15 483 595,03</b>	<b>-37 763 657,79</b>	النتيجة الجارية (+) أو(-)	=	VIII
14 000 308,64	14 826 016,92	النتيجة غير الجارية	+	IX
<b>-1 483 286,39</b>	<b>-22 937 640,88</b>	النتيجة قبل الضرائب		X
2 909 886,00	5 738 525,00	ضرائب على النتائج	- 15	
<b>-4 393 172,39</b>	<b>-28 676 165,88</b>	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+) أو(-)	=	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للدورة المحاسبية		
<b>-4 393 172,39</b>	<b>-28 676 165,88</b>		1	
	0,00	* ربح +		
4 393 172,39	28 676 165,88	* خسارة -		
55 706 760,90	55 659 102,78	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2	
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+ 3	
0,00	0,00	مخصصات غير جارية (1)	+ 4	
5 933 766,40	5 878 127,66	استردادات الاستغلال (2)	- 5	
0,00	0,00	استردادات مالية (2)	- 6	
12 646 482,06	13 570 205,75	استردادات غير جارية (2) (3)	- 7	
0,00	230 960,00	عائدات تفويتات المستعقرات	- 8	
4 336 893,90	470 624,60	قيم صافية من اهلاكات المستعقرات المفوتة	+ 9	
37 070 233,95	7 774 268,10	قدرة التمويل الذاتي		I
	0,00	توزيعات الارباح	- 10	
<b>37 070 233,95</b>	<b>7 774 268,10</b>	التمويل الذاتي		II

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

## الوكالة المغربية للأمن والسلامة في المجالين النووي والإشعاعي

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2-13-882 الصادر في 16 دجنبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي الوكالة المغربية للأمن والسلامة في المجالين النووي والإشعاعي للعموم أن حساباتها برسم السنة المالية 2022 تتلخص في البيانات أسفله.

تجدر الإشارة أن هذه الحسابات المسددة الذكر تمت المصادقة عليها من طرف مدقق الحسابات الخارجي وأنها ستعرض على أنظار الجهاز التداولي للوكالة خلال اجتماعه المقبل.

الدورة المحاسبية: من 01 / 01 / 2022 إلى 31 / 12 / 2022

الحصيلة (الأصول)

(بالدرهم)

الدورة المحاسبية السابقة المبلغ الصافي	الدورة المحاسبية			الموجودات
	المبلغ الصافي	الاستهلاكات والمخصصات	المبلغ الإجمالي	
531 232,09	2 585 860,78	1 388 514,22	3 974 375,00	(أ) قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة مصاريف تمهيدية
531 232,09	2 585 860,78	1 388 514,22	3 974 375,00	تحميلات توزع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات اقتراضية
3 574 521,52	943 094,56	1 143 629,44	2 086 724,00	(ب) حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة البحث والتنمية
1 197 953,12	943 094,56	1 143 629,44	2 086 724,00	برأت، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها محل تجاري
2 376 568,40				مستعقرات غير مجسدة أخرى
10 282 170,38	7 049 393,52	10 632 740,25	17 682 133,77	(ج) حقوق ثابتة مادية أراضي مبان
5 387 781,88	4 465 131,99	5 376 802,91	9 841 934,90	إنشآت تقنية، عتاد وأدوات
446 695,58	237 832,09	1 634 299,03	1 872 131,12	عتاد النقل
4 148 800,18	2 295 777,91	3 566 765,84	5 862 543,75	أثاث، عتاد المكتب وتهيئات مختلفة
59 796,94	50 651,53	54 872,47	105 524,00	أصول ثابتة مادية أخرى
239 095,80				أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
294 000,00				(د) حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
294 000,00				دائنيات مالية أخرى سندات المساهمة سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				(هـ) فوارق التحويل بالأصول نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة زيادة ديون التمويل
14 681 923,99	10 578 348,86	13 164 883,91	23 743 232,77	مجموع (أ+هـ+د+ج+ب)
346 559,52	327 063,87		327 063,87	(و) مخزونات بضائع
346 559,52	327 063,87		327 063,87	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز
				منتجات وسيطة ومنتجات متبقية منتجات تامة الصنع
2 140 709,16	2 579 195,19		2 579 195,19	(ز) دائنات الأصول المتداولة موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
	771 958,54		771 958,54	زبناء وحسابات مرتبطة
75 413,00	76 359,60		76 359,60	مستخدمون مدينون
4 104,00	4 104,00		4 104,00	الدولة
2 061 192,16	1 726 773,05		1 726 773,05	شركاء مدينون مدينون آخرون حسابات تسوية بالأصول (ح) سندات وقيم توظيف
				(ط) فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة)
2 487 268,68	2 906 259,06		2 906 259,06	مجموع (أ-ب-ج-د-هـ-و-ز+ط)
16 517 300,45	14 267 371,23		14 267 371,23	خزينة بالأصول شيكات وقيم للتحويل
15 895 178,36	14 267 371,23		14 267 371,23	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
622 122,09				صناديق، حوالات، تسبيقات واعتمادات
16 517 300,45	14 267 371,23		14 267 371,23	مجموع III
33 686 493,12	27 751 979,15	13 164 883,91	40 916 863,06	مجموع عام III+II+I

## الوكالة المغربية للأمن والسلامة في المجالين النووي والإشعاعي

الدورة المحاسبية: من 01 / 01 / 2022 إلى 31 / 12 / 2022

(بالدرهم)

الحصيلة (الخصوم)

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	المطلوبات
		<b>رؤوس أموال دائية</b>
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		ناقص: مساهمون، رأس مال مكتتب وغير مطالب به، مطالب به. دفع منه:
		علاوات إصدار واندماج، وتقديم
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني
		احتياطات أخرى
117 964,57	-14 209 145,72	مرحل من جديد (2)
-14 327 110,29		نتائج صافية قيد الارصاد (2)
	-7 393 951,39	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-14 209 145,72	-21 603 097,11	مجموع رؤوس الأموال الدائية ( 1 )
33 998 002,65	33 429 140,71	رؤوس أموال دائية مماثلة (ب)
33 998 002,65	33 429 140,71	إعانات الاستثمار
		مخصصات مقننة
		<b>ديون التمويل (ج)</b>
		اقتراضات سنديّة
		ديون أخرى للتمويل
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
		زيادة الدائيات الملحقة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
19 788 856,93	11 826 043,60	مجموع I : (هـ + د + ج + ب + أ)
11 220 245,63	11 508 145,24	ديون الخصوم المتداولة ( و )
4 155 677,45	1 997 649,55	موردون وحسابات مرتبطة
	340,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
694 622,52	560 332,43	مستخدمون
140 942,98	116 793,29	هيآت اجتماعية
5 349 853,11	8 804 587,80	الدولة
		حسابات شركاء
879 149,57	28 359,67	دائنون آخرون
	82,50	حسابات تسوية بالخصوم
2 677 365,76	4 417 286,71	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
24,80	503,60	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) (ح)
13 897 636,19	15 925 935,55	مجموع II : (ح + ز + م)
		<b>الخزينة بالخصوم</b>
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (ارصدة دائنة)
		مجموع III
33.686.493.12	27 751 979,15	مجموع عام III+II+I

(1) رأسمال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) ، خسارة (-)

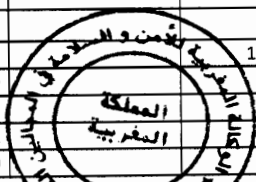
الوكالة المغربية للأمن والسلامة في المجالين النووي والإشعاعي

حساب العائدات والتكاليف

الدورة المحاسبية : من 01 / 01 / 2022 إلى 31 / 12 / 2022

(النظام العادي)

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية	عمليات			
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية		
4	1+2=3	2	1		
				عائدات الاستغلال	الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالها)	
505 722,17	713 454,78		713 454,78	مبيعات سلع وخدمات منتجة	
505 722,17	713 454,78		713 454,78	رقم الاعمال	
				تغيير مخزونات المنتجات (+/-) (1)	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	
13 750 000,00	21 666 666,66		21 666 666,66	إعانات الاستغلال	
				عائدات استغلال أخرى	
				استرداد استغلال, تنقيلات تكاليف	
14 255 722,17	22 380 121,44		22 380 121,44	مجموع (I)	
				تكاليف الاستغلال	
				مشتريات يعاد بيعها (2)	
1 453 185,87	1 660 193,45	46 200,00	1 613 993,45	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
4 157 465,81	5 142 311,32	29 700,00	5 112 611,32	تكاليف خارجية أخرى	
9 082,02	8 600,10		8 600,10	ضرائب و رسوم	
21 616 773,53	21 093 631,57	30 279,38	21 063 352,19	تكاليف المستخدمين	
411 132,23	15 056,98	15 056,98		تكاليف استغلال أخرى	
3 750 450,09	4 267 813,91		4 267 813,91	مخصصات الاستغلال	
31 398 089,55	32 187 607,33	121 236,36	32 066 370,97	مجموع (II)	
-17 142 367,38	-9 807 485,89			نتيجة الاستغلال (II-I)	
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
				مكاسب الصرف	
				فوائد وعائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية تنقيلات تكاليف	V
				مجموع (IV)	
				تكاليف مالية	
				تكاليف الفوائد	
1 939,96	295,78		295,78	خسائر الصرف	VI
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
1 939,96	295,78		295,78	مجموع (V)	
				نتيجة مالية V-IV	VII
-1 939,96	-295,78			نتيجة جارية VI+III	
-17 144 307,34	-9 807 781,67			عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
3 750 450,09	5 755 432,16		5 755 432,16	استردادات من اعانات الاستثمار	
51,13	20 238,53		20 238,53	عائدات غير جارية أخرى	
				استردادات غير جارية , تنقيلات تكاليف	
3 750 501,22	5 775 670,69		5 775 670,69	مجموع (VIII)	
				تكاليف غير جارية	
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
84,77	20,43		20,43	تكاليف غير جارية أخرى	IX
861 940,40	3 227 539,20		3 227 539,20	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
862 025,17	3 227 559,63		3 227 559,63	مجموع (IX)	X
2 888 476,05	2 548 111,06			نتيجة غير جارية (IX-VIII)	
-14 255 831,29	-7 259 670,61			نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI
71 279,00	134 280,78		134 280,78	ضرائب على النتائج	
-14 327 110,29	-7 393 951,39			نتيجة صافية (XII-XI)	XIII
18 006 223,39	28155792,13			مجموع العائدات (VII+IV+I)	
32 333 333,68	35549743,52			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV
-14 327 110,29	-7 393 951,39			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	



(1) غير المخزونات: مخزون نهائي - مخزون أولي , زيادة (+) نقصان (-)  
 (2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة: مشتريات - تغيير المخزونات.

و.ح.م.ل  
وكالة الحوض المائي للوكوس

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	2022 إنجازات الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
-	-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
672 698,57	629 863,57	679 197,30	1 309 060,87	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
-	-	-	-	البحث والتنمية
672 698,57	629 863,57	560 997,30	1 190 860,87	براءات، علامات، حقوق، وقيم شبيهة بها
-	-	-	-	محل تجاري
-	-	118 200,00	118 200,00	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
10 401 097,16	24 353 099,19	31 428 244,87	55 781 344,06	أصول ثابتة مادية (ج)
1 721 500,00	10 612 672,00	-	10 612 672,00	أراض
852 364,20	991 437,52	3 563 524,71	4 554 962,23	مبان
4 979 429,07	7 130 485,75	15 396 696,52	22 527 182,27	الانشاءات تقنية، عتاد و ادوات
1 737 202,13	1 596 590,53	3 742 096,35	5 338 686,88	عتاد النقل
683 190,44	1 829 877,11	3 629 697,79	5 459 574,90	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
427 411,32	121 707,88	5 096 229,50	5 217 937,38	أصول ثابتة مادية أخرى
-	2 070 328,40	-	2 070 328,40	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
150 000 500,00	150 000 500,00	-	150 000 500,00	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	-	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
500,00	500,00	-	500,00	دائنيات مالية أخرى
150 000 000,00	150 000 000,00	-	150 000 000,00	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
161 074 295,73	174 983 462,76	32 107 442,17	207 090 904,93	مجموع - أ (أ+ب+ج+د+هـ)
586 962,51	1 018 519,71	-	1 018 519,71	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
586 962,51	1 018 519,71	-	1 018 519,71	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
25 771 159,60	29 369 081,18	14 857 970,31	44 227 051,49	دائنية الأصول المتداولة (ز)
-	-	-	0	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
27 612 950,09	27 314 991,49	14 857 970,31	42 172 961,80	زبناء وحسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
5 231 488,52	1 959 932,03	-	1 959 932,03	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
5 128,99	5 128,99	-	5 128,99	مدينون آخرون
114 770,47	89 028,67	-	89 028,67	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
33 551 300,58	30 387 600,89	14 857 970,31	45 245 571,20	مجموع II- (و+ز+ح+ط)
26 416 414,73	32 844 514,18	-	32 844 514,18	خزينة بالأصول
-	-	-	-	شيكات وقيم للتحويل
14 207 451,67	32 608 842,66	-	32 608 842,66	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
458 562,78	235 671,52	-	235 671,52	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
14 666 014,45	32 844 514,18	-	32 844 514,18	مجموع III
209 291 610,76	238 215 577,83	46 965 412,48	285 180 990,31	مجموع عام III+II+I

و.ج.م.ل  
وكالة الحوض المائي للكوست

الحصيلة ( الخصوم )  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2021	انجازات للدورة المحاسبية 2022	الخصوم
102 561 106,88	89 898 265,86	رؤوس أموال ذاتية
259 718 536,65	259 718 536,65	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 ) ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ، ..... ، علاوات اصدار واندماج وتقدمة فوارق اعادة التقويم احتياطي قانوني احتياطيات أخرى مرحل من جديد ( 2 ) نتائج صافية قيد الأرصاد ( 2 ) نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( 2 )
2 844 490,25 -154 846 530,94 -5 155 389,08	2 844 490,25 -160 001 920,02 -12 662 841,02	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (ا)
102 561 106,88	89 898 265,86	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
96 477 174,11	138 281 699,85	اعانات استثمار مخصصات مقننة
96 477 174,11	138 281 699,85	
		ديون التمويل ( ج )
		اقتراضات سنديرة ديون أخرى للتمويل
-	-	مخصصات مستديرة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
		مخصصات لمواجهة مخاطر مخصصات لمواجهة تكاليف فوارق التحويل بالخصوم ( هـ ) زيادة الدائيات الملحقة بالأصول الثابتة نقصان ديون التمويل
199 038 280,99	228 179 965,71	مجموع أ ( + ب + ج + د + هـ )
10 253 329,77	10 035 612,12	ديون الخصوم المتداولة ( و )
2 649 568,17 - 530 909,72 172 623,01 5 199 242,39 - 0,00 1 700 986,48	7 897 678,86 - 937 163,16 193 700,22 1 007 069,88 0 0,00 0,00	موردون وحسابات مرتبطة زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات مستخدمون هيئات اجتماعية الدولة حسابات شركاء دائنون آخرون حسابات تسوية بالخصوم مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز ) فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )
10 253 329,77	10 035 612,12	مجموع ا ( و + ز + ح )
		الخزينة بالخصوم قروض الخصم قروض الخزينة (بنوك) (أرصدة دائنة)
		مجموع ا ا
209 291 610,76	238 215 577,83	مجموع عام ( ا + ا ا + ا ا ا )

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

و.ح.م.ل  
وكالة الحوض المائي اللوكوس

أ- حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم )

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2021 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 ( 2 + 1 )	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة 2022 1	
26 251 328,25	29 476 481,03	1 259 606,49	28 216 874,54	<u>عائدات الاستغلال</u>
10 912 292,25	12 809 814,36	1 259 606,49	11 550 207,87	مبيعات بضائع (على حالتها)
15 833 333,33	16 666 666,67		16 666 666,67	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الأعمال تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
-	-			أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
				اعانات استغلال
				عائدات استغلال اخرى
				عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
26 745 625,58	29 476 481,03	1 259 606,49	28 216 874,54	<u>مجموع (I)</u>
33 285 076,68	43 564 541,23	1 811 793,91	41 752 747,32	<u>تكاليف الاستغلال</u>
-	-	-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
9 992 334,75	18 070 297,59	785 227,65	17 285 069,94	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
5 715 065,58	8 964 950,34	1 026 566,26	7 938 384,08	تكاليف خارجية أخرى
248 832,09	214 606,50	-	214 606,50	ضرائب و رسوم
15 223 518,04	14 008 329,74	-	14 008 329,74	تكاليف المستخدمين
-	-	-	-	تكاليف استغلال اخرى
2 105 326,22	2 306 357,06	-	2 306 357,06	اندثارات او استخدامات الاستغلال
33 285 076,68	43 564 541,23	1 811 793,91	41 752 747,32	<u>مجموع (II)</u>
-6 539 451,10	-14 088 060,20	-552 187,42	-13 535 872,78	<u>نتيجة الاستغلال ( I - II )</u>
383 123,55	252 546,78		252 546,78	<u>عائدات مالية</u>
				عائدات سندات المساهمة وسندات
				اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				مكاسب الصرف
383 123,55	252 546,78		252 546,78	فوائد وعائدات مالية اخرى
				استردادات مالية تنقيلات تكاليف
383 123,55	252 546,78		252 546,78	<u>مجموع (IV)</u>
				<u>تكاليف مالية</u>
				تكاليف الفوائد
				خسائر الصرف
				تكاليف مالية اخرى
				مخصصات مالية
				<u>مجموع (V)</u>
383 123,55	252 546,78		252 546,78	<u>نتيجة مالية ( V-IV )</u>
-6 156 327,55	-13 835 513,42	-552 187,42	-13 283 326,00	<u>نتيجة جارية ( VI + III )</u>

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

و.ح.م.ل  
وكالة الحوض المائي اللوكوس

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2021 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 2 + 1	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2022 1	
-6 156 327,55	-13 835 513,42	-552 187,42	-13 283 326,00	نتيجة جارية (مرحلات)
2 165 093,72	3 453 876,31	0,00	3 453 876,31	عائدات غير جارية
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
2 073 413,72	3 195 474,26		3 195 474,26	استردادات من إعانات الاستثمار
91 680,00	258 402,05	-	258 402,05	عائدات غير جارية أخرى
				استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
2 165 093,72	3 453 876,31	0,00	3 453 876,31	مجموع VIII
	2 101 278,91	-	2 101 278,91	تكاليف غير جارية
-	-		-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل
1 000 000,00	-			إعانات ممنوحة
832,25	2 101 278,91	-	2 101 278,91	تكاليف غير جارية أخرى
-				مخصصات غير جارية للإستهلاكات
				المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
1 000 832,25	2 101 278,91	0,00	2 101 278,91	مجموع IX
1 164 261,47	1 352 597,40	-	1 352 597,40	نتيجة غير جارية IX-VIII
-4 992 066,08	-12 482 916,02	-552 187,42	-11 930 728,60	نتيجة قبل الضريبة X+VII
163 323,00	179 925,00		179 925,00	ضرائب على النتيجة
-5 155 389,08	-12 662 841,02	-552 187,42	-12 110 653,60	نتيجة صافية XII-X
29 293 842,85	33 182 904,12	1 259 606,49	31 923 297,63	مجموع العائدات VIII+IV+I
34 449 231,93	45 845 745,14	1 811 793,91	44 033 951,23	مجموع التكاليف XII+IV+V+II
-5 155 389,08	-12 662 841,02	-552 187,42	-12 110 653,60	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)



و.ح.م.ر.ل  
وكالة الحوض المائي للوكوس

بيان أرصدة التسيير  
أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2021	إنجازات الدورة 2022				
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1		
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2		
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها			I
10 912 292,25	12 809 814,36	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+		II
10 912 292,25	12 809 814,36	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3		
	-	تغير مخزونات المنتجات	4		
	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5		
15 707 400,33	27 035 247,93	استهلاك الدورة المحاسبية ( 6+7 )	-		III
9 992 334,75	18 070 297,59	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6		
5 715 065,58	8 964 950,34	تكاليف خارجية أخرى	7		
-4 795 108,08	-14 225 433,57	قيمة مضافة III+II+	=		IV
15 833 333,33	16 666 666,67	إعانات الاستغلال	8	+	
248 832,09	214 606,50	ضرائب و رسوم	9	-	
15 223 518,04	14 008 329,74	تكاليف المستخدمين	10	-	
-4 434 124,88	-11 781 703,14	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
		عائدات استغلال أخرى	11	+	
		تكاليف استغلال أخرى	12	-	
		استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+	
2 105 326,22	2 306 357,06	مخصصات الاستغلال	14	-	
-6 539 451,10	-14 088 060,20	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	=		VI
383 123,55	252 546,78	نتيجة مالية	+		VII
-6 156 327,55	-13 835 513,42	نتيجة جارية ( + أو - )	=		VIII
1 164 261,47	1 352 597,40	نتيجة غير جارية	+		
163 323,00	179 925,00	نتيجة قبل الضرائب	=		IX
		ضرائب على النتائج	15	-	
-5 155 389,08	-12 662 841,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=		X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

-5 155 389,08	-12 662 841,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
-5 155 389,08	-12 662 841,02	ربح خسارة			
2 105 326,22	2 306 357,06	مخصصات الاستغلال	2	+	
		مخصصات مالية	3	+	
		مخصصات غير جارية	4	+	
		استردادات الاستغلال	5	-	
		استردادات مالية	6	-	
-2 073 413,72	-3 195 474,26	استردادات غير جارية	7	-	
		عائدات بيع الأصول الثابتة	8	-	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	9	+	
-5 123 476,58	-13 551 958,22	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح	10	-	
-5 123 476,58	-13 551 958,22	التمويل الذاتي			II

( 1 ) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

( 2 ) باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

( 3 ) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

وكالة الحوض المائي لدرعة - واد نون  
التعريف الضريبي : 49614126

## الحساب الختامي - الأصول

31/12/2022

السنة الماضية	السنة			الأصول
	الصافي	الإندثارات	الإجمالي	
-	-	-	-	أ - التثبيات الغير قيمة
27 831 809,98	28 811 407,69	26 386 474,44	55 197 882,13	مصاريف تمهيدية مصاريف موزعة على عدة سنوات كفاءات التسديد
<b>27 831 809,98</b>	<b>28 811 407,69</b>	<b>26 386 474,44</b>	<b>55 197 882,13</b>	مجموع (أ)
-	-	-	-	ب - التثبيات المعنوية
131 450,00	32 972,12	190 063,88	223 036,00	التثبيات في البحث و التطور شهادات نوع، حقوق و قيم مماثلة الحق التجاري تثبيات أخرى معنوية
<b>131 450,00</b>	<b>32 972,12</b>	<b>190 063,88</b>	<b>223 036,00</b>	مجموع (ب)
-	-	-	-	ج - التثبيات المادية
6 207 648,00	53 925,00	2 722 698,56	11 117 739,62	أراضي بنايات تجهيزات آليات ومعدات وتقنية
465 277,77	8 395 041,06	1 464 242,33	1 777 853,33	وسائل النقل
3 012 912,11	313 611,10	1 483 782,77	3 278 704,73	أثاث، معدات و تجهيزات مكتبية مختلفة
	1 794 921,96			تثبيات مادية أخرى
	150 000,00		150 000,00	تثبيات مادية جارية
<b>9 685 837,88</b>	<b>10 707 499,12</b>	<b>5 670 723,56</b>	<b>16 378 222,68</b>	مجموع (ج)
6 060,66	6 060,66		6 060,66	فروض مثبته مستحقات أخرى مالية سندات المساهمة سندات أخرى مثبته
<b>6 060,66</b>	<b>6 060,66</b>		<b>6 060,66</b>	مجموع (د)
				ه - تباعدات التحول أصول
				تقليل المستحقات المثبته الزيادة في الديون المالية
				مجموع (هـ)
<b>37 655 158,72</b>	<b>39 557 939,59</b>	<b>32 247 261,88</b>	<b>71 805 201,47</b>	المجموع أ + ب + ج + د + هـ
33 140,00	17 100,50		17 100,50	و - المخزونات
				أصول متحركة دون الخزينة
				السلع مواد و تزويدات مستهلكة مواد في طور الإنجاز مواد توسطة أخرى مواد كاملة الصنع
<b>33 140,00</b>	<b>17 100,50</b>		<b>17 100,50</b>	مجموع (و)
9 523 205,59	8 778 305,69		8 778 305,69	ز - ديون الأصول الدائر
6 791,71	6 291,67		6 291,67	ممولين مدينين، تسبيقات و دفعات زبان و حسابات مرتبطة
6 568 817,61	7 981 315,34		7 981 315,34	المستخدمين الدولة
39 418 527,97	47 489 244,95		47 489 244,95	حسابات الشركة دائنين آخرين حسابات التصحيح أصول
<b>55 517 342,88</b>	<b>64 255 157,65</b>		<b>64 255 157,65</b>	مجموع (ز)
				ح - سندات و قيم للاستثمار
				ط - تباعدات التحول أصول
<b>55 550 482,88</b>	<b>64 272 258,15</b>		<b>64 272 258,15</b>	المجموع و + ز + ح + ط
20 357 754,95	34 136 271,33		34 136 271,33	الخبزينة
138 331,00	114 710,00		114 710,00	شيكات و قيم للتسديد البنك - خبزينة عامة - شيك بريد صندوق
<b>20 496 085,95</b>	<b>34 250 981,33</b>		<b>34 250 981,33</b>	
<b>113 701 727,55</b>	<b>138 081 179,07</b>	<b>32 247 261,88</b>	<b>170 328 440,95</b>	المجموع العام

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون  
التعريف الضريبي : 49614126

## الحساب الختامي- الخصوم

31/12/2022

السنة	الخصوم	اصول ثابتة
6 370 610,00	أ- رؤوس المال الخاصة رأسمال إجتماعي ناقص: المساهمين، رأسمال مدون غير مطلوب رأسمال مطلوب المودع منه منحة الإصدار و التشارك و المقاربة التباعدات و إعادة التقييم الإحتياط القانوني إحتياطيات أخرى المنقول من جديد	6 370 610,00
12 711 360,30	النتيجة الصافية في انتظار التعيين	12 711 360,30
3 074 740,92	النتيجة الصافية للسنة المالية	3 074 740,92
22 156 711,22	مجموع (أ)	23 439 463,71
21 424 091,83	ب - رؤوس المال الصافية المماثلة منحة الإستثمار الدخائر القانونية	33 251 485,80
21 424 091,83	مجموع (ب)	33 251 485,80
	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)	
43 580 803,05	المجموع أ + ب + ج + د + هـ	56 690 949,51
8 857 041,09	و- قروض الخصوم المتحرك ممولين و حسابات مرتبطة زبناء دائنين تسبيقات و دفعات المستخدمين مؤسسات إجتماعية الدولة	7 393 016,90
80,00	حسابات الشركاء	
812 756,77	ديون أخرى حساب التصحيح - الخصوم -	238 066,68
3 423 783,85	مجموع (و)	4 926 068,64
57 027 262,79	ز- إذخارات أخرى للأخطار و المصاريف ن - تباعدات للتحويلات خصوم	68 833 077,34
70 120 924,50	المجموع و + ز + ن	81 390 229,56
	الخزينة	
	إعتمادات إعتمادات الخزينة المصرف أرصدة الدائنة	
113 701 727,55	المجموع العام	138 081 179,07

وكالة الحوض المائي لدرعة واد نون  
التعريف الضريبي : 49614126

## جدول المحاصيل و التحملات

31/12/2022

مجموع السنة الفارطة	مجموع السنة الحالية	عمليات		العناصر
		خاص بالسنة الفارطة	خاص بالسنة الحالية	
				<b>الاستغلال</b>
				مداخل الاستغلال
				مبيعات
12 800 768,08	9 443 776,37	-	9 443 776,37	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة
				الأعمال التي أنجزتها الوكالة بنفسها
9 289 386,51	11 405 315,14		11 405 315,14	منحة الاستغلال
				مداخل أخرى للاستغلال
	43 323,78	43 323,78		إستردادات الإستغلال
<b>22 090 154,59</b>	<b>20 892 415,92</b>	<b>43 323,78</b>	<b>20 849 091,51</b>	<b>المجموع الأول</b>
				<b>تحملات الاستغلال</b>
				مشتريات
6 482 194,83	7 153 378,47	574 188,53	6 579 189,94	مشتريات المواد
3 422 234,31	3 539 715,75	111 346,67	3 428 369,08	تحملات خارجية أخرى
43 560,00	51 862,86		51 862,86	الضرائب و الرسوم
6 902 508,50	8 083 294,76		8 083 294,76	مصاريف المستخدمين
				تحملات أخرى للاستغلال
10 188 463,51	12 486 227,85		12 486 227,85	اندثارات او استخدامات الاستغلال
<b>27 038 961,15</b>	<b>31 314 479,69</b>	<b>685 535,20</b>	<b>30 628 944,49</b>	<b>المجموع الثاني</b>
<b>- 4 948 806,56</b>	<b>- 10 422 064,40</b>	<b>- 642 211,42</b>	<b>- 9 779 852,98</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
				<b>المالي</b>
				المداخل المالية
				مداخل أسهم
				ربح التبادل
				فوائد و مداخل مالية أخرى
				إسترداد اندثارات مالية
				<b>المجموع الرابع</b>
				المصاريف المالية
				فوائد القروض
244,10				خسارة الصرف
				و مداخل مالية أخرى
				اندثارات مالية
<b>244,10</b>				<b>المجموع الخامس</b>
<b>- 244,10</b>				<b>النتيجة المالية</b>
<b>- 4 949 050,66</b>	<b>- 10 422 064,40</b>	<b>- 642 211,42</b>	<b>- 9 779 852,98</b>	<b>النتيجة العادية</b>
				<b>عائدات غير جارية</b>
29 650,00				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
9 334 365,37	12 486 227,85		12 486 227,85	إستردادات من إعانات الإستثمار
77 919,97	176 463,72	176 300,00	163,72	عائدات غير جارية أخرى
				إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
<b>9 441 935,34</b>	<b>12 662 691,57</b>	<b>176 300,00</b>	<b>12 486 391,57</b>	<b>المجموع الثامن</b>
				مصاريف غير عادية
				المنح المؤداة
105 705,76	5 779,68		5 779,68	مصاريف أخرى غير جارية
				تخصيصات غير جارية
<b>105 705,76</b>	<b>5 779,68</b>		<b>5 779,68</b>	<b>المجموع التاسع</b>
<b>9 336 229,58</b>	<b>12 656 911,89</b>	<b>176 300,00</b>	<b>12 480 611,89</b>	<b>النتيجة الغير عادية</b>
<b>4 387 178,92</b>	<b>2 234 847,49</b>	<b>- 465 911,42</b>	<b>2 700 758,91</b>	<b>النتيجة قبل الضرائب</b>
<b>1 312 438,00</b>	<b>952 095,00</b>		<b>952 095,00</b>	<b>الضريبة على النتائج</b>
<b>3 074 740,92</b>	<b>1 282 752,49</b>	<b>- 465 911,42</b>	<b>1 748 663,91</b>	<b>النتيجة الصافية</b>
<b>31 532 089,93</b>	<b>33 555 106,86</b>	<b>219 623,78</b>	<b>33 335 483,08</b>	<b>مجموع المداخل</b>
<b>28 457 349,01</b>	<b>32 272 354,37</b>	<b>685 535,20</b>	<b>31 586 819,17</b>	<b>مجموع التحملات</b>
<b>3 074 740,92</b>	<b>1 282 752,49</b>	<b>- 465 911,42</b>	<b>1 748 663,91</b>	<b>النتيجة الصافية</b>

وكالة الحوض الماني لدرعة واد نون  
التعريف الضريبي : 49614126

## جدول ارصدة التسيير

31/12/2022

جدول تكوين النتيجة

السنة الفارطة	السنة الحالية	العناصر			
-	-	مبيعات		1	
-	-	مشتريات	-	2	
		الحد الخام عن المبيعات	=		I
<b>12 800 768,08</b>	<b>9 443 776,37</b>	إنتاج السنة	+		II
12 800 768,08	9 443 776,37	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة		3	
		تغييرات المخزون		4	
		أعمال أنجزتها الوكالة لنفسها		5	
<b>9 904 429,14</b>	<b>10 693 091,22</b>	إستهلاك السنة	-		III
6 482 194,83	7 153 378,47	المشتريات المستهلكة		6	
3 422 234,31	3 539 715,75	تحميلات خارجية أخرى		7	
<b>2 896 338,94</b>	<b>1 249 317,85</b>	القيمة المضافة	=		IV
9 289 386,51	11 405 315,14	منح التسيير	+	8	
43 560,00	51 862,86	رسوم و ضرائب	-	9	
6 902 508,50	8 083 294,76	مصاريف المستخدمين	-	10	
<b>5 239 656,95</b>	<b>2 020 839,67</b>	الفائض الخام للتسيير	=		V
		الخصاص الخام للتسيير	-		
		مداخل أخرى للتسيير	+	11	
		تحميلات أخرى للتسيير	-	12	
	43 323,78	تحويلات المصاريف	+	13	
10 188 463,51	12 486 227,85	إستخدامات السنة	-	14	
<b>- 4 948 806,56</b>	<b>- 10 422 064,40</b>	نتيجة الإستغلال	=		VI
<b>- 244,10</b>		النتيجة المالية	±		VII
<b>- 4 949 050,66</b>	<b>- 10 422 064,40</b>	النتيجة العادية	=		VIII
<b>9 336 229,58</b>	<b>12 656 911,89</b>	النتيجة الغير عادية	±		IX
<b>1 312 438,00</b>	<b>952 095,00</b>	الضريبة على النتيجة	-	15	
<b>3 074 740,92</b>	<b>1 282 752,49</b>	النتيجة الصافية للسنة	=		X

## قدرة التمويل الذاتي

3 074 740,92	1 282 752,49	النتيجة الصافية للسنة		1	
3 074 740,92	1 282 752,49	ربح + خسارة-			
10 188 463,51	12 486 227,85	إستخدامات السنة	+	2	
		تخصيصات مالية	+	3	
		تخصيصات غير عادية	+	4	
	43 323,78	إستعدادات التسيير	-	5	
		إستعدادات مالية	-	6	
9 334 365,37	12 486 227,85	إستعدادات غير عادية	-	7	
29 950,00		مداخل مبيعات التثبيتات	-	8	
		القيمة الصافية بعد الإستخدامات للتثبيتات المباعة	+	9	
<b>3 899 189,06</b>	<b>1 239 428,71</b>	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح	-	10	
<b>3 899 189,06</b>	<b>1 239 428,71</b>	التمويل الذاتي			II

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليم القنيطرة

## ورقة تمهيدية

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة لتوزيع الماء و الكهرباء و التطهير السائل بإقليم القنيطرة برسم سنة 2022 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص و الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية وكذا تطور عمليات الخزينة وفقا للقانون العام لمعايير المحاسبة المعمول به بالمغرب كما تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 23 ذو الحجة 1444 الموافق ل 12 يوليوز 2023.

وتتكون الحسابات المجمعة من حصيلة السنة المنصرمة، حسابات الموارد والتكاليف وجدول أرصدة التسيير التالية:

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير للمساكن بالكمية  
للقنيطرة

الحصيلة (الاصول)  
النظام العدلي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صافي	الإهلاكات و المون عن التلذ	إجمالي	
-	6 875 755,25	1 718 938,81	8 594 694,06	استعقار في قيم معلومة (أ)
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
-	6 875 755,25	1 718 938,81	8 594 694,06	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكلفات تسليد السنوات الإقتراضية
24 463 973,14	25 673 726,08	49 800 651,19	75 474 377,27	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
7 014 202,49	5 096 936,62	39 070 341,55	44 167 278,17	* استعقار في البحث و التنمية
7 526 406,69	18 229 245,78	10 730 309,64	28 959 555,42	* البرعات ، العلامات ، الحقوق وقيم الشبهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
9 923 363,96	2 347 543,68	-	2 347 543,68	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
2 024 221 305,90	2 099 648 232,05	1 768 022 849,41	3 867 671 081,46	المستعقرات المجسدة (ج)
35 437 212,01	35 196 171,66	723 121,05	35 919 292,71	* الأراضي
238 005 618,22	227 692 182,46	91 619 410,85	319 311 593,31	* البناءات
1 636 418 154,14	1 691 991 276,91	1 626 394 983,08	3 318 386 259,99	* الإنشاءات التقنية ، المتاد و الأدوات
1 551 566,67	898 875,00	20 484 179,09	21 383 054,09	* عتاد النقل
7 263 340,32	6 724 555,24	28 224 657,62	34 949 212,86	* أثاث ، عتاد المكب و التهيئات المختلفة
14 537 874,22	21 570 681,25	576 497,72	22 147 178,97	* المستعقرات المجسدة الأخرى
91 007 540,32	115 574 489,53	-	115 574 489,53	* المستعقرات المجسدة قيد الاتجاز
169 517,20	359 177,85	-	359 177,85	المستعقرات المالية (د)
-	-	-	-	* السلفات المستعقرة
169 517,20	359 177,85	-	359 177,85	* دلتيات مالية أخرى
-	-	-	-	* سنوات المساهمة
-	-	-	-	* سنوات مستعقرة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
-	-	-	-	* نقصان الدلتيات المستعقرة
-	-	-	-	* زيادة ديون التمويل
2 048 854 796,24	2 132 556 891,23	1 819 542 439,41	3 952 099 330,64	مجموع - ( أ + ب + ج + د + هـ )
7 833 495,92	7 741 271,21	1 368 927,87	9 110 199,08	المخزونات (و)
-	-	-	-	* بضائع
7 833 495,92	7 741 271,21	1 368 927,87	9 110 199,08	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	* منتجات قيد الاتجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	* المنتجات التامة الصنع
753 448 174,10	669 175 258,34	79 776 480,78	748 951 739,12	دلتيات الاصول المتلولة (ز)
389 674,61	1 747 110,00	-	1 747 110,00	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
632 019 063,55	608 885 079,93	67 634 357,56	676 519 437,49	* زبناء و حسابات مرتبطة
1 897 272,95	2 068 405,81	-	2 068 405,81	* مستخدمون - مدينون
113 128 779,10	50 735 998,70	-	50 735 998,70	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
-	38 531,24	12 142 123,22	12 180 654,46	* مدينون آخرون
6 013 383,89	5 700 132,66	-	5 700 132,66	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متلولة)
500 000 000,00	500 000 000,00	-	500 000 000,00	السندات و قيم توظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متلولة) (ط)
1 261 281 670,02	1 176 916 529,55	81 145 408,65	1 258 061 938,20	مجموع - ( أ - و + ز + ح + ط )
167 386 739,08	270 858 248,54	-	270 858 248,54	الخزينة بالاصول
21 787 825,17	22 745 119,68	-	22 745 119,68	* شبكات و قيم للحصول
145 597 713,91	248 111 928,86	-	248 111 928,86	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية - مدينون
1 200,00	1 200,00	-	1 200,00	* صناديق ، خوالات التسبيقات و اعتمادات
167 386 739,08	270 858 248,54	-	270 858 248,54	مجموع III
3 477 523 205,34	3 580 331 669,32	1 900 687 848,06	5 481 019 517,38	مجموع عام I + II + III

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير  
السلال ببلليم القنيطرة

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
84 409 614,76	84 409 614,76	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي- (1)
-	-	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
-	-	* علاوات الاصدار والاندماج والتقدمة
-	-	* فوارق اعادة التقييم
-	-	* الاحتياطي القانوني
-	-	* الاحتياطات الاخرى
-	-	* المرجل من جديد (2)
1 227 608 610,89	1 285 827 006,41	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
58 218 395,52	58 232 456,08	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
1 370 236 621,17	1 428 469 077,25	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
1 263 077 075,40	1 317 833 251,62	رؤوس الأموال الذاتية الممالة (ب)
1 263 077 075,40	1 317 833 251,62	* اعانات الاستثمار
-	-	* المؤن المقتنة
189 918 121,50	193 480 511,56	ديون التمويل (ج)
189 918 121,50	193 480 511,56	* الاقتراضات السندية
-	-	* ديون التمويل الاخرى
-	-	المؤن المستديمة عن المخاطر والتكاليف (د)
-	-	مؤن عن المخاطر
-	-	مؤن عن التكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
-	-	زيادة السندات المستعقرة
-	-	نقصان ديون التمويل
2 823 231 818,07	2 939 782 840,43	مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )
606 869 882,46	602 509 190,23	ديون الخصوم المتداولة (و)
254 926 603,97	236 884 921,08	* ممولون وحسابات مرتبطة
196 192 807,88	207 940 657,93	* زبناء دائتون ، تسبيقات و دفعات
6 195 089,21	4 398 237,89	* مستخدمون - دائتون
4 697 894,15	7 760 013,88	* هيئات اجتماعية
82 424 460,51	72 925 893,26	* الدولة - دائنة
-	-	* حسابات شركاء - دائتون
31 259 074,86	39 822 939,46	* دائتيون آخرون
31 173 951,88	32 776 526,73	* حسابات تسوية بالخصوم
11 754 653,99	24 463 269,78	مؤن اخرى عن مخاطر وتكاليف (ز)
62 349,84	11 172,89	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
618 686 886,29	626 983 632,90	مجموع ا ا ( و + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
35 604 500,98	13 565 195,99	* قروض الخصم
-	-	* قروض الخزينة
-	-	* البنوك ( أرصدة دائنة )
35 604 500,98	13 565 195,99	مجموع ا ا ا
3 477 523 205,34	3 580 331 669,32	مجموع عام ( ا + ا ا + ا ا ا )

(1) رأس مال شخصي- ملين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)



الوكالة المسئولة لاجتماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير لسان  
بإقليم القنيطرة

حساب العائدات والتكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				I	عائدات الاستغلال
788 265 103,65	809 844 906,10	-	809 844 906,10		* مبيعات بضائع ( على حالتها )
170 799 532,00	256 835 747,63	-	256 835 747,63		* مبيعات سلع وخدمات منتجة
-	-	-	-		* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)
9 028 822,82	8 015 157,81	-	8 015 157,81		* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
-	-	-	-		* إعانات الاستغلال
4 558 032,93	-	-	-		* عائدات استغلال اخرى
41 019 281,22	41 456 869,84	-	41 456 869,84		* استردادات الاستغلال ، تقبيلات تكاليف
1 013 670 772,62	1 116 152 681,38	-	1 116 152 681,38		مجموع ( I )
				II	تكاليف الاستغلال
594 359 363,52	622 899 479,47	-	622 899 479,47		* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
78 935 304,28	83 572 871,44	24 235,02	83 548 636,42		* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
18 516 291,04	19 781 743,73	140 952,28	19 640 791,45		* تكاليف خارجية اخرى
5 447 517,22	2 573 483,70	-	2 573 483,70		* ضرائب ورسوم
111 800 935,79	109 132 670,79	-	109 132 670,79		* تكاليف المستخدمين
34 285,72	28 571,43	-	28 571,43		* تكاليف استغلال اخرى
199 998 360,86	251 503 765,97	129 497,39	251 374 268,58		* مخصصات الاستغلال
1 009 092 058,43	1 089 492 586,53	294 684,69	1 089 197 901,84		مجموع ( II )
4 578 714,19	26 660 094,85	- 294 684,69	26 954 779,54		نتيجة الاستغلال ( I - II )
				III	العائدات مالية
-	-	-	-		* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى
-	-	-	-		* مكاسب الصرف
16 025 900,28	15 009 636,06	-	15 009 636,06		* فوائد و عائدات مالية اخرى
581,93	-	-	-		* استردادات مالية تقبيلات تكاليف
16 026 482,21	15 009 636,06	-	15 009 636,06		مجموع ( III )
				IV	التكاليف المالية
3 130 197,96	6 719 681,30	-	6 719 681,30		* تكاليف الفوائد
825,85	-	-	-		* خسائر الصرف
-	-	-	-		* تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-		* مخصصات مالية
3 131 023,81	6 719 681,30	-	6 719 681,30		مجموع ( IV )
12 895 458,40	8 289 954,76	-	8 289 954,76		النتيجة المالية ( V - IV )
17 474 172,59	34 950 049,61	- 294 684,69	35 244 734,30		النتيجة الجارية ( VI+III )
				VII	العائدات غير الجارية
955 839,75	-	-	-		* عائدات تقبيلات مستعقرات
-	-	-	-		* إعانات التوازن
79 642 250,41	77 713 734,96	-	77 713 734,96		* استردادات من إعانات الاستثمار
1 156 400,43	3 247 859,14	282 422,46	2 965 436,68		* عائدات غير جارية اخرى
1 909 302,00	884 554,00	-	884 554,00		* استردادات غير جارية ، تقبيلات تكاليف
83 663 792,59	81 846 148,10	282 422,46	81 563 725,64		مجموع ( VII )
				VIII	التكاليف غير الجارية
1 855 995,23	3 340 390,32	-	3 340 390,32		* قيم صافية من اهلاك مستعقرات مفوتة
-	-	-	-		* اعانات ممنوحة
6 230 587,08	7 532 137,73	-	7 532 137,73		* تكاليف اخرى غير جارية
5 882 785,35	5 582 598,58	-	5 582 598,58		* مخصصات غير جارية
13 969 367,66	16 455 126,63	-	16 455 126,63		مجموع ( VIII )
69 694 424,93	65 391 021,47	282 422,46	65 108 599,01		النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
87 168 597,52	100 341 071,08	- 12 262,23	100 353 333,31		النتيجة قبل الضريبة ( X + VII )
28 950 202,00	42 108 615,00	-	42 108 615,00		الضرائب على النتائج
58 218 395,52	58 232 456,08	- 12 262,23	58 244 718,31		النتيجة الصافية ( XII - XI )
				XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
1 113 361 047,42	1 213 008 465,54	282 422,46	1 212 726 043,08		
				XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
1 055 142 651,90	1 154 776 009,46	294 684,69	1 154 481 324,77		
				XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )
58 218 395,52	58 232 456,08	- 12 262,23	58 244 718,31		

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير  
المائل ببلد القنيطرة

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
788 265 103,65	809 844 906,10	مبيعات بضائع ( على حالتها)	1	
594 359 363,52	622 899 479,47	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
193 905 740,13	186 945 426,63	الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	= I	
179 828 354,82	264 850 905,44	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+ II	
170 799 532,00	256 835 747,63	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
-	-	* تغيير مخزونات المنتجات	4	
9 028 822,82	8 015 157,81	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5	
97 451 595,32	103 354 615,17	استهلاك الدورة المحاسبية. (6+7)	- III	
78 935 304,28	83 572 871,44	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
18 516 291,04	19 781 743,73	* تكاليف خارجية أخرى	7	
276 282 499,63	348 441 716,90	القيمة المضافة ( III+II+I)	IV	
-	-	اعانات الاستغلال	8	
5 447 517,22	2 573 483,70	ضرائب ورسوم	9	
111 800 935,79	109 132 670,79	تكاليف المستخدمين	10	
159 034 046,62	236 735 562,41	الفائض الاجمالي للاستغلال		
-	-	أو	V	
-	-	النقص الاجمالي للاستغلال	=	
4 558 032,93	-	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
34 285,72	28 571,43	تكاليف استغلال اخرى	- 12	
41 019 281,22	41 456 869,84	استردادات الاستغلال , تقيلات تكاليف	+ 13	
199 998 360,86	251 503 765,97	مخصصات الاستغلال	- 14	
4 578 714,19	26 660 094,85	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	= VI	
12 895 458,40	8 289 954,76	النتيجة المالية	+ VII	
17 474 172,59	34 950 049,61	النتيجة الجارية ( + أو - )	= VIII	
69 694 424,93	65 391 021,47	النتيجة غير الجارية	+ IX	
87 168 597,52	100 341 071,08	النتيجة قبل الضرائب	X	
28 950 202,00	42 108 615,00	ضرائب على النتائج	- 15	
58 218 395,52	58 232 456,08	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= XI	

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

58 218 395,52	58 232 456,08	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	1	
58 218 395,52	58 232 456,08	* ربح +		
-	-	* خسارة -		
155 154 786,28	167 287 528,14	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2	
-	-	مخصصات مالية (1)	+ 3	
3 079 562,93	4 513 500,00	مخصصات غير جارية (1)	+ 4	
348 715,92	312 454,42	استردادات الاستغلال (2)	- 5	
-	-	استردادات مالية (2)	- 6	
79 642 250,41	77 713 734,96	استردادات غير جارية (2) (3)	- 7	
955 839,75	-	عائدات تفويتات المستعقرات	- 8	
1 855 995,23	3 340 390,32	قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	+ 9	
137 361 933,88	155 347 685,16	قدرة التمويل الذاتي	I	
-	-	توزيعات الارباح	- 10	
137 361 933,88	155 347 685,16	التمويل الذاتي	II	

باستثناء المؤن المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزين (1)

## المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة - تافيلالت

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة تافيلالت  
تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة تافيلالت للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2022 تتلخص في البيانات أسفله.  
وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر تمت المصادقة عليها من طرف مدقق للحسابات، بتاريخ 26/05/2023 وعرضت على أنظار المجلس الإداري للمؤسسة الذي صادق عليها بتاريخ 22/06/2023

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول	
	صاف	صاف	استهلاك و مخصصات		اجمالي
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مكافآت تسديد سندات ائتمانية
45.370,69	22.707,46	93.618,94	116.326,40	116.326,40	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	البحث و التنمية
45.370,69	22.707,46	93.618,94	116.326,40	116.326,40	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	محل تجاري
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
3.938.837,29	10.674.241,10	3.326.714,41	14.000.955,51	14.000.955,51	أصول ثابتة مادية (ج)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	أرض
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مبان
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
868.386,69	617.584,50	975.937,50	1.593.522,00	1.593.522,00	عتاد النقل
2.448.616,20	2.348.527,59	2.350.776,91	4.699.304,50	4.699.304,50	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
621.834,40	7.708.129,01	0,00	7.708.129,01	7.708.129,01	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	دائنيات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
3.984.207,98	10.734.948,56	3.420.333,35	14.155.281,91	14.155.281,91	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مخزونات (ع)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة الصنع
510.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	2.880.000,00	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	زبائن وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مستخدمون
0,00	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00	2.750.000,00	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	مدينون آخرون
510.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	سندات وقيم توظيف (م)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
510.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	2.880.000,00	المجموع (و+ز+ح+ط)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	الخزينة بالأصول
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
39.608.672,06	48.687.904,12	0,00	48.687.904,12	48.687.904,12	ابنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
39.608.672,06	48.687.904,12	0,00	48.687.904,12	48.687.904,12	المجموع III
44.102.880,04	62.302.852,68	3.420.333,35	65.723.186,03	65.723.186,03	المجموع العام I+II+III

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة تافيلالت

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	
2.616.014,67	2.616.014,67	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
0,00	0,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غيرمطالب به، مطالب به، دفع منه	
0,00	0,00	مطالب به	ا
0,00	0,00	دفع منه	ل
0,00	0,00	علاوات إصدار و اندماج و تقديمه	ت
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم	م
0,00	0,00	احتياطي قانوني	و
0,00	0,00	احتياطات أخرى	ي
-885.106,01	-1.523.799,13	مرحل من جديد (2)	ل
-638.693,12	-430.387,03	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
<b>1.092.215,54</b>	<b>661.828,51</b>	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ا
<b>23.889.041,00</b>	<b>29.270.711,60</b>	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ل
23.889.041,00	29.270.711,60	اعانات استثمار	ل
0,00	0,00	مخصصات مقننة	د
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ج-ديون التمويل	ا
0,00	0,00	اقتراضات سنديّة	ع
0,00	0,00	ديون أخرى لتمويل	م
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ه-فوارق التحويل بالخصوم	
0,00	0,00	زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابته	
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل	
<b>24.981.256,54</b>	<b>29.932.540,11</b>	المجموع ا (ا+ب+ج+د+ه)	ص
<b>19.121.623,50</b>	<b>32.370.312,57</b>	غ- ديون الخصوم المتداولة	و
658.301,40	424.592,87	موردون وحسابات مرتبطة	م
0,00	0,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
234.040,82	426.921,90	مستخدمون	ا
34.679,00	54.272,93	هيئات اجتماعية	ل
0,00	0,00	الدولة	م
0,00	0,00	حسابات شركاء	ت
0,00	11.238.338,28	دائنون آخرون	د
18.194.602,28	20.226.186,59	حسابات تسوية بالخصوم	ا
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
0,00	0,00	م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
<b>19.121.623,50</b>	<b>32.370.312,57</b>	المجموع ا(غ+ز+م)	ل
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	الخزينة بالخصوم	خ
0,00	0,00	قروض الخصم	ز
0,00	0,00	قروض الخزينة	ي
0,00	0,00	بنوك (أرصدة دائنة)	ن
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	المجموع ا	
<b>44.102.880,04</b>	<b>62.302.852,68</b>	المجموع ا+ا+ا	

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة تافيلالت  
حساب العائدات و التكاليف  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع		عمليات			
الدورة	الدورة	خاصة بالدورات	خاصة بالدورة		
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية		
4	3 = 1 + 2	2	1		
					I
				عائدات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	
0,00	0,00	0,00	0,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم)	
0,00	0,00	0,00	0,00	تغيير مخزونات المنتجات	
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
13.631.898,78	16.468.415,69	0,00	16.468.415,69	إعانات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات الاستغلال أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>13.631.898,78</b>	<b>16.468.415,69</b>	<b>0,00</b>	<b>16.468.415,69</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
0,00	0,00	0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	
1.804.368,12	2.625.039,98	0,00	2.625.039,98	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
3.062.500,49	3.091.107,38	0,00	3.091.107,38	تكاليف خارجية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	ضرائب و رسوم	
8.953.062,17	10.766.487,58	0,00	10.766.487,58	تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	
662.236,02	840.356,43	0,00	840.356,43	مخصصات الاستغلال	
<b>14.482.166,80</b>	<b>17.322.991,37</b>	<b>0,00</b>	<b>17.322.991,37</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>-850.268,02</b>	<b>-854.575,68</b>			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات	
0,00	0,00	0,00	0,00	مكاسب الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	فوائد و عائدات مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع IV</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية	V
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف الفوائد	
0,00	0,00	0,00	0,00	خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
<b>-850.268,02</b>	<b>-854.575,68</b>			<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع		عمليات			
الدورة	الدورة	خاصة بالدورات	خاصة بالدورة		
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية		
4	3 = 1 + 2	2	1		
					VII
<b>-850.268,02</b>	<b>-854.575,68</b>			<b>نتيجة جارية (مرحل)</b>	
				عائدات غير جارية	VIII
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن	
211.574,90	428.329,40	0,00	428.329,40	إستردادات من إعانات الاستثمار	
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات	
<b>211.574,90</b>	<b>428.329,40</b>	<b>0,00</b>	<b>428.329,40</b>	<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	IX
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	المتنازل، عنما	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة	
0,00	4.140,75	4.140,75	0,00	تكاليف غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاك و	
0,00	0,00	0,00	0,00	المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>0,00</b>	<b>4.140,75</b>	<b>4.140,75</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع IX</b>	
<b>211.574,90</b>	<b>424.188,65</b>			<b>نتيجة غير جارية (VIII-IX)</b>	X
<b>-638.693,12</b>	<b>-430.387,03</b>			<b>نتيجة قبل الضريبة (VII+X)</b>	XI
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>ضرائب على النتائج</b>	XII
<b>-638.693,12</b>	<b>-430.387,03</b>			<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII
<b>13.843.473,68</b>	<b>16.896.745,09</b>			<b>مجموع العائدات (I + IV + VIII)</b>	XIV
<b>14.482.166,80</b>	<b>17.327.132,12</b>			<b>مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)</b>	XV
<b>-638.693,12</b>	<b>-430.387,03</b>			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع</b>	XVI

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة درعة تافيلالت  
بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022		أولا - جدول تكوين النتائج	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
0,00	0,00	1	مبيعة بضائع (على حالتها)
0,00	0,00	2	- مشتريات بضائع معا بيعها
0,00	0,00	I	= هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
0,00	0,00	II	+ إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)
0,00	0,00	3	مبيعات سلع و خدمات منتجة
0,00	0,00	4	تغير مخزونات المنتجات
0,00	0,00	5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
4.866.868,61	5.716.147,36	III	- استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)
1.804.368,12	2.625.039,98	6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم
3.062.500,49	3.091.107,38	7	تكاليف خارجية أخرى
-4.866.868,61	-5.716.147,36	IV	= قيمة مضافة (I+II+III)
13.631.898,78	16.468.415,69	8	+ إعانات الاستغلال
0,00	0,00	9	- ضرائب و رسوم
8.953.062,17	10.766.487,58	10	- تكاليف المستخدمين
-188.032,00	-14.219,25		= فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال
0,00	0,00	11	+ عائدات استغلال أخرى
0,00	0,00	12	- تكاليف استغلال أخرى
0,00	0,00	13	+ إسترادات الاستغلال، نفقات التكاليف
662.236,02	840.356,43	14	- مخصصات الاستغلال
-850.268,02	-854.575,68	VI	= نتيجة الاستغلال (+ أو -)
0,00	0,00	VII	= نتيجة مالية
-850.268,02	-854.575,68	VIII	= نتيجة جارية (+ أو -)
211.574,90	424.188,65	IX	= نتيجة غير جارية
0,00	0,00	15	- ضرائب على النتائج
-638.693,12	-430.387,03	X	= نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
0,00	0,00		ربح
-638.693,12	-430.387,03		خسارة
662.236,02	840.356,43	2	+ مخصصات الاستغلال
0,00	0,00	3	+ مخصصات مالية
0,00	0,00	4	+ مخصصات غير جارية
0,00	0,00	5	- إسترادات الاستغلال
0,00	0,00	6	- إسترادات مالية
0,00	0,00	7	- إسترادات غير جارية
0,00	0,00	8	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
0,00	0,00	9	+ قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المنتزلة عنها
23.542,90	409.969,40	I	قدرة التمويل الذاتي
23.542,90	409.969,40	10	- توزيعات الأرباح
		II	التمويل الذاتي

## مكتب تنمية التعاون

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي إدارة مكتب تنمية التعاون للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2022 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر ستعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق الحسابات للمصادقة عليها خلال اجتماعه المقبل.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		الأصول
صاف	صاف	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
375 180,00	262 620,00	300 180,00	562 800,00	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
375 180,00	262 620,00	300 180,00	562 800,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات ائتمانية
744 730,96	6 016 903,04	1 799 506,36	7 816 409,40	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
572 720,00	343 280,00	803 920,00	1 147 200,00	البحث و التنمية
172 010,96	2 240 343,84	695 406,36	2 935 750,20	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
	3 433 279,20	300 180,00	3 733 459,20	حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
8 111 417,07	3 261 680,58	13 446 951,85	16 708 632,43	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
549 794,63	492 600,38	128 670,34	621 270,72	مبان
				إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
730 660,56	424 959,79	3 198 585,54	3 623 545,33	عتاد النقل
3 187 082,08	2 344 120,41	10 119 695,97	12 463 816,38	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
3 643 879,80				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
				دانتييات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان دانتييات الملحقه بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
9 231 328,03	9 541 203,62	15 546 638,21	25 087 841,83	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
				مخزونات (غ)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
103 144 432,58	116 096 045,07		116 096 045,07	دانتييات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
512 831,83	512 831,83		512 831,83	زيان و حسابات مرتبطة
				مستخدمون
382 764,17	1 654 856,36		1 654 856,36	الدولة
				حسابات شركاء
100 995 311,76	112 712 416,48		112 712 416,48	مدينون آخرون
1 253 524,82	1 215 940,40		1 215 940,40	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
103 144 432,58	116 096 045,07		116 096 045,07	المجموع II (و+ز+ح+ط)
				الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
39 249 881,07	29 190 418,73		29 190 418,73	إنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
14 600,14	14 600,14		14 600,14	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
39 264 481,21	29 205 018,87		29 205 018,87	المجموع III
151 640 241,82	154 842 267,56	15 546 638,21	170 388 905,77	المجموع العام I+II+III

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الخزينة

المؤسسة : مكتب تنمية التعاون

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الموسم الفارط	خصوم	الخصوم
-19 017 529,50	-14 502 209,35	رؤوس أموال ذاتية
1 374 413,80	1 374 413,80	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه
		مطالب به
		دفع منه
		علاوات إصدار و اندماج و تقديمه
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني
		احتياطيات أخرى
-9 545 451,11	-18 040 365,15	مرحل من جديد (2)
-10 846 492,19	2 163 742,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
		أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
16 331 905,55	16 917 487,50	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
16 331 905,55	16 917 487,50	اعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		ج- ديون التمويل
		اقتراضات سنديية
		ديون أخرى لتمويل
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم
		زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
-2 685 623,95	2 415 278,15	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
153 077 549,62	152 426 989,41	غ- ديون الخصوم المتداولة
1 227 179,66	1 631 432,02	موردون وحسابات مرتبطة
530 322,94	530 480,55	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
1 111 306,62	611 700,90	مستخدمون
77 180,13	105 723,78	هيئات اجتماعية
318 851,34	3 862,23	الدولة
		حسابات شركاء
147 375 560,00	147 106 641,00	دائنون آخرون
2 437 148,93	2 437 148,93	حسابات تسوية بالخصوم
1 248 316,15		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
154 325 865,77	152 426 989,41	المجموع II (غ+ز+م)
		الخبزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض لخبزينة
		بنوك (أرصدة دائنة)
		المجموع III
151 640 241,82	154 842 267,56	المجموع I+II+III



المؤسسة : مكتب تنمية التعاون

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية المابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
				مبيعات سلم و خدمات منتجة (رقم الاعمال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
20 690 192,76	31 496 610,40		31 496 610,40	إعانات الاستغلال	
881 227,27	796 771,29		796 771,29	إعانات الاستغلال أخرى	
				إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
21 571 420,03	32 293 381,69		32 293 381,69	مجموع I	
				تكاليف الاستغلال	
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
2 463 329,02	2 079 401,07		2 079 401,07	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
5 485 243,04	4 467 510,86		4 467 510,86	تكاليف خارجية أخرى	
14 100,00	14 100,00		14 100,00	ضرائب و رسوم	
24 653 967,09	23 695 364,29		23 695 364,29	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
1 496 616,87	1 917 807,65		1 917 807,65	مخصصات الاستغلال	
34 113 256,02	32 174 183,87		32 174 183,87	مجموع II	
-12 541 835,99	119 197,82		119 197,82	نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
89,60				مكاسب الصرف	
198 669,72	131 256,53		131 256,53	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	V
				مجموع IV	
24,42				تكاليف مالية	
				تكاليف الفوائد	
				خسائر الصرف	VI
				تكاليف مالية أخرى	
24,42				مخصصات مالية	
198 734,90	131 256,53		131 256,53	مجموع V	
-12 343 101,09	250 454,35		250 454,35	نتيجة مالية (IV-V)	VI
				نتيجة جارية (III+VI)	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تنمية

الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	العمليات			
		الدورات المحاسبية السابقة 2	الدورة المحاسبية 1		
-12 343 101,09	250 454,35		250 454,35	نتيجة جارية (مرحل)	VII
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
1 496 616,87	1 917 807,65		1 917 807,65	إستردادات من إعانات الاستثمار	
				عائدات غير جارية أخرى	
1 496 616,87	1 917 807,65		1 917 807,65	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
				مجموع VIII	
				تكاليف غير جارية	
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
7,97	4 520,00		4 520,00	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	IX
7,97	4 520,00		4 520,00	مجموع IX	
1 496 608,90	1 913 287,65		1 913 287,65	نتيجة غير جارية ( VIII- IX )	X
-10 846 492,19	2 163 742,00		2 163 742,00	نتيجة قبل الضريبة ( VII+ X )	XI
				ضرائب على النتائج	XII
-10 846 492,19	2 163 742,00		2 163 742,00	نتيجة صافية ( XI - XII )	XIII

23 266 796,22	34 342 445,87		34 342 445,87	مجموع العائدات ( I + IV + VIII )	XIV
34 113 288,41	32 178 703,87		32 178 703,87	مجموع التكاليف ( II + V + IX + XII )	XV
-10 846 492,19	2 163 742,00		2 163 742,00	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

المؤسسة : مكتب تنمية التعاون

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31		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
		إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
		مبيعات سلع و خدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
7 948 572,06	6 546 911,93	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
		مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
2 463 329,02	2 079 401,07	تكاليف خارجية أخرى	7
5 485 243,04	4 467 510,86	قيمة مضافة (I+II+III)	= IV
-7 948 572,06	-6 546 911,93		
20 690 192,76	31 496 610,40	إعانات الاستغلال	+ 8
14 100,00	14 100,00	ضرائب و رسوم	- 9 V
24 653 967,09	23 695 364,29	تكاليف المستخدمين	- 10
-11 926 446,39	1 240 234,18	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
881 227,27	796 771,29	عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	+ 12
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
1 496 616,87	1 917 807,65	مخصصات الاستغلال	- 14
-12 541 835,99	119 197,82	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
198 734,90	131 256,53	نتيجة مالية	VII
-12 343 101,09	250 454,35	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
1 496 608,90	1 913 287,65	نتيجة غير جارية	IX
		ضرائب على النتائج	- 15
-10 846 492,19	2 163 742,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
-10 846 492,19	2 163 742,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
		ربح	
		خسارة	
1 496 616,87	1 917 807,65	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
		إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
-9 349 875,32	4 081 549,65	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
-9 349 875,32	4 081 549,65	التمويل الذاتي	II

«المكتب الوطني المغربي للسياحة»

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

الموسم المنتهي في 31/12/2022

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم			أصول	
	صافي	الإهلاك/المخصصات	خام		
738 070 820,78	1 200 896 663,58	968 922 406,36	2 169 819 069,94	<b>أ- أصول ثابتة عديمه القيمة</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	A01 نفقات تمهيدية	
738 070 820,78	1 200 896 663,58	968 922 406,36	2 169 819 069,94	A02 نفقات ممكن تقسيمها	
0,00	0,00	0,00	0,00	A03 علاوة استرجاع السندات	
<b>9 921 142,55</b>	<b>12 789 056,47</b>	<b>13 958 308,09</b>	<b>26 747 364,56</b>	<b>ب- أصول ثابتة غير مجسدة</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	A04 أصول ثابتة في البحث و الإنماء	ا
4 168 462,55	6 189 056,47	13 958 308,09	20 147 364,56	A05 براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	ص
0,00	0,00	0,00	0,00	A06 أصول تجارية	و
5 752 680,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00	A07 أصول ثابتة غير مجسدة اخرى	ل
<b>19 007 589,55</b>	<b>16 946 111,73</b>	<b>98 550 160,10</b>	<b>115 496 271,83</b>	<b>ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية</b>	
10 092 091,60	10 092 091,60	0,00	10 092 091,60	A08 اراضي	
6 729 690,43	4 699 413,04	73 567 563,28	78 266 976,32	A09 بنايات	
16 799,19	7 351,99	2 167 270,38	2 174 622,37	A10 انشاءات تقنية و معدات و ادوات	
307 692,12	202 197,68	1 410 601,02	1 612 798,70	A11 معدات النقل	ث
1 617 092,21	1 700 833,42	21 272 829,75	22 973 663,17	A12 تجهيزات و معدات المكتب و تهيئات اخرى	ا
0,00	0,00	131 895,67	131 895,67	A13 أصول ثابتة مجسدة اخرى	ب
244 224,00	244 224,00	0,00	244 224,00	A14 أصول ثابتة في طور الانجاز	ت
<b>5 549 951,59</b>	<b>5 113 606,24</b>	<b>3 111 000,00</b>	<b>8 224 606,24</b>	<b>هـ- اصول ثابتة مالية</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	A15 قروض ميثية	
1 330 751,59	894 406,24	0,00	894 406,24	A16A ديون مالية اخرى	
4 219 200,00	4 219 200,00	3 111 000,00	7 330 200,00	A17 سندات المساهمة	
0,00	0,00	0,00	0,00	A18 سندات ميثية اخرى	
0,00	0,00		0,00	<b>ع- فروقات التحويل-اصول</b>	
0,00	0,00		0,00	A19 انخفاض في الديون المالية	
0,00	0,00		0,00	A20 ارتفاع في قروض التمويل	
<b>772 549 504,47</b>	<b>1 235 745 438,02</b>	<b>1 084 541 874,55</b>	<b>2 320 287 312,57</b>	<b>المجموع   (أ+ب+ج+د+ه+ع)</b>	
378 946,41	1 620 434,07	0,00	1 620 434,07	<b>ع- المخزون</b>	خ أ
0,00	0,00	0,00	0,00	A21 بضائع	اص
378 946,41	1 620 434,07	0,00	1 620 434,07	A22 مواد و ادوات مستهلكة	رو
0,00	0,00	0,00	0,00	A23A منتجات في طور الانجاز	جل
0,00	0,00	0,00	0,00	A24 منتجات تامة	
50 704 232,07	67 911 971,90	49 906 444,89	117 818 416,79	<b>ز- ديون الاصول المتداولة</b>	ام
0,00	0,00	0,00	0,00	A26 موردون مدينون و تسبيقات و دفعات	لت
23 720 344,26	53 229 629,98	49 906 444,89	103 136 074,87	A27 زبائن و حسابات متعلقة بهم	ند
69 256,94	50 611,94	0,00	50 611,94	A28 مستخدمون	قا
12 219 186,94	6 624 755,92	0,00	6 624 755,92	A29 الدولة	دو
0,00	0,00	0,00	0,00	A30 حسابات المساهمين	ل
14 502 515,31	7 928 971,43	0,00	7 928 971,43	A31 مدينون اخرون	ة
192 928,62	78 002,63	0,00	78 002,63	A32 حسابات التسوية-اصول	
0,00	0,00	0,00	0,00	A33 م- ندات و قيم توظيف	
6 926 492,07	19 248 142,00	0,00	19 248 142,00	A34A ن- فروقات التحويل-اصول(عناصر جارية)	
6 926 492,07	19 248 142,00		19 248 142,00		
<b>58 009 670,55</b>	<b>88 780 547,97</b>	<b>49 906 444,89</b>	<b>138 686 992,86</b>	<b>المجموع    (غ+ز+م+ن)</b>	
1 896 016 041,77	2 003 407 497,11	0,00	2 003 407 497,11	<b>النقد-اصول</b>	ا
15 000,00	672 665,31	0,00	672 665,31	A35 شيكات و قيم للتحويل	ل
1 895 801 236,55	2 002 536 697,59	0,00	2 002 536 697,59	A36 البنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	ن
199 805,22	199 134,21	0,00	199 134,21	A37 خزينة و تامين مسبق و اعتمادية	ق
<b>1 896 016 041,77</b>	<b>2 003 407 497,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2 003 407 497,11</b>	<b>المجموع    </b>	
<b>2 726 575 216,79</b>	<b>3 327 933 483,10</b>	<b>1 134 448 319,44</b>	<b>4 462 381 802,54</b>	<b>المجموع الاجمالي   +  +   </b>	

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1		الموسم المنتهي في 31/12/2022		الموسم N		الموسم N-1	
		خصوم					
<b>رؤوس اموال ذاتية</b>							
241 958 896,80	241 958 896,80						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
29 111 483,99	-43 356 931,06						
0,00	0,00						
-72 468 415,05	-7 395 530,17						
198 601 965,74	191 206 435,57	(A)	(A)				
2 085 077 367,77	2 226 702 757,00	(B)	(B)				
2 085 077 367,77	2 226 702 757,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00	(C)	(C)				
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00	(D)	(D)				
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00	(E)	(E)				
0,00	0,00						
0,00	0,00						
2 283 679 333,51	2 417 909 192,57						
383 586 843,12	848 290 560,81						
368 861 539,63	837 689 076,53						
608 973,55	550 968,55						
2 897 323,78	1 486 637,73						
594 412,72	82 153,22						
6 939 586,56	5 553 526,43						
0,00	0,00						
3 157 670,43	2 401 870,43						
527 336,45	526 327,92						
54 383 604,79	61 589 554,29						
4 925 435,37	144 175,43						
442 895 883,28	910 024 290,53						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
0,00	0,00						
2 726 575 216,79	3 327 933 483,10						

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



بيان أرصدة الإدارة

دورة المحاسبية من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

أولا جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة			
0,00	0,00	0,00	مبيعات بضائع على حالتها	1	
0,00	0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
<b>52 377 680,00</b>	<b>129 938 888,63</b>	<b>129 938 888,63</b>	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	
52 377 680,00	129 938 888,63	129 938 888,63	مبيعات سلع و خدمات منتجة		3
0,00	0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات		4
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
<b>310 411 631,86</b>	<b>1 048 355 816,40</b>	<b>1 048 355 816,40</b>	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	II
284 207 972,69	1 026 128 837,35	1 026 128 837,35	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6
26 203 659,17	22 226 979,05	22 226 979,05	تكاليف خارجية أخرى		7
<b>-258 033 951,86</b>	<b>-918 416 927,77</b>	<b>-918 416 927,77</b>	قيمة مضافة (II+II-III)	=	III
0,00	0,00	0,00	إعانات الاستغلال	+	8
343 510,68	109 521,52	109 521,52	ظرائب و رسوم	-	9
73 887 889,83	74 567 668,04	74 567 668,04	تكاليف المستخدمين	-	10
<b>-332 265 352,37</b>	<b>-993 094 117,33</b>	<b>-993 094 117,33</b>	فائض إجمالي لإستغلال او ناقص إجمالي لإستغلال	=	IV
100 000,00	0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
288 218 568,42	1 021 861 154,00	1 021 861 154,00	استردادات الاستغلال لتقنيات تكاليف	+	13
479 593 714,20	560 208 633,53	560 208 633,53	مخصصات الاستغلال	-	14
<b>-523 540 498,15</b>	<b>-531 441 596,86</b>	<b>-531 441 596,86</b>	نتيجة الاستغلال	=	VI
<b>-5 930 007,74</b>	<b>-23 922 979,08</b>	<b>-23 922 979,08</b>	نتيجة مالية	+	VII
<b>-529 470 506,89</b>	<b>-555 364 575,94</b>	<b>-555 364 575,94</b>	نتيجة جارية	-	VIII
<b>457 685 810,84</b>	<b>548 762 735,77</b>	<b>548 762 735,77</b>	نتيجة غير جارية	+	IX
683 719,00	793 690,00	793 690,00	ضرائب على النتائج	-	15
<b>-72 468 415,05</b>	<b>-7 395 530,17</b>	<b>-7 395 530,17</b>	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
0,00	0,00	0,00	ربح	1	
-72 468 415,05	-7 395 530,17	-7 395 530,17	خسارة		
479 593 714,20	560 208 633,53	560 208 633,53	مخصصات الاستغلال	+	2
0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية	+	3
0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية	+	4
0,00	0,00	0,00	استردادات الاستغلال	-	5
148 344,54	0,00	0,00	استردادات مالية	-	6
461 434 177,01	553 919 610,77	553 919 610,77	استردادات غير جارية	-	7
0,00	151 000,00	151 000,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة المتنازل عنها	-	8
0,00	256 021,92	256 021,92	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
<b>-54 457 222,40</b>	<b>-1 257 507,41</b>	<b>-1 257 507,41</b>	قدرة التمويل الذاتي		I
0,00	0,00	0,00	توزيعات الأرباح	-	10
<b>-54 457 222,40</b>	<b>-1 257 507,41</b>	<b>-1 257 507,41</b>	التمويل الذاتي		II

باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة

باستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة  
بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

المركز الاستشفائي الجامعي الحسن الثاني بفاس

**I. الموارد و التكاليف لسنة 2022**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	التكاليف
	<u>نفقات التجهيز</u>
64.637.500,00	<u>*اقتناء الأصول العينية</u>
	-تهيئ و إصلاح البنايات
226.700.000,00	-منشآت تقنية و معدات و أدوات
400.000,00	-إقتناء المعدات الطبية و التقنية
3.300.000,00	-معدات النقل
5.000.000,00	-إقتناء أثاث الإستشفاء
1.220.000,00	-إقتناء الأجهزة المعلوماتية و البرمجيات
	-إقتناء المكاتب و أثاث معدات
	-شراء معدات الغسيل الأسرة و الأفرشة
600.000,00	<u>*الأصول العينية الأخرى</u>
	-دراسات
	-إصلاح و صيانة التجهيزات
22.869.967,65	<u>*الباقى أداؤه من السنوات السابقة</u>
324.727.467,65	<u>النفقات الإجمالية</u>

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	الموارد
20.000.000,00	-الموارد الذاتية
271.232.500,00	-إعانات التجهيز
	-موارد التمويل الأخرى
33.494.967,65	-ديون من السنة السابقة
	الرصيد المتوفر في خزينة الاستثمار في 2021/12/31
324.727.467,65	<u>الموارد الإجمالية</u>

**II.التسيير**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	<u>نفقات التسيير</u>
342.437.510,44	-نفقات المستخدمين
983.502.495,51	-نفقات المعدات و نفقات أخرى
1.325.940.005,95	النفقات الإجمالية

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	<u>*المدخيل</u>
145.211.000,00	-المدخيل الخاصة
460.000.000,00	-إعانات التسيير
	<u>*مدخيل التسيير الأخرى</u>
200.000.000,00	-إعانات تكميلية RAMED
	-إعانات تكميلية COVID
	-إعانات التسيير تكميلية
119.200.000.00	-ديون من السنة السابقة
401.529.005,95	-الرصيد المتوفر في الخزينة في 2021/12/31
1.325.940.005,95	المدخيل الإجمالية



**.III. الخزينة**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
435.023.973,60	رصيد بداية السنة 2021/12/31 (1)
	<b>*الأداءات</b>
666.270.569,76	-نفقات التشغيل
10.005.390,65	-نفقات التجهيز
676.275.960,41	مجموع الأداءات (2)
	<b>الإستخلاصات</b>
	<b>*مجموع مداخيل التشغيل</b>
95.429.891,39	-مداخيل خاصة
458.431.834,00	-إعانات التشغيل
200.000.000,00	-إعانات تكميلية RAMEL
	-إعانات تكميلية COVID
	<b>*مجموع مداخيل الاستثمار</b>
20.000.000,00	-إعانات الاستثمار
380.000.000,00	-إعانات الاستثمار تكميلية
1.153.861.725,39	مجموع الإستخلاصات (3)
912.609.738,58	رصيد نهاية السنة في 2022/12/31 (4)

## المركز الجهوي للاستثمار لجهة الشرق

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة المحاسبية 2022			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
				قيم معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
147.240,00	217.146,00	100.299,00	317.445,00	مصاريق تمهيدية
147.240,00	217.146,00	100.299,00	317.445,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافاة تصديق سندات اقتراضية
667.456,00	1.092.715,27	471.806,55	1.564.521,82	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
				البحث والتنمية
667.456,00	1.092.715,27	471.806,55	1.564.521,82	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
22.291.486,93	22.603.088,30	3.759.114,30	26.362.202,60	أصول ثابتة مادية (ج)
2.481.000,00	3.976.000,00		3.976.000,00	أراض
15.769.671,96	14.871.290,77	2.123.337,01	16.994.627,78	مبان
-	0,00			انشاءات تقنية، عتاد و ادوات
949.363,33	1.036.936,83	502.273,17	1.539.210,00	عتاد النقل
3.091.451,64	2.686.520,70	1.133.504,12	3.820.024,82	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
-	0,00			أصول ثابتة مادية أخرى
-	32.340,00		32.340,00	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
				دائنيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
23.106.182,93	23.912.949,57	4.331.219,85	28.244.169,42	مجموع - ا (+ب+ج+د+هـ)
-	218.199,99		218.199,99	مخزونات (و)
-	-			بضائع
-	218.199,99		218.199,99	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-			منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
540.639,26	76.823.702,34		76.823.702,34	دائنية الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
-	-			زبناء وحسابات مرتبطة
67.054,06	9.744,34		9.744,34	مستخدمون
-	-			الدولة
-	-			حسابات شركاء
-	76.801.968,00		76.801.968,00	مدينون آخرون
473.585,20	11.990,00		11.990,00	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم التوظيف (ح)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
540.639,26	77.041.902,33	-	77.041.902,33	مجموع II - (و+ز+ح+ط)
14.627.068,26	82.525.200,92	-	82.525.200,92	خزينة بالأصول
				شيكات وقيم للتحويل
14.627.068,26	82.525.200,92		82.525.200,92	بنوك الخزينة العامة شبكات بريدية
-	-			صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
14.627.068,26	82.525.200,92		82.525.200,92	مجموع III
38.273.890,45	183.480.052,82	4.331.219,85	187.811.272,67	مجموع عام III+II+I

## الحصيلة ( الخصوم )

## النظام العادي

دورة محاسبية إختتمت في 31/12/2022

الدورة المحاسبية	انجازات للدورة	الخصوم
المحاسبية 2021	المحاسبية 2022	
19.980.418,69	17.498.672,13	رؤوس اموال ذاتية
10.064.181,00	10.064.181,00	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتب به و غير مطالب به ،
		مطالب به ، نفع منه . . . . .
		علاوات اصدار واندماج وتقدمة
		فوارق اعادة التقويم
		احتياطي قانوني
		احتياطات أخرى
		مرحل من جديد ( 2 )
	9.916.237,69	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )
9.916.237,69	-2.481.746,56	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( 2 )
19.980.418,69	17.498.672,13	مجموع رؤوس الاموال الذاتية ( ا )
16.067.826,23	20.198.143,38	رؤوس اموال ذاتية مماثلة ( ب )
16.067.826,23	20.198.143,38	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	
-	-	ديون التمويل ( ج )
-	-	اقتراضات سنديّة
-	-	ديون اخرى للتمويل
-	-	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
		زيادة الدائنيات الملحقة بالاصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
36.048.244,92	37.696.815,51	مجموع ( ا + ب + ج + د + هـ )
2.225.645,53	145.783.237,31	ديون الخصوم المتداولة ( و )
1.234.542,48	881.492,45	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
	639.726,48	مستخدمون
		هيئات اجتماعية
991.103,05	939.846,38	الدولة
		حسابات شركاء
	143.322.172,00	دائنون اخرون
		حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
		فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) ( ح )
2.225.645,53	145.783.237,31	مجموع ( ا + ب + ج + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	(بنوك) (ارصدة دائنة)
		مجموع III
38.273.890,45	183.480.052,82	مجموع عام ( ا + II + III )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2021 4	مجموع الدورة المحاسبية 2022 3 ( 2 + 1 )	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2021 1	
31.719.041,22	20.750.000,00	0,00	20.750.000,00	<u>عائدات الاستغلال</u>
-	-	-	-	مبيعات بضائع (على حالتها)
-	-	-	-	مبيعات سلع وخدمات منتجة
-	-	-	-	<u>رقم الاعمال</u>
-	-	-	-	تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
-	-	-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
31.719.041,22	20.750.000,00	-	20.750.000,00	إعانات استغلال
-	-	-	-	عائدات استغلال اخرى
-	-	-	-	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
31.719.041,22	20.750.000,00	-	20.750.000,00	<u>مجموع (1)</u>
22.883.138,69	24.944.449,03	10.800,00	24.933.649,03	<u>تكاليف الاستغلال</u>
-	-	-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
2.156.419,60	3.034.000,18	-	3.034.000,18	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
3.746.896,43	3.868.890,22	10.800,00	3.858.090,22	تكاليف خارجية أخرى
7.375,39	7.291,10	-	7.291,10	ضرائب و رسوم
15.598.558,45	15.889.647,33	-	15.889.647,33	تكاليف المستخدمين
-	-	-	-	تكاليف استغلال اخرى
1.373.888,82	2.144.620,20	-	2.144.620,20	مخصصات الاستغلال
22.883.138,69	24.944.449,03	10.800,00	24.933.649,03	<u>مجموع (1)</u>
8.835.902,53	-4.194.449,03	-10.800,00	-4.183.649,03	<u>نتيجة الاستغلال ( 1 - II )</u>
-	-	-	-	<u>عائدات مالية</u>
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة وسندات
-	-	-	-	اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	مكاسب الصرف
-	-	-	-	فوائد وعائدات مالية اخرى
-	-	-	-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف
-	-	-	-	<u>مجموع (IV)</u>
-	-	-	-	<u>تكاليف مالية</u>
-	-	-	-	تكاليف الفوائد
-	-	-	-	خسائر الصرف
-	-	-	-	تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-	مخصصات مالية
-	-	-	-	<u>مجموع (V)</u>
-	-	-	-	<u>نتيجة مالية ( V-IV )</u>
8.835.902,53	-4.194.449,03	-10.800,00	-4.183.649,03	<u>نتيجة جارية ( VI + III )</u>

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

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2021 4	مجموع الدورة المحاسبية 2022 3 - 2 + 1	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2021 1	
8.835.902,53	-4.194.449,03	-10.800,00	-4.183.649,03	نتيجة جارية (مرحلات)
1.082.043,02	1.712.707,85	0,00	1.712.707,85	عائدات غير جارية
72.000,00	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
908.951,47	1.679.682,85	-	1.679.682,85	استردادات من إعانات الإستثمار
101.091,55	33.025,00	-	33.025,00	عائدات غير جارية أخرى
-	-	-	-	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
1.082.043,02	1.712.707,85	0,00	1.712.707,85	مجموع VIII
1.707,86	5,38	0,00	5,38	تكاليف غير جارية
-	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
1.707,86	5,38	-	5,38	تكاليف غير جارية أخرى
-	-	-	-	مخصصات غير جارية للإستهلاكات
-	-	-	-	المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
1.707,86	5,38	0,00	5,38	مجموع IX
1.080.335,16	1.712.702,47	0,00	1.712.702,47	نتيجة غير جارية IX-VIII
9.916.237,69	-2.481.746,56	-10.800,00	-2.470.946,56	نتيجة قبل الضريبة X+VII
-	0,00	-	-	ضرائب على النتيجة
9.916.237,69	-2.481.746,56	-10.800,00	-2.470.946,56	نتيجة صافية XII-X
32.801.084,24	22.462.707,85	0,00	22.462.707,85	مجموع العائدات VIII+IV+I
22.884.846,55	24.944.454,41	10.800,00	24.933.654,41	مجموع التكاليف XIII+IX+V+II
9.916.237,69	-2.481.746,56	-10.800,00	-2.470.946,56	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

بيان أرصدة التسيير  
أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2021	إنجازات الدورة 2022			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
-	-	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
-	-	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
5.903.316,03	6.902.890,40	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
2.156.419,60	3.034.000,18	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
3.746.896,43	3.868.890,22	تكاليف خارجية أخرى	7	
-5.903.316,03	-6.902.890,40	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
31.719.041,22	20.750.000,00	إعانات الإستغلال	+ 8	
7.375,39	7.291,10	ضرائب و رسوم	- 9	
15.598.558,45	15.889.647,33	تكاليف المستخدمين	- 10	
-	-	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	=	V
10.209.791,35	-2.049.828,83	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
-	-	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
-	-	استردادات استغلال ، تقنيات تكاليف	+ 13	
1.373.888,82	2.144.620,20	مخصصات الإستغلال	- 14	
8.835.902,53	-4.194.449,03	نتيجة الاستغلال ( + او - )	=	VI
-	-	نتيجة مالية	+	VII
8.835.902,53	-4.194.449,03	نتيجة جارية ( + او - )	=	VIII
1.080.335,16	1.712.702,47	نتيجة غير جارية	+	
-	-	نتيجة قبل الضرائب	=	
-	-	ضرائب على النتائج	- 15	IX
9.916.237,69	-2.481.746,56	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + او - )	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

إنجازات الدورة 2021	إنجازات الدورة 2022			
9.916.237,69	-2.481.746,56	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
9.916.237,69	-2.481.746,56	ربح خسارة		
1.373.888,82	2.144.620,20	مخصصات الاستغلال	+ 2	
-	-	مخصصات مالية	+ 3	
-	-	مخصصات غير جارية	+ 4	
-	-	استردادات الاستغلال	- 5	
-	-	استردادات مالية	- 6	
908.951,47	1.679.682,85	استردادات غير جارية	- 7	
72.000,00	-	عائدات بيع الأصول الثابتة	- 8	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتداول عنها	+ 9	
10.309.175,04	-2.016.809,21	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	- 10	
10.309.175,04	-2.016.809,21	التمويل الذاتي		II

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

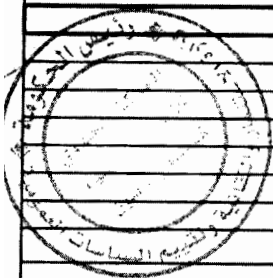
## المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم - واد نون

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات الصومية، ينهي المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم واد نون للصوص أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2022 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر تمت المصادقة عليها من طرف مدقق للحسابات، بتاريخ 05/06/2023 وعرضت على أنظار المجلس الإداري للمؤسسة الذي صادق عليها بتاريخ 04/07/2023

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم معنوية 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	مكافآت تسديد سندات اقتراعية
0,00	0,00	0,00	0,00	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
	0,00	0,00	0,00	البحث و التنمية
	0,00	0,00	0,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
	0,00	0,00	0,00	محل تجاري
	0,00	0,00	0,00	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
3 010 594,87	4 799 691,46	5 140 170,16	9 939 861,62	أصول ثابتة مادية (ج)
855 937,82	855 937,82	0,00	855 937,82	أرض
0,00	0,00	0,00	0,00	مبان
1 722,80	1 460,00	446 642,60	448 102,60	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
1 018 226,80	758 254,00	1 747 651,44	2 505 905,44	عتاد النقل
1 134 707,45	2 281 623,96	2 945 876,12	5 227 500,08	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
0,00	902 415,68	0,00	902 415,68	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
	0,00	0,00	0,00	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
	0,00	0,00	0,00	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	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
	0,00	0,00	0,00	نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
3 010 594,87	4 799 691,46	5 140 170,16	9 939 861,62	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
65 213,66	74 757,36	0,00	74 757,36	مخزونات (غ)
	0,00	0,00	0,00	بضائع
65 213,66	74 757,36	0,00	74 757,36	مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
	0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الانجاز
	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة الصنع
0,00	2 063 366,56	0,00	2 063 366,56	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
	0,00	0,00	0,00	زبائن وحسابات مرتبطة
	63 366,56	0,00	63 366,56	مستخدمون
	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	الدولة
	0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
	0,00	0,00	0,00	مدينون آخرون
	0,00	0,00	0,00	حسابات تسوية بالأصول
	0,00	0,00	0,00	سندات وقيم توظيف (م)
	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
65 213,66	2 138 123,92	0,00	2 138 123,92	المجموع II (غ+ز+م+ن)
41 827 515,38	47 176 140,86	0,00	47 176 140,86	الخزينة بالأصول
	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
41 604 754,38	47 086 376,99	0,00	47 086 376,99	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
222 761,00	89 763,87	0,00	89 763,87	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
41 827 515,38	47 176 140,86	0,00	47 176 140,86	المجموع III
44 903 323,91	54 113 956,24	5 140 170,16	59 254 126,40	المجموع العام I+II+III



المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم واد نون

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
13 468 203,37	12 557 366,64	رؤوس أموال ذاتية	التحويل الذاتي
519 914,46	519 914,46	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 تقدمة	
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم	
0,00	0,00	احتياطي قانوني	
0,00	0,00	احتياطات اخرى	
-22 521,04	12 948 288,91	مرحل من جديد (2)	
12 970 809,95	-910 836,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
13 468 203,37	12 557 366,64	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	
30 379 049,85	35 731 473,96	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	
30 379 049,85	35 731 473,96	إعانات استثمار	
0,00	0,00	مخصصات مقننة	
0,00	0,00	جديون التمويل	
0,00	0,00	اقتراضات سنديية	
0,00	0,00	ديون اخرى لتمويل	
0,00	0,00	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف	
0,00	0,00	مفوارق التحويل بالخصوم	
0,00	0,00	زيادة الدائنيات الملحة بالاصول الثابتة	
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل	
43 847 253,22	48 288 840,60	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
1 056 070,69	5 825 115,64	غ- ديون الخصوم المتداولة	الخصوم المتداولة
362 555,21	552 803,69	موردون وحسابات مرتبطة	
0,00	0,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
240 397,76	345 774,85	مستخدمون	
32 697,72	34 875,49	هيئات اجتماعية	
0,00	0,00	الدولة	
0,00	0,00	حسابات شركاء	
420 420,00	891 661,61	دائنون آخرون	
0,00	4 000 000,00	حسابات تسوية بالخصوم	
0,00	0,00	ز-مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	
0,00	0,00	مفوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	
1 056 070,69	5 825 115,64	المجموع II (غ+ز+م)	
0,00	0,00	الخزينة بالخصوم	الخزينة
0,00	0,00	قروض الخصم	
0,00	0,00	قروض الخزينة	
0,00	0,00	بنوك (أرصدة دائنة)	
0,00	0,00	المجموع III	
44 903 323,91	54 113 956,24	المجموع I+II+III	



المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم واد نون

حساب العائدات و التكاليف  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					I
				عائدات الاستغلال	
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
0,00	0,00	0,00	0,00	مبيعات ملم و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
0,00	0,00	0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات	
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
24 155 749,29	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00	إعانات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات الاستغلال أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>24 155 749,29</b>	<b>14 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 000 000,00</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيمها	
0,00	0,00	0,00	0,00	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
1 713 165,58	2 437 760,25	0,00	2 437 760,25	تكاليف خارجية أخرى	
2 191 429,24	3 403 240,30	0,00	3 403 240,30	ضرائب و رسوم	
28 469,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف المستخدمين	
7 228 113,82	9 005 016,98	0,00	9 005 016,98	تكاليف استغلال أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات الاستغلال	
402 342,45	522 395,09	0,00	522 395,09		
<b>11 563 520,09</b>	<b>15 368 412,62</b>	<b>0,00</b>	<b>15 368 412,62</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>12 592 229,20</b>	<b>-1 368 412,62</b>			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه	
0,00	0,00	0,00	0,00	مكاسب الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	فوائد و عائدات مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	V
				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	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع V</b>	
<b>12 592 229,20</b>	<b>-1 368 412,62</b>			<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
				<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تامة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					VII
<b>12 592 229,20</b>	<b>-1 368 412,62</b>			<b>نتيجة جارية (مرجل)</b>	
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن	
280 042,75	457 575,89	0,00	457 575,89	إستردادات من إعانات الاستثمار	
98 538,00	0,00	0,00	0,00	عائدات غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>378 580,75</b>	<b>457 575,89</b>	<b>0,00</b>	<b>457 575,89</b>	<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات منوحة	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>مجموع IX</b>	
<b>378 580,75</b>	<b>457 575,89</b>			<b>نتيجة غير جارية (VIII - IX)</b>	X
<b>12 970 809,95</b>	<b>-910 836,73</b>			<b>نتيجة قبل الضريبة (VII + X)</b>	XI
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>ضرائب على النتائج</b>	XII
<b>12 970 809,95</b>	<b>-910 836,73</b>			<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII
<b>24 534 330,04</b>	<b>14 457 575,89</b>			<b>مجموع العائدات (I + IV + VIII)</b>	XIV
<b>11 563 520,09</b>	<b>15 368 412,62</b>			<b>مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)</b>	XV
<b>12 970 809,95</b>	<b>-910 836,73</b>			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

المؤسسة: المركز الجهوي للاستثمار لجهة كلميم واد نون

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
0,00	0,00	مبيعة بضائع (على حالتها)	1	
0,00	0,00	مشتريات بضائع معا بيعها	- 2	
0,00	0,00	هامش أجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
0,00	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
0,00	0,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات	4	
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
3 904 594,82	5 841 000,55	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
1 713 165,58	2 437 760,25	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6	
2 191 429,24	3 403 240,30	تكاليف خارجية أخرى	7	
-3 904 594,82	-5 841 000,55	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
24 155 749,29	14 000 000,00	إعانات الاستغلال	+	8
28 469,00	0,00	ضرائب و رسوم	-	9
7 228 113,82	9 005 016,98	تكاليف المستخدمين	-	10
12 994 571,65	-846 017,53	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
0,00	0,00	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13
402 342,45	522 395,09	مخصصات الاستغلال	-	14
12 592 229,20	-1 368 412,62	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
0,00	0,00	نتيجة مالية		VII
12 592 229,20	-1 368 412,62	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
378 580,75	457 575,89	نتيجة غير جارية		IX
0,00	0,00	ضرائب على النتائج	-	15
12 970 809,95	-910 836,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

بيان أرصدة الإدارة

( تابع )

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
12 970 809,95	0,00	ربح		
0,00	910 836,73	خسارة		
402 342,45	522 395,09	مخصصات الاستغلال	+	2
0,00	0,00	مخصصات مالية	+	3
0,00	0,00	مخصصات غير جارية	+	4
0,00	0,00	إستردادات الاستغلال	-	5
0,00	0,00	إستردادات مالية	-	6
280 042,75	457 575,89	إستردادات غير جارية	-	7
0,00	0,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
0,00	0,00	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
13 093 109,65	-846 017,53	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
13 093 109,65	-846 017,53	التمويل الذاتي		II

## الوكالة الحضرية لبرشد - بنسليمان

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي الوكالة الحضرية لبرشد-بنسليمان للعلوم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2013 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 30/05/2022.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
604 790,00	585 900,00	508 550,00	1 094 450,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
604 790,00	585 900,00	508 550,00	1 094 450,00	مصاريف تمهيدية
11 990 634,18	13 692 735,83	3 749 082,52	17 441 818,35	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
3 356 224,60	3 158 930,42	2 320 902,25	5 479 832,67	مكافآت تسديد سندات افتراضية
614 315,83	332 461,66	1 428 180,27	1 760 641,93	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
8 020 093,75	10 201 343,75		10 201 343,75	البحث و التنمية
5 764 627,83	5 898 464,97	5 671 147,99	11 569 612,96	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
1 115 992,88	1 304 578,16	973 018,17	2 277 596,33	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
762 968,34	607 788,34	1 165 629,66	1 773 418,00	عتاد النقل
3 885 666,61	3 986 098,47	3 532 500,16	7 518 598,63	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
				دانتيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان دانتيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
18 360 052,01	20 177 100,80	9 928 780,51	30 105 881,31	أ (أ+ب+ج+د+هـ)
82 363,47	23 411,20		23 411,20	مخزونات (غ)
				بضائع
82 363,47	23 411,20		23 411,20	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
3 805 838,39	4 512 301,16		4 512 301,16	دانتيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
2 056 622,49	2 230 774,04		2 230 774,04	زبائن وحسابات مرتبطة
402 300,00	386 292,00		386 292,00	مستخدمون
1 327 159,66	1 706 014,05		1 706 014,05	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
19 756,24	189 221,07		189 221,07	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
3 888 201,86	4 535 712,36		4 535 712,36	المجموع II (و+ز+ح+ط)
4 225 616,10	3 536 076,15		3 536 076,15	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للحصول
4 083 996,10	3 424 333,65		3 424 333,65	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
141 620,00	111 742,50		111 742,50	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
4 225 616,10	3 536 076,15		3 536 076,15	المجموع III
26 473 869,97	28 248 889,31	9 928 780,51	38 177 669,82	المجموع العام I+II+III



الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

الموسم N	خصوم	الخصوم
18 230 354,72	13 398 730,48	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 اخرى
19 890 484,09	18 230 354,72	مرحل من جديد (2)
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-1 660 129,37	-4 831 624,24	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
18 230 354,72	13 398 730,48	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
3 826 330,56	10 649 219,35	اعانات استثمار
3 826 330,56	10 649 219,35	مخصصات مقننة
		ج- ديون التمويل
		اقتراضات سنديية
		ديون أخرى لتمويل
		د- مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم
		زيادة الدائنيات الملحة بالاصول الثابته
		نقصان ديون التمويل
22 056 685,28	24 047 949,83	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
2 691 173,46	4 200 939,48	غ- ديون الخصوم المتداولة
1 035 440,37	1 932 248,94	موردون وحسابات مرتبطة
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
692 437,87	1 117 250,40	مستخدمون
54 769,53	110 958,02	هيئات اجتماعية
550 084,52	606 040,95	الدولة
		حسابات شركاء
358 441,17	434 441,17	دائنون آخرون
		حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 691 173,46	4 200 939,48	المجموع II (غ+ز+م)
1 726 011,23		الخزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
1 726 011,23		بنوك (أرصدة دائنة)
1 726 011,23		المجموع III
26 473 869,97	28 248 889,31	المجموع I+II+III



## الوكالة الحضورية لبرشيد بنسليمان

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

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
16 569 659,48	17 163 079,57		17 163 079,57	عائدات الاستغلال	I
9 902 992,81	10 496 412,90		10 496 412,90	مبيعات بضائع (على حالتها) مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال) تغير مخزونات المنتجات اصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
6 666 666,67	6 666 666,67		6 666 666,67	اعانات الاستغلال اعانات الاستغلال أخرى إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
16 569 659,48	17 163 079,57		17 163 079,57	مجموع I	
20 239 763,42	24 201 676,94	318 184,26	23 883 492,68	تكاليف الاستغلال	II
1 067 011,34	1 795 935,99	460,05	1 795 475,94	مشتريات بضائع معاد بيعها مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
3 778 483,04	4 961 743,29	303 937,08	4 657 806,21	تكاليف خارجية أخرى	
245 801,10	289 693,00		289 693,00	ضرائب و رسوم	
13 163 402,21	14 977 193,45	13 787,13	14 963 406,32	تكاليف المستخدمين	
1 985 065,73	2 177 111,21		2 177 111,21	تكاليف استغلال أخرى	
20 239 763,42	24 201 676,94	318 184,26	23 883 492,68	مخصصات الاستغلال	
-3 670 103,94	-7 038 597,37	-318 184,26	-6 720 413,11	مجموع II	
42 081,16	42 195,12		42 195,12	نتيجة الاستغلال (II-I)	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة	
42 081,16	42 195,12		42 195,12	مكاسب الصرف فوائد و عائدات مالية أخرى	
42 081,16	42 195,12		42 195,12	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
				مجموع IV	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
				خصائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
42 081,16	42 195,12		42 195,12	مجموع V	
-3 628 022,78	-6 996 402,25	-318 184,26	-6 678 217,99	نتيجة مالية (IV-V)	VI
				نتيجة جارية (III+VI)	VII

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

Totaux de L'exercice précédent	Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	OPERATIONS			
		Concernant les exercices précédents 2	Propres à L'exercice 1		
-3 628 022,78	-6 996 402,25	-318 184,26	-6 678 217,99	نتيجة جارية (مرحل)	VII
2 102 347,62	2 320 856,39		2 320 856,39	عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
1 985 065,93	2 177 111,21		2 177 111,21	إعانات التوازن	
117 281,69	143 745,18		143 745,18	إستردادات من إعانات الاستثمار	
				عائدات غير جارية أخرى	
2 102 347,62	2 320 856,39		2 320 856,39	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
34 079,21	51 971,38		51 971,38	مجموع VIII	
34 079,21	51 971,38		51 971,38	تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
				تكاليف غير جارية أخرى	
34 079,21	51 971,38		51 971,38	مخصصات غير جارية لاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
2 068 268,41	2 268 885,01		2 268 885,01	مجموع IX	
-1 559 754,37	-4 727 517,24	-318 184,26	-4 409 332,98	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X
100 375,00	104 107,00		104 107,00	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI
-1 660 129,37	-4 831 624,24	-318 184,26	-4 513 439,98	ضرائب على النتائج	XII
18 714 088,26	19 526 131,08		19 526 131,08	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII
20 374 217,63	24 357 755,32	318 184,26	24 039 571,06	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
-1 660 129,37	-4 831 624,24	-318 184,26	-4 513 439,98	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
				نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

الوكالة الحضرية لبرشيد-بنسليمان

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		1	مبيعة بضائع (على حالتها)	
		2	- مشتريات بضائع معا بيعها	
		I	= هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	
9 902 992,81	10 496 412,90	II	+ إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	
9 902 992,81	10 496 412,90	3	مبيعات سلم و خدمات منتجة	
		4	تغير مخزونات المنتجات	
		5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
4 845 494,38	6 757 679,28	III	- استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	
1 067 011,34	1 795 935,99	6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	
3 778 483,04	4 961 743,29	7	تكاليف خارجية أخرى	
5 057 498,43	3 738 733,62	IV	= قيمة مضافة (I+II+III)	
6 666 666,67	6 666 666,67	8	+ إعانات الاستغلال	
245 801,10	289 693,00	9 V	- ضرائب و رسوم	
13 163 402,21	14 977 193,45	10	- تكاليف المستخدمين	
-1 685 038,21	-4 861 486,16		= فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	
		11	+ عائدات استغلال أخرى	
		12	- تكاليف استغلال أخرى	
		13	+ إسترادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	
1 985 065,73	2 177 111,21	14	- مخصصات الاستغلال	
-3 670 103,94	-7 038 597,37	VI	= نتيجة الاستغلال (+ أو -)	
42 081,16	42 195,12	VII	نتيجة مالية	
-3 628 022,78	-6 996 402,25	VIII	= نتيجة جارية (+ أو -)	
2 068 268,41	2 268 885,01	IX	نتيجة غير جارية	
100 375,00	104 107,00	15	- ضرائب على النتائج	
-1 660 129,37	-4 831 624,24	X	= نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	

بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
			ربح	
			خسارة	
-1 660 129,37	-4 831 624,24	2	+ مخصصات الاستغلال	
1 985 065,73	2 177 111,21	3	+ مخصصات مالية	
		4	+ مخصصات غير جارية	
		5	- إسترادات الاستغلال	
		6	- إسترادات مالية	
1 985 065,93	2 177 111,21	7	- إسترادات غير جارية	
		8	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	
		9	+ قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	
-4 831 624,24	-1 660 129,57	I	قدرة التمويل الذاتي	
		10	- توزيعات الأرباح	
-4 831 624,24	-1 660 129,57	II	التمويل الذاتي	



الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بمراكش

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
191 507 936,81	146 311 205,69	481 206 750,37	627 517 956,06	استقرار في قيم معدومة (أ)
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
191 507 936,81	146 311 205,69	481 206 750,37	627 517 956,06	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
24 661 068,50	21 443 136,60	94 217 567,93	115 660 704,53	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
2 841 815,58	1 376 674,72	45 127 254,11	46 503 928,83	* استقرار في البحث و التنمية
15 972 355,38	14 575 887,92	49 090 313,82	63 666 201,74	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
5 846 897,54	5 490 573,96	-	5 490 573,96	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
6 051 414 166,40	6 167 233 379,89	5 605 851 546,17	11 773 084 926,06	المستعقرات المجسدة (ج)
40 817 715,50	47 421 215,50	38 640 000,00	86 061 215,50	* الأراضى
4 768 081 006,94	4 887 941 926,06	4 242 718 302,54	9 130 660 228,60	* البناءات
888 998 264,83	842 646 828,20	1 269 931 349,43	2 112 578 177,63	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
0,01	0,01	114 999,99	115 000,00	* عتاد النقل
11 644 427,58	13 077 842,48	50 847 424,87	63 925 267,35	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
1 409 833,29	1 716 051,92	3 599 469,34	5 315 521,26	* المستعقرات المجسدة الأخرى
340 462 918,25	374 429 515,72	-	374 429 515,72	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
3 873 853,58	3 890 507,98	-	3 890 507,98	المستعقرات المالية (د)
93 857,65	109 668,40	-	109 668,40	* السلفات المستعقرة
3 779 995,93	3 780 839,58	-	3 780 839,58	* دائنات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
0,00	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
-	-	-	-	* نقصان الدائنيات المستعقرة
-	-	-	-	* زيادة ديون التمويل
6 271 457 025,29	6 338 878 230,16	6 181 275 864,47	12 520 154 094,63	مجموع -1- (أ + ب + ج + د + هـ )
87 977 293,36	97 835 908,17	2 132 463,91	99 968 372,08	المخزونات (و)
-	715 968,00	-	715 968,00	* بضائع
16 501 087,12	13 589 567,49	2 132 463,91	15 722 031,40	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
71 383 323,66	83 437 918,52	-	83 437 918,52	* منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
92 882,58	92 454,16	-	92 454,16	* المنتجات التامة الصنع
1 597 546 090,20	1 971 566 316,92	575 831 370,18	2 547 397 687,10	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
53 199,05	53 199,05	-	53 199,05	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
1 287 570 858,98	1 282 326 792,37	566 783 218,07	1 849 110 010,44	* زبناء و حسابات مرتبطة
1 019 074,68	1 348 015,85	-	1 348 015,85	* مستخدمون - مدينون
293 004 143,50	637 125 942,34	-	637 125 942,34	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
9 428 985,74	42 695 330,42	9 048 152,11	51 743 482,53	* مدينون آخرون
6 469 828,25	8 017 036,89	-	8 017 036,89	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
388,47	16 844,71	-	16 844,71	السندات و قيم توظيف (ح)
1 685 523 772,03	2 069 419 069,80	577 963 834,09	2 647 382 903,89	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
-	-	-	-	مجموع -II- (و + ز + ح + ط )
-	-	-	-	الخزينة بالاصول
889 012 991,20	1 559 405 776,97	-	1 559 405 776,97	* شبكات و قيم للتحويل
-	-	-	-	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية- مدينون
-	-	-	-	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
889 012 991,20	1 559 405 776,97	-	1 559 405 776,97	مجموع III
8 845 993 788,52	9 967 703 076,93	6 759 239 698,56	16 726 942 775,49	مجموع عام I + II + III

الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل  
بمراكشالحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
3 686 331 616,52	3 793 235 486,28	رؤوس الأموال الذاتية
792 971 606,44	1 862 908 232,45	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
		* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
		* فوارق اعادة التقييم
		* الاحتياطي القانوني
1 069 936 626,01		* الاحتياطات الاخرى
1 714 725 495,08	1 823 423 384,07	* المرجل من جديد (2)
		* النتائج الصافية قيد الرصد (2)
108 697 888,99	106 903 869,76	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
3 686 331 616,52	3 793 235 486,28	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
2 934 928 017,58	3 435 242 621,75	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
2 934 928 017,58	3 435 242 621,75	* اعانات الاستثمار
		* المؤن المقننة
821 039 150,64	748 943 970,07	ديون التمويل (ج)
		* الاقتراضات السندية
821 039 150,64	748 943 970,07	* ديون التمويل الاخرى
		المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)
		مؤن عن المخاطر
		مؤن عن التكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
		زيادة الدائنيات المستعقرة
		نقصان ديون التمويل
7 442 298 784,74	7 977 422 078,10	مجموع ا (أ + ب + ج + د + هـ)
1 327 721 049,34	1 873 726 794,65	ديون الخصوم المتداولة (و)
357 359 517,93	432 104 477,15	* ممولون و حسابات مرتبطة
51 439 056,10	56 363 959,00	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
16 617 211,46	18 940 792,67	* مستخدمون - دائنون
7 304 445,78	13 021 964,69	* هيئات اجتماعية
306 214 804,96	319 637 346,85	* الدولة - دائنة
0	-	* حسابات شركاء - دائنون
90 760 352,02	425 847 636,39	* دائنيون آخرون
498 025 661,09	607 810 617,90	* حسابات تسوية بالخصوم
75 968 430,42	116 554 204,18	مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
5 524,02		فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
1 403 695 003,78	1 990 280 998,83	مجموع ا ا (و + ز + ح)
		الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك (أرصدة دائنة)
		مجموع ا ا ا
8 845 993 788,52	9 967 703 076,93	مجموع عام ( ا + ا ا + ا ا ا )

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)



الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل بمراكش

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
1 724 821 651,66	1 908 988 693,96		1 908 988 693,96	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
427 369 853,79	427 892 685,41		427 892 685,41	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
2 252 386,73	12 054 166,44		12 054 166,44	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
4 903 976,65	4 919 589,86		4 919 589,86	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
				* إعانات الاستغلال	
29 747 591,94	30 559 238,41		30 559 238,41	* عائدات استغلال اخرى	
218 676 934,69	205 309 887,63		205 309 887,63	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
<b>2 407 772 395,46</b>	<b>2 589 724 261,71</b>		<b>2 589 724 261,71</b>	<b>مجموع ( I )</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
1 206 868 937,56	1 344 342 515,16		1 344 342 515,16	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
162 423 767,58	191 179 484,57	369 909,03	190 809 575,54	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
40 222 659,25	47 008 988,70	688 042,55	46 320 946,15	* تكاليف خارجية اخرى	
6 508 027,50	2 642 741,85	18 330,67	2 624 411,18	* ضرائب و رسوم	
200 644 202,20	209 584 021,88	62 326,43	209 521 695,45	* تكاليف المستخدمين	
30 009 947,73	30 581 738,41		30 581 738,41	* تكاليف استغلال اخرى	
693 184 941,09	728 983 446,48		728 983 446,48	* مخصصات الاستغلال	
<b>2 339 862 482,91</b>	<b>2 554 322 937,05</b>	<b>1 138 608,68</b>	<b>2 553 184 328,37</b>	<b>مجموع ( II )</b>	
<b>67 909 912,55</b>	<b>35 401 324,66</b>			<b>نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>	III
				العائدات مالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
				* مكاسب الصرف	
17 329 006,33	22 443 733,80		22 443 733,80	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
95 537,67	388,47		388,47	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>17 424 544,00</b>	<b>22 444 122,27</b>		<b>22 444 122,27</b>	<b>مجموع ( IV )</b>	
				التكاليف المالية	V
35 668 513,71	21 017 839,86		21 017 839,86	* تكاليف الفوائد	
14 706,46	13 193,39		13 193,39	* خسائر الصرف	
				* تكاليف مالية اخرى	
388,47	16 844,71		16 844,71	* مخصصات مالية	
<b>35 683 608,64</b>	<b>21 047 877,96</b>		<b>21 047 877,96</b>	<b>مجموع ( V )</b>	
<b>- 18 259 064,64</b>	<b>1 396 244,31</b>			<b>النتيجة المالية ( V - IV )</b>	VI
<b>49 188 832,58</b>	<b>36 797 568,97</b>			<b>النتيجة الجارية ( VI+III )</b>	VII

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل بمراكش

## حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )

(تابع)

( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
49 188 832,58	36 797 568,97			VII النتيجة الجارية ( مرحلات )	
				VIII العائدات غير الجارية	
2 010 681,45	192 538,00		192 538,00	* عائدات تفويثات مستعقرات	
	0		0	* إعانات التوازن	
151 717 173,80	152 899 508,97		152 899 508,97	* استردادات من إعانات الاستثمار	
5 121 985,71	80 772 583,71	43619,81	80 728 963,90	* عائدات غير جارية أخرى	
				* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف	
158 849 840,96	233 864 630,68	43619,81	233 821 010,87	مجموع ( VIII )	
				IX التكاليف غير الجارية	
3 755 545,47	1 382 361,20		1 382 361,20	* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة	
			0	* اعانات ممنوحة	
28 991 470,57	37 920 311,69		37 920 311,69	* تكاليف اخرى غير جارية	
	38 640 000,00		38 640 000,00	* مخصصات غير جارية	
32 747 016,04	77 942 672,89		77 942 672,89	مجموع ( IX )	
126 098 243,41	155 921 957,79			X النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )	
175 287 075,99	192 719 526,76			XI النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )	
66 589 187,00	85 815 657,00			XII الضرائب على النتائج	
108 697 888,99	106 903 869,76			XIII النتيجة الصافية ( XII - XI )	
2 584 046 780,42	2 846 033 014,66			XIV مجموع العائدات ( VIII + IV + I )	
2 475 348 891,43	2 739 129 144,90			XV مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )	
108 697 888,99	106 903 869,76			XVI النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )	

الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل  
بمراكش

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
1 724 821 651,66	1 908 988 693,96	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
1 206 868 937,56	1 344 342 515,16	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
<b>517 952 714,10</b>	<b>564 646 178,80</b>	<b>= الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها</b>	<b>I</b>	
<b>434 526 217,17</b>	<b>444 866 441,71</b>	<b>+ انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)</b>	<b>II</b>	
427 369 853,79	427 892 685,41	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
2 252 386,73	12 054 166,44	* تغيير مخزونات المنتجات	4	
4 903 976,65	4 919 589,86	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5	
<b>202 999 576,32</b>	<b>238 188 473,27</b>	<b>- استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)</b>	<b>III</b>	
162 670 310,59	191 179 484,57	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
40 329 265,73	47 008 988,70	* تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>749 479 354,95</b>	<b>771 324 147,24</b>	<b>القيمة المضافة (III-II+I)</b>		
		اعانات الاستغلال	8	
6 616 893,34	2 642 741,85	ضرائب ورسوم	9	
200 644 202,20	209 584 021,88	تكاليف المستخدمين	10	
<b>542 218 259,41</b>	<b>559 097 383,51</b>	<b>الفائض الاجمالي للاستغلال</b>		
		أو	V	
		<b>= الناقص الاجمالي للاستغلال</b>		
29 747 591,94	30 559 238,41	+ عائدات استغلال أخرى	11	
30 009 947,73	30 581 738,41	- تكاليف استغلال اخرى	12	
218 676 934,69	205 309 887,63	+ استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13	
693 184 941,09	728 983 446,48	- مخصصات الاستغلال	14	
<b>67 447 897,22</b>	<b>35 401 324,66</b>	<b>= نتيجة الاستغلال ( + أو - )</b>	<b>VI</b>	
-18 259 064,64	1 396 244,31	+ النتيجة المالية	VII	
49 188 832,58	36 797 568,97	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII	
126 098 243,41	155 921 957,79	+ النتيجة غير الجارية	IX	
66 589 187,00	85 815 657,00	- ضرائب على النتائج	15	
<b>108 697 888,29</b>	<b>106 903 869,76</b>	<b>= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)</b>	<b>X</b>	

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

108 697 888,99	106 903 869,76	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	1	
108 697 888,99	106 903 869,76	* ربح +		
		* خسارة -		
428 143 231,30	421 702 993,79	+ مخصصات الاستغلال (1)	2	
		+ مخصصات مالية (1)	3	
	38 640 000,00	+ مخصصات غير جارية (1)	4	
		- استردادات الاستغلال (2)	5	
		- استردادات مالية (2)	6	
151 717 173,80	152 899 508,97	- استردادات غير جارية (2) (3)	7	
2 010 681,45	192 538,00	- عائدات تفويتات المستعقرات	8	
3 755 545,47	1 382 361,20	+ قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9	
386 868 810,51	415 537 177,78	قدرة التمويل الذاتي	I	
		- توزيعات الاريح	10	
<b>386 868 810,51</b>	<b>415 537 177,78</b>	<b>التمويل الذاتي</b>	<b>II</b>	

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

## الوكالة الوطنية لمحاربة الأمية

## الوضعية المحاسبية المبسطة للوكالة الوطنية لمحاربة الأمية 2022

1- الموارد و التكاليف

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
	قتناء الأصول المادية: الأراضي البنائيات و المباني تهيئ و إصلاح البنائيات منشآت تقنية و معدات و أدوات معدات النقل
129 501,44	أثاث و معدات المكتب
494 580,00	معدات المعلومات
707 472,00	الأصول العينية الأخرى
2 564 759,53	اقتناء الأصول غير المادية
294 867 671,34	اقتناء الأصول المالية
298 763 984,31	النفقات الإجمالية

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية إعانات التجهيز ديون التمويل موارد التمويل الأخرى
328 148 178,35	الموارد الإجمالية

2- التسيير

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التسيير
	نفقات المعدات نفقات المستخدمين الضرائب و الرسوم نفقات التسيير الأخرى الإعانات و الاشتراكات و الهبات الخدمات المالية نفقات التسيير غير الاعتيادية
1 554 312,97	النفقات الإجمالية
22 336 959,48	
3 762 187,00	
27 606 818,21	
55 260 277,66	

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	<b>المدخل</b>
	لمدخل الخاصة
	لرسوم شبه ضريبية
49 086 151,32	إعانات التسيير
49 086 151,32	المدخل الإجمالية

**3- الخزينة**

المبلغ بالدرهم	الأقسام
136 285 044,78	رصيد بداية السنة (1)
	الأداءات
55 260 277,66	نفقات التسيير
298 763 984,31	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردين و الدائنين
	الأداءات الأخرى
354 024 261,97	الأداءات الإجمالية (2)
	<b>الاستخلاصات</b>
49 086 151,32	مجموع مدخل التسيير
328 148 178,35	مجموع الموارد
	استخلاصات أخرى
377 234 329,67	مجموع الاستخلاصات (3)
159 495 112,48	رصيد نهاية السنة (1) + (3) - (2)

## المركز الجهوي للاستثمار جهة الداخلة - وادي الذهب

الحسابات السنوية لسنة 2022 للمركز الجهوي للاستثمار جهة الداخلة وادي الذهب  
مصادق عليها من طرف المجلس الإداري

## (الأصول (Actif)

الدورة الحسابية من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

الاصافي	الإستهلاكات و المخصصات	الإجمالي	
-	-	-	مستعقرات غير قابلة للإستيفاء (أ)
-	-	-	مصاريف تمهيدية
-	-	-	تحميلات توزع على عدة سنوات مالية
-	-	-	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
622 799,48	174 016,37	796 815,85	مستعقرات غير مجسدة (ب)
-	-	-	مستعقرات البحث و التنمية
622 799,48	174 016,37	796 815,85	برأت، علامات، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	أموال تجارية
-	-	-	مستعقرات غير مجسدة أخرى
1 947 790,24	1 053 835,53	3 001 625,77	مستعقرات مجسدة (ج)
200 000,00	-	200 000,00	أراضي
-	-	-	عقارات
-	-	-	إنشآت تقنية، معدات و أدوات
640 015,62	505 636,16	1 145 651,78	معدات نقل
1 107 774,62	548 199,37	1 655 973,99	أثاث، معدات المكتب و تهيئات مختلفة
-	-	-	مستعقرات مجسدة أخرى
-	-	-	مستعقرات مجسدة جارية
-	-	-	مستعقرات مالية (د)
-	-	-	قروض مستعقرة
-	-	-	مستحقات مالية أخرى
-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	سندات مستعقرة أخرى
-	-	-	فوارق التحويل - موجودات (هـ)
-	-	-	نقصان الدائنيات المستعقرة
-	-	-	زيادة ديون التمويل
2 570 589,72	1 227 851,9	3 798 441,62	مجموع I (+أ+ب+ج+د+هـ)
8 369,40	-	8 369,40	المغزونات (و)
-	-	-	بضائع
8 369,40	-	8 369,40	مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	منتجات تامة الصنع
-	-	-	مستحقات الموجودات المتداولة (ز)
-	-	-	موردون مدينون، تسيقات و دفعات
-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	مدختسون
-	-	-	ادلوك
-	-	-	حسابات شركاء
-	-	-	مدينون آخرون
-	-	-	حسابات التسوية - موجودات
-	-	-	سندات و قيم التوظيف (ح)
-	-	-	فوارق اليوحتل - موجودات (دتم رصاعواكل) (ط)
8 369,40	-	8 369,40	مجموع II- (+و+ب+ج+ط)
41 457 812,17	-	41 457 812,17	مجموع الخزينة - موجودات
-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
41 199 971,17	-	41 199 971,17	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
257 841,00	-	257 841,00	صناديق، حوالا، تسيقات و اعتمادات
41 457 812,17	-	41 457 812,17	مجموع III
44 036 771,29	1 227 851,90	45 264 623,19	مجموع عام III+II+I

## الخصوم (Passif)

القيمة بالدرهم	الدورة المحاسبية: من 2022-01-01 الى 2022-12-31
<b>18 109 513,93</b>	<b>رساميل ذاتية (أ)</b>
896 644,16	رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي ( 1 )
-	ناقص: مساهمون، رأسمال مكتتب به و غير مطالب به
896 644,16	رأسمال مطالب به . . . . .
896 644,16	منح الإصدار و الإندماج و المساهمة
-	فوارق إعادة التقييم
-	احتياطي قانوني
-	احتياطيات أخرى
15 964 668,1	مرحل من جديد ( 2 )
-	نتائج صافية قيد الإصدار ( 2 )
1 248 201,67	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( 2 )
<b>22 156 071,84</b>	<b>رساميل ذاتية ماثلة ( ب )</b>
22 156 071,84	إعانات استثمار
-	مخصصات مقننة
-	مخصصات استهلاك مقيدة
-	مخصصات للاستثمار
-	مخصصات لاقتناء و بناء المساكن
-	مخصصات مقننة أخرى
-	<b>ديون التمويل ( ج )</b>
-	إقتراضات سنديّة
-	ديون أخرى للتمويل
-	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف ( د )</b>
-	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	<b>فوارق التحويل - مطلوبات ( هـ )</b>
-	زيادة الدائنيات الملحة بالمطلوبات
-	نقصان ديون التمويل
<b>40 265 585,77</b>	<b>مجموع I ( هـ + د + ج + ب + أ - )</b>
<b>3 771 185,52</b>	<b>د ديون المطلوبات تملأ لودا ( و )</b>
862 928,87	موردون و حسابات مرتبطة
-	بناء دائنات، تسبيقات و دفعات
687 256,65	متسخدمون و
221 000,00	هيأت اجتماعية
-	لالودنة
-	حسابات شركاء
2 000 000,00	دائنون آخرون
-	حسابات التسوية - مطلوبات
-	<b>مخصصات أخرى لمواجهة تكاليف و مخاطر ( ز )</b>
-	<b>( فوارق التحويل - مطلوبات عناصر متداولة ( ح )</b>
<b>3 771 185,52</b>	<b>مجموع II ( ح + ز + و )</b>
-	<b>مجموع الخزينة - مطلوبات</b>
-	قلاضور خصم
-	قلاضور خزينة
-	(بصرأ) كوندنة
	<b>مجموع III</b>
<b>44 036 771,29</b>	<b>مجموع عم ( III + II + I )</b>

## حساب العائدات و التكاليف

الدورة المحاسبية: من 2022/01/01 إلى 2022/12/31	
القيمة بالدرهم	
14 500 000.00	I - منتوجات الاستغلال
	• مبيعات سلع على حالها
	• مبيعات بضائع و خدمات منتجة
	• تغير مخزون المنتجات (1)
	• مستعقرات أنتجتها المؤسسة لنفسها
14 500 000.00	• دعم الاستغلال
	• منتوجات استغلال أخرى
	• مستردات الاستغلال و نقل تحملات
14 500 000.00	مجموع I
	II - تحملات الاستغلال
	• مشتريات سلع معاد بيعها (2)
1 872 161.83	• مشتريات مستهلكة من مواد و توريدات (2)
2 108 892.96	• تحملات خارجية أخرى
	• ضرائب و مكوس
9 136 564.91	• تحملات المستخدمين
	• تحملات استغلال أخرى
568 183.03	• مخصصات الاستغلال
13 685 802.73	مجموع II
814 197.27	III - نتيجة الاستغلال (I-II)
	IV - منتوجات مالية
	• منتوجات سندات المساهمة و سندات أخرى مستعقرة
	• مكاسب الصرف
	• فوائد و منتوجات مالية أخرى
	• مستردات مالية و نقل تحملات
	مجموع IV
1 658.65	V - تحملات مالية
	• تحملات الفوائد
1 658.65	• خسائر الصرف
	• تحملات مالية أخرى
	• مخصصات مالية
1 658.65	مجموع V
-1 658.65	VI - النتيجة المالية (IV-V)
812 538.62	VII - النتيجة الجارية (III+VI)
437 112.26	VIII - منتوجات غير جارية
	• منتوج تفويتات المستعقرات
	• دعم التوازن
437 109.67	• استعادات دعم الإستثمار
2.59	• منتوجات غير جارية أخرى
	• مستردات غير جارية و نقل تحملات
437 112.26	مجموع VIII
1 449.21	IX - تحملات غير جارية
	• القيم الصافية لإستخدام مستعقرات تم تفويتها
	• دعم ممنوح
1 449.21	• تحملات غير جارية أخرى
	• مخصصات غير جارية للإستخدامات و المؤن
1 449.21	مجموع IX
435 663.05	X - النتيجة غير الجارية (VIII-IX)
1 248 201.67	XI - النتيجة قبل الضرائب (VII-IX)
0.00	XII - الضرائب على الأرباح
1 248 201.67	XIII - النتيجة الصافية
14 937 112.26	XIV - مجموع المنتوجات
13 688 910.59	XV - مجموع التحملات
1 248 201.67	XVI - النتيجة الصافية



## بيان أرصدة التدبير (ESG)

الدورة المحاسبية: من 2022-01-01 الى 2022-12-31

القيمة بالدرهم	جدول تكوين النتائج		
	• مبيعات سلع على حالها		1
	• مشتريات سلع معاد بيعها		2
	الهامش الإجمالي لمبيعات على حالها	=	I
	إنتاج السنة (5+4+3)	+	II
	• مبيعات بضائع و خدمات منتجة		3
	• تغير مخزون المنتجات		4
	• مستعقرات أنتجتها المؤسسة لنفسها		5
3 981 054,79	إستهلاك السنة (7+6)	-	III
1 872 161,83	• مشتريات مستهلكة من مواد و توريدات		6
2 108 892,96	• تحملات خارجية أخرى		7
-3 981 054,79	القيمة المضافة (I+II+III)	=	IV
14 500 000,00	• دعم الاستغلال	+	8
	• ضرائب و مكوس	-	9
9 136 564,91	• تحملات المستخدمين	-	10
1 382 380,30	الفائض الإجمالي للإستغلال أو النقص الإجمالي للإستغلال	=	V
	• منتوجات استغلال أخرى	+	11
	• تحملات استغلال أخرى	-	12
568 183,03	• مستردات الاستغلال و نقل تحملات	+	13
	• مخصصات الاستغلال	-	14
814 197,27	نتيجة الاستغلال	=	VI
-1 658,65	النتيجة المالية	+/-	VII
812 538,62	النتيجة الجارية	=	VIII
435 663,05	النتيجة غير الجارية	+/-	IX
	• الضرائب على الأرباح	-	15
1 248 201,67	النتيجة الصافية للسنة	=	X

## طاقة التمويل الذاتي

568 183,03	• مخصصات الاستغلال (1)	+	1
	• مخصصات مالية (1)	+	2
	• مخصصات غير جارية (1)	+	3
	• مستردات الإستغلال (2)	-	4
	• مستردات مالية (2)	-	5
437 109,67	• مستردات غير جارية (2) (3)	-	6
	• منتوج تفويطات المستعقرات	-	7
	• القيم الصافية لإستخدام مستعقرات تم تفويطاتها	+	8
1 379 275,03	طاقة التمويل الذاتي	=	I

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بفاس

## المصادقة على حسابات السنة المالية 2022

لقد خضعت حسابات السنة المالية 2022 للتدقيق المالي الخارجي. وبعد الفحص الذي قام به المدقق الخارجي تمت المصادقة بدون تحفظ من طرفه.

كما تم تقديم حسابات السنة المالية 2022 إلى المجلس الإداري المنعقد بتاريخ 05 يوليوز 2023 الذي قام بالحصص والمصادقة بالإجماع على الحسابات المالية لسنة 2022.

## قائمة الحسابات المالية لسنة 2022

في ما يلي الحسابات المالية لسنة 2022 :

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
26 180 000,68	17 453 333,79	26 180 000,67	43 633 334,46	استقرار في قيم معدومة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
26 180 000,68	17 453 333,79	26 180 000,67	43 633 334,46	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
6 746 893,44	5 696 427,95	138 229 551,89	143 925 979,84	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
3 436 670,53	2 907 909,39	128 117 033,91	131 024 943,30	* استقرار في البحث و التنمية
2 852 537,91	2 272 360,71	10 112 517,98	12 384 878,69	* البراءات، العلامات، الحقوق والقيم الشبيهة
				* الأصل التجاري
457 685,00	516 157,85	0,00	516 157,85	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
2 890 094 973,99	2 836 531 090,09	4 249 913 162,58	7 086 444 252,67	المستعقرات المجسدة (ج)
64 087 353,07	65 344 102,99		65 344 102,99	* الأراضي
16 207 438,28	15 461 734,98	50 048 719,83	65 510 454,81	* البناءات
2 552 492 470,01	2 422 928 374,43	4 089 533 506,58	6 512 461 881,01	* الإنشاءات التقنية، العتاد و الأدوات
0,00	216 666,66	328 733,34	545 400,00	* عتاد النقل
7 245 581,56	6 808 372,66	61 741 461,41	68 549 834,07	* أثاث، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
7 081 508,68	5 670 680,05	48 260 741,42	53 931 421,47	* المستعقرات المجسدة الأخرى
242 980 622,39	320 101 158,32		320 101 158,32	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
66 407,13	70 543,21	2 289 773,47	2 360 316,68	المستعقرات المالية (د)
				* السلفات المستعقرة
66 407,13	70 543,21	0,00	70 543,21	* دانيات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
0,00	0,00	2 289 773,47	2 289 773,47	* سندات مستعقرة أخرى
0,00	0,00		0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
				* نقصان الدانيات المستعقرة
0,00	0,00		0,00	* زيادة ديون التمويل
2 923 088 275,24	2 859 751 395,04	4 416 612 488,61	7 276 363 883,65	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)
22 618 068,80	22 578 879,84	8 725 892,14	31 304 771,98	المخزونات (و)
303 367,68	317 919,78		317 919,78	* بضائع
22 314 701,12	22 260 960,06	8 725 892,14	30 986 852,20	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00		0,00	* منتجات قيد الانجاز
				* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				* المنتجات التامة الصنع
1 210 914 486,29	1 373 059 839,15	127 083 338,93	1 500 143 178,08	دانيات الاصول المتداولة (ز)
0,00	0,00		0,00	* ممولون مدينون، تسبيقات و دفعات
1 132 558 664,95	1 306 163 412,61	116 661 470,41	1 422 824 883,02	* زبناء و حسابات مرتبطة
4 198 398,00	4 079 744,29		4 079 744,29	* مستخدمون - مدينون
72 916 727,98	60 885 475,01		60 885 475,01	* الدولة - مدينة
				* حسابات شركاء - مدينون
244 984,48	1 564 389,65	10 421 868,52	11 986 258,17	* مدينون آخرون
995 710,88	366 817,59		366 817,59	* حسابات التسوية بالاصول
				السندات و قيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
1 233 532 555,09	1 395 638 718,99	135 809 231,07	1 531 447 950,06	مجموع 2- (أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ط)
				الخزينة بالاصول
4 956 023,71	6 000 795,28		6 000 795,28	* شبكات و قيم للتحويل
340 981 647,29	471 871 635,07		471 871 635,07	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية مدينون
15 382,74	1 562 726,02		1 562 726,02	* صناديق، خواتم التسبيقات و اعتمادات
345 953 053,74	479 435 156,37	0,00	479 435 156,37	مجموع 3
4 502 573 884,07	4 734 825 270,40	4 552 421 719,68	9 287 246 990,08	مجموع عام I + II + III

الخصومة (الخصوم)  
(النظ - ام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
325 181 303,31	325 181 303,31	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
		* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
		* فوارق اعادة التقييم
		* الاحتياطي القانوني
43 100 000,00	43 100 000,00	* الاحتياطات الاخرى
1 044 001 682,22	1 130 751 712,77	* المرحلة من جديد (2)
		* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
86 750 030,55	136 653 071,18	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>1 499 033 016,08</b>	<b>1 635 686 087,26</b>	<b>مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)</b>
<b>1 153 635 359,66</b>	<b>1 151 202 086,02</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)</b>
166 783 665,45	185 319 504,86	* اعامات الاستثمار (هبات)
826 392 353,72	802 904 718,55	* اعامات الاستثمار (الشبكة الممولة من طرف المنعشين)
160 459 340,49	162 977 862,61	* المون المقننة
<b>239 319 935,05</b>	<b>193 377 332,30</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
		* الاقتراضات السندية
239 319 935,05	193 377 332,30	* ديون التمويل الاخرى
<b>418 322 988,64</b>	<b>428 066 997,57</b>	<b>الإداعات (د)</b>
418 322 988,64	428 066 997,57	* الإداعات
<b>499 328 502,25</b>	<b>507 313 092,86</b>	<b>المون المستخدمة عن المخاطر و التكاليف (هـ)</b>
0,00	0,00	مون عن المخاطر
499 328 502,25	507 313 092,86	مون عن التكاليف
<b>2 366 997,69</b>	<b>110 652,09</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (و)</b>
		زيادة الدائنيات المستعقرة
2 366 997,69	110 652,09	نقصان ديون التمويل
<b>3 812 006 799,37</b>	<b>3 915 756 248,10</b>	<b>مجموع I ( أ + ب + ج + د + هـ + و )</b>
<b>660 519 249,66</b>	<b>794 866 209,26</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (ز)</b>
340 359 946,15	356 758 389,16	* ممولون و حسابات مرتبطة
46 948 657,48	45 490 240,06	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
6 716 693,90	7 355 754,20	* مستخدمون - دائنون
13 399 954,80	13 549 841,70	* هيئات اجتماعية
186 392 530,79	216 928 756,41	* الدولة - داننة
0,00	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
60 750 843,03	132 539 872,87	* دائنيون آخرون
5 950 623,51	22 243 354,86	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>30 047 835,04</b>	<b>23 597 718,97</b>	<b>مون اخرى عن مخاطر و تكاليف (ح)</b>
0,00	605 094,07	<b>فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (خ)</b>
<b>690 567 084,70</b>	<b>819 069 022,30</b>	<b>مجموع II ( و + ز + ح + خ )</b>
		<b>الغزينة بالخصوم</b>
0,00	0,00	* قروض الخصم
0,00	0,00	* قروض الغزينة
0,00	0,00	* البنوك ( أرصدة داننة )
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع III</b>
<b>4 502 573 884,07</b>	<b>4 734 825 270,40</b>	<b>مجموع عام ( I + II + III )</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
1 295 687 880,71	1 320 682 349,82	4 184,00	1 320 678 165,82	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
305 834 748,34	325 615 178,83	-593 187,53	326 208 366,36	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
<b>1 601 522 629,05</b>	<b>1 646 297 528,65</b>	<b>-589 003,53</b>	<b>1 646 886 532,18</b>	* رقم المعاملات	
0,00	0,00		0,00	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
26 506 471,86	25 759 222,70		25 759 222,70	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
				* إعانات الاستغلال	
				* عائدات استغلال اخرى	
11 957 666,37	137 562 259,02	487 785,81	137 074 473,21	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
<b>1 639 986 767,28</b>	<b>1 809 619 010,37</b>	<b>-101 217,72</b>	<b>1 809 720 228,09</b>	مجموع ( I )	
				تكاليف الاستغلال	II
909 883 582,08	936 816 706,25	0	936 816 706,25	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
114 371 037,28	120 731 360,26	0,00	120 731 360,26	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
39 662 261,74	35 989 529,42	-8 978,78	35 998 508,20	* تكاليف خارجية اخرى	
2 603 132,98	2 639 299,14	0,00	2 639 299,14	* ضرائب و رسوم	
230 929 173,23	226 124 582,70	834 889,54	225 289 693,16	* تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00		0,00	* تكاليف استغلال اخرى	
296 966 100,83	305 760 454,56	0,00	305 760 454,56	* مخصصات الاستغلال	
<b>1 594 415 288,14</b>	<b>1 628 061 932,33</b>	<b>825 910,76</b>	<b>1 627 236 021,57</b>	مجموع ( II )	
<b>45 571 479,14</b>	<b>181 557 078,04</b>	<b>-927 128,48</b>	<b>182 484 206,52</b>	نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
				العائدات مالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
484 186,77	332 153,36		332 153,36	* مكاسب الصرف	
1 918 478,37	1 893 167,79		1 893 167,79	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
0,00	0,00		0,00	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>2 402 665,14</b>	<b>2 225 321,15</b>	<b>0</b>	<b>2 225 321,15</b>	مجموع ( IV )	
				التكاليف المالية	V
11 421 907,29	8 844 877,09		8 844 877,09	* تكاليف الفوائد	
0,00	424 844,59		424 844,59	* خسائر الصرف	
				* تكاليف مالية اخرى	
0,00	0,00		0,00	* مخصصات مالية	
<b>11 421 907,29</b>	<b>9 269 721,68</b>	<b>0,00</b>	<b>9 269 721,68</b>	مجموع ( V )	
<b>-9 019 242,15</b>	<b>-7 044 400,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 044 400,53</b>	النتيجة المالية ( V - IV )	VI
<b>36 552 236,99</b>	<b>174 512 677,51</b>	<b>-927 128,48</b>	<b>175 439 805,99</b>	النتيجة الجارية ( VI+III )	VII

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

(تابع)

(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
36 552 236,99	174 512 677,51	-927 128,48	175 439 805,99	VII	النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII	العائدات غير الجارية
			464 100,00		* عائدات تقويثات مستعقرات
972 600,00	464 100,00				* إعانات التوازن
			85 809 663,98		* استردادات من إعانات الاستثمار
80 928 708,15	85 809 663,98		9 753 376,34		* عائدات غير جارية أخرى
5 193 159,39	10 458 904,95	705 528,61	27 427 049,98		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
49 248 894,36	27 427 049,98		123 454 190,30		مجموع (VIII)
136 343 361,90	124 159 718,91	705 528,61		IX	التكاليف غير الجارية
			0,00		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
1 435,40	0,00				* اعانات ممنوحة
0	0		20 268 387,60		* تكاليف اخرى غير جارية
3 118 454,75	41 314 690,94	21 046 303,34	29 774 544,30		* مخصصات غير جارية
48 330 870,19	29 774 544,30		50 042 931,90		مجموع (IX)
51 450 760,34	71 089 235,24	21 046 303,34	73 411 258,40	X	النتيجة غير الجارية (IX - VIII)
84 892 601,56	53 070 483,67	-20 340 774,73	248 851 064,39	XI	النتيجة قبل الضريبة (X + VIII)
121 444 838,55	227 583 161,18	-21 267 903,21	51 053 399,00	XII	الضرائب على النتائج
34 694 808,00	90 930 090,00	39 876 691,00	197 797 665,39	XIII	النتيجة الصافية (XII - XI)
86 750 030,55	136 653 071,18	-61 144 594,21			
		604 310,89	1 935 399 739,54	XIV	مجموع العائدات (VIII + IV + I)
1 778 732 794,32	1 936 004 050,43	61 748 905,10	1 737 602 074,15	XV	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)
1 691 982 763,77	1 799 350 979,25	-61 144 594,21	197 797 665,39	XVI	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)
86 750 030,55	136 653 071,18				

بيان أرصدة التدبير  
(النظـام السـام السـام)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
1 295 687 880,71	1 320 682 349,82	1 مبيعات بضائع (على حالتها)
909 883 582,08	936 816 706,25	2 - مشتريات بضائع معاد بيعها
<b>385 804 298,63</b>	<b>383 865 643,57</b>	<b>I = الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها</b>
<b>332 341 220,20</b>	<b>351 374 401,53</b>	<b>II + انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)</b>
305 834 748,34	325 615 178,83	3 * مبيعات سلع وخدمات منتجة
0,00	0,00	4 * تغيير مخزونات المنتجات
26 506 471,86	25 759 222,70	5 * مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
<b>154 033 299,02</b>	<b>156 720 889,68</b>	<b>III - استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)</b>
114 371 037,28	120 731 360,26	6 * مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
39 662 261,74	35 989 529,42	7 * تكاليف خارجية أخرى
<b>564 112 219,81</b>	<b>578 519 155,42</b>	<b>القيمة المضافة (III-II+I)</b>
0,00	0,00	8 اعانات الاستغلال
2 603 132,98	2 639 299,14	9 ضرائب ورسوم
230 929 173,23	226 124 582,70	10 تكاليف المستخدمين
<b>330 579 913,60</b>	<b>349 755 273,58</b>	<b>الفائض الاجمالي للاستغلال</b>
		V أو
		<b>= الناقص الاجمالي للاستغلال</b>
0,00	0,00	11 + عائدات استغلال أخرى
0,00	0,00	12 - تكاليف استغلال اخرى
11 957 666,37	137 562 259,02	13 + استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف
296 966 100,83	305 760 454,56	14 - مخصصات الاستغلال
<b>45 571 479,14</b>	<b>181 557 078,04</b>	<b>VI = نتيجة الاستغلال ( + أو - )</b>
-9 019 242,15	-7 044 400,53	VII + النتيجة المالية
36 552 236,99	174 512 677,51	VIII = النتيجة الجارية ( + أو - )
84 892 601,56	53 070 483,67	IX + النتيجة غير الجارية
<b>121 444 838,55</b>	<b>227 583 161,18</b>	<b>X النتيجة قبل الضرائب</b>
34 694 808,00	90 930 090,00	15 - ضرائب على النتائج
<b>86 750 030,55</b>	<b>136 653 071,18</b>	<b>XI = النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)</b>

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

86 750 030,55	136 653 071,18	1 النتيجة الصافية للدورة المحاسبية
86 750 030,55	136 653 071,18	* ربح +
		* خسارة -
281 972 616,65	280 983 862,87	2 + مخصصات الاستغلال (1)
0,00	0,00	3 + مخصصات مالية (1)
19 066 146,06	24 224 973,73	4 + مخصصات غير جارية (1)
488 180,78	0,00	5 - استردادات الاستغلال (2)
398 691,81	332 153,36	6 - استردادات مالية (2)
127 969 039,49	101 237 027,32	7 - استردادات غير جارية (2) (3)
972 600,00	464 100,00	8 - عائدات تقويثات المستعقرات
1 435,40	0,00	9 + قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة
257 961 716,58	339 828 627,10	I قدرة التمويل الذاتي
		10 - توزيعات الارباح
<b>257 961 716,58</b>	<b>339 828 627,10</b>	<b>II التمويل الذاتي</b>

باستثناء المون المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة والخزين (1)

باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة (2)

بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

الحصيلة - الاصول  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في... 31/12/2022...  
غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة 2021	الدورة المحاسبية 2022			الاصول
	صاف	صاف	استهلاكات ومخصصات	
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقه بالاصول الثابتة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
				* تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد سندات افتراضية
584 143,48	355 649,68	4 465 874,82	4 821 524,50	حقوق معنوية ملحقه بالاصول الثابتة (ب)
				* البحث والتنمية
584 143,48	355 649,68	4 465 874,82	4 821 524,50	* براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				* محل تجاري
				* حقوق معنوية أخرى ملحقه بالاصول الثابتة
<b>22 291 350,74</b>	<b>18 466 783,03</b>	<b>101 677 249,23</b>	<b>120 144 032,26</b>	اصول ثابتة مادية (ج)
		0,00	360 000,00	* اراض
16 708 714,80	13 967 564,71	61 149 908,37	75 117 473,08	* مبان
1 807 357,81	1 560 094,73	10 519 686,21	12 079 780,94	* إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
-0,01	-0,01	1 443 466,01	1 443 466,00	* عتاد النقل
3 372 929,29	2 524 165,31	27 980 665,15	30 504 830,46	* أثاث، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
42 348,85	54 958,29	583 523,49	638 481,78	* اصول ثابتة مادية أخرى
0,00	0	0,00	0,00	* اصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
<b>124 970,00</b>	<b>124 970,00</b>		<b>124 970,00</b>	حقوق مالية ملحقه بالاصول الثابتة (د)
				* ملفات ملحقه بالاصول الثابتة
124 970,00	124 970,00	0,00	124 970,00	* دائنيات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
				* سندات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة
				فوارق التحويل بالاصول (هـ)
				* نقصان الدائنيات الملحقه بالاصول الثابتة
				* زيادة ديون التمويل
<b>23 000 464,22</b>	<b>18 947 402,71</b>	<b>106 143 124,05</b>	<b>125 090 526,76</b>	مجموع I (ا+ب+ج+د+هـ)
<b>346 140,63</b>	<b>529 696,37</b>		<b>529 696,37</b>	مخزونات (و)
				* بضائع
<b>346 140,63</b>	529 696,37	0,00	529 696,37	* مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
				* منتجات قيد الإنجاز
				* منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
				* منتجات تامة الصنع
<b>17 895 297,30</b>	<b>18 539 562,72</b>	<b>4 541 958,43</b>	<b>23 081 521,15</b>	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	* موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
16 540 473,82	15 814 781,82	4 541 958,43	20 356 740,25	* زبناء وحسابات مرتبطة
119 852,65	754 897,70	0,00	754 897,70	* مستخدمون
632 685,63	1 367 598,00	0,00	1 367 598,00	* الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء
427 068,93	427 068,93	0,00	427 068,93	* مدينون آخرون
175 216,27	175 216,27	0,00	175 216,27	* حسابات تسوية بالاصول
				سندات وقيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
<b>18 241 437,93</b>	<b>19 069 259,09</b>	<b>4 541 958,43</b>	<b>23 611 217,52</b>	مجموع II (و+ز+ح+ط)
				خزينة بالاصول
				خزينة بالاصول
0,00	0,00	0,00	0,00	* شبكات وقيم التحصيل
55 354 567,08	50 863 430,17	0,00	50 863 430,17	* بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
754,98	754,98	0,00	754,98	* صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
<b>55 355 322,06</b>	<b>50 864 185,15</b>	<b>0,00</b>	<b>50 864 185,15</b>	مجموع III
<b>96 597 224,21</b>	<b>88 880 846,95</b>	<b>110 685 082,48</b>	<b>199 565 929,43</b>	مجموع عام III+II+I



مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

الحصيلة الخصوم  
النظام العادي

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة 2021	انجازات الدورة المحاسبية 2022	الخصوم
35 827 256,57	38 950 151,87	رؤوس الأموال ذاتية (1)
33 695 929,47	33 695 929,47	رأسمال الشركة أو رأس مال شخصي
		* ناقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه..
		علاوات إصدار واندماج وتقدمة
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني احتياطات أخرى
		مرحل من جديد (2)
-703 545,23	2 131 327,10	نتائج صافية قيد الإرساد (2)
2 834 872,33	3 122 895,30	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
35 827 256,57	38 950 151,87	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
26 660,00	26 660,00	ديون التمويل (ج)
26 660,00	26 660,00	ديون أخرى للتمويل
2 978 400,00	2 978 400,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
2 978 400,00	2 978 400,00	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 بالأصول الثابته
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
38 832 316,57	41 955 211,87	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
57 764 907,64	46 925 635,08	ديون الخصوم المتداولة (و)
7 932 739,83	6 845 352,95	موردون وحسابات مرتبطة
2 552 629,00	4 827 616,03	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
8 464 627,39	7 470 591,52	مستخدمون
124 682,07	151 464,90	هينات اجتماعية
14 181 553,54	10 683 940,99	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
631 641,72	626 886,19	دائنون آخرون
23 877 034,09	16 319 782,50	حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
57 764 907,64	46 925 635,08	مجموع II (و + ز + ح)
0,00	0,00	الخبزينة بالخصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخبزينة
0,00	0,00	بنوك أرصدة دائنة
0,00	0,00	مجموع III
96 597 224,21	88 880 846,95	مجموع عام (III+II+I)

1 (-) رأس مال شخصي مدين

2 (+) ربح (-) خسارة

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

حساب العائدات والتكاليف - دون الرسوم -  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022.....

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3-2+1	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
				عائدات الاستغلال
				* مبيعات بضائع على حالتها
14 721 921,38	24 867 894,59	0,00	24 867 894,59	* مبيعات سلع وخدمات منتجة
<b>14 721 921,38</b>	<b>24 867 894,59</b>	-	<b>24 867 894,59</b>	رقم الأعمال
0,00	0,00	0,00	0,00	* تغير مخزونات المنتجات)±(1)
	0,00		0,00	* أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
43 725 896,54	46 443 000,00	0,00	46 443 000,00	* إعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	* عائدات استغلال أخرى
0,00	21 097,74	0,00	21 097,74	* استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
<b>58 447 817,92</b>	<b>71 331 992,33</b>		<b>71 331 992,33</b>	مجموع (I)
				تكاليف الاستغلال
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
5 578 206,49	7 802 348,56	0,00	7 802 348,56	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
16 127 897,79	20 595 616,56	0,00	20 595 616,56	* تكاليف خارجية أخرى
2 200,00	32 911,53	0,00	32 911,53	* ضرائب ورسوم
30 802 692,01	33 888 883,63	256 578,12	33 632 305,51	* تكاليف المستخدمين
-327 173,84	0,00	0,00	0,00	* تكاليف استغلال أخرى
4 993 485,12	4 650 881,95	0,00	4 650 881,95	* مخصصات الاستغلال
<b>57 177 307,57</b>	<b>66 970 642,23</b>	<b>256 578,12</b>	<b>66 714 064,11</b>	مجموع (II)
<b>1 270 510,35</b>	<b>4 361 350,10</b>			نتيجة الاستغلال (II-I)
				عائدات مالية
				* عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكاسب الصرف
739,71	6 871,82	0,00	6 871,82	* فوائد وعائدات مالية أخرى
541 154,43	500 176,28	0,00	500 176,28	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (IV)
<b>541 894,14</b>	<b>507 048,10</b>	<b>0,00</b>	<b>507 048,10</b>	تكاليف مالية
	0			* تكاليف الفوائد
0,00	0,00	0,00	0,00	* خسائر الصرف
41 780,14	6 138,90	0,00	6 138,90	* تكاليف مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* مخصصات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (V)
<b>41780,14</b>	<b>6138,9</b>	<b>0</b>	<b>6138,9</b>	نتيجة مالية V-IV
<b>500 114,00</b>	<b>500 909,20</b>		<b>500 909,20</b>	نتيجة جارية VI+III
<b>1 770 624,35</b>	<b>4 862 259,30</b>			

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

## مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

ا- حساب العائدات والتكاليف (دون رسوم)  
تابع

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022....  
غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2021	مجموع الدورة المحاسبية 2022	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية 2022	
4	3=1+2	2	1	
1 770 624,35	4 862 259,30			نتيجة جارية (مرحلات)
				عائدات غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00	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
5 388,00	0,00	0,00	0,00	عائدات غير جارية أخرى
3 325 530,54	0,00	0,00	0,00	استردادات غير جارية لتقيلات تكاليف
<b>3 330 918,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع (VIII)</b>
				تكاليف غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة
37,56	152 523,00	0,00	152 523,00	تكاليف غير جارية أخرى
1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة
<b>1 500 037,56</b>	<b>152 523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 523,00</b>	<b>مجموع (IX)</b>
<b>1 830 880,98</b>	<b>-152 523,00</b>			نتيجة غير جارية (IX-VIII)
<b>3 601 505,33</b>	<b>4 709 736,30</b>			نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)
766 633,00	1 586 841,00			ضرائب على النتائج
<b>2 834 872,33</b>	<b>3 122 895,30</b>			نتيجة صافية (XII-XI)

62 320 630,60	71 839 040,43			مجموع العائدات (VIII+IV+I)
59 485 758,27	68 716 145,13			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
<b>2 834 872,33</b>	<b>3 122 895,30</b>			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)



## مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

بيان أرصدة التسيير

أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في ..... 31/12/2022  
غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2021	2022			
		مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	
14 721 921,38	24 867 894,59	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)		
14 721 921,38	24 867 894,59	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	II
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
21 706 104,28	28 397 965,12	استهلاك الدورة المحاسبية : (7+6)		
5 578 206,49	7 802 348,56	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
16 127 897,79	20 595 616,56	تكاليف خارجية أخرى	7	III
-6 984 182,90	-3 530 070,53	قيمة مضافة (III-II+I)		IV
43 725 896,54	46 443 000,00	إعانات الاستغلال	8	
2 200,00	32 911,53	ضرائب ورسوم	9	
30 802 692,01	33 888 883,63	تكاليف المستخدمين	10	
5 936 821,63	8 991 134,31	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال		
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	11	
-327 173,84	0,00	تكاليف استغلال أخرى	12	
0,00	21 097,74	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	13	
4 993 485,12	4 650 881,95	مخصصات الاستغلال	14	V
1 270 510,35	4 361 350,10	نتيجة الاستغلال + أو -		VI
500 114,00	500 909,20	نتيجة مالية		VII
1 770 624,35	4 862 259,30	نتيجة جارية + أو -		VIII
1 830 880,98	-152 523,00	نتيجة غير جارية		IX
3 601 505,33	4 709 736,30	نتيجة قبل الضرائب		
766 633,00	1 586 841,00	ضرائب على النتائج		
2 834 872,33	3 122 895,30	نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -		X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2021	2022			
2 834 872,33	3 122 895,30	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
2 834 872,33	3 122 895,30	ربح		
		خسارة		
4 993 485,12	4 650 881,95	مخصصات الاستغلال (1)		
		مخصصات مالية (1)		
1 500 000,00	0,00	مخصصات غير جارية (1)		
0,00	21 097,74	استردادات الاستغلال (2)		
		استردادات مالية (2)		
3 325 530,54	0,00	استردادات غير جارية (2) (3)		
0,00	0,00	عائدات بيع الأصول الثابتة		
0,00	0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها		
6 002 826,91	7 752 679,51	قدرة التمويل الذاتي		
		توزيعات الأرباح		
6 002 826,91	7 752 679,51	التمويل الذاتي		

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

(2) باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

تطبيقاً لمقتضيات القانون 00-69 المتعلق بالمرافقة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى و خاصة المادة 20 منه ، فإن حسابات وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق برسم سنة 2022 هي في طور التدقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

حصيلة - أصول (مجموع ملحق)

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

جدول رقم 1

N-1 الموسم	الموسم			أصول
	صافي	الإهلاك المخصصات	خام	
-	-	-	-	<b>أ- أصول ثابتة عديمة القيمة</b>
-	-	-	-	نفقات تمهيدية
-	-	-	-	نفقات ممكن تقسيمها
-	-	-	-	علاوة استرجاع السندات
538 799,50	208 275,50	4 214 609,10	4 422 884,60	<b>ب- أصول ثابتة غير مجسدة</b>
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث و الإنماء
538 799,50	208 275,50	4 214 609,10	4 422 884,60	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
-	-	-	-	أصول تجارية
-	-	-	-	أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
980 412 055,81	946 055 462,11	308 091 108,90	1 254 146 571,01	<b>ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية</b>
-	-	-	-	أراضي
860 779 178,09	829 480 809,79	281 620 796,09	1 111 101 605,88	بنايات
367 167,48	252 597,10	1 070 585,87	1 323 182,97	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات
27 041,67	6 760,42	1 351 413,92	1 358 174,34	معدات النقل
1 036 292,54	910 985,57	12 816 807,97	13 727 793,54	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة مجسدة أخرى
118 202 376,03	115 404 309,23	11 231 505,05	126 635 814,28	أصول ثابتة في طور الإنتاج
1 549 799 032,40	1 639 294 417,99	333 655 727,08	1 972 950 145,07	<b>د- أصول ثابتة مالية</b>
-	-	-	-	فروض متبنة
461 730 807,38	409 959 488,24	1 000 000,00	410 959 488,24	ديون مالية أخرى
1 088 068 225,02	1 229 334 929,75	332 655 727,08	1 561 990 656,83	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات متبنة أخرى
-	-	-	-	<b>هـ- فروقات التحويل-أصول</b>
-	-	-	-	الخصاوص في التحويل المالية
-	-	-	-	ارتفاع في فروض التمويل
2 530 749 887,71	2 585 558 155,60	645 961 445,08	3 231 519 600,68	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
851 850 122,26	853 376 937,18	-	853 376 937,18	<b>ع- المخزون</b>
-	-	-	-	بضائع
-	-	-	-	مخزون أراضي
-	-	-	-	مواد و إمدادات استهلاكية
851 850 122,26	853 376 937,18	-	853 376 937,18	منتجات في طور الإنتاج
-	-	-	-	منتجات وسيطة , منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
1 142 144 523,33	1 180 016 006,52	65 239 333,41	1 245 255 339,93	<b>غ- ديون الأصول المتداولة</b>
1 973 573,36	2 032 369,36	-	2 032 369,36	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
40 188 694,65	31 997 671,77	65 239 333,41	97 237 005,18	زبائن وحسابات متعلقة بهم
182 404,13	138 551,67	-	138 551,67	مستخدمون
285 033 853,75	285 758 113,13	-	285 758 113,13	الدولة
-	-	-	-	حسابات المساهمين
814 524 443,03	860 009 164,38	-	860 009 164,38	مدينون آخرون
241 554,41	80 136,21	-	80 136,21	حسابات التسوية-أصول
-	-	-	-	<b>ز- سندات و قيم توظيف</b>
-	-	-	-	<b>م- فروقات التحويل-أصول</b>
-	-	-	-	(عناصر جارية)
1 993 994 645,59	2 033 392 943,70	65 239 333,41	2 098 632 277,11	<b>المجموع II (ع+غ+ز+م)</b>
497 033 719,92	597 669 494,42	-	597 669 494,42	<b>التقد-أصول</b>
-	-	-	-	شيكات و قيم التحصيل
497 033 719,92	597 669 494,42	-	597 669 494,42	ابنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
-	-	-	-	خزينة وتأمين مسبق و اعتماديه
497 033 719,92	597 669 494,42	-	597 669 494,42	<b>المجموع III</b>
5 021 778 253,22	5 216 620 593,72	711 200 778,49	5 927 821 372,21	<b>المجموع الإجمالي III+II+I</b>

وكالة تهينة ضفتي أبي رقرق

حصيلة - خصوم (مجموع ما حده)

جدول رقم 1

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

الموسم N-1	الموسم N	خصوم	
2 939 592 024,86	2 626 816 317,38	<b>رؤوس اموال ذاتية</b>	
4 309 811 803,00	4 009 811 803,00	رأس المال (1)	
-	-	(-) مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب،	
-	-	رأس مال مطلوب غير مدفوع	
-	-	علاوة الإصدار، الإندماج و الإسهام	
-	-	فروق إعادة التقييم	
-	-	إحتياطات قانوني	
-	-	إحتياطات اخرى	
706 641 298,90	706 641 298,90	المرحل من جديد (2)	
558 786 005,94	663 578 479,24	النتائج الصافية في إنتظار الإرصاء	
104 792 473,30	12 775 707,48	النتيجة الصافية للموسم (2)	
2 939 592 024,86	2 626 816 317,38	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	(ا)
775 791 879,03	747 606 901,41	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	(ب)
775 791 879,03	747 606 901,41	إعانات الإستثمار	
-	-	مخصصات منظمة	
-	-		
520 881 690,66	469 110 381,52	ج- قروض التمويل	(ج)
-	-	إقتراض سندي	
520 881 690,66	469 110 381,52	قروض تمويل أخرى	
-	-		
-	-	د- مخصصات دائمة لأجل الإخطار و النفقات	(د)
-	-	مخصصات دائمة لأجل الإخطار	
-	-	مخصصات دائمة لأجل النفقات	
-	-	هـ- فروقات التحويل - خصوم	(هـ)
-	-	إرتفاع في الديون المتبينة	
-	-	إنخفاض في فروض التمويل	
4 236 265 594,55	3 843 533 600,31	<b>المجموع (أ+ب+ج+د+هـ)</b>	
664 881 637,58	1 192 016 408,47	غ- ديون الخصوم المتداولة	(ز)
265 467 587,28	312 726 221,31	موردون وحسابات متعلقة بهم	
43 457 600,00	43 457 600,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
94 714,00	144 257,30	مستخدمون	
19 456,00	24 726,00	مؤسسات اجتماعية	
12 962 476,28	15 635 644,20	الدولة	
-	-	حسابات المساهمين	
338 192 462,11	815 577 907,28	دائنون مختلفون	
4 687 341,91	4 450 052,38	حسابات التسوية-خصوم	
120 623 371,37	181 070 263,93	ز- مخصصات أخرى لأجل الإخطار و النفقات	(ح)
7 649,72	321,01	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية	(ط)
785 512 658,67	1 373 086 993,41	<b>المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+ز+م)</b>	
-	-	النقد-خصوم	
-	-	قرض الخصم	
-	-	قرض الخزينة	
-	-	أبنائك (أرصدة دائنة)	
-	-		
5 021 778 253,22	5 216 620 593,72	<b>المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+ز+م+ن+س+ط)</b>	

رأس المال (1) مدين (-)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

وكالة تهينة ضفتي أبي رفرق

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

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

جدول رقم 2

مجاميع الموسم المازق 4	مجاميع الموسم 3	مطابق		
		نفس الموسم المازق 2	نفس بالموسم 1	
				<b>***** إستغلال *****</b>
				<b>I إيرادات الإستغلال</b>
-	-	-	-	بيع البضائع كما هي
4 338 428,50	335 051,04	-	335 051,04	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
<b>4 338 428,50</b>	<b>335 051,04</b>	-	<b>335 051,04</b>	<b>قدر المعاملات</b>
- 29 396 578,90	- 633 104,80	-	- 633 104,80	تطور مخزون المنتجات (1)
-	-	-	-	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها
25 833 333,34	55 833 333,33	-	55 833 333,33	إعانات الإستغلال
-	-	-	-	إيرادات إستغلال أخرى
-	1 035 360,00	-	1 035 360,00	إعادة دمج إستغلال : تنقل النفقات
<b>775 182,94</b>	<b>56 570 639,57</b>	-	<b>56 570 639,57</b>	<b>المجموع I</b>
				<b>II نفقات الإستغلال</b>
-	-	-	-	شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها
84 642 556,56	104 775 481,55	1 290 106,02	103 485 375,53	شراءات مستهلكة (2) للمواد والأدوات
5 604 138,21	6 367 170,84	12 000,00	6 355 170,84	نفقات خارجية أخرى
5 751,00	5 730,00	-	5 730,00	ضرائب و رسوم
25 504 228,08	27 047 095,80	-	27 047 095,80	نفقات المستخدمين
-	-	-	-	نفقات إستغلال أخرى
36 167 881,90	34 974 052,02	-	34 974 052,02	مخصصات الإستغلال
151 924 555,75	173 169 530,21	1 302 106,02	171 867 424,19	<b>المجموع الثاني II</b>
<b>- 151 149 372,81</b>	<b>- 116 598 890,64</b>	-	-	<b>نتيجة الإستغلال (I-II)</b>
				<b>***** مالي *****</b>
				<b>III إيرادات مالية</b>
-	-	-	-	إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة
-	-	-	-	أرباح الصرف
5 899 937,76	4 841 631,91	-	4 841 631,91	فوائد و إيرادات مالية أخرى
3 283,34	150 565 951,46	-	150 565 951,46	إعادة دمج المخصصات المالية: تنقل النفقات
<b>5 903 221,10</b>	<b>155 407 583,37</b>	-	<b>155 407 583,37</b>	<b>المجموع VI</b>
				<b>V نفقات مالية</b>
2 911 232,88	10 485 932,08	-	10 485 932,08	نفقات القوائد
2 147,16	-	-	-	خسارات الصرف
-	-	-	-	نفقات مالية أخرى
37 703 105,09	9 299 246,73	-	9 299 246,73	مخصصات مالية
<b>40 616 485,13</b>	<b>19 785 178,81</b>	-	<b>19 785 178,81</b>	<b>المجموع V</b>
<b>- 34 713 264,03</b>	<b>135 622 404,56</b>	-	-	<b>النتيجة المالية VI-V</b>
<b>- 185 862 636,84</b>	<b>19 023 513,92</b>	-	-	<b>النتيجة الجارية III+V</b>
				<b>***** غير جاري *****</b>
				<b>VIII إيرادات غير عادية</b>
64 687 193,53	-	-	-	إيرادات بيع الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
28 184 977,62	28 184 977,62	-	28 184 977,62	إعادة ادماج إعانات الإستثمار
4 654 680,50	709 590,08	633 104,80	76 485,28	إيرادات غير عادية أخرى
8 073 716,34	-	-	-	إعادة ادماج غير عادية:تنقل النفقات
<b>105 600 567,99</b>	<b>28 894 567,70</b>	<b>633 104,80</b>	<b>28 261 462,90</b>	<b>المجموع IIIIV</b>
				<b>IX نفقات غير عادية</b>
24 251 910,58	-	-	-	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
-	-	-	-	الإعانات المعطاة
3 887,87	17,54	-	17,54	نفقات غير عادية أخرى
30 247,00	60 446 892,56	-	60 446 892,56	مخصصات غير عادية
<b>24 286 045,45</b>	<b>60 446 910,10</b>	-	<b>60 446 910,10</b>	<b>المجموع IX</b>
<b>81 314 522,54</b>	<b>- 31 582 342,40</b>	-	-	<b>النتيجة الغير عادية IIIIV-IX</b>
<b>- 104 548 114,30</b>	<b>- 12 528 828,48</b>	-	-	<b>النتيجة قبل الضرائب IIV-IX</b>
<b>244 359,00</b>	<b>246 879,00</b>	-	<b>246 879,00</b>	<b>الضريبة على الشركات</b>
<b>- 104 792 473,30</b>	<b>- 12 775 707,48</b>	-	-	<b>النتيجة الصافية XI-XII</b>
<b>112 278 972,03</b>	<b>240 872 790,64</b>	-	-	<b>مجموع المعادلات (I + IV + VIII)</b>
<b>217 071 445,33</b>	<b>253 648 498,12</b>	-	-	<b>مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)</b>
<b>104.792.473.30</b>	<b>12.775.707.48</b>	-	-	<b>النتيجة الصافية (مجموع المعادلات- مجموع التكاليف)</b>

(-) ارتفاع (+) انخفاض

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)

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

## وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

## جدول أرصدة التدبير

الموسم من 01-01-2022 إلى 31-12-2022

ا- جدول تكوين النتائج

الموسم الماضي	الموسم		
-	-	1	بيع البضائع كما هي
-	-	2	شراءات للبضائع يعاد بيعها
-	-	I	الهامش الخام على المبيعات كما هي
- 25 058 150,40	- 298 053,76	II	إنتاج الموسم (3+4+5)
4 338 428,50	335 051,04	3	بيع المتاعاات و الخدمات المنتجة
- 29 396 578,90	- 633 104,80	4	تطور مخزون المنتجات
-	-	5	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها
90 246 694,77	111 142 652,39	III	إستهلاك الموسم (6+7)
84 642 556,56	104 775 481,55	6	شراءات مستهلكة للمواد والأدوات
5 604 138,21	6 367 170,84	7	نفقات خارجية أخرى
- 115 304 845,17	- 111 440 706,15	IV	القيمة المضافة (I+II+III)
25 833 333,34	55 833 333,33	8	إعانات الإستهلال
5 751,00	5 730,00	9	ضرائب و رسوم
25 504 228,08	27 047 095,80	10	نفقات المستخدمين
-	-	V	فائض الإستهلال الخام
- 114 981 490,91	- 82 660 198,62		أو عجز الإستهلال الخام
-	-	11	إيرادات إستهلال أخرى
-	-	12	نفقات إستهلال أخرى
-	1 035 360,00	13	إعادة دمج إستهلال : تنقيط النفقات
36 167 881,90	34 974 052,02	14	مخصصات الإستهلال
- 151 149 372,81	- 116 598 890,64	VI	نتيجة الإستهلال (+ أو -)
- 34 713 264,03	135 622 404,56	VII	النتيجة المالية
- 185 862 636,84	19 023 513,92	VIII	النتيجة الجارية (+ أو -)
81 314 522,54	31 552 342,40	IX	النتيجة الغير جارية
244 359,00	246 879,00	15	الضريبة على الشركات
-	-	X	النتيجة الصافية (+ أو -)
- 104 792 473,30	- 12 775 707,48		

## ا- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

-	-	1	النتيجة الصافية (+ أو -)
-	-		ربح +
- 104 792 473,30	- 12 775 707,48		خسارة -
36 167 881,90	34 974 052,02	2	مخصصات الإستهلال
37 703 105,09	9 299 246,73	3	مخصصات مالية
-	-	4	مخصصات غير عادية
-	-	5	إعادة دمج إستهلال : تنقيط النفقات
-	150 565 951,46	6	إعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات
28 184 977,62	28 184 977,62	7	إعادة إدماج غير عادية:تنقيط النفقات
64 687 193,53	-	8	إيرادات بيع الأصول الثابتة
24 251 910,58	-	9	القيمة الصافية من الإستهلال للأصول الثابتة المباعة
- 99 541 746,88	- 147 253 337,81	I	قدرة التمويل الذاتي
-	-	10	تقسيم الأرباح
- 99 541 746,88	- 147 253 337,81	II	التمويل الذاتي



## وكالة تهيئة ضفتي أبي رقراق و الشركات التابعة

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

تطبيقا لمقتضيات القانون 00-69 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى و خاصة المادة 20 منه , فإن الحسابات المجمعة لوكالة تهيئة ضفتي أبي رقراق و الشركات التابعة لها برسم سنة 2022 هي في طور التدقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

## الحصيلة الموحدة للمجموعة

الموسم 2021	الموسم 2022	أصول
7 124 316 909	6 832 823 046	أصول ثابتة
-	-	فروقات الاكتساب
1 277 926	826 697	أصول ثابتة غير مجسدة
6 532 333 736	6 314 818 005	أصول ثابتة مجسدة ذاتية
590 705 247	517 178 344	أصول ثابتة مالية
-	-	استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
-	-	
2 254 314 929	2 649 598 191	الموجودات المتداولة
872 281 016	861 267 524	مخزونات و عناصر في طور الإنجاز
65 185 565	44 650 098	زبائن و حسابات متعلقة بهم
642 007 452	913 424 411	ذمم مدينة أخرى و حسابات التسوية
97 530 468	106 672 760	سندات و قيم توظيف
577 310 428	723 583 397	سيولات
9 378 631 837	9 482 421 237	مجموع الأصول

الموسم 2021	الموسم 2022	خصوم
2 672 571 233	2 151 999 250	رؤوس أموال ذاتية - حصة المجموعة
-	-	
4 309 811 803	4 009 811 803	رأس المال
-	-	علاوات
- 1 525 927 484	- 1 652 579 474	إحتياطات مجمعة
-	-	
- 111 313 086	- 205 233 079	نتائج مجمعة
-	-	
108 489 779	172 686 682	فوائد الأقلية
17 500 000	36 000 000	مخصصات دائمة لأجل الأخطار و النفقات
6 580 070 826	7 121 735 305	ديون
2 528 862 281	2 701 069 145	إقتراضات و قروض مالية
516 564 107	520 443 847	موردون و حسابات متعلقة بهم
3 534 644 438	3 900 222 312	ذمم دائنة أخرى و حسابات التسوية
-	-	
9 378 631 837	9 482 421 237	مجموع الخصوم

## وكالة تهيئة ضفتي أبي رقراق و الشركات التابعة

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

## حساب الإيرادات و النفقات المجمعة

الموسم 2021	الموسم 2022	التسميات
106 489 566	167 073 748	قدر المعاملات
74 063 189	217 291 071	إيرادات استغلال أخرى
221 468 959	301 855 881	شراءات مستهلكة
53 592 902	54 662 824	نفقات المستخدمين
21 646 968	18 508 506	نفقات استغلال أخرى
2 618 146	2 502 696	ضرائب و رسوم
288 445 108	256 809 378	مخصصات الاستغلال
<b>(407 219 329)</b>	<b>(249 974 466)</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
50 632 270	(169 470 810)	نفقات و إيرادات مالية
<b>(356 587 058)</b>	<b>(419 445 276)</b>	<b>النتيجة الجارية للشركات المدمجة</b>
228 422 958	124 557 016	نفقات و إيرادات غير عادية
(11 847 669)	(81 262 131)	الضريبة على الشركات
<b>(116 316 432)</b>	<b>(213 626 128)</b>	<b>النتيجة الصافية للشركات المدمجة</b>
0	0	حصة في نتائج الشركات وفق طريقة حقوق الملكية
0	0	مخصصات الاهتلاك لفروقات الاكتساب
<b>(116 316 432)</b>	<b>(213 626 128)</b>	<b>النتيجة الصافية للمجموعة</b>
(5 003 345)	(8 393 049)	حقوق الأقلية
(111 313 086)	(205 233 079)	النتيجة الصافية - حصة المجموعة
		الربح حسب السهم

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

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

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء و الكهرباء بتادلة برسم سنة 2022 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وفيّة لجميع العمليات الحسابية المنجزة للسنة المالية 2022 وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب, ولقد تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 13 يوليوز 2023 وتتكون الحسابات المجمعة من حصيلة (الموجودات)، حصيلة (المطلوبات)، حساب المنتوجات والتحملات (خارج المكوس)، قائمة أرصدة التدبير (ق , أ , ت) التالية:

## الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

## الماء والتطهير السائل

الموجودات	في 2022/12/31			إلى 31/12/2021
	الإجمالي	الإستخدامات والمؤن	الصافي	
أ	0.00	0.00	0.00	0.00
مستعقرات بغير القيمة				
مصاريق أولية	0.00	0.00	0.00	0.00
تحميلات للتوزيع على عدة سنوات مالية	0.00	0.00	0.00	0.00
مكافآت تسديد سندات الإقراض	0.00	0.00	0.00	0.00
ب	13 529 563.72	6 131 834.38	7 397 729.34	6 816 958.78
مستعقرات غير مجمدة				
مستعقرات في البحث والإنماء	6 287 223.91	4 445 894.50	1 841 329.41	1 680 333.98
براءات، علامات، حقوق وقيم مماثلة	5 569 380	1 685 939.88	3 883 440.12	3 046 296.04
الأصل التجاري	0.00	0.00	0.00	0.00
مستعقرات أخرى غير مجمدة	1 672 959.81	0.00	1 672 959.81	2 090 328.76
ج	1 636 781 035.79	692 814 203.58	943 966 832.21	853 586 472.88
مستعقرات مجمدة				
أراضي	9 206 978.26	0.00	9 206 978.26	7 737 748.20
بنايات	30 455 425.87	11 930 095.07	18 525 330.80	19 736 972.35
منشآت تقنية تجهيزات و معدات	1 374 258 106.79	664 679 633.24	709 578 473.55	564 745 326.60
تجهيزات النقل	4 361 967.08	3 941 262.37	420 704.71	2 121 135.41
أثاث تجهيزات المكتب و اعدادات مختلفة	11 795 691.55	7 998 962.44	3 796 729.11	3 781 487.14
مستعقرات أخرى مجمدة	0.00	0.00	0.00	0.00
مستعقرات مجمدة جارية	206 702 866.24	4 264 250.46	202 438 615.78	255 463 803.18
د	418 080.18	0.00	418 080.18	384 608.40
مستعقرات مالية				
قروض مستعقرة	0.00	0.00	0.00	0.00
مستعقرات أخرى مالية	418 080.18	0.00	418 080.18	384 608.40
هـ	15 094.10	0.00	15 094.10	0.00
مستعقرات المشاركة				
سندات أخرى مستعقرة	0.00	0.00	0.00	0.00
فوارق تحويل - الموجودات	15 094.10	0.00	15 094.10	0.00
و	1 650 743 773.79	698 946 037.96	951 797 735.83	860 788 040.06
تتقيص المستحققات المستعقرة				
زيادة الديون المالية	15 094.10	0.00	15 094.10	0.00
المجموع (أ + ب + ج + د + هـ)				
ز	5 763 645.06	2 080 019.19	3 683 625.87	3 306 336.11
المخزونات				
البضائع	0.00	0.00	0.00	0.00
أدوات ومعدات قابلة للاستهلاك	5 763 645.06	2 080 019.19	3 683 625.87	3 306 336.11
منتجات على مثل الطريق	0.00	0.00	0.00	0.00
منتجات وسيطة ومنتجات ترسيبية	0.00	0.00	0.00	0.00
ح	207 235 672.91	12 598 849.64	194 636 823.27	175 986 339.47
مستحققات موجودات متداولة				
ممرنون مدينون، تسبيقات و تقدمات	0.00	0.00	0.00	660 354.45
زبناء وحسابات مرتبطة	125 730 108.46	11 547 474.41	114 182 634.05	99 229 362.85
المستخدمون	329 663.23	0.00	329 663.23	211 373.06
الدولة	78 456 444.19	0.00	78 456 444.19	74 052 220.40
حسابات الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00
مدينون آخرون	1 969 964.01	1 051 375.23	918 588.78	1 215 219.45
حسابات تسوية الموجودات	749 493.02	0.00	749 493.02	617 899.26
ط	0.00	0.00	0.00	0.00
سندات وقيم التوظيف				
فوارق تحويل الموجودات (عناصر)	0.00	0.00	0.00	0.00
ي	212 999 317.97	14 678 868.83	198 320 449.14	179 292 675.58
المجموع (و + ز + ح + ط)				
الخزينة - المطلوبات	269 746 093.20	0.00	269 746 093.20	261 499 276.72
شيكات وقيم للتحويل	1 751 725.02	0.00	1 751 725.02	3 429 222.03
بنوك، خزينة عامة، شيكات بريدية	267 994 368.18	0.00	267 994 368.18	258 070 054.69
صندوق، إدارات التسبيقات والإعتماديات	0.00	0.00	0.00	0.00
المجموع III	269 746 093.20	0.00	269 746 093.20	261 499 276.72
ث	2 133 489 184.96	713 624 906.79	1 419 864 278.17	1 301 579 992.36
المجموع العام (I + II + III)				

موجودات مستعقرة

موجودات متداولة

الخزينة

حصيلة (المطلوبات)

الماء والتطهير السائل

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

المطلوبات	في 2022/12/31	في 2021/12/31
<b>الرساميل الذاتية</b>	<b>390 983 576.90</b>	<b>351 178 874.74</b>
رسمال الشركة أو رسمال شخصي للإستأط:	263 461 627.64	263 461 627.64
مساهمون، رسمال مكتب غير مطالب به	0.00	0.00
رسمال مطالب به	0.00	0.00
بما فيه المدفوع....	0.00	0.00
مكافآت الإصدار والإصهار والتقدمة	0.00	0.00
فارق إعادة التقييم	0.00	0.00
احتياطي قانوني	0.00	0.00
احتياطيات أخرى	0.00	0.00
مرحل من جديد	87 717 247.10	53 578 901.78
نتائج صافية في انتظار التخصيص	0.00	0.00
النتيجة الصافية للسنة المالية	39 804 702.16	34 138 345.32
<b>مجموع الرساميل الذاتية</b>	<b>390 983 576.90</b>	<b>351 178 874.74</b>
<b>رساميل ذاتية مماثلة</b>	<b>498 894 242.91</b>	<b>475 288 756.01</b>
إعانات الإستثمار	498 894 242.91	475 288 756.01
مؤن أخرى منظمة	0.00	0.00
<b>ديون التمويل</b>	<b>161 353 594.89</b>	<b>174 862 687.28</b>
اقتراضات سنديّة	0.00	0.00
ديون أخرى للتمويل	161 353 594.89	174 862 687.28
<b>مؤن دائمة لمخاطر وتحملات</b>	<b>15 094.10</b>	<b>0.00</b>
مؤن للمخاطر	15 094.10	0.00
مؤن التحملات	0.00	0.00
الرابط بين المؤسسات	0.00	0.00
<b>فوارق تحويل - المطلوبات</b>	<b>0.00</b>	<b>3 079 206.50</b>
زيادة المستحققات المستقرة	0.00	0.00
نقصان ديون التمويل	0.00	3 079 206.50
<b>المجموع I (ا + ب + ج + د + هـ)</b>	<b>1 051 246 508.80</b>	<b>1 004 409 524.53</b>
<b>ديون المطلوبات المتداولة</b>	<b>367 527 921.58</b>	<b>291 066 470.33</b>
مؤنون وحسابات مرتبطة	194 218 234.51	181 204 647.94
زبناء دائنون، تسبيقات وتقدمات	5 173 739.68	4 557 528.20
المستخدمون	235 254.96	5 416.64
هيآت اجتماعية	3 231 055.11	3 147 039.64
الدولة	19 308 172.30	17 088 153.83
حسابات الشركاء	0.00	0.00
دائنون آخرون	53 348 995.33	16 344 550.66
حسابات تسوية - المطلوبات	92 012 469.69	68 719 133.42
<b>مؤن أخرى لمخاطر وتحملات</b>	<b>1 089 847.79</b>	<b>6 103 997.50</b>
فوارق تحويل - المطلوبات (عناصر متداولة)	0.00	0.00
<b>المجموع II (و + ز + ح)</b>	<b>368 617 769.37</b>	<b>297 170 467.83</b>
الخزينة - المطلوبات	0.00	0.00
إعتمادات الخصم	0.00	0.00
إعتمادات الخزينة	0.00	0.00
بنوك	0.00	0.00
<b>المجموع III</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>المجموع (III + II + I)</b>	<b>1 419 864 278.17</b>	<b>1 301 579 992.36</b>

حساب المنتوجات والتحملات (خارج المكوس)

الماء والتطهير السائل

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

المجموع	المجموع	عمليات		الموجودات	
		بالسنة المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
في 2022/12/31 4	في 2021/12/31 1+2 = 3				
					I
				منتجات الإستغلال	
97 171 476.04	102 393 559.05	0.00	102 393 559.05	مبيعات البضائع (على الحالة)	
101 098 812.11	102 969 907.22	0.00	102 969 907.22	بيع سلع وخدمات منتجة	
<b>198 270 288.15</b>	<b>205 363 466.27</b>	0.00	<b>205 363 466.27</b>	رقم المعاملات	
0.00	0.00	0.00	0.00	تغير مخزون المنتجات (+)	
1 808 565.53	491 426.42	0.00	491 426.42	مستقرات منتجة للشركة نفسها	
0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الإستغلال	
0.00	0.00	0.00	0.00	منتجات أخرى للإستغلال	
33 401 393.41	31 335 521.57	0.00	31 335 521.57	إستعادة إستغلال و تنقيلات التحملات	
<b>233 480 247.09</b>	<b>237 190 414.26</b>	0.00	<b>237 190 414.26</b>	<b>المجموع I</b>	
				تحملات الإستغلال	II
52 960 292.44	54 181 375.54	0.00	54 181 375.54	المشتريات معادة البيع (2) للبضائع	
32 511 829.99	30 996 297.51	0.00	30 996 297.51	مشتريات المستهلكة من المواد	
6 732 173.36	5 535 453.04	13 286.00	5 522 167.04	تحملات أخرى خارجية	
4 402 019.02	1 162 980.50	0.00	1 162 980.50	ضرائب ومكوس	
36 472 404.95	38 294 458.40	0.00	38 294 458.40	تحملات المستخدمين	
19 285.44	60 005.38	0.00	60 005.38	تحملات أخرى للإستغلال	
82 092 108.68	77 402 935.71	260 611.94	77 142 323.77	مخصصات الاستغلال للإستخدامات	
<b>215 190 113.88</b>	<b>207 633 506.08</b>	<b>273 897.94</b>	<b>207 359 608.14</b>	<b>المجموع II</b>	
<b>18 290 133.21</b>	<b>29 556 908.18</b>	0.00	0.00	<b>نتيجة الإستغلال (II-I)</b>	III
				منتجات مالية	IV
0.00	0.00	0.00	0.00	منتجات وسندات التوظيف وسندات	
378 540.95	177 557.25	0.00	177 557.25	أرباح الصرف	
2 215 705.33	6 717 406.80	0.00	6 717 406.80	فوائد ومنتجات أخرى مالية	
0.00	0.00	0.00	0.00	استعادة مالية تنقيلات التحملات	
<b>2 594 246.28</b>	<b>6 894 964.05</b>	0.00	<b>6 894 964.05</b>	<b>المجموع IV</b>	
				تحملات مالية	V
10 100 530.95	8 943 188.18	0.00	8 943 188.18	تحملات الفوائد	
0.00	0.00	0.00	0.00	خسائر الصرف	
0.00	0.00	0.00	0.00	تحملات أخرى مالية	
0.00	15 094.10	0.00	15 094.10	مخصصات مالية	
<b>10 100 530.95</b>	<b>8 958 282.28</b>	0.00	<b>8 958 282.28</b>	<b>المجموع V</b>	
<b>-7 506 284.67</b>	<b>-2 063 318.23</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة المالية (IV - V)</b>	VI
<b>10 783 848.54</b>	<b>27 493 589.95</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة الجارية (III - IV)</b>	VII
				منتجات غير جارية	VIII
0.00	0.00	0.00	0.00	منتجات توقيتات المستقرات	
0.00	0.00	0.00	0.00	إعانات التوازن	
27 989 622.12	32 117 426.31	0.00	32 117 426.31	إستعدادات على إعانة الإستثمار	
20 298 328.97	6 678 061.65	1 743 244.06	4 934 817.59	منتجات أخرى غير جارية	
0.00	0.00	0.00	0.00	إستعدادات غير جارية : تنقيلات	
<b>48 287 951.09</b>	<b>38 795 487.96</b>	<b>1 743 244.06</b>	<b>37 052 243.90</b>	<b>المجموع (VIII)</b>	
				تحملات غير جارية	IX
0.00	0.00	0.00	0.00	القيم الصافية	
				إعانات ممنوحة	
9 343 037.31	5 731 976.75	2 897 796.37	2 834 180.38	تحملات أخرى غير جارية	
0.00	0.00	0.00	0.00	مخصصات غير جارية للإستخدامات	
<b>9 343 037.31</b>	<b>5 731 976.75</b>	<b>2 897 796.37</b>	<b>2 834 180.38</b>	<b>المجموع (IX)</b>	
<b>38 944 913.78</b>	<b>33 063 511.21</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة غير الجارية (IX-VIII)</b>	X
<b>49 728 762.32</b>	<b>60 557 101.16</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة قبل الضرائب (X+VII)</b>	XI
<b>15 590 417.00</b>	<b>20 752 399.00</b>	0.00	0.00	<b>الضرائب على النتائج</b>	XII
<b>34 138 345.32</b>	<b>39 804 702.16</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة الصافية (XII-XI)</b>	XIII
<b>284 362 444.46</b>	<b>282 880 866.27</b>	0.00	0.00	<b>مجموع المنتوجات</b>	XIV
<b>250 224 099.14</b>	<b>243 076 164.11</b>	0.00	0.00	<b>مجموع التحملات</b>	XV
<b>34 138 345.32</b>	<b>39 804 702.16</b>	0.00	0.00	<b>النتيجة الصافية</b>	XVI

الإستغلال

المالي

غير جاري

الماء والتطهير السائل

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

## قائمة أرصدة التدبير (ق. أ. ت)

## I جدول تكوين النتائج (ح.ب.ن)

في 2021/12/31	في 2022/12/31		
97 171 476.04	102 393 559.05	مبيعات البضائع (على حالتها)	
52 960 292.44	54 181 375.54	مشتريات البضائع المبيعة	-
44 211 183.60	48 212 183.51	الهامش الإجتماعي على المبيعات على حالتها	= I
102 907 377.64	103 461 333.64	منتوج السنة المالية : (3+4+5)	+ II
101 098 812.11	102 969 907.22	مبيعات السلع والخدمات المنتجة	
0.00	0.00	تغير المخزونات والمنتجات	
1 808 565.53	491 426.42	مستغرات منتجة للشركة نفسها	
39 244 003.35	36 531 750.55	استهلاك السنة المالية : (6+7)	- III
32 511 829.99	30 996 297.51	مشتريات مستهلكة للمواد والتموينات	
6 732 173.36	5 535 453.04	تحميلات أخرى خارجية	
107 874 557.89	115 141 766.60	القيمة المضافة (I+II+III)	= IV
0.00	0.00	إعانة الإستغلال	+
4 402 019.02	1 162 980.50	ضرائب ومكوس	- V
36 472 404.95	38 294 458.40	تحميلات المستخدمين	-
67 000 133.92	75 684 327.70	الفائض الإجمالي للإستغلال (ف.ج.س)	=
0.00	0.00	أو النقصان الإجمالي للإستغلال (ن.ج.س)	=
0.00	0.00	منتجات أخرى للإستغلال	+
19 285.44	60 005.38	تحميلات أخرى للإستغلال	-
33 401 393.41	31 335 521.57	استعدادات للإستغلال : تقبيل التحميلات	+
82 092 108.68	77 402 935.71	مخصصات الإستغلال	-
18 290 133.21	29 556 908.18	نتيجة الإستغلال (+ أو -)	= VI
-7 506 284.67	-2 063 318.23	النتيجة المالية	VII
10 783 848.54	27 493 589.95	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
38 944 913.78	33 063 511.21	النتيجة غير الجارية	IX
15 590 417.00	20 752 399.00	الضرائب على النتائج	-
34 138 345.32	39 804 702.16	النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	= X

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

		النتيجة الصافية للسنة المالية :	
34 138 345.32	39 804 702.16	الربح +	
0.00	0.00	الخسارة -	
53 864 993.56	62 685 594.32	مخصصات الإستغلال (1)	+
0.00	0.00	المخصصات المالية (1)	+
0.00	0.00	المخصصات غير الجارية (1)	+
5 604 521.21	4 159 781.68	إستعدادات للإستغلال (2)	-
0.00	0.00	إستعدادات مالية (2)	-
27 989 622.12	32 117 426.31	إستعدادات غير جارية (2) (3)	-
0.00	0.00	منتجات تفويتات المتعقبات	-
0.00	0.00	القيم الصافية لاستخدامات المستغرات المفوتة	+
54 409 195.55	66 213 088.49	القدرة على التمويل الذاتي	I
0.00	0.00	توزيعات الأرباح	-
54 409 195.55	66 213 088.49	التمويل الذاتي	II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالموجودات وبالمطلوبات المتداولة وبالخزينة

(2) باستثناء الإستعدادات المتعلقة بالموجودات المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيه الإستعدادات على إعانات الإستثمار

الماء والتطهير السائل

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء بتادلة

جدول تمويل الدورة المحاسبية  
[I] الجدول الملخص لكتل الحصيلة

تغيرات (أب)		الدورة المحاسبية السابقة ب	الدورة المحاسبية ا	كتل
موارد د	استخدامات ج			
46 836 984.27	0.00	1 004 409 524.53	1 051 246 508.80	1 التمويل الدائم
0.00	91 009 695.77	860 788 040.06	951 797 735.83	2 ناقص الأصول الثابتة
0.00	44 172 711.50	143 621 484.47	99 448 772.97	3= راس المال الجاري الوظيفي (2-1) I
0.00	19 027 773.56	179 292 675.58	198 320 449.14	4 الأصول المتداولة
71 447 301.54	0.00	297 170 467.83	368 617 769.37	5 ناقص الخصوم المتداولة
52 419 527.98	0.00	-117 877 792.25	-170 297 320.23	6= حاجة التمويل الاجمالي (5-4) II
0.00	8 246.816.48	261 499 276.72	269 746 093.20	7 خزانة صافية (أصول - خصوم) = II-I

[II] المستخدمين و الموارد

الدورة المحاسبية السابقة ب		الدورة المحاسبية ا		أ- موارد قارة للدورة المحاسبية (تدفقات)	
موارد	استخدامات	موارد	استخدامات		
54 409 195.55	0.00	66 213 088.49	0.00	التمويل الذاتي	I
54 409 195.55	0.00	66 213 088.49	0.00	قدرة التمويل الذاتي	+
0.00	0.00	0.00	0.00	الأرباح توزيعات	-
0.00	0.00	0.00	0.00	تقارلات وانتقاصات تتعلق بأصول ثابتة	II
0.00	0.00	0.00	0.00	تقارلات عن أصول ثابتة معنوية	+
0.00	0.00	0.00	0.00	تقارلات عن أصول ثابتة مادية	+
0.00	0.00	0.00	0.00	تقارلات عن حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة	+
0.00	0.00	0.00	0.00	استرجاعات من دانيات ملحقة بالأصول الثابتة	+
72 113 803.61	0.00	55 722 913.21	0.00	زيادة رؤوس الأموال الذاتية والمماثلة	III
0.00	0.00		0.00	زيادة رأس المال، تقدمات	+
72 113 803.61	0.00	55 722 913.21	0.00	إعانات الاستثمار	+
4 012 237.89	0.00	2 234 437.42	0.00	زيادة ديون التمويل	IV
130 535 237.05	0.00	124 170 439.12	0.00	مجموع أ - الموارد القارة	I+II+III+IV
				ب - استخدامات قارة للدورة المحاسبية (تدفقات)	
0.00	115 452 949.77	0.00	149 716 349.22	اقتناءات وزيادات الأصول الثابتة	V
0.00	1 677 680.00	0.00	1 087 901.81	اقتناءات أصول ثابتة معنوية	+
0.00	113 750 682.97	0.00	148 594 975.63	اقتناءات أصول ثابتة مادية	+
0.00	24 586.80	0.00	33 471.78	اقتناءات عن حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة	+
0.00		0.00	0.00	زيادات دانيات ملحقة بالأصول الثابتة	+
0.00		0.00	0.00	تسديد رؤوس الأموال الذاتية	VI
0.00	20 644 338.75	0.00	18 626 801.40	تسديد ديون الاموال	VII
0.00		0.00	0.00	استخدامات في قيم معدومة	VIII
0.00	136 097 288.52	0.00	168 343 150.62	مجموع ب- الاستخدامات القارة	VI+VII+VIII
10 967 778.75		52 419 527.98	0.00	ج- تغير حاجة التمويل الاجمالي	
0.00	5 405 727.28	0.00	8 246 816.48	د- تغير الخزانة	
141 503 015.80	141 503 015.80	176 589 967.10	176 589 967.10	المجموع العام	



## SOCIETE CASA ISKANE EQUIPEMENTS

## حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2022			لائحة الاصول
	الصافي	الصافي	الإجمالي	
-	-	-	-	أصول ثابتة منحة القيمة (أ)
-	-	-	-	- مصاريف أولية
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
1 917 724,48	1 715 779,15	1 096 210,85	2 811 990,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
597 724,48	395 779,15	1 096 210,85	1 491 990,00	براءات اختراع، 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
1 576 284,77	1 417 462,44	2 609 517,61	4 026 980,05	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
-	-	-	-	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
0,01	0,01	32 838,80	32 838,81	معدات النقل
1 576 284,76	1 417 462,43	2 576 678,81	3 994 141,24	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة جزئية
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 (هـ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	ارتفاع الديون المالية
3 503 155,25	3 142 387,59	3 705 728,46	6 848 116,05	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
5 473 757,19	5 473 757,19	-	5 473 757,19	مخزونات (و)
-	-	-	-	سلع
-	-	-	-	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد التصنيع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
5 473 757,19	5 473 757,19	-	5 473 757,19	منتجات تامة
4 586 837 568,59	5 020 835 957,91	-	5 020 835 957,91	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
3 404 768,32	4 047 827,99	-	4 047 827,99	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
4 583 329 250,80	5 016 741 845,52	-	5 016 741 845,52	مدينون آخرون (الوكيل)
103 549,47	46 284,40	-	46 284,40	حسابات التسوية، أصول
0,01	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
4 592 311 325,79	5 026 309 715,10	-	5 026 309 715,10	مجموع II الأصول المتداولة (ز+س+ش)
491 682 828,44	526 315 111,69	-	526 315 111,69	خزينة - أصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
491 672 321,17	526 311 680,99	-	526 311 680,99	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
10 507,27	3 430,70	-	3 430,70	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
491 682 828,44	526 315 111,69	-	526 315 111,69	مجموع III الخزينة
5 087 497 309,48	5 555 767 214,38	3 705 728,46	5 559 472 942,84	مجموع العام I+II+III

الأصول المتداولة

الخزينة

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 &amp; EQUIPEMENTS

## حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2022	
60 050 223,99	64 704 067,54	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 والإسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
1 867 255,12	2 000 000,00	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	إحتياطيات أخرى
21 894 090,49	38 050 223,95	مرحل من جديد (3)
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
16 288 878,38	4 653 843,59	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 سنديّة
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
60 050 223,99	64 704 067,54	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
5 027 194 149,49	5 490 810 210,84	ديون الخصوم المتداولة (د)
163 550 485,06	89 777 902,01	ممولون وحسابات مرتبطة
1 729 115,65	1 729 115,65	زبناء دانتون، تسبيقات ودفعات
1 753 012,44	1 308 765,69	مستخدمون
506 250,03	444 184,12	منظمات إجتماعية
8 759 071,94	4 344 345,54	الدولة
0,00	0,00	حساب الشريك
4 850 896 214,37	5 393 106 387,83	- دانتون آخرون (الوكلاء)
0,00	99 510,00	- حسابات تسوية الخصوم
252 936,00	252 936,00	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
5 027 447 085,49	5 491 063 146,84	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 دانتون)
0,00	0,00	مجموع III
5 087 497 309,48	5 555 767 214,38	مجموع العام I+II+III

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS  
حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات 2022		الطبيعية	
		السنة المالية 2+1=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2		
32 715 028,89	18 959 777,20	0,00	18 959 777,20	عائدات الاستغلال	1
0,00	0,00	0,00	0,00	• بيع السلع (على حالتها)	
32 715 028,89	18 959 777,20	0,00	18 959 777,20	• بيع السلع والخدمات المنتجة	
32 715 028,89	18 959 777,20	0,00	18 959 777,20	رقم المعاملات	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تغير مخزون المنتجات (+)(-)	
0,00	0,00	0,00	0,00	• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات أخرى للاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	
32 715 028,89	18 959 777,20	0,00	18 959 777,20	مجموع (1)	
18 665 503,13	19 239 371,85	85 136,60	19 154 235,25	تكاليف الاستغلال	2
0,00	0,00	0,00	0,00	• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)	
1 398 359,71	1 969 404,96	0,00	1 969 404,96	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	
4 680 915,73	4 883 221,67	37 500,00	4 845 721,67	• تكاليف خارجية أخرى	
150 554,15	164 424,60	47 636,60	116 788,00	• ضرائب ورسوم	
11 868 823,13	11 625 450,96	0,00	11 625 450,96	• تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف الاستغلال الأخرى	
566 850,41	596 869,66	0,00	596 869,66	• مخصصات الاستغلال	
18 665 503,13	19 239 371,85	85 136,60	19 154 235,25	مجموع (2)	
14 049 525,76	-279 594,65	-85 136,60	-194 458,05	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	3
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات مالية	4
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	• أرباح الصرف	
5 282 149,25	7 594 384,53	0,00	7 594 384,53	• فوائد وعائدات مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	
5 282 149,25	7 594 384,53	0,00	7 594 384,53	مجموع (4)	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية	5
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف الفوائد	
0,00	0,00	0,00	0,00	• خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	• تكاليف مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مخصصات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (5)	
5 282 149,25	7 594 384,53	0,00	7 594 384,53	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	6
19 331 675,01	7 314 789,88	-85 136,60	7 399 926,48	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	7
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات غير الجارية	8
0,00	0,00	0,00	0,00	• عائدات توقيت الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات التوازن	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مسترجعات على إعانات الاستثمار	
2 341,08	34 971,12	3 984,22	30 986,90	• عائدات غير جارية أخرى	
				• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (8)	
2 341,08	34 971,12	3 984,22	30 986,90	تكاليف غير الجارية	9
0,00	0,00	0,00	0,00	• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	• إعانات ممنوحة	
43 137,71	383 867,41	0,00	383 867,41	• تكاليف أخرى غير جارية	
0,00	0,00	0,00	0,00	• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع (9)	
43 137,71	383 867,41	0,00	383 867,41	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	10
-40 796,63	-348 896,29	3 984,22	-352 880,51	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	11
19 290 878,38	6 965 893,59	-81 152,38	7 047 045,97	ضرائب على النتائج مجموع (12)	12
3 002 000,00	2 312 050,00	0,00	2 312 050,00	النتيجة الصافية (11-12) مجموع (13)	13
16 288 878,38	4 653 843,59	-81 152,38	4 734 995,97	مجموع العائدات (8+4+1)	
37 999 519,22	26 589 132,85	3 984,22	26 585 148,63	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	
21 710 640,84	21 935 289,26	85 136,60	21 850 152,66	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	
16 288 878,38	4 653 843,59	-81 152,38	4 734 995,97		

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

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

**Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS**  
بيان أرصدة التدبير 2022

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
32 715 028,89	18 959 777,20	إنتاج السنة المالية: (II) (5+4+3)	+ II
32 715 028,89	18 959 777,20	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
0,00	0,00	*تغير مخزون المنتجات	4
0,00	0,00	* اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
6 079 275,44	6 852 626,63	استهلاك السنة المالية: (III): (7+6)	- III
1 398 359,71	1 969 404,96	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
4 680 915,73	4 883 221,67	* تكاليف خارجية أخرى	7
26 635 753,45	12 107 150,57	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
0,00	0,00	* إعانات الاستغلال	+ 8
150 554,15	164 424,60	* ضرائب ورسوم	- 9
11 868 823,13	11 625 450,96	* تكاليف المستخدمين	- 10
14 616 376,17	317 275,01	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
566 850,41	596 869,66	* مخصصات الاستغلال	- 14
14 049 525,76	-279 594,65	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
5 282 149,25	7 594 384,53	النتيجة المالية	+ VII
19 331 675,01	7 314 789,88	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
-40 796,63	-348 896,29	النتيجة غير الجارية	+ IX
3 002 000,00	2 312 050,00	ضرائب على النتائج	- 15
0,00	0,00		
16 288 878,38	4 653 843,59	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

0,00	0,00	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
16 288 878,38	4 653 843,59	الربح +	
0,00	0,00	الخسارة -	
566 850,41	596 869,66	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 للإملاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
16 855 728,79	5 250 713,25	قدرة التمويل الذاتي	=
0,00	0,00	توزيع الأرباح	10
16 855 728,79	5 250 713,25	التمويل الذاتي	

## الوكالة الحضرية للرشيديّة - ميدلت

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم		الأصول	
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معنوية 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
<b>5.774.574,25</b>	<b>27.368.034,78</b>	<b>33.142.609,03</b>	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
5.702.836,08	26.785.892,95	32.488.729,03	البحث و التنمية
71.738,17	582.141,83	653.880,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	محل تجاري
0,00	0,00	0,00	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
<b>16.798.058,30</b>	<b>7.722.332,16</b>	<b>24.520.390,46</b>	أصول ثابتة مادية (ج)
2.301.575,00	0,00	2.301.575,00	أرض
0,00	0,00	0,00	ميان
26.413,50	80.856,50	107.270,00	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
509.162,00	2.332.276,00	2.841.438,00	عتاد النقل
1.269.879,29	5.309.199,66	6.579.078,95	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
12.691.028,51	0,00	12.691.028,51	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
<b>852,79</b>	<b>0,00</b>	<b>852,79</b>	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
0,00	0,00	0,00	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
852,79	0,00	852,79	داننيات 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	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	نقصان الداننيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
<b>22.573.485,34</b>	<b>35.090.366,94</b>	<b>57.663.852,28</b>	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
117.558,24	0,00	<b>117.558,24</b>	مخزونات (و)
0,00	0,00	0,00	بضائع
117.558,24	0,00	117.558,24	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
<b>2.054.332,48</b>	<b>0,00</b>	<b>2.054.332,48</b>	داننيات الأول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
228.695,31	0,00	228.695,31	زبناء و حسابات مرتبطة
0,00	0,00	0,00	مستخدمون
1.800.580,09	0,00	1.800.580,09	الدولة
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
0,00	0,00	0,00	مدينون آخرون
25.057,08	0,00	25.057,08	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)
<b>2.171.890,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.171.890,72</b>	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
<b>3.945.022,08</b>	<b>0,00</b>	<b>3.945.022,08</b>	خزينة بالأصول مجموع III
440.522,00	0,00	440.522,00	شيكات و قيم للتحويل
3.504.500,08	0,00	3.504.500,08	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
<b>28.690.398,14</b>	<b>35.090.366,94</b>	<b>63.780.765,08</b>	مجموع الأصول III + II + I

## الوكالة الحضرية للرشيدية - ميدلت

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
-16.715.254,87	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
-13.387.232,21	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
-3.328.022,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
44.461.272,95	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
44.461.272,95	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل
0,00	اقتراضات سنديّة
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
27.746.018,08	التمويل الدائم
944.380,06	ديون الخصوم المتداولة
854.734,02	موردون و حسابات مرتبطة
0,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
51.530,16	مستخدمون
0,00	هيئات اجتماعية
38.115,88	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)
944.380,06	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
0,00	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
0,00	بنوك (أرصدة دائنة)
28.690.398,14	مجموع الخصوم

## الوكالة الحضرية للرشيدية - ميدلت

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	التعيين		
13.562.766,24	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
0,00	مبيعات بضائع		
1.062.766,24	مبيعات سلع و خدمات		
1.062.766,24	رقم الأعمال		
0,00	تغير مخزونات المنتجات		
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
12.500.000,00	إعانات الإستغلال		
0,00	عائدات استغلال أخرى		
	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
20.399.347,40	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها		
517.258,77	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
2.487.768,16	تكاليف خارجية أخرى		
176.960,00	ضرائب و رسوم		
13.890.681,61	تكاليف المستخدمين		
0,00	تكاليف استغلال أخرى		
3.326.678,86	مخصصات الإستغلال		
-6.836.581,16	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
50.097,24	عائدات مالية IV	IV	المالي
0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
0,00	مكاسب الصرف		
50.097,24	فوائد و عائدات مالية أخرى		
0,00	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
	تكاليف مالية V	V	
	تكاليف الفوائد		
0,00	خسائر الصرف		
0,00	تكاليف مالية أخرى		
0,00	مخصصات مالية		
50.097,24	نتيجة مالية VI= (V-IV)	VI	
-6.786.483,92	نتيجة جارية VII= (VI + III) V	VII	

الوكالة الحضرية للرشيدية - ميدلت

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	التعيين		
-6.786.483,92	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
3.541.453,86	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
0,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
0,00	إعانات التوازن		
3.326.678,86	استردادات من إعانات الاستثمار		
214.775,00	عائدات غير جارية أخرى		
0,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
26,60	تكاليف غير جارية	IX	
0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
0,00	اعانات ممنوحة		
26,60	تكاليف غير جارية أخرى		
0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
3.541.427,26	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-3.245.056,66	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
82.966,00	ضرائب على النتائج	XII	
-3.328.022,66	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
17.154.317,34	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
20.482.340,00	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-3.328.022,66	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	



## الوكالة الحضريّة للرشيدية - ميدلت

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
0,00	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	=
1.062.766,24	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
1.062.766,24	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
0,00	تغيير مخزونات المنتجات	4	
0,00	اصول ثابتة منتجة من المنتشة لنفسها	5	
3.005.026,93	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
517.258,77	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
2.487.768,16	تكاليف خارجية أخرى	7	
-1.942.260,69	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
12.500.000,00	اعانات الاستغلال	8	+
176.960,00	ضرائب و رسوم	9	-
13.890.681,61	تكاليف المستخدمين	10	-
-3.509.902,30	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	+
3.326.678,86	مخصصات الاستغلال	14	-
-6.836.581,16	نتيجة الاستغلال	VI	=
50.097,24	نتيجة مالية	VII	+
-6.786.483,92	نتيجة جارية	VIII	=
3.541.427,26	نتيجة غير جارية	IX	+
82.966,00	ضرائب على النتائج	15	-
-3.328.022,66	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=
-3.328.022,66	ثانيا - قدرة التمويل الذاتي		
3.326.678,86	مخصصات الاستغلال	1	+
0,00	مخصصات مالية	2	+
0,00	مخصصات غير جارية	3	+
0,00	استردادات الاستغلال	4	-
0,00	استردادات مالية	5	-
3.326.678,86	استردادات غير جارية	6	-
0,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	-
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	+
-3.328.022,66	قدرة التمويل الذاتي	I	=

\* تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي، كما تمت المصادقة عليها من طرف أعضاء مجلس الإدارة للوكالة الحضريّة للرشيدية - ميدلت في دورته الرابعة عشر بتاريخ 9 يونيو 2023

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاولات  
الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2022

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	الأصول
54 412	66 187	القيم النقدية، الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشيكات البريدية
-	50 285	ديون على المؤسسات الائتمانية و المؤسسات المماثلة
-	50 285	تحت الطلب الأجلة
106 507	129 562	مستحقات على العملاء
		القروض و التمويلات التشاركية النقدية و الاستهلاكية
		القروض و التمويلات التشاركية للتجهيز
23 333	25 766	القروض و التمويلات التشاركية العقارية
83 174	103 796	قروض أخرى و تمويلات تشاركية
		التزامات مقتناة عبر بيع الديون
266 093	255 332	اوراق مالية للاتجار و استثمارية قابلة للتداول
		سندات الخزينة و القيم المنقولة المماثلة
		أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
		شهادات الصكوك
266 093	255 332	أوراق مالية ممثلة للملكية
29 154	169 059	اصول اخرى
320 404	368 635	اوراق مالية استثمارية
320 404	368 635	سندات الخزينة و مخصصات مماثلة
		أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
		شهادات الصكوك
		حصة الملكية ومخصصات مماثلة
		المشاركة في الشركات ذات الصلة
		سندات الأسهم الأخرى والاستخدامات المماثلة
		سندات المضاربة والمشاركة
		الديون التانوية
		الودائع الاستثمارية الموضوعة
		اصول ثابتة ممنوحة للإيجار التمويلي و للإيجار
		اصول ثابتة ممنوحة للإيجار
10 427	8 652	اصول ثابتة غير ملموسة
92 067	69 873	اصول ثابتة ملموسة
879 064	1 117 585	مجموع الأصول

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله  
الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2022

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	الخصوم
		الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشبكات 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
151 058	233 545	خصوم أخرى
8 161	8 161	مخصصات احتياطية عن المخاطر و المصاريف
		مخصصات احتياطية مقننة
861	465	منح، أموال عمومية مرصودة و أموال خاصة للضمان
		ديون تابعة الودائع الاستثمارية الواردة فوارق إعادة التقييم
3 875	3 875	
-	215 109	احتياطيات و مكافآت متعلقة بالرأسمال
500 000	500 000	رأسمال
		مساهمون، رأسمال غير مدفوع (-)
- 5 192	-	رصيد مرحل من جديد (-/+)
-	-	صافي الحصيلة في انتظار التخصيص (-/+)
220 301	156 430	صافي الحصيلة للسنة المالية (-/+)
879 064	1 117 585	مجموع الخصوم

## الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاول

## حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2022

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	
459 940	398 803	<b>عائدات التشغيل البنكي</b>
3 026	1 067	الفوائد و التعويضات والعائدات المماثلة على العمليات مع المؤسسات الائتمانية
537	524	الفوائد و التعويضات و العائدات المماثلة على العمليات مع العملاء
2 527	6 102	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 ايجارة
453 843	389 771	عمولات على خدمات
7	1 340	عائدات بنكية أخرى
41	70	<b>مصاريف التشغيل البنكي</b>
		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
		المصاريف على الأصول الثابتة المعطاة في الاجارة
41	70	مصاريف بنكية أخرى
		تحويل العائدات على الودائع الاستثمارية الواردة
459 899	398 733	<b>صافي مجموع الإيرادات البنكية</b>
595	3 515	عائدات التشغيل غير البنكية
-	56	مصاريف التشغيل غير البنكية
101 771	122 400	<b>المصاريف العامة للتشغيل</b>
59 414	68 465	مصاريف الموظفين
2 204	2 022	ضرائب و رسوم
20 157	23 117	مصاريف خارجية
139	4	مصاريف تشغيلية أخرى
19 857	28 792	إمدادات الإهلاكات و المخصصات الاحتياطية عن الأصول الثابتة الملموسة و غير الملموسة

## الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاول

## حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2022

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	
-	-	<b>إمدادات المخصصات الاحتياطية و الخسائر على مستحقات غير قابلة للتحصيل</b>
		إمدادات المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثر
		الخسائر على المستحقات غير القابلة للتحصيل
		إمدادات أخرى للمخصصات الاحتياطية
7 080	6 584	<b>استرجاع المخصصات الاحتياطية و تحصيل الديون الهالكة</b>
820	6 584	استرجاع المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثر
6 260	-	تحصيل الديون الهالكة
		استرجاع لمخصصات احتياطية أخرى
365 803	286 377	<b>الحصيلة الصافية</b>
84	167	مداخل غير جارية
7 203	18 700	مصاريف غير جارية
358 684	267 843	<b>الحصيلة قبل الضريبة</b>
138 383	111 413	الضرائب على الحصيلة
220 301	156 430	<b>صافي الأرباح</b>

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله  
إجمالي الحسابات الإدارية بتاريخ 31 دجنبر 2022  
جدول تشكيل النتائج

(بالآف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	
6 089	7 693	فوائد و عائدات مماثلة (+) فوائد و مصاريف مماثلة (-)
6 089	7 693	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
453 844	389 771	عمولات محصلة (+) عمولات مدفوعة (-)
41	70	
453 803	389 701	الهامش على العمولة
		حصيلة العمليات على الأوراق المالية للتجار (+) حصيلة العمليات على الأوراق المالية الاستثمارية القابلة للتداول (+) حصيلة عمليات الصرف (+) حصيلة العمليات على المنتجات المشتقة (+)
-	1 340	
7	-	
7	1 340	حصيلة عمليات السوق
		حصيلة العمليات على الأوراق المالية للمضاربة والمشاركة (+/-) عائدات بنكية مختلفة أخرى (+) مصاريف بنكية مختلفة أخرى (-) حصص أصحاب حسابات الودائع الاستثمارية (+/-)
459 899	398 733	صافي العائد المصرفي / البنكي
		حصيلة العمليات على الأصول الثابتة المالية (+) عائدات تشغيلية أخرى غير بنكية (+) مصاريف تشغيلية أخرى غير بنكية (-) مصاريف تشغيلية عامة -
595	3 515	
-	56	
101 771	122 400	
358 723	279 793	إجمالي الحصيلة التشغيلية
7 080	6 584	صافي إمدادات المخصصات الاحتياطية المسترجعة عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره (+) إمدادات صافية أخرى للمخصصات الاحتياطية المسترجعة (+)
-	-	
365 803	286 377	الحصيلة الجارية
-	18 533	الحصيلة غير الجارية
138 383	111 413	الضرائب على الحصيلة (-)
220 301	156 430	صافي حصيلة السنة المالية

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير برسم سنة 2022 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص و الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب كما تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 02 ذو الحجة 1444 (21 يونيو 2023) وتشمل هذه الحسابات :

\*حصيلة السنة المنصرمة،

\* حسابات الموارد والتكاليف،

\*جدول أرصدة التسيير.

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بإكادير

الحصيلة (الأصول)  
النظام العمادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	الإهلاكات و المون عن التدني	إجمالي	
47 670 755,59	42 422 149,40	41 028 531,73	83 450 681,13	استقرار في قيم معدومة -أ-
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
47 670 755,59	42 422 149,40	41 028 531,73	83 450 681,13	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
2 117 409,90	3 985 266,48	21 553 995,58	25 539 262,06	المستعقرات الغير مجسدة -ب-
54 992,45	54 992,45	750 916,63	805 909,08	* استقرار في البحث و التنمية
2 062 417,45	3 930 274,03	20 803 078,95	24 733 352,98	* البراءات، العلامات، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
-	-	-	-	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
1 866 179 004,58	1 918 424 647,55	3 055 106 010,00	4 973 530 657,55	المستعقرات المجسدة -ج-
9 670 545,00	9 670 545,00	-	9 670 545,00	* الأراضي
8 514 432,33	6 560 620,78	41 498 783,01	48 059 403,79	* البناءات
1 762 528 197,12	1 763 085 589,56	2 971 238 941,37	4 734 324 530,93	* الإنشاءات التقنية، العتاد والأدوات
1 575 638,95	2 346 461,65	19 082 249,55	21 428 711,20	* عتاد النقل
9 352 425,67	9 004 784,90	23 286 036,07	32 290 820,97	* أثاث، عتاد المكتب و التجهيزات المختلفة
-	-	-	-	* المستعقرات المجسدة الأخرى
74 537 765,50	127 756 645,66	-	127 756 645,66	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
905 626,05	1 082 032,06	30 613,77	1 112 645,83	المستعقرات المالية -د-
-	-	30 613,77	30 613,77	* السلفات المستعقرة
905 626,05	1 082 032,06	-	1 082 032,06	* دائنات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
3 171 204,12	7 181 231,57	-	7 181 231,57	فوارق التحويل بالأصول -ه-
-	-	-	-	* نقصان الدائيات المستعقرة
3 171 204,12	7 181 231,57	-	7 181 231,57	* زيادة ديون التمويل
1 920 044 000,24	1 973 095 327,06	3 117 719 151,08	5 090 814 478,14	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + ه)
10 050 344,88	7 388 992,95	2 721 394,32	10 110 387,27	المخزونات -و-
-	-	-	-	* بضائع
10 050 344,88	7 388 992,95	605 616,55	7 994 609,50	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	2 115 777,77	2 115 777,77	* منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	* المنتجات التامة الصنع
274 619 009,49	281 033 898,73	34 312 054,14	315 345 952,87	دائيات الأصول المتداولة -ز-
68 879,20	68 879,20	-	68 879,20	* ممولون مدينون، تسبيقات و دفعات
222 601 439,80	210 388 403,09	34 220 167,64	244 608 570,73	* زبائن و حسابات مرتبطة
3 216 513,88	2 407 318,65	91 886,50	2 499 205,15	* مستخدمون - مدينون
29 109 972,11	47 207 907,66	-	47 207 907,66	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
19 349 234,78	19 917 982,21	-	19 917 982,21	* مدينون آخرون
272 969,72	1 043 407,92	-	1 043 407,92	* حسابات التسوية بالأصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
-	-	-	-	السندات و قيم توظيف -ح-
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) -ط-
284 669 354,37	288 422 891,68	37 033 448,46	325 456 340,14	مجموع 2- (و + ز + ح + ط)
-	-	-	-	الخزينة بالأصول
1 738 814,87	2 805 492,00	-	2 805 492,00	* شبكات و قيم للتحويل
188 262 805,64	341 672 834,64	-	341 672 834,64	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية- مدينون
30 000,00	65 000,00	-	65 000,00	* صناديق، خواتم التسبيقات و اعتمادات
190 031 620,51	344 543 326,65	-	344 543 326,65	مجموع III
2 394 744 975,11	2 606 061 545,37	3 154 752 599,54	5 760 814 144,92	مجموع عام I + II + III

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بإكادير

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العام العمادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
188 035 804,41	188 035 804,41	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
		* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
		* علاوات الإصدار و الاندماج و التقدمة
		* فوارق إعادة التقييم
		* الاحتياطي القانوني
90 359 006,47	90 359 006,47	* الاحتياطات الأخرى
262 936 320,72	276 409 414,79	* المرحل من جديد (2)
		* النتائج الصافية قيد الأرصاء (2)
13 473 094,07	18 710 190,30	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>554 804 225,67</b>	<b>573 514 415,97</b>	مجموع رؤوس الأموال الذاتية -أ-
<b>1 094 583 220,86</b>	<b>1 253 182 020,33</b>	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة -ب-
1 006 854 047,68	1 178 858 678,49	* إعانات الاستثمار
87 729 173,18	74 323 341,84	* المون المقنتة
<b>387 205 770,98</b>	<b>342 726 905,02</b>	ديون التمويل -ج-
-	-	* الاقتراضات السندية
387 205 770,98	342 726 905,02	* ديون التمويل الأخرى
<b>13 831 652,62</b>	<b>17 467 354,78</b>	المون المستدومة عن المخاطر و التكاليف -د-
13 831 652,62	17 467 354,78	مون عن المخاطر
-	-	مون عن التكاليف
<b>7 376 340,21</b>	-	فوارق التحويل بالخصوم -ه-
-	-	زيادة الدائيات المستعقرة
7 376 340,21	-	نقصان ديون التمويل
<b>2 057 801 210,34</b>	<b>2 186 890 696,10</b>	مجموع ا ( + ب + ج + د + ه )
<b>308 532 215,10</b>	<b>383 145 448,10</b>	ديون الخصوم المتداولة -و-
172 973 812,11	245 406 897,84	* ممولون و حسابات مرتبطة
21 569 903,32	22 865 267,86	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
32 048 982,79	32 760 169,08	* مستخدمون - دائنون
12 773 956,18	13 780 977,67	* هيئات اجتماعية
38 161 431,44	28 305 903,54	* الدولة - دائنة
		* حسابات شركاء - دائنون
6 278 529,45	25 911 612,26	* دائنيون آخرون
24 725 599,81	14 114 619,85	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>19 352 338,58</b>	<b>24 403 878,27</b>	مون أخرى عن مخاطر و تكاليف -ز-
-	-	فوارق التحويل بالخصوم عناصر متداولة -ح-
<b>327 884 553,68</b>	<b>407 549 326,37</b>	مجموع II ( و + ز + ح )
		الخزينة بالخصوم
9 059 211,09	11 621 522,90	* قروض الخصم
-	-	* قروض الخزينة
-	-	* البنوك ( أرصدة دائنة )
<b>9 059 211,09</b>	<b>11 621 522,90</b>	مجموع III
<b>2 394 744 975,11</b>	<b>2 606 061 545,37</b>	مجموع عام III + II + I

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)



## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير

حساب العائدات والتكاليف ( دون الرسوم )  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				I	عائدات الاستغلال
					* مبيعات بضائع ( على حالتها )
260 935 014,43	272 190 721,76	- 704 779,72	272 895 501,48		* مبيعات سلع و خدمات منتجة
256 872 211,73	254 735 105,87	- 724 397,77	255 459 503,63		* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)
-	- 704 055,93	-	704 055,93		* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
6 891 796,36	9 401 280,35	-	9 401 280,35		* إعانات الاستغلال
-	-	-	-		* عائدات استغلال اخرى
773 344,36	644 064,80	13 980,00	630 084,80		* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف
35 488 069,04	38 767 856,43	301,16	38 767 555,27		مجموع ( I )
560 960 435,92	575 034 973,28	- 1 414 896,33	576 449 869,61		II تكاليف الاستغلال
					* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
207 893 164,63	219 646 948,39	-	219 646 948,39		* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
47 718 885,93	57 701 576,05	2 362,96	57 699 213,09		* تكاليف خارجية اخرى
20 144 130,04	19 856 430,14	- 7 830,51	19 864 260,65		* ضرائب و رسوم
3 831 942,60	1 595 221,75	-	1 595 221,75		* تكاليف المستخدمين
91 894 250,52	92 072 423,78	- 397 887,57	92 470 311,35		* تكاليف استغلال اخرى
805 327,48	635 485,88	-	635 485,88		* مخصصات الاستغلال
228 815 978,22	228 363 416,73	42 591,52	228 320 825,21		مجموع ( II )
601 103 679,42	619 871 502,72	- 360 763,60	620 232 266,32		III نتيجة الاستغلال ( I - II )
- 40 143 243,50	- 44 836 529,44				IV العائدات المالية
					* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى
-	-	-	-		* مكاسب الصرف
1 083 153,09	903 638,05	-	903 638,05		* فوائده و عائدات مالية اخرى
3 752 125,43	725 109,58	-	725 109,58		* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
2 091 193,58	3 171 204,12	-	3 171 204,12		مجموع ( IV )
6 926 472,10	4 799 951,75	-	4 799 951,75		V التكاليف المالية
					* تكاليف الفوائد
9 460 549,33	7 414 123,64	- 90 565,42	7 504 689,06		* خسائر الصرف
334 960,51	1 223 600,00	-	1 223 600,00		* تكاليف مالية اخرى
-	-	-	-		* مخصصات مالية
3 171 204,12	7 181 231,57	-	7 181 231,57		مجموع ( V )
12 966 713,96	15 818 955,21	- 90 565,42	15 909 520,63		VI النتيجة المالية ( V - IV )
- 6 040 241,86	- 11 019 003,46				VII النتيجة الجارية ( VI+III )
- 46 183 485,36	- 55 855 532,90				

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

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير

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

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
- 46 183 485,36	- 55 855 532,90			VII	النتيجة الجارية ( مرحلات )
				VIII	العائدات غير الجارية
1 814 056,80	-	-	-		* عائدات تفويطات مستعقرات
-	-	-	-		* إعانات التوازن
78 155 199,76	81 693 700,33	129 669,55	81 564 030,78		* استردادات من إعانات الاستثمار
1 249 271,39	545 565,47	505 216,22	40 349,25		* عائدات غير جارية أخرى
19 937 885,40	41 417 099,37	-	41 417 099,37		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>101 156 413,35</b>	<b>123 656 365,17</b>	<b>634 885,77</b>	<b>123 021 479,40</b>		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
1 340 288,23	4 578,55	2 477,51	2 101,04		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
-	-	-	-		* اعانات ممنوحة
798 095,26	10 710 062,99	1 796,20	10 708 266,79		* تكاليف اخرى غير جارية
28 064 883,43	32 688 482,43	-	32 688 482,43		* مخصصات غير جارية
					مجموع ( IX )
<b>30 203 266,92</b>	<b>43 403 123,97</b>	<b>4 273,71</b>	<b>43 398 850,26</b>		النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
<b>70 953 146,43</b>	<b>80 253 241,20</b>				النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
<b>24 769 661,07</b>	<b>24 397 708,30</b>				الضرائب على النتائج
11 296 567,00	5 687 518,00	-	5 687 518,00		النتيجة الصافية ( XII - XI )
<b>13 473 094,07</b>	<b>18 710 190,30</b>				
669 043 321,37	703 491 290,20	- 780 010,56	704 271 300,76		مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
655 570 227,30	684 781 099,90	- 447 055,31	685 228 155,21		مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
<b>13 473 094,07</b>	<b>18 710 190,30</b>	<b>- 332 955,25</b>	<b>19 043 145,55</b>		النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بإكادير

بيان أرصدة التدبير  
(النظام السعادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين	
260 935 014,43	272 190 721,76	مبيعات بضائع (على حالتها)	1
207 893 164,63	219 646 948,39	مشتريات بضائع معاد بيعها	2
<b>53 041 849,80</b>	<b>52 543 773,37</b>	الهامش الإجمالي للمبيعات على حالتها	I
<b>263 764 008,09</b>	<b>263 432 330,29</b>	+ إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
256 872 211,73	254 735 105,87	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
0,00	-704 055,93	* تغيير مخزونات المنتجات	4
6 891 796,36	9 401 280,35	* مستعقرات منتجة من المقابلة لنفسها	5
<b>67 863 015,97</b>	<b>77 558 006,19</b>	- استهلاك الدورة المحاسبية. (7+6)	III
47 718 885,93	57 701 576,05	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6
20 144 130,04	19 856 430,14	* تكاليف خارجية أخرى	7
<b>248 942 841,92</b>	<b>238 418 097,47</b>	القيمة المضافة (III-II+I)	
0,00	0,00	+ اعانات الاستغلال	8
3 831 942,60	1 595 221,75	- ضرائب ورسوم	9
91 894 250,52	92 072 423,78	- تكاليف المستخدمين	10
<b>153 216 648,80</b>	<b>144 750 451,94</b>	الفاصل الإجمالي للاستغلال	
0,00	0,00	أو	V
0,00	0,00	= الناقص الإجمالي للاستغلال	
773 344,36	644 064,80	+ عائدات استغلال أخرى	11
805 327,48	635 485,88	- تكاليف استغلال أخرى	12
35 488 069,04	38 767 856,43	+ استردادات الاستغلال - تنقيلات تكاليف	13
228 815 978,22	228 363 416,73	- مخصصات الاستغلال	14
<b>-40 143 243,50</b>	<b>-44 836 529,44</b>	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI
-6 040 241,86	-11 019 003,46	+ النتيجة المالية	VII
<b>-46 183 485,36</b>	<b>-55 855 532,90</b>	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII
70 953 146,43	80 253 241,20	+ النتيجة غير الجارية	IX
<b>24 769 661,07</b>	<b>24 397 708,30</b>	النتيجة قبل الضرائب	X
11 296 567,00	5 687 518,00	- ضرائب على النتائج	15
<b>13 473 094,07</b>	<b>18 710 190,30</b>	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية		
13 473 094,07	18 710 190,30	* ربح +	1
		* خسارة -	
190 048 422,95	191 421 854,76	+ مخصصات الاستغلال (1)	2
3 171 204,12	7 181 231,57	+ مخصصات مالية (1)	3
10 714 063,90	10 286 123,21	+ مخصصات غير جارية (1)	4
0,00	301,16	- استردادات الاستغلال (2)	5
2 091 193,58	3 171 204,12	- استردادات مالية (2)	6
96 820 048,18	105 759 980,17	- استردادات غير جارية (2) (3)	7
1 814 056,80	0,00	- عائدات تقيتات المستعقرات	8
1 340 288,23	4 578,55	+ قيم صافية من اهلاكات المستعقرات المفوتة	9
<b>118 021 774,71</b>	<b>118 672 492,94</b>	قدرة التمويل الذاتي	I
		- توزيعات الأرباح	10
<b>118 021 774,71</b>	<b>118 672 492,94</b>	التمويل الذاتي	II

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

## صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

طبقا لمقتضيات المادة 18 من القانون رقم 01-36 القاضي بإحداث صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، فقد تم إخضاع الحسابات السنوية للصندوق برسم سنة 2022 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 لملكاته ووضعته 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 2023

البيانات الختامية  
الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		الأصول	
صاف	صاف	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي		
600 000 000,00	400 000 000,00	600 000 000,00	1 000 000 000,00	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)	
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية	
600 000 000,00	400 000 000,00	600 000 000,00	1 000 000 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	
-	-	-	-	مكافآت تسديد سندات اقتراضية	
1 476 030,50	1 450 951,07	2 839 323,93	4 290 275,00	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)	
1 476 030,50	1 450 951,07	2 839 323,93	4 290 275,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها	
-	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
16 945 948,23	15 889 103,08	30 010 417,79	45 899 520,87	أصول ثابتة مادية (ج)	
8 098 200,00	8 098 200,00	0,00	8 098 200,00	أراض	
6 837 104,17	5 439 024,17	23 930 263,24	29 369 287,41	مبان	
-	-	-	-	منشآت تقنية ، عتاد وأدوات	
58 236,00	636 259,93	968 874,07	1 605 134,00	عتاد النقل	
1 952 408,06	1 715 618,98	5 111 280,48	6 826 899,46	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	
30 624 976 169,42	29 025 532 636,04	5 937 015 443,67	34 962 548 079,71	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)	
1 881 136 448,15	2 044 444 160,41	-	2 044 444 160,41	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة	
9 734 461 919,52	8 710 296 750,73	858 665 792,36	9 568 962 543,09	دانتيات مالية أخرى	
10 658 409 973,45	10 351 683 519,90	4 998 349 600,10	15 350 033 120,00	سندات المساهمة	
8 350 967 828,30	7 919 108 205,00	80 000 051,21	7 999 108 256,21	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)	
-	-	-	-	تضمنان الدائيات الملحقه بالأصول الثابتة	
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل	
31 243 398 148,15	29 442 872 690,19	6 569 865 185,39	36 012 737 875,58	مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
-	-	-	-	مخزونات (و)	
-	-	-	-	بضائع	
-	-	-	-	مواد و لوازم قابلة للإستهلاك	
-	-	-	-	منتجات قيد الإنتاج	
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية	
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع	
35 824 082 976,79	39 370 288 808,67	10 267 320,67	39 380 556 129,34	دانتيات الأصول المتداولة (ز)	
-	-	-	-	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات	
425 409,57	0,00	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة	
300 625,00	279 150,00	-	279 150,00	مستخدمون	
35 605 405 216,11	39 179 543 127,33	-	39 179 543 127,33	الدولة	
-	-	-	-	حسابات شركاء	
3 366 481,15	3 634 416,53	10 267 320,67	13 901 737,20	مدينون آخرون	
214 585 244,96	186 832 114,81	-	186 832 114,81	حسابات تسوية بالأصول	
7 366 025 297,48	6 276 574 563,70	49 271 829,20	6 325 846 392,90	سندات و قيم توظيف (ح)	
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)	
43 190 108 274,27	45 646 863 372,37	59 539 149,87	45 706 402 522,24	مجموع (أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ط)	
425 778 160,64	248 791 862,38	-	248 791 862,38	خزينة بالأصول	
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل	
425 764 435,84	248 786 414,99	-	248 786 414,99	بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية	
13 724,80	5 447,39	-	5 447,39	صناديق، حوالات تسبيقات و إعمادات	
425 778 160,64	248 791 862,38	-	248 791 862,38	مجموع III	
74 859 284 583,06	75 338 527 924,94	6 629 404 335,26	81 967 932 260,20	مجموع عام I + II + III	

البيانات الختامية  
الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

الخصوم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	التمويل الذاتي
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
77 407 883 272,73	80 907 883 272,73	مخصصات مالية	
		ناقص: مساهمون، رأس مال مكتبه وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
		علاوات إصدار و إدماج و تقمة	
		فوارق إعادة التقويم	
		إحتياطي قانوني	
		إحتياطات أخرى	
- 955 925 268,85	- 2 785 614 803,61	مرحل من جديد (2)	
-	-	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)	
- 1 829 689 534,76	- 2 795 175 183,40	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
74 622 268 469,12	75 327 093 285,72	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
		رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)	
		إعانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
224 775 150,00	-	ديون التمويل (ج)	
		إقراضات سنوية	
224 775 150,00	-	ديون أخرى للتمويل	
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
		زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
74 847 043 619,12	75 327 093 285,72	مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
12 240 963,94	11 434 639,22	ديون الخصوم المتداولة (و)	الخصوم المتداولة (ديون الخزينة)
757 679,27	1 441 163,45	موردون و حسابات مرتبطة	
-	-	زياء دائنون، تسبيقات و دفعات	
1 306 548,38	1 226 560,57	مستخدمون	
77 540,33	82 495,49	هيئات إجتماعية	
3 359 255,50	4 306 638,25	الدولة	
-	-	حسابات شركاء	
-	-	دائنون آخرون	
6 739 940,46	4 377 781,46	حسابات تسوية بالخصوم	
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف (ز)	
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)	
12 240 963,94	11 434 639,22	مجموع (و + ز + ح)	
		الخزينة بالخصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنية)	
		مجموع III	
74 859 284 583,06	75 338 527 924,94	مجموع عام I + II + III	

(1) رأس مال شخصي مدين

(2) ربح (+) خسارة (-)

صندوق الحسن الثاني للتنمية  
الإقتصادية والإجتماعية

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات		
		عائدات الإستغلال	I	الإستغلال
-	-	مبيعات بضائع (على حالتها)		
-	-	مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم أعمال)		
-	-	تغير مخزونات المنتجات		
-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
-	-	إعانات إستغلال		
2 000 000,00	11 893 320,27	إعانات إستغلال أخرى		
168 070,00	-	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
<b>2 168 070,00</b>	<b>11 893 320,27</b>	<b>مجموع (I)</b>		
		تكاليف الإستغلال	II	
		مشتريات بضائع معقد بيعها		
423 069,74	935 486,91	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
5 192 327,30	6 213 835,95	تكاليف خارجية أخرى		
455 482,05	450 573,10	ضرائب ورسوم		
21 155 014,86	21 985 282,04	تكاليف المستخدمين		
566 095 083,48	2 767 776 793,91	تكاليف إستغلال أخرى		
202 606 733,07	202 576 589,88	مخصصات الإستغلال		
<b>795 927 710,50</b>	<b>2 999 938 561,79</b>	<b>مجموع (II)</b>		
		نتيجة الإستغلال (I - II)	III	
		عائدات مالية	IV	المالي
380 480 189,50	397 144 037,83	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
-	-	مكاسب الصرف		
123 449 152,10	139 737 680,73	فوائد و عائدات مالية أخرى		
69 294 685,33	117 609 110,13	إستردادات مالية، تنقيلات تكاليف		
		نقصان ديون التمويل		
<b>573 224 026,93</b>	<b>654 490 828,69</b>	<b>مجموع (IV)</b>		
		تكاليف مالية	V	
		تكاليف القوائد		
10 083 905,18	10 047 094,70	خسائر الصرف		
1 595 039 406,81	447 714 583,96	تكاليف مالية أخرى		
<b>1 605 123 311,99</b>	<b>457 761 678,66</b>	<b>مخصصات مالية</b>		
		<b>مجموع (V)</b>		
- <b>1 031 899 285,06</b>	- <b>196 729 150,03</b>	<b>نتيجة مالية (IV) - (V)</b>	IV	
- <b>1 825 658 925,56</b>	- <b>2 791 316 091,49</b>	<b>نتيجة جارية (III) + (IV)</b>	IIIV	

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) (تابع)

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات		
- <b>1 825 658 925,56</b>	- <b>2 791 316 091,49</b>	نتيجة جارية (مرحلات)	IIIV	غير جاري
		عائدات غير جارية		
-	57 916,67	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
-	-	إعانات التوازن		
-	-	إستردادات من إعانات الإستثمار		
-	4 160,15	عائدات غير جارية أخرى		
-	8 167,25	إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف		
-	<b>70 244,07</b>	<b>مجموع (VIII)</b>	IX	
		تكاليف غير جارية		
100,00	-	قيم صافية من إستهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
-	-	إعانات ممنوحة		
612 980,41	37 338,98	تكاليف غير جارية أخرى		
	-	مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
<b>613 080,41</b>	<b>37 338,98</b>	<b>مجموع (IX)</b>		
- <b>613 080,41</b>	- <b>32 905,09</b>	نتيجة غير جارية	X	
- <b>1 826 272 005,97</b>	- <b>2 791 283 186,40</b>	نتيجة قبل الضريبة (VII) + (X)	XI	
3 417 528,79	3 891 997,00	ضرائب على النتائج	XII	
- <b>1 829 689 534,76</b>	- <b>2 795 175 183,40</b>	<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII	
575 392 096,93	666 454 393,03	مجموع العائدات (VIII + IV + I)	XIV	
2 405 081 631,69	3 461 629 576,43	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)	XV	
- <b>1 829 689 534,76</b>	- <b>2 795 175 183,40</b>	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>	XVI	

· صندوق الحسن الثاني للتنمية  
الإقتصادية و الإبتدائية

## بيان أرصدة الإدارة

## أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
-	-	1	مبيعات بضائع ( على حالتها )
-	-	2	مشتريات بضائع معاد بيعها
-	-	=	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
-	-	+	إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )
-	-	3	مبيعات سلع وخدمات منتجة
-	-	4	تغير مخزونات المنتجات
-	-	5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
5 615 397,04	7 149 322,86		إستهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )
423 069,74	935 486,91	6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم
5 192 327,30	6 213 835,95	7	تكاليف خارجة أخرى
- 5 615 397,04	- 7 149 322,86	=	قيمة مضافة ( I + II + III )
		+	إعانات الإستغلال
455 482,05	450 573,10	-	ضرائب و رسوم
21 155 014,86	21 985 282,04	-	تكاليف المستخدمين
- 27 225 893,95	- 29 585 178,00	=	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال
2 000 000,00	11 893 320,27	+	عائدات إستغلال أخرى
566 095 083,48	2 767 776 793,91	-	تكاليف إستغلال أخرى
168 070,00	-	+	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف
202 606 733,07	202 576 589,88	-	مخصصات الإستغلال
- 793 759 640,50	- 2 988 045 241,52	=	نتيجة الإستغلال ( + أو - )
- 1 031 899 285,06	196 729 150,03	+/-	نتيجة مالية
- 1 825 658 925,56	- 2 791 316 091,49	=	نتيجة جارية ( + أو - )
- 613 080,41	32 905,09		نتيجة غير جارية
3 417 528,79	3 891 997,00	-	ضرائب على النتائج
- 1 829 689 534,76	- 2 795 175 183,40	=	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )

## بيان أرصدة الإدارة ( تابع )

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
-	-	1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
-	-		ربح +
- 1 829 689 534,76	- 2 795 175 183,40		خسارة -
202 606 733,07	202 576 589,88	+	مخصصات الإستغلال (1)
1 595 039 406,81	398 442 754,76	+	مخصصات مالية (1)
-	-	+	مخصصات غير جارية (1)
-	-	-	إستردادات الإستغلال (2)
38 717 579,79	117 609 110,13	-	إستردادات مالية (2)
-	-	-	إستردادات غير جارية (3) (2)
-	57 916,67	-	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
100,00	-	+	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
- 70 760 874,67	- 2 311 822 865,56		قدرة التمويل الذاتي
-	-	-	توزيعات الأرباح
- 70 760 874,67	- 2 311 822 865,56		التمويل الذاتي

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

## البيانات الختامية الموحدة

إن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2022 أنشئت طبقا 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 2022 على حساباته الفردية وحسابات مساهماته منها جزء مدقق وآخر طور التدقيق ولهذا فإن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2022 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 2022  
بالألف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2022	الأصول الموحدة
		أ - الأصول الثابتة
		فارق الإقتناء
237 736	182 731	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
1 476	1 451	أصول ثابتة مادية
17 084	16 048	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
19 966 567	19 024 440	سندات المساهمة وضع معادل
14 010 113	15 521 949	ضرائب مؤجلة - أصول
34 232 976	34 746 619	مجموع الأصول الثابتة (أ)
		ب - الأصول المتداولة
		مخزونات
		موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
		زبناء و حسابات مرتبطة
425	-	مستخدمون
301	279	الدولة مدينة
35 605 405	39 179 543	ضرائب مؤجلة - أصول
186 000	-	حسابات شركاء
		مدينون آخرون
3 366	3 634	حسابات تسوية بالأصول
214 585	186 832	سندات و قيم توظيف
7 366 025	6 276 575	مجموع الأصول المتداولة (دون الخزينة) (ب)
43 376 108	45 646 863	أ - الخزينة بالأصول (ج)
425 778	248 792	مجموع الأصول الموحدة (أ + ب + ج)
78 034 863	80 642 274	



**صندوق الحسن الثاني للتنمية**  
الإقتصادية و الإجتماعية

**الحصيلة (الخصوم)**

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022  
بالآلف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم الموحدة
		1 - التمويل الدائم
		رؤوس أموال ذاتية للمجموعة (أ)
77 797 803	80 754 790	رأس مال
77 407 883	80 907 883	إحتياطات موحدة
1 934 733	3 418 527	فارق التحويل
-	-	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
1 544 813	3 571 620	فوائد أقليات (ب)
-	-	إحتياطات أقليات
-	-	نتائج أقليات
77 797 803	80 754 790	مجموع رؤوس أموال المجموعة الموحدة (1) = (أ+ب)
224 775	-	ديون التمويل (2)
-	-	ضرائب مؤجلة خصوم (3)
-	-	مخصصات لمواجهة مخاطر و تكاليف (4)
78 022 578	80 754 790	مجموع التمويل الدائم (1) = (4+3+2+1)
		II - الخصوم المتداولة
758	1 441	موردون و حسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
1 385	1 309	مستخدمون و هيئات إجتماعية
3 359	123 951	الدولة دائنية
43	4 307	ضرائب مؤجلة خصوم
-	-	حسابات شركاء
-	-	دائنون آخرون
6 740	4 378	حسابات تسوية بالخصوم
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
12 284	112 516	مجموع الخصوم المتداولة ( دون الخزينة ) (II)
-	-	III - الخزينة بالخصوم (III)
78 034 863	80 642 274	مجموع الخصوم الموحدة (I + II + III)

## البيانات الختامية الموحدة حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022  
بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية (2022)	العائدات و التكاليف الموحدة
		1 - عائدات الإستغلال
		رقم الأعمال
		تغير مخزونات المنتجات
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
		اعانات الإستغلال
2 000	11 893	عائدات إستغلال أخرى
168	-	إستردادات الإستغلال، تقبيلات تكاليف
2 168	11 893	مجموع عائدات الإستغلال ( 1 )
		11 - تكاليف الإستغلال
		مشتريات معاد بيعها
423	935	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
5 192	6 214	تكاليف خارجية أخرى
455	451	ضرائب و رسوم
21 155	21 985	تكاليف المستخدمين
566 095	2 767 777	تكاليف إستغلال أخرى
2 484	2 562	مخصصات الإستغلال
595 805	2 799 924	مجموع تكاليف الإستغلال ( 11 )
-	2 788 031	نتيجة الإستغلال ( 1 ) - ( 11 )
89 738	413 339	نتيجة مالية - 2
262 700	258 524	نتيجة غير جارية - 3
3 417	3 892	ضرائب على الشركات - 4
62 038	62 004	ضرائب على الشركات مؤجلة - 5
-	2 182 064	نتيجة صافية متكاملة للشركات = (5-4-3+2+1)
-	1 161 945	حق الشركات ذات الوضع المعادل
		إستردادات عن مخصصات لمواجهة مخاطر فوارق الإقتناء
227 611	227 611	مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء
-	3 571 620	نتيجة صافية للمجموعة الموحدة
		حقوق الأقلية
-	3 571 620	نتيجة صافية حصة المجموعة
1 544 812	-	

البيانات الختامية الموحدة  
بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

اولا - جدول تكوين النتائج

بالآلف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	1
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=
		إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )	+ II
		مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
5 615	7 149	إستهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )	- III
423	935	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
5 192	6 214	تكاليف خارجة أخرى	7
- 5 615	- 7 149	قيمة مضافة ( III + II + )	= IV
		إعانات الإستغلال	+ 8
455	451	ضرائب ورسوم	- 9
21 155	21 985	تكاليف المستخدمين	- 10
- 27 226	- 29 585	فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال	= V
2 000	11 893	عائدات إستغلال أخرى	+ 11
566 095	2 767 777	تكاليف إستغلال أخرى	- 12
168	0	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	+ 13
2 484	2 562	مخصصات الإستغلال	- 14
- 593 637	- 2 788 031	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	= VI
89 738	413 339	نتيجة مالية	-/+ VII
-503 899	-2 374 692	نتيجة جارية ( + أو - )	= VIII
262 700	258 524	نتيجة غير جارية	IX
3 417	3 892	ضرائب على النتائج	- 15
62 038	62 004	الضريبة المؤجلة	-
-306 654	-2 182 064	نتيجة الشركات التابعة	+
-1 010 547	-1 161 945	نتيجة صافية للمجموعة الموحدة	
0	0	حقوق الأقلية	
-1 544 812	-3 571 620	نتيجة صافية حصة المجموعة للدورة المحاسبية ( + أو - )	= X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
		ربح +	
-1 544 812	-3 571 620	خسارة -	
2 484	2 562	مخصصات الإستغلال (1)	+ 2
374 459	91 716	مخصصات مالية (1)	+ 3
227 611	227 611	مخصصات غير جارية و مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء (1)	+ 4
		إستردادات الإستغلال (2)	- 5
1 909	117 609	إستردادات مالية (2)	- 6
		إستردادات غير جارية و إستردادات عن مخصصات فوارق الإقتناء (2) (3)	- 7
	58	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
		الضريبة المؤجلة	-
- 1 168 335	- 3 367 398	قدرة التمويل الذاتي	I
0	-	توزيعات الأرباح	- 10
- 1 168 335	- 3 367 398	التمويل الذاتي	II

(1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم

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

(3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

المكتب الوطني للكهرباء والماء الصالح للشرب

**الحسابات الختامية الإجتماعية**

**الحصيلة (الأصول)**

(بالدرهم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول	
	المبلغ الصافي	إستهلاكات ومخصصات	المبلغ الإجمالي		
17 768 747 403	12 584 764 738	26 367 702 801	38 952 467 539	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)	الأصول الثابتة
0	0	0	0	مصاريف تمهيدية	
17 768 747 403	12 584 764 738	26 367 702 801	38 952 467 539	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية	
0	0	0	0	مكافآت تسديد سندات اقتراضية	
886 484 838	877 764 504	629 434 520	1 507 199 024	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)	
0	0	0	0	البحث و التنمية	
465 719 542	431 464 627	629 434 520	1 060 899 147	براءات ,علامات ,حقوق وقيم شبيهة بها	
0	0	0	0	محل تجاري	
420 765 296	446 299 877	0	446 299 877	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
83 170 681 367	82 749 981 730	146 673 661 535	229 423 643 265	أصول ثابتة مادية (ج)	
2 866 635 519	2 919 417 086	12 434 256	2 931 851 342	أراض	
26 066 556 065	27 758 489 453	38 521 015 981	66 279 505 434	مبان	
32 213 140 845	31 148 179 299	98 646 409 711	129 794 589 010	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	
39 067 508	35 022 660	573 730 854	608 753 514	عتاد النقل	
120 601 603	114 989 155	2 131 372 926	2 246 362 080	أثاث ,عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	
705 571 113	521 918 898	6 788 697 807	7 310 616 705	أصول ثابتة مادية أخرى	
21 159 108 714	20 251 965 179	0	20 251 965 179	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز	
5 790 895 077	8 587 929 023	322 005 701	8 909 934 724	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)	
849 747 329	892 109 841	0	892 109 841	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة	
3 435 021 002	6 376 416 137	0	6 376 416 137	دائنيات مالية أخرى	
1 501 282 995	1 235 559 293	322 005 701	1 557 564 995	سندات المساهمة	
4 843 751	83 843 751	0	83 843 751	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
543 649 476	2 280 217 627	0	2 280 217 627	فوارق التحويل بالأصول (هـ)	
0	0	0	0	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة	
543 649 476	2 280 217 627	0	2 280 217 627	زيادة ديون التمويل	
108 160 458 161	107 080 657 621	173 992 804 557	281 073 462 179	المجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
1 880 797 475	3 847 468 108	48 037 192	3 895 505 301	مخزونات (و)	الأصول المتداولة (دون الخزينة)
12 741 937	11 638 952	0	11 638 952	بضائع	
1 859 307 710	3 826 112 237	48 037 192	3 874 149 429	مواد و لوازم قابلة للإستهلاك	
0	0	0	0	منتجات قيد الإنجاز	
8 747 828	9 716 920	0	9 716 920	منتجات وسطية ومنتجات متبقية	
0	0	0	0	منتجات تامة الصنع	
27 643 509 717	29 431 042 218	3 785 523 576	33 216 565 794	دائنيات الأصول المتداولة (ز)	
747 184 102	1 137 209 718	0	1 137 209 718	موردون مدينون تسبيقات و دفعات	
14 510 788 812	12 449 794 558	3 598 066 461	16 047 861 019	زبناء وحسابات مرتبطة	
108 605 419	113 211 916	0	113 211 916	مستخدمون	
2 381 680 589	2 343 150 131	0	2 343 150 131	الدولة	
0	0	0	0	حسابات شركاء	
8 665 757 464	12 212 679 399	187 457 116	12 400 136 514	مدينون آخرون	
1 229 493 330	1 174 996 495	0	1 174 996 495	حسابات تسوية بالأصول	
7 422 790 436	1 500 524 949	0	1 500 524 949	سندات وقيم توظيف (ح)	
14 694 893	86 055 954	0	86 055 954	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)	
36 961 792 521	34 865 091 229	3 833 560 769	38 698 651 998	المجموع (أ + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ط)	
8 168 706 741	10 354 030 966	0	10 354 030 966	خزينة بالأصول (III)	الخزينة
216 608 946	332 920 334	0	332 920 334	شيكات وقيم للتحويل	
7 888 932 572	9 926 827 186	0	9 926 827 186	بنوك , الخزينة العامة ,شيكات بريدية	
63 165 224	94 283 446	0	94 283 446	صناديق , حوالات تسبيقات و إعمادات	
153 290 957 424	152 299 779 816	177 826 365 326	330 126 145 142	المجموع العام I + II + III	

## الحسابات الختامية الإجتماعية

### الحصيلة ( الخصوم )

(بالدرهم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 ديسمبر 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
3 510 311 633	-12 422 366 674	مجموع رؤوس أموال ذاتية (أ)	التمويل الذاتي
23 915 206 786	28 915 206 786	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
0	0	ناقص: مساهمون، رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه .....	
	0	علاوات إصدار وإندماج وتقدمة	
135 415 601	135 415 601	فوارق إعادة التقييم	
0	0	إحتياطي قانوني	
150 637 183	150 637 183	إحتياطيات أخرى	
-21 114 050 204	-21 114 050 204	مرحل من جديد (2)	
0	423 102 266	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)	
423 102 266	-20 932 678 307	نتائج صافية للدورة المحاسبية (2)	
24 190 371 602	24 275 354 845	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)	
20 744 307 454	21 482 536 371	إعانات استثمار	
3 446 064 148	2 792 818 473	مخصصات مقننة	
57 713 175 850	63 469 281 101	ديون التمويل (ج)	
0	0	إقتراضات سنديّة	
57 713 175 850	63 469 281 101	ديون أخرى للتمويل	
43 339 768 193	40 304 364 180	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)	
1 768 647 945	3 198 473 514	مخصصات لمواجهة مخاطر	
41 571 120 248	37 105 890 665	مخصصات لمواجهة تكاليف	
1 593 928 858	266 928 095	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
0	0	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة	
1 593 928 858	266 928 095	نقصان ديون التمويل	
130 347 556 136	115 893 561 547	مجموع I (أ) + (ب) + (ج) + (د) + (هـ)	
20 147 983 021	23 520 262 856	ديون الخصوم المتداولة (و)	الخصوم المتداولة (ديون الترتيبية)
8 627 860 341	11 564 000 771	موردون وحسابات مرتبطة	
206 142 424	198 325 795	زبناء دائنون تسبيقات ودفعات	
243 882 918	244 286 015	مستخدمون	
70 138 721	88 077 877	هيئات اجتماعية	
3 110 907 311	2 962 072 194	الدولة	
0	0	حسابات شركاء	
6 445 951 965	7 014 999 952	دائنون آخرون	
1 443 099 340	1 448 500 253	حسابات تسوية بالخصوم	
116 762 239	198 496 605	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)	
21 101 264	33 294 585	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)	
20 285 846 524	23 752 054 046	مجموع II (و) + (ز) + (ح)	
2 657 554 764	12 654 164 224	الخزينة بالخصوم	الترتبية
0	0	قروض الخصم	
0	5 800 000 000	قروض الخزينة	
2 657 554 764	6 854 164 224	بنوك (أرصدة دائنة)	
2 657 554 764	12 654 164 224	مجموع III	
153 290 957 424	152 299 779 816	مجموع علم I + II + III	

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+)، خسارة (-)

**الحسابات الختامية الإجتماعية**  
**حسابات العائدات والتكاليف**  
(بالدرهم)

نورة محاسبية من 01 يناير 2022 إلى 31 ديسمبر 2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 2 + 1	عمليات		مجموع العائدات (على حالتها)	مجموع التكاليف
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
40 401 845 285	42 761 187 850	-95 709 013	42 856 896 863	40 401 845 285	42 761 187 850
3 653 647	3 214 214	0	3 214 214	3 653 647	3 214 214
39 285 543 611	40 984 055 928	-95 709 013	41 079 764 940	39 285 543 611	40 984 055 928
39 289 197 257	40 987 270 142	-95 709 013	41 082 979 154	39 289 197 257	40 987 270 142
0	0	0	0	0	0
145 418 770	137 343 277	0	137 343 277	145 418 770	137 343 277
0	0	0	0	0	0
2 041 071	2 532 022	0	2 532 022	2 041 071	2 532 022
965 188 186	1 634 042 409	0	1 634 042 409	965 188 186	1 634 042 409
38 372 208 646	61 011 585 616	136 636 221	60 874 949 395	38 372 208 646	61 011 585 616
2 283 726	1 424 066	0	1 424 066	2 283 726	1 424 066
23 804 235 172	46 768 670 787	-4 076 792	46 772 747 579	23 804 235 172	46 768 670 787
1 429 306 661	1 563 853 834	-10 842 024	1 574 695 858	1 429 306 661	1 563 853 834
80 814 414	82 733 866	2 444 928	80 288 938	80 814 414	82 733 866
4 185 030 780	4 301 755 762	12 879 208	4 288 876 554	4 185 030 780	4 301 755 762
0	143 819	0	143 819	0	143 819
8 870 537 893	8 293 003 483	136 230 900	8 156 772 583	8 870 537 893	8 293 003 483
2 029 636 639	-18 250 397 766			2 029 636 639	-18 250 397 766
1 472 697 496	1 110 462 690	1 364 387	1 109 098 302	1 472 697 496	1 110 462 690
30 050 460	21 172 904	0	21 172 904	30 050 460	21 172 904
195 686 217	145 557 395	50 718	145 506 677	195 686 217	145 557 395
418 356 441	336 518 677	1 313 669	335 205 008	418 356 441	336 518 677
828 604 378	607 213 713	0	607 213 713	828 604 378	607 213 713
2 030 185 203	4 380 779 440	25 274 459	4 355 504 980	2 030 185 203	4 380 779 440
1 322 531 840	1 577 570 332	24 894 375	1 552 675 957	1 322 531 840	1 577 570 332
47 664 128	267 593 811	380 084	267 213 727	47 664 128	267 593 811
0	0	0	0	0	0
659 989 234	2 535 615 296	0	2 535 615 296	659 989 234	2 535 615 296
-557 487 708	-3 270 316 750			-557 487 708	-3 270 316 750
1 472 148 931	-21 520 714 516			1 472 148 931	-21 520 714 516
3 638 351 837	4 455 916 484	206 652 200	4 249 264 283	3 638 351 837	4 455 916 484
280 411 776	1 103 235 875	0	1 103 235 875	280 411 776	1 103 235 875
0	0	0	0	0	0
1 512 721 142	1 559 938 826	39 150 562	1 520 788 264	1 512 721 142	1 559 938 826
199 804 889	82 440 038	12 415 309	70 024 730	199 804 889	82 440 038
1 645 414 030	1 710 301 745	155 086 330	1 555 215 415	1 645 414 030	1 710 301 745
4 221 476 251	3 750 460 266	2 475 382	3 747 984 884	4 221 476 251	3 750 460 266
34 248 911	717 102 819	0	717 102 819	34 248 911	717 102 819
78 053 905	86 296 386	25 284	86 271 102	78 053 905	86 296 386
1 084 800 204	1 219 834 347	2 432 788	1 217 401 559	1 084 800 204	1 219 834 347
3 024 373 231	1 727 226 715	17 310	1 727 209 405	3 024 373 231	1 727 226 715
-583 124 414	705 456 217			-583 124 414	705 456 217
889 024 517	-20 815 258 298			889 024 517	-20 815 258 298
465 922 251	117 420 009	0	117 420 009	465 922 251	117 420 009
423 102 266	-20 932 678 307			423 102 266	-20 932 678 307
45 512 894 617	48 327 567 024			45 512 894 617	48 327 567 024
45 089 792 352	69 260 245 331			45 089 792 352	69 260 245 331
423 102 266	-20 932 678 307			423 102 266	-20 932 678 307

(1) تغير المغزولات : مغزون لهالي - مغزون اولي ، زيادة (+) نقصان(-)  
(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات - تغير المغزولات

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

## الحسابات الختامية الإجتماعية

### بيان أرصدة الإدارة

(بالدرهم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 إلى 31 ديسمبر 2022

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
3 653 647	3 214 214	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
2 283 726	1 424 066	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
<b>1 369 921</b>	<b>1 790 149</b>	<b>= هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها</b>		<b>I</b>
<b>39 430 962 381</b>	<b>41 121 399 204</b>	<b>+ إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)</b>		<b>II</b>
39 285 543 611	40 984 055 928	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
0	0	تغير مخزونات المنتجات	4	
145 418 770	137 343 277	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
<b>25 233 541 832</b>	<b>48 332 524 621</b>	<b>- استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)</b>		<b>III</b>
23 804 235 172	46 768 670 787	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
1 429 306 661	1 563 853 834	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>14 198 790 469</b>	<b>-7 209 335 268</b>	<b>= قيمة مضافة (II+III-III)</b>		<b>IV</b>
0	0	إعانات الإستغلال	+ 8	
80 814 414	82 733 866	ضرائب ورسوم	- 9	
4 185 030 780	4 301 755 762	تكاليف المستخدمين	- 10	
<b>9 932 945 275</b>	<b>-11 593 824 896</b>	<b>= فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال</b>		<b>V</b>
2 041 071	2 532 022	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
0	143 819	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
965 188 186	1 634 042 409	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	+ 13	
8 870 537 893	8 293 003 483	مخصصات الإستغلال	- 14	
<b>2 029 636 639</b>	<b>-18 250 397 766</b>	<b>= نتيجة الإستغلال (+ أو -)</b>		<b>VI</b>
-557 487 708	-3 270 316 750	نتيجة مالية	+ VII	
1 472 148 931	-21 520 714 516	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII	
-583 124 414	705 456 217	نتيجة غير جارية	+ IX	
465 922 251	117 420 009	ضرائب على النتائج	- 15	
<b>423 102 266</b>	<b>-20 932 678 307</b>	<b>= نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)</b>		<b>X</b>

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

نتيجة صافية للدورة المحاسبية				
<b>423 102 266</b>	<b>-20 932 678 307</b>	<b>نتيجة صافية للدورة المحاسبية</b>	<b>1</b>	
423 102 266		ربح	+	
	- 20 932 678 307	خسارة	-	
7 803 248 532	7 568 897 747	مخصصات الإستغلال (1)	+ 2	
645 294 341	2 449 559 343	مخصصات مالية (1)	+ 3	
3 022 803 341	1 725 764 312	مخصصات غير جارية (1)	+ 4	
190 795 063	579 354 205	إستردادات الإستغلال (2)	- 5	
755 748 777	545 240 290	إستردادات مالية (2)	- 6	
3 429 080 851	3 514 414 782	إستردادات غير جارية (2) (3)	- 7	
9 465 491	832 289 589	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8	
34 248 911	717 102 819	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9	
<b>7 543 607 209</b>	<b>-13 942 652 953</b>	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>		<b>I</b>
0	0	توزيعات الأرباح	- 10	
<b>7 543 607 209</b>	<b>-13 942 652 953</b>	<b>التمويل الذاتي</b>		<b>II</b>

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالجزئية

(2) باستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالجزئية

(3) بما فيها الإستردادات من إعانات الإستثمار

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي ولم يصاق 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 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الأصول (الموحدة)
232 550	0	فوارق الأكتساب
0	0	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة
1 263 107 098	1 183 245 683	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
83 790 150 736	83 974 822 003	أصول ثابتة مادية
4 333 928 248	7 396 932 448	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة
1 461 907 977	1 336 886 367	سندات مساهمة موضوعة رهن المعادلة
0	0	أصول ضريبية مؤجلة
<b>90 849 326 609</b>	<b>93 891 886 502</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة I</b>
1 886 884 333	3 854 868 284	مخزونات
747 299 361	1 139 633 343	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
14 507 689 082	12 449 957 659	زبناء وحسابات مرتبطة
108 678 060	113 271 021	مستخدمون
2 455 091 710	2 434 577 941	الدولة
5 511 200 428	3 918 279 734	أصول ضريبية مؤجلة
32 064	33 838	حسابات شركاء
8 663 756 984	12 210 571 537	مدينون آخرون
1 230 105 739	1 175 782 261	حسابات تسوية بالأصول
7 487 743 668	1 609 890 001	سندات وقيم توظيف
0	0	فوارق التحويل بالأصول
<b>42 598 481 429</b>	<b>38 906 865 620</b>	<b>مجموع الأصول المتداولة (دون الخزينة) II</b>
<b>8 185 295 943</b>	<b>10 376 643 330</b>	<b>خزينة بالأصول III</b>
<b>141 633 103 980</b>	<b>143 175 395 452</b>	<b>المجموع العام III + II + I</b>

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 إختتمت في 31 دجنبر 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	المطلوبات الموحدة
		<b>الأموال الذاتية للمجموعة (أ)</b>
<b>9 876 132 248</b>	<b>-3 744 901 386</b>	رأسمال
23 915 206 786	28 915 206 786	احتياطيات موطدة
-9 105 012 008	-12 153 194 649	فوارق التحويل- (الشركات التابعة الخارجية)
-32 000	791 617	النتيجة الصافية للسنة المالية (المجموعة)
-4 934 030 530	-20 507 705 140	<b>فوائد الأقليات (ب)</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	احتياطيات الأقليات
0	0	نتيجة الأقليات
0	0	
<b>9 876 132 248</b>	<b>-3 744 901 386</b>	<b>الأموال الذاتية للمجموعة الموطدة (أ)+(ب)=(1)</b>
<b>58 752 002 170</b>	<b>65 131 561 376</b>	<b>ديون التمويل (2)</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>خصوم ضريبية مؤجلة (3)</b>
<b>42 803 753 214</b>	<b>38 023 871 710</b>	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (4)</b>
<b>111 431 887 633</b>	<b>99 410 531 701</b>	<b>مجموع التمويل الدائم (I) = (1+2+3+4)</b>
8 655 185 360	11 573 639 967	موردون وحسابات مرتبطة
206 544 613	198 774 307	زبناء دانتون تسيقات ودفعات
315 750 456	334 081 740	المستخدمون و الهيآت الاجتماعية
3 121 148 765	2 987 801 183	الدولة
7 630 343 244	7 711 307 001	خصوم ضريبية مؤجلة
6 092 160	87 568 089	حسابات الشركاء
6 440 701 938	7 015 673 312	دانتون آخرون
1 054 381 873	1 075 957 823	حسابات تسوية بالخصوم
113 513 175	125 896 107	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
0	0	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
<b>27 543 661 584</b>	<b>31 110 699 528</b>	<b>مجموع الخصوم المتداولة (دون الخزينة) (II)</b>
<b>2 657 554 764</b>	<b>12 654 164 224</b>	<b>الخزينة بالخصوم (III)</b>
<b>141 633 103 980</b>	<b>143 175 395 452</b>	<b>المجموع العام (I+II+III)</b>

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

**الحسابات الختامية المجمعة**  
**حسابات العائدات والتكاليف**  
(بالدرهم)

دورة محاسبية إختتمت في 31 دجنبر 2022

النوع	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
رقم الأعمال	40 970 687 542	39 231 497 309
تغير مخزونات المنتجات (+ أو -) (1)	0	0
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	142 008 435	149 477 615
إعانات الإستغلال	0	0
عائدات استغلال أخرى	4 173 193	3 316 702
استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	1 637 098 750	966 001 998
<b>عائدات الإستغلال I</b>	<b>42 753 967 920</b>	<b>40 350 293 624</b>
مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	5 151 854	10 262 354
مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	46 679 836 783	23 715 022 973
تكاليف خارجية أخرى	1 740 735 548	1 674 363 384
ضرائب ورسوم	83 297 604	81 486 601
تكاليف المستخدمين	874 331 595	13 185 822 302
تكاليف استغلال أخرى	143 819	0
مخصصات الإستغلال	8 200 826 150	8 835 561 073
<b>تكاليف الإستغلال II</b>	<b>57 584 323 352</b>	<b>47 502 518 687</b>
<b>نتيجة الإستغلال (I-II)</b>	<b>-14 830 355 432</b>	<b>-7 152 225 062</b>
<b>النتيجة المالية</b>	<b>-4 495 544 282</b>	<b>113 966 197</b>
<b>النتيجة غير الجارية</b>	<b>-57 709 433</b>	<b>-18 954 355</b>
ضرائب على النتائج	139 724 457	477 320 560
الضرائب المؤجلة على الشركات	839 726 974	-2 661 738 783
<b>النتيجة الصافية للشركات المدمجة</b>	<b>-20 363 060 578</b>	<b>-4 872 794 997</b>
نصيب في نتائج الشركات موضوعة رهن المعادلة	-152 044 739	-62 134 549
إستردادات على مؤونات لمواجهة مخاطر فوارق الأكتساب	7 632 727	927 721
مخصصات استخدامات فوارق الأكتساب	232 550	28 705
<b>النتيجة الصافية للمجموعة الموطدة</b>	<b>-20 507 705 140</b>	<b>-4 934 030 530</b>
<b>فوائد الأقليات</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>النتيجة الصافية للسنة المالية (المجموعة)</b>	<b>-20 507 705 140</b>	<b>-4 934 030 530</b>

(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

## الحسابات الختامية المجمعة

## بيان أرصدة التدبير

(بالدرهم)

دورة محاسبية إختتمت في 31 دجنبر 2022

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	جدول تشكيل النتائج		
3 653 647	3 216 346	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
10 262 354	5 151 854	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
<b>-6 608 708</b>	<b>-1 935 508</b>	<b>هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها</b>	<b>=</b>	<b>I</b>
<b>39 377 321 277</b>	<b>41 109 479 630</b>	<b>إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)</b>	<b>+</b>	<b>II</b>
39 227 843 662	40 967 471 196	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
0	0	تغير مخزونات المنتجات	4	
149 477 615	142 008 435	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
<b>25 389 386 357</b>	<b>48 420 572 331</b>	<b>استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)</b>	<b>-</b>	<b>III</b>
23 715 022 973	46 679 836 783	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
1 674 363 384	1 740 735 548	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>13 981 326 213</b>	<b>-7 313 028 209</b>	<b>قيمة مضافة (II-III)</b>	<b>=</b>	<b>IV</b>
0	0	إعانات الإستغلال	+ 8	
81 486 601	83 297 604	ضرائب ورسوم	- 9	
13 185 822 302	874 331 595	تكاليف المستخدمين	- 10	
<b>714 017 310</b>	<b>-8 270 657 407</b>	<b>فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال</b>	<b>=</b>	<b>V</b>
3 316 702	4 173 193	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
0	143 819	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
966 001 998	1 637 098 750	إستردادات الإستغلال، تقييلات تكاليف	+ 13	
8 835 561 073	8 200 826 150	مخصصات الإستغلال	- 14	
<b>-7 152 225 062</b>	<b>-14 830 355 432</b>	<b>نتيجة الإستغلال (+ أو -)</b>	<b>=</b>	<b>VI</b>
<b>113 966 197</b>	<b>-4 495 544 282</b>	<b>النتيجة المالية</b>	<b>+</b>	<b>VII</b>
<b>-7 038 258 865</b>	<b>-19 325 899 714</b>	<b>النتيجة الجارية (+ أو -)</b>	<b>=</b>	<b>VIII</b>
<b>-18 954 355</b>	<b>-57 709 433</b>	<b>النتيجة غير الجارية</b>	<b>+</b>	<b>IX</b>
477 320 560	139 724 457	ضرائب على النتائج	- 15	
-2 661 738 783	839 726 974	الضرائب المؤجلة	-	
-62 134 549	-152 044 739	نتائج الشركات موضوعة رهن المعادلة	+	
927 721	7 632 727	إستردادات على مؤونات لمواجهة مخاطر فوارق الأكتساب	+	
28 705	232 550	مخصصات استخدامات فوارق الأكتساب	-	
-4 934 030 530	-20 507 705 140	النتيجة الصافية للمجموعة الموطدة	=	
0	0	فوائد الأقليات	-	
<b>-4 934 030 530</b>	<b>-20 507 705 140</b>	<b>نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)</b>	<b>=</b>	<b>X</b>

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

<b>-4 934 030 530</b>	<b>-20 507 705 140</b>	<b>نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)</b>	<b>1</b>	
		* ربح +		
-4 934 030 530	-20 507 705 140	* خسارة -		
15 134 069 766	5 791 034 779	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2	
9 465 491	832 289 589	عائدات تفويت المستعقرات	- 8	
34 248 911	717 106 693	القيم الصافية لاستخدام المستعقرات المفوتة	+ 9	
<b>10 224 822 655</b>	<b>-14 831 853 258</b>	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>	<b>=</b>	<b>I</b>
0	0	توزيع الأرباح	- 10	
<b>10 224 822 655</b>	<b>-14 831 853 258</b>	<b>التمويل الذاتي</b>	<b></b>	<b>II</b>

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالاصول والخسوم المتداولة وبالخزينة حسابات خضعت للتفوق المالي الخارجي ولم يصفق عليها بعد من طرف المجلس الإداري للمؤسسة

وكالة التنمية الرقمية

الجدول رقم 1 (1/2)

رقم التعريف الضريبي: 34445380

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

وكالة التنمية الرقمية

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	المبالغ الصافية	المبالغ الصافية	المبالغ الإجمالية	
16 010 360,25	14 308 523,57	25 748 159,79	40 056 683,36	إستقرار في قيم معدومة [أ]
16 010 360,25	14 308 523,57	25 748 159,79	40 056 683,36	مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافئات تسديد السندات الاقتراضية
36 263 176,17	50 484 957,27	20 734 391,24	71 219 348,51	مستقرات غير مجسدة [ب]
22 651 659,77	49 067 457,27	20 734 391,24	69 801 848,51	إستقرار في البحث و التنمية براءات علامات حقوق و قيم شبيهة أصل تجاري
13 611 516,40	1 417 500,00		1 417 500,00	مستقرات غير مجسدة أخرى
13 114 353,92	10 936 294,16	7 858 998,79	18 795 292,95	مستقرات مجسدة [ج]
1 776 190,90	1 330 244,63	899 486,70	2 229 731,33	أراضي بنايات إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
359 593,31	909 664,19	548 481,49	1 458 145,68	عتاد النقل
10 283 750,48	8 220 982,71	5 789 350,23	14 010 332,94	أثاث عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
694 819,23	475 402,63	621 680,37	1 097 083,00	مستقرات مجسدة أخرى مستقرات مجسدة قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	مستقرات مالية [د]
				سلفات مستقرة داننيات مالية أخرى سندات المساهمة سندات مسعرة أخرى
0,00	0,00		0,00	فوارق التحويل بالأصول [هـ]
				نقصان الداننيات المستقرة زيادة ديون التمويل
65 387 890,34	75 729 775,00	54 341 549,82	130 071 324,82	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
304 700,50	239 214,32	0,00	239 214,32	مخزونات [و]
304 700,50	239 214,32		239 214,32	بضائع موارد ولوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز منتجات وسيطة ومنتجات متبقية منتجات تامة الصنع
35 545 993,10	25 186 907,99	0,00	25 186 907,99	داننيات الأصول المتداولة [ز]
583 502,00	550 453,00		550 453,00	ممولون مدينون تسبيقات و دفعات زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون مدينون
34 877 011,01	24 609 042,99		24 609 042,99	الدولة - مدينة حسابات شركاء - مدينون
85 480,09	27 412,00		27 412,00	مدينون آخرون حسابات تسوية بالأصول
				سندات و قيم التوضيف [ح]
122,07	62 275,89		62 275,89	فوارق التحويل بالأصول (العناصر المتداولة) [ط]
35 850 815,67	25 488 398,20	0,00	25 488 398,20	المجموع II (و+ز+ح+ط)
220 541 585,56	248 751 831,33	0,00	248 751 831,33	خزينة بالأصول
220 541 585,56	248 751 831,33		248 751 831,33	شيكات و قيم للتحويل البنوك و الخزينة العامة و الشيكات البريدية - مدينون صناديق و حوالات التسبيقات واعتمادات
220 541 585,56	248 751 831,33	0,00	248 751 831,33	المجموع III
321 780 291,57	349 970 004,53	54 341 549,82	404 311 554,35	المجموع العام III+II+I

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة (دون الخزينة)

الخزينة

رقم التعريف الضريبي: 34445380

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

وكالة التنمية الرقمية

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
-1 051 027,69	-1 051 027,69	رؤوس أموال ذاتية	التحويل الذاتي
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي	
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به	
		علاوات إصدار و انماج وتقدمة	
		فوارق إعادة التقديم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
		مرحل من جديد	
-5 218 240,98	-1 051 027,69	نتائج صافية قيد الإرصاء	
4 167 213,29		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
-1 051 027,69	-1 051 027,69	مجموع رؤوس أموال ذاتية [أ]	
271 378 240,75	289 759 294,71	رؤوس أموال ذاتية مماثلة	
271 378 240,75	289 759 294,71	اعانات الاستثمار	
		مؤن مقننة	
271 378 240,75	289 759 294,71	مجموع رؤوس أموال ذاتية مماثلة [ب]	
0,00		ديون التمويل	
		اقتراضات سنديّة	
		ديون تمويل أخرى	
0,00	0,00	مجموع ديون التمويل [ج]	
0,00	0,00	ديون مستديمة عن مخاطرة تكاليف	
		مؤن عن مخاطر	
		مؤن عن تكاليف	
0,00	0,00	مجموع ديون مستديمة عن مخاطرة تكاليف [د]	
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات المسعّرة	
		نقصان ديون التمويل	
0,00	0,00	مجموع فوارق التحويل بالخصوم [هـ]	
270 327 213,06	288 708 267,02	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
51 453 078,51	61 199 461,62	ديون الخصوم المتداولة	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
26 973 016,71	36 624 530,50	ممولون و حسابات مرتبطة	
		زبناء دانتون- تسبيقات و دفعات	
631 415,09	576 733,18	مستخدمون - دانتون	
157 494,08	116 044,89	هيئات اجتماعية	
158 914,71	281 853,15	الدولة - دائنة	
		حسابات شركاء دانتون	
8 333 306,31	170 428,67	دائنيون آخرون	
15 198 931,61	23 429 871,23	حسابات تسوية بالخصوم	
51 453 078,51	61 199 461,62	ديون الخصوم المتداولة [و]	
	62 275,89	مؤن أخرى عن مخاطر و تكاليف [ز]	
		فوارق التحويل بالخصوم (العناصر المتداولة) [ح]	
51 453 078,51	61 261 737,51	المجموع II (و+ز+ح)	
0,00		خزينة بالخصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
0,00	0,00	المجموع III	
321 780 291,57	349 970 004,53	المجموع العام III+II+I	

رقم التعريف الضريبي: 34445380

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

وكالة التنمية الرقمية

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3=2+1	عمليات		الأقسام	
		خاصة بالدورة المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
38 667 475,86	41 411 893,71	0,00	41 411 893,71	عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
				مبيعات سلع و خدمات منتجة	
0,00	0,00	0,00	0,00	رقم الأرصاف	
				تغير مخزونات المنتجات (1)	
34 717 475,86	35 102 393,71		35 102 393,71	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	
				إعانات الاستغلال	
				عائدات استغلال أخرى	
3 950 000,00	6 309 500,00		6 309 500,00	استردادات الاستغلال-تقنيات تكاليف	
38 667 475,86	41 411 893,71	0,00	41 411 893,71	مجموع I	
68 882 088,90	94 809 933,97	544 461,00	94 265 472,97	تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
17 850 064,64	31 642 668,37	366 648,00	31 276 020,37	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	
11 206 404,47	14 078 522,11	14 413,00	14 064 109,11	تكاليف جارية أخرى	
700,00	2 200,00		2 200,00	ضرائب و رسوم	
25 404 454,14	24 017 372,35	163 400,00	23 853 972,35	تكاليف المستخدمين	
	0,00			تكاليف استغلال أخرى	
14 420 465,65	25 069 171,14		25 069 171,14	مخصصات الاستغلال	
68 882 088,90	94 809 933,97	544 461,00	94 265 472,97	مجموع II	
-30 214 613,04	-53 398 040,26	-544 461,00	-52 853 579,26	نتيجة الاستغلال [I-II]	III
12 266,35	0,00	0,00	0,00	عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
12 266,35	0,00			مكاسب الصرف	
				فوائد و عائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية - تقنيات تكاليف	
				مؤن عن تكاليف	
12 266,35	0,00	0,00	0,00	مجموع IV	
12 368,66	257 482,74	0,00	257 482,74	تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
12 368,66	195 206,85		195 206,85	خسائر الصرف	
	62 275,89		62 275,89	تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
12 368,66	257 482,74	0,00	257 482,74	مجموع V	
-102,31	-257 482,74		-257.482.74	نتيجة مالية [IV-V]	VI
-30 214 715,35	-53 655 523,00	-544 461,00	-53 111 062,00	نتيجة جارية [VI+III]	VII

(1) تغيير المخزونات : مخزون تالي - مخزون أولي . زيادة (+) نقصان (-)

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

الجدول رقم 2 (2/2)

رقم التعريف الضريبي: 34445380

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

وكالة التنمية الرقمية

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3=2+1	عمليات		الأقسام	
		خاصة بالدورة المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
-30 214 715,35	-53 655 523,00	-544 461,00	-53 111 062,00	نتيجة جارية [مرحلات]	VII
34 383 193,17	53 655 617,90	0,00	53 655 617,90	عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
				استردادات من إعانات الاستثمار	
30 214 342,43	53 618 946,04		53 618 946,04	عائدات غير جارية أخرى	
1 637,45	36 671,86		36 671,86	استردادات غير جارية - تنقيلات تكاليف	
4 167 213,29	0,00			مجموع VIII	
34 383 193,17	53 655 617,90	0,00	53 655 617,90	تكاليف غير جارية	IX
1 264,53	94,90	0,00	94,90	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
				تكاليف غير جارية أخرى	
1 264,53	94,90		94,90	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المون	
				مجموع IX	
1 264,53	94,90	0,00	94,90	نتيجة غير جارية [IX-VIII]	X
34 381 928,64	53 655 523,00	0,00	53 655 523,00	نتيجة قبل الضريبة	XI
4 167 213,29	0,00	-544 461,00	544 461,00	ضرائب الناتج	XII
				نتيجة صافية	XIII
4 167 213,29	0,00	-544 461,00	544 461,00		
				مجموع العائدات VIII+IV+I	XIV
73 062 935,38	95 067 511,61	0,00	95 067 511,61	مجموع التكاليف XII+IX+V+II	XV
68 895 722,09	95 067 511,61	544 461,00	94 523 050,61	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI
4 167 213,29	0,00	-544 461,00	544 461,00		

الجدول رقم 5

رقم التعريف الضريبي: 34445380

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

وكالة التنمية الرقمية

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

- جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الأقسام			
		مبيعات بضائع (على حالتها)		1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2	
0,00	0,00	هامش إجمالي عن مبيعات البضائع على حالتها	=		I
0,00	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		II
		مبيعات سلع و خدمات منتجة		3	
		تغير مخزونات المنتجات		4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5	
29 056 469,11	45 721 190,48	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		III
17 850 064,64	31 642 668,37	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6	
11 206 404,47	14 078 522,11	تكاليف جارية أخرى		7	
-29 056 469,11	-45 721 190,48	قيمة مضافة (III-II+I)	=		
34 717 475,86	35 102 393,71	إعانات الاستغلال	+	8	IV
700,00	2 200,00	ضرائب و رسوم	-	9	
25 404 454,14	24 017 372,35	تكاليف المستخدمين	-	10	
-19 744 147,39	-34 638 369,12	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+	11	V
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
3 950 000,00	6 309 500,00	استردادات الاستغلال-تثقيلات تكاليف	+	13	
14 420 465,65	25 069 171,14	مخصصات الاستغلال	-	14	
-30 214 613,04	-53 398 040,26	نتيجة الاستغلال [+أو-]	=		VI
-102,31	-257 482,74	نتيجة مالية	+		VII
-30 214 715,35	-53 655 523,00	نتيجة جارية [+أو-]	=		VIII
34 381 928,64	53 655 523,00	نتيجة غير جارية	+		IX
		ضرائب على الناتج	-	15	
4 167 213,29	0,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية [+أو-]	=		X

- قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الأقسام			
4 167 213,29	0,00	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
4 167 213,29	0,00	ربح + خسارة -			
14 420 465,65	25 069 171,14	مخصصات الاستغلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
		استردادات الاستغلال	-	5	
		استردادات مالية	-	6	
30 214 342,43	53 618 946,04	استردادات غير جارية	-	7	
		عائدات تنازلات عن الاصل الثابتة	-	8	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9	
-11 626 663,49	-28 549 774,90	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح	-	10	
-11 626 663,49	-28 549 774,90	التمويل الذاتي	=		II



## المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس بمراكش

الوضعية المحاسبية المبسطةالموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	النفقات
	نفقات التجهيز
120 805,01	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
25 071,76	البنائيات والمباني
21 002,28	تهيئ وإصلاح المباني
71 840,81	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
-	معدات النقل
915,45	أثاث ومعدات المكتب
1 974,71	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
10 845,99	اقتناء الأصول غير المادية
-	اقتناء الأصول المالية
131 651,00	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
-	الموارد الذاتية
170 000,00	إعانات التجهيز
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
170 000,00	الموارد الإجمالية

التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير :
-	نفقات المعدات
411 868,99	نفقات المستخدمين
8,10	الضرائب والرسوم
556 958,48	نفقات التسيير الأخرى
200,00	الإعانات، الاشتراكات والهبات
1,03	الخدمات المالية
80,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
969 116,60	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>المداخل :</b>
43 925,87	المداخل الخاصة
608 081,00	الرسوم شبه الضريبية
-	إعانات التسيير
-	مداخل التسيير الأخرى
<b>652 006,87</b>	<b>المداخل الإجمالية</b>

الخزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>382 962,06</b>	<b>رصيد بداية السنة (1)</b>
	<b>الأداءات</b>
690 765,72	نفقات التسيير
25 371,72	نفقات التجهيز
-	تسديد الديون
-	مختلف الموردين والدائنين
-	تسبيقات للمستخدمين
-	أداءات أخرى
<b>716 137,44</b>	<b>الأداءات الإجمالية (2)</b>
	<b>الاستخلاصات</b>
652 006,87	مجموع مداخل التسيير
822 006,87	مجموع الموارد
-	استخلاصات أخرى
<b>822 006,87</b>	<b>مجموع الاستخلاصات (3)</b>
<b>488 831,49</b>	<b>رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)</b>

## جامعة الحسن الأول بسطات

## الملحق 2

## نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة

## 1 - (سنة 2022) الموارد والتكاليف.

المبلغ بالالف الدراهم	الاقسام
	النفقات (سنة 2022)
	نفقات التجهيز (سنة 2022)
	اقتناء الاصول المادية
0,00	الاراضي
56 881,39	البنائيات والمباني
1 424,86	تهيئ وإصلاح البنائيات
0,00	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
0,00	معدات النقل
865,95	أثاث ومعدات المكتب
2 394,50	معدات المعلومات
3 986,67	الأصول العينية الأخرى
0,00	اقتناء الأصول غير المادية*
0,00	اقتناء الاصول المالية*
65 553,38	النفقات الإجمالية (سنة 2022)

المبلغ بالالف الدراهم	الاقسام
	الموارد (سنة 2022)
0,00	الموارد الذاتية
57 145,00	إعانات التجهيز
0,00	ديون التمويل
0,00	موارد التمويل الأخرى
57 145,00	الموارد الإجمالية (سنة 2022)

## II - (سنة 2022)التسيير.

المبلغ بالالف الدراهم	الاقسام
	نفقات التسيير (سنة 2022)
64 610,04	نفقات المعدات
47 369,01	نفقات المستخدمين
0,00	الضرائب والرسوم
0,00	نفقات التسيير الأخرى
0,00	الاعانات، والاشتراكات والهبات
0,00	الخدمات المالية
0,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
111 979,05	النفقات الاجمالية (سنة 2022)

المبلغ بالالف الدراهم	الاقسام
	المداخيل (سنة 2022)
92 145,26	المداخيل الخاصة
0,00	الرسوم شبه ضريبية
47 964,60	اعانات التسيير
7,86	مداخيل التسيير الأخرى
140 117,72	المداخيل الاجمالية (سنة 2022)

## III - (سنة 2022)الخزينة.

المبلغ بالالف الدراهم	الاقسام
276 731,38	رصيد بداية السنة من 01 يناير 2022 (1)
	الاداءات (سنة 2022)
111 979,05	نفقات التسيير
65 553,38	نفقات التجهيز
0,00	تسديد الديون
0,00	مختلف الموردين والدائنين
0,00	تسبيقات للمستخدمين
0,00	اداءات أخرى
177 532,43	الاداءات الاجمالية (سنة 2022) (2)
	الاستخلاصات (سنة 2022)
140 117,72	مجموع مداخيل التسيير
57 145,00	مجموع موارد التجهيز
0,00	استخلاصات أخرى
197 262,72	مجموع الاستخلاصات (سنة 2022) (3)
296 461,67	رصيد نهاية السنة إلى غاية 31 دجنبر 2022 (1)-(2)+(3)

المعهد الملكي للثقافة الأمازيغية  
حصيلة - أصول (نموذج عادي)

الموسم المنتهي في		31/12/2022		جدول رقم 1
أصول		الموسم		الموسم N-1
		الإهلاك المخصصات	خام	صافي
		صافي	صافي	صافي
	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	121.200.000,00	202.000.000,00	121.200.000,00
	نفقات تمهيدية	121.200.000,00	202.000.000,00	121.200.000,00
	نفقات ممكن تقسيمها			
	علاوة استرجاع السندات			
	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	10.428.457,63	11.735.473,15	1.747.289,00
	أصول ثابتة في البحث و الامناء			
	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	10.428.457,63	11.735.473,15	1 747 289,00
	أصول تجارية			
	أصول ثابتة غير مجسدة اخرى			
	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	94.220.529,22	119.042.337,86	28.985.549,39
	أراضي			
	بنايات	58.480.205,65	73.224.908,93	3.034.200,00
	انشاءات ثقافية ومعدات و ادوات	1.022.816,54	2.941.904,40	18.263.733,21
	معدات النقل	1.275.006,49	1.975.583,69	1.834.684,30
	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى	22.194.244,33	26.222.100,99	944.777,01
	أصول ثابتة مجسدة اخرى	11.248.256,21	11.643.639,85	4.686.308,73
	أصول ثابتة في طور الاجاز			221.846,14
	د- أصول ثابتة مالية	0,00	0,00	0,00
	فروض مثبته	0,00	0,00	0,00
	ديون مالية اخرى	0,00	0,00	0,00
	سندات المساهمة	0,00	0,00	0,00
	سندات مثبته اخرى	0,00	0,00	0,00
	هـ- فروقات التحويل-اصول	-	-	-
	انخفاض في الديون المالية	0,00	0,00	0,00
	ارتفاع في قروض التمويل	0,00	0,00	0,00
	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ+ع)	225.848.986,85	332.777.811,01	151.932.838,39
	غ- المخزون	236.398,65	8.410.975,69	8.159.829,62
	بضائع			
	مواد و ادوات مستهلكة		2.739.712,29	2.704.129,52
	منتجات في طور الاجاز			
	منتجات تامة	236.398,65	5.671.263,40	5.455.700,10
	ز- ديون الاصول المتداولة	165.498,62	287.118,84	246.937,11
	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات	22.395,19	22.395,19	22.395,19
	زبائن وحسابات متعلقة بهم		207,00	207,00
	مستخدمون	143.103,43	143.103,43	119.588,18
	الدولة			
	حسابات المساهمين			
	مدينون اخرون		121.413,22	104.746,74
	حسابات التسوية-اصول			
	م- ندات و قيم توظيف	0,00	0,00	0,00
	ن- فروقات التحويل-اصول(عناصر جارية)	0,00	0,00	0,00
	المجموع II (غ+ز+م+ن)	401.897,27	8.698.094,53	8.406.766,73
	اللقد-اصول	0,00	76.597.780,46	74.836.564,86
	شيكات و قيم للتحويل			
	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية		76.597.780,46	74.836.564,86
	خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية			
	المجموع III	0,00	76.597.780,46	74.836.564,86
	المجموع الاجمالي I+II+III	226.250.884,12	418.073.686,00	235.176.169,98

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2022 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي في 31/12/2022

الموسم N-1	الموسم N	خصوم	
197.732.706,98	161.155.075,41	رؤوس اموال ذاتية	
		راس المال (1)	
		مساهمين راس مال مكتتب غير مطلوب، راس مال مطلوب غير مدفوع (-)	ت
		علاوة الاصدار، الاندماج، الاسهام	م
		فروق اعادة التقييم	و
		احتياط قانوني	ي
		احتياطيات اخرى	ل
230.238.686,25	197.732.706,98	المرحل من جديد (2)	
		النتائج الصافية في انتظار الارصاد	
-32.505.979,27	-36.577.631,57	النتيجة الصافية للموسم (2)	د
197.732.706,98	161.155.075,41	(A) أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ا
			ي
27.929.948,89	23.238.895,28	(B) ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	م
27.929.948,89	23.238.895,28	اعانات الاستثمار	
0,00	0,00	مخصصات منظمة	
0,00	0,00	حساب الربط	
0,00	0,00		
0,00	0,00	(C) ج- قروض التمويل	
0,00	0,00	أقتراض سندي	
0,00	0,00	قروض 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 قروض التمويل	
0,00	0,00		
225.662.655,87	184.393.970,69	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
8.248.382,81	7.354.169,93	غ- ديون الخصوم المتداولة	خ
3.019.791,87	2.630.598,72	موردون وحسابات متعلقة بهم	اص
		زبان داننون ، تسبيقات و دفعات	رو
116.258,77	106.939,27	مستخدمون	ج
4.165,72	4.165,72	مؤسسات اجتماعية	م
3.904.516,29	4.118.535,22	الدولة	ام
		حسابات المساهمين	ل
1.203.650,16	493.931,00	داننون مختلفون	ن
		حسابات التسوية لخصوم	قا
			دو
1.265.131,30	74.661,26	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات	ل
1.265.131,30	74.661,26	م- فروقات التحويل - خصوم (عناصر جارية)	
9.513.514,11	7.428.831,19	المجموع II (غ+ز+م)	
0,00	0,00	التقدي خصوم	ا
0,00	0,00	قرض الخصم	ل
0,00	0,00	قرض الخزينة	ن
0,00	0,00	ابنك (ارصدة داننه)	ق
0,00	0,00		
		المجموع III	
235.176.169,98	191.822.801,88	المجموع I+II+III	

راس المال (1) مدين (-)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

ملحوظة: البيانات الموقّعة لسنة 2022 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسم)

(نموذج عادي)

الموسم من 01-01-2022 إلى 31-12-2022

جدول رقم 2

الموسم السابق 4	الموسم 3	عمليات		الموسم من 01-01-2022 إلى 31-12-2022
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				<b>استغلال</b>
				I إيرادات الاستغلال بيع البضائع كما هي بيع المتاعاات و الخدمات المنتجة قصر المعاملات
25.883,70	102.191,05		102.191,05	
25.883,70	102.191,05	0,00	102.191,05	
-11.909,60	-25.983,80		-25.983,80	تطور مخزون المنتجات (1)
269.300,00	328.897,13		328.897,13	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
64.066.366,90	67.520.848,18		67.520.848,18	اعانات الاستغلال
0,00	0,00		0,00	ايرادات استغلال اخرى
964.367,30	1.195.618,49		1.195.618,49	اعادة مذج استغلال : تنقيط النفقات
65.314.008,30	69.121.571,05	0,00	69.121.571,05	<b>المجموع I</b>
				II نفقات الاستغلال
				شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها
2.819.681,61	3.638.203,46	0,00	3.638.203,46	شراءات مستهلكة (2) للمواد والاموات
7.054.164,21	11.138.854,23	814,40	11.138.039,83	نفقات خارجية اخرى
14.810,00	23.050,00	0,00	23.050,00	ضرائب و رسوم
47.659.760,31	49.630.274,22	0,00	49.630.274,22	نفقات المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى
47.723.414,22	47.625.149,42	-87.039,39	47.712.188,81	مخصصات الاستغلال
105.271.830,35	112.055.531,33	-86.224,99	112.141.756,32	<b>المجموع الثاني II</b>
-39.957.822,05	-42.933.960,28	86.224,99	-43.020.185,27	III نتيجة الاستغلال (I-II)
				مالي
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة
0,00	0,00	0,00	0,00	ارباح الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	فوائد و ايرادات مالية اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	اعادة مذج المخصصات المالية: تنقيط النفقات
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>المجموع VI</b>
				V نفقات مالية
				نفقات الفوائد
				خسارات الصرف
				نفقات مالية اخرى
				مخصصات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>المجموع V</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	VI النتيجة المالية VI-V
-39.957.822,05	-42.933.960,28	86.224,99	-43.020.185,27	VII النتيجة الجارية III-IV
				تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)
				شراءات للبضائع أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)
				VIII غير عادي
	246.230,00	0,00	246.230,00	ايرادات غير عادية
	0,00	0,00	0,00	ايرادات بيع الاصول الثابتة
7.323.414,22	7.170.205,43	0,01	7.170.205,42	اعانات التوازن
140.469,98	312.098,05	7.500,00	304.598,05	اعادة ااماج اعانات الاستثمار
				ايرادات غير عادية اخرى
				اعادة ااماج غير عادية:تنقيط النفقات
7.463.884,20	7.728.533,48	7.500,01	7.721.033,47	<b>المجموع IIIV</b>
				IX نفقات غير عادية
				القيمة الصافية من الاهلاك للاصول الثابتة المباعة
				اصول الثابتة المباعة
				الاعانات المعطاة
				نفقات غير عادية اخرى
				مخصصات غير عادية
12.041,42	1.372.204,77	0,00	1.372.204,77	<b>المجموع IX</b>
12.041,42	1.372.204,77	0,00	1.372.204,77	XI النتيجة الغير عادية IIIV-IX
7.451.842,78	6.356.328,71	7.500,01	6.348.828,70	XII النتيجة قبل الضرائب IIIV-IX
-32.505.979,27	-36.577.631,57	93.725,00	-36.671.356,57	XIII الضريبة على الشركات
-32.505.979,27	-36.577.631,57	93.725,00	-36.671.356,57	XIV النتيجة الصافية XI-XII
				مجموع العائدات (I + IV + VIII)
72.777.892,50	76.850.104,53	7.500,01	76.842.604,52	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
105.283.871,77	113.427.736,10	- 86.224,99	113.513.961,09	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)
- 32.505.979,27	- 36.577.631,57	93.725,00	- 36.671.356,57	

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2022 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

بيان أرصدة الإدارة

دورة المحاسبية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

أولاً 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
283.274,10	405.104,38	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	
25.883,70	102.191,05	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	II
- 11.909,60	- 25.983,80	تغير مخزونات المنتجات	4	
269.300,00	328.897,13	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
9.873.845,82	14.777.057,69	إستهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	
2.819.681,61	3.638.203,46	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	III
7.054.164,21	11.138.854,23	تكاليف خارجية أخرى	7	
- 9.590.571,72	- 14.371.953,31	قيمة مضافة (II-III-I)	=	IV
64.066.366,90	67.520.848,18	إعانات الاستغلال	+	8
14.810,00	23.050,00	ظرائب مرسوم	-	9
47.659.760,31	49.630.274,22	تكاليف المستخدمين	-	10
6.801.224,87	3.495.570,65	فائض إجمالي لإستغلال أو ناقص إجمالي لإستغلال	=	V
		عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
964.367,30	1.195.618,49	استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف	+	13
47.723.414,22	47.625.149,42	مخصصات الاستغلال	-	14
- 39.957.822,05	- 42.933.960,28	نتيجة الاستغلال	=	VI
		نتيجة مالية	+	VII
- 39.957.822,05	- 42.933.960,28	نتيجة جارية	-	VIII
7.451.842,78	6.356.328,71	نتيجة غير جارية	+	IX
		ضرائب على النتائج	-	15
- 32.505.979,27	- 36.577.631,57	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانياً قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
		ربح	1	
		خسارة		
- 32.505.979,27	- 36.577.631,57	مخصصات الاستغلال	+	2
47.723.414,22	47.483.166,05	مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
953.940,30	1.190.470,04	استردادات الاستغلال	-	5
		استردادات مالية	-	6
7.323.414,22	7.170.205,43	استردادات غير جارية	-	7
	246.230,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة المتنازل عنها	-	8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
6.940.080,43	2.298.629,01	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
6.940.080,43	2.298.629,01	التمويل الذاتي		II

- 1- بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
- 2- بإستثناء الإسترادات المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة
- 3- بما فيها الإسترادات من إعانات الإستثمار

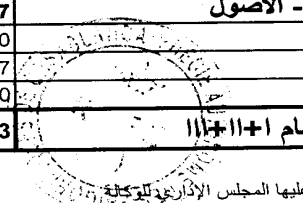
ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2022 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحصين الخارجيين.



الوكالة المستقلة للتليج بالدار البيضاء

الحصيلة الأصول  
السنة المحاسبية 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
	<b>36 136 073,42</b>	<b>132 187 189,38</b>	<b>160 637 258,91</b>	<b>أ- الأصول الثابتة (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
	<b>1 446 454,40</b>	<b>2 181 334,40</b>	<b>3 104 324,00</b>	<b>قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)</b>
	1 446 454,40	2 181 334,40	3 104 324,00	مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات إقتراضية
	<b>28 742,85</b>	<b>655 988,91</b>	<b>678 100,33</b>	<b>حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)</b>
				البحث والتنمية
	28 742,85	655 988,91	678 100,33	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
	<b>34 585 467,92</b>	<b>129 349 866,07</b>	<b>156 779 426,33</b>	<b>أصول ثابتة مادية (ج)</b>
	8 100 000,00		8 100 000,00	أراض
	7 644 649,78	61 931 154,52	67 986 023,68	مبان
	17 883 512,77	64 410 915,40	76 721 903,30	إنشاءات تقنية، عتاد وأدوات
	163 802,76	648 688,05	745 354,68	عتاد النقل
	793 502,61	2 359 108,10	3 226 144,67	أثاث، المكتب وتجهيزات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
	0,00		0,00	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
	<b>75 408,25</b>	<b>75 408,25</b>	<b>75 408,25</b>	<b>حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)</b>
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
	75 408,25	75 408,25	75 408,25	دائنيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				<b>فوارق التحويل بالأصول (هـ)</b>
				نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
	<b>24 937 648,86</b>	<b>13 792 569,11</b>	<b>38 130 786,45</b>	<b>أ- الأصول المتداولة - دون الخزينة - (و+ز+ح+ط)</b>
	<b>215 844,04</b>	<b>394 719,68</b>	<b>394 719,68</b>	<b>مخزونات (و)</b>
	215 844,04	394 719,68	394 719,68	بضائع
				مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
				منتجات قيد الإنجاز
				منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
	<b>24 721 804,82</b>	<b>13 792 569,11</b>	<b>37 736 066,77</b>	<b>دائنيات الأصول المتداولة (ز)</b>
	75 234,00		75 234,00	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
	23 019 871,19	13 788 945,42	35 777 287,82	زبناء وحسابات مرتبطة
	44 430,15	3 623,69	43 981,84	مستخدمون
	1 339 343,21	1 429 527,29	1 429 527,29	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
	242 926,27	410 035,82	410 035,82	حسابات تسوية بالأصول
				<b>سندات وقيم التوظيف (ح)</b>
				<b>فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)</b>
	<b>66 196 800,19</b>	<b>0,00</b>	<b>66 196 800,19</b>	<b>أ- الخزينة - الأصول</b>
	4 471 260,21	0,00	4 471 260,21	شيكات وقيم للتحويل
	61 725 539,98	82 639 316,67	82 639 316,67	بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية
	0,00	0,00	0,00	صناديق، خوالات تسبيقات واعتمادات
	<b>127 270 522,47</b>	<b>145 979 758,49</b>	<b>281 407 362,03</b>	<b>المجموع العام (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+ح+ط)</b>



حسابات خضعت للتدقيق الخارجي وصادق عليها المجلس الإداري للوكالة

الوكالة المستقلة للتثيغ  
بالدار البيضاء

الحصيلة الخصوم  
السنة المحاسبية 2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		<b>أ- التمويل الدائم (+ب+ج+د+هـ)</b>
		<b>رؤوس أموال ذاتية (أ)</b>
106 491 875,19	80 055 112,92	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
21 907 762,78	21 907 762,78	نقص : مساهمون, رأس مال مكتتب به وغير مطالب به
		رأس مال مطالب به
21 907 762,78	21 907 762,78	دفع منه
		علاوات إصدار واندماج وتقديم
		فوارق إعادة التقويم
		إحتياطي قانوني
59 400,00	59 400,00	إحتياطيات أخرى
76 911 715,76	49 230 594,41	مرحل من جديد (2)
		نتائج صافية قيد الإرصاء (2)
7 612 996,65	8 857 355,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
		<b>رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)</b>
		إعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		<b>ديون التمويل (ج)</b>
		اقتراضات سنديّة
		ديون أخرى للتمويل
0,00	0,00	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)</b>
		مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
		<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
		زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
20 778 647,28	55 372 490,62	<b>أ- الخصوم المتداولة (+و+ز+ح)</b>
20 778 647,28	55 372 490,62	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
1 627 392,37	1 014 576,41	موردون وحسابات مرتبطة
39 867,14	0,00	زبناء دائنون, تسبيقات ودفعات
283 670,63	229 650,62	مستخدمون
3 225,84	439 980,83	هيئات اجتماعية
8 642 288,33	8 202 353,54	الدولة
		حسابات شركاء
10 012 205,26	10 012 205,26	دائنون آخرون
169 997,71	179 605,96	حسابات تسوية بالخصوم
0,00	0,00	<b>مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)</b>
		<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)</b>
		<b>أ- الخزينة - الخصوم</b>
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (أرصدة دائنة)
127 270 522,47	135 427 603,54	<b>مجموع عام (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+ح)</b>

(1) رأس مال شخص مدين (-)

(2) ربح (+) وخسارة

حسابات خضعت للتدقيق الخارجي وصادق عليها المجلس الإداري للوكالة

الوكالة المستقلة للتليج  
بالدار البيضاء

## حساب العائدات و التكاليف دون رسوم السنة المحاسبية 2022

مجموع الدورة المحاسبية	مجموع الدورة المحاسبية	عمليات		الإستغلال
		متعلقة بالدورة المحاسبية	خاصة بالدورة المحاسبية	
السابقة	3=1+2	السابقة 2	1,00	
4,00	35 783 443,92		35 783 443,92	<b>I عائدات الاستغلال</b>
32 990 523,24	35 783 443,92		35 783 443,92	مبيعات بضائع ( على حالتها ) مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الأعمال
				تغير مخزونات المنتجات (+) (1) أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها إعانات الاستغلال
				عائدات إستغلال أخرى استردادات الاستغلال, تنقيلات تكاليف
1 000,00	0,00		0,00	<b>II تكاليف الاستغلال</b>
27 088 045,05	23 550 541,80	28 730,00	23 521 811,80	مشتريات بضائع معاد بيعها (2) مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
5 987 151,51	5 684 117,61		5 684 117,61	تكاليف خارجية أخرى
2 448 387,94	2 418 791,46	28 730,00	2 390 061,46	ضرائب ورسوم
752 800,71	753 171,14	0,00	753 171,14	تكاليف المستخدمين
6 433 302,58	5 851 736,03	0,00	5 851 736,03	تكاليف استغلال أخرى
42 000,00	10 000,00		10 000,00	مخصصات الاستغلال
11 424 402,31	8 832 725,56		8 832 725,56	<b>III نتيجة الاستغلال (I-II)</b>
5 902 478,19	12 232 902,12			المالي
1 019 086,25	1 128 305,85	0,00	1 128 305,85	<b>IV عائدات مالية</b>
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة مكاسب الصرف
1 019 086,25	1 128 305,85		1 128 305,85	فوائد و عائدات مالية أخرى استردادات مالية تنقيلات و تكاليف
				<b>V تكاليف مالية</b>
				تكاليف الفوائد خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى مخصصات مالية
1 019 086,25	1 128 305,85			<b>VI نتيجة مالية IV-V</b>
6 921 564,44	13 361 207,97			<b>VII نتيجة جارية VI+III</b>
				غير جاري
4 507 288,19	180 814,17	0,00	180 814,17	<b>VIII عقود غير جارية</b>
7 950,00	0,00		0,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة إعانات التوازن
				استردادات من إعانات الاستثمار عائدات غير جارية أخرى
28 077,98	180 814,17	0,00	180 814,17	استردادات غير جارية, تنقيلات تكاليف
563,98	3 831,41	0,00	3 831,41	<b>IX تكاليف غير جارية</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة
563,98	3 831,41	0,00	3 831,41	تكاليف غير جارية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات ولمواجهة مخاطر أو تكاليف
4 506 724,21	176 982,76			<b>X نتيجة غير جارية VIII-IX</b>
11 428 288,65	13 538 190,73			<b>XI نتيجة قبل الضريبة VII+X</b>
3 815 292,00	4 680 835,00		4 680 835,00	<b>XII ضرائب على التنازح</b>
7 612 996,65	8 857 355,73			<b>XIII نتيجة صافية XI-XII</b>
38 516 897,68	37 092 563,94			<b>XIV مجموع العائدات (VIII+IV+I)</b>
30 903 901,03	28 235 208,21			<b>XV مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)</b>
7 612 996,65	8 857 355,73			<b>XVI نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>

- (1) تغير المخزونات : مخزون نهائي-مخزون أولي, زيادة (+) نقصان (-)  
(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات-تغير المخزونات  
حسابات خضعت للتدقيق الخارجي وصادق عليها المجلس الإداري للوكالة .

الوكالة المستقلة للتبليغ  
بالدار البيضاء

بيان أرصدة الإدارة  
السنة المحاسبية 2022

أولا - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		مبيعات بضائع (على حالتها)		
		مشتريات بضائع معاد بيعها	-	1
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	2
32 989 523,24	35 783 443,92	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	=	II
32 989 523,24	35 783 443,92	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
		تغير مخزونات المنتجات		4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
8 435 539,45	8 102 909,07	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
5 987 151,51	5 684 117,61	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6
2 448 387,94	2 418 791,46	تكاليف خارجية أخرى		7
24 553 983,79	27 680 534,85	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
		إعانات الاستغلال	+	8
752 800,71	753 171,14	ضرائب ورسوم	-	9
6 433 302,58	5 851 736,03	تكاليف المستخدمين	-	10
17 367 880,50	21 075 627,68	فائض إجمالي للاستغلال	=	V
		أو		
		ناقص إجمالي للاستغلال	=	
		عائدات إستغلال أخرى	+	11
42 000,00	10 000,00	تكاليف إستغلال أخرى	-	12
1 000,00		استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	+	13
11 424 402,31	8 832 725,56	مخصصات الإستغلال	-	14
5 902 478,19	12 232 902,12	نتيجة الإستغلال (+أو-)	=	VI
1 019 086,25	1 128 305,85	نتيجة مالية	+	VII
6 921 564,44	13 361 207,97	نتيجة جارية (+أو-)	=	VIII
4 506 724,21	176 982,76	نتيجة غير جارية	+	IX
3 815 292,00	4 680 835,00	ضرائب على النتائج	-	15
7 612 996,65	8 857 355,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+أو-)	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1
7 612 996,65	8 857 355,73	ربح +		
		خسارة -		
8 447 604,50	8 118 529,89	مخصصات الإستغلال (1)	+	2
		مخصصات مالية (1)	+	3
		مخصصات غير جارية (1)	+	4
		استردادات الإستغلال (2)	-	5
0,00		استردادات مالية (2)	-	6
		استردادات غير جارية (2) (3)	-	7
7 950,00	0,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
0,00	0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
16 052 651,15	16 975 885,62	قدرة التمويل الذاتي		I
16 052 651,15	16 975 885,62	توزيعات الأرباح	-	10
		التمويل الذاتي		II

(1) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخرينة

(2) باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخرينة

(3) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

حسابات خضعت للتدقيق الخارجي وصادق عليها المجلس الإداري للوكالة .

## الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين لجهة الدار البيضاء - سطات

نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة للسنة المالية 2022

I- الموارد والتكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>التكاليف</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
172 250,86	البنائيات والمباني
70 146,46	تجهيز وإصلاح البنائيات
30 672,37	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
4 918,09	أثاث ومعدات المكتب
30 709,06	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
39,96	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
<b>308 736,81</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
<b>الموارد</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد الذاتية
303 947,50	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
2 432,54	موارد التمويل الأخرى
<b>306 380,04</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>
<b>II- التسيير</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>التكاليف</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التسيير
	نفقات المعدات
1 643 605,67	نفقات المستخدمين
	الضرائب والرسوم
292 972,53	نفقات التسيير الاعتيادية
7 716,71	الإعانات والاشتراكات والهبات
	الخدمات المالية
97 019,23	نفقات التسيير الأخرى
149 006,67	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>2 190 320,81</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
<b>المداحيل</b>	
	المداحيل الخاصة
	الرسوم شبه ضريبية
619 992,00	إعانات التسيير
1 127,92	مداحيل التسيير
<b>621 119,92</b>	<b>المداحيل الإجمالية</b>
<b>III- الخزينة</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>102 110,23</b>	رصيد بداية السنة -1-
<b>الأداءات</b>	
2 190 320,81	نفقات التسيير
308 736,81	نفقات التجهيز
	تسديدي الديون
	مختلف المورددين والدائنين
	تسيقات للمستخدمين
	أداءات أخرى
<b>2 499 057,62</b>	<b>الأداءات الإجمالية-2-</b>
<b>الاستخلاصات</b>	
2 447 865,56	مجموع مداحيل التسيير
306 380,04	مجموع الموارد
<b>2 754 245,60</b>	<b>استخلاصات أخرى</b>
	مجموع الاستخلاصات-3-
<b>357 298,21</b>	<b>رصيد نهاية السنة-1-2-3</b>

الشركة الملكية لتشجيع الفرس

حصيلة (الموجودات)

السنة المالية المقفلة في : 2022/12/31

السنة المالية السابقة الصالفة	السنة المالية			الموجودات	
	الصالفة	الاستخدامات و المون	الاجمالية		
				(أ)	مستعقرات بغير القيمة
					* مصاريف أولى
					* تحملات للتوزيع على عدة سنوات مالية
					* مكافآت تسديد سندات الاقتراض
<b>57 698 472,71</b>	<b>51 556 442,19</b>	<b>43 755 518,16</b>	<b>95 311 960,35</b>	(ب)	مستعقرات غير مجسدة
					* مستعقرات في البحث و الإنماء
28 847 582,81	45 084 787,29	43 755 518,16	88 840 305,45		* براءات, علامات, حقوق و قيم مماثلة
800 000,00	800 000,00		800 000,00		* الأصل التجاري
28 050 889,90	5 671 654,90		5 671 654,90		* مستعقرات أخرى غير مجسدة
<b>1 136 557 996,85</b>	<b>1 104 127 969,44</b>	<b>549 253 799,82</b>	<b>1 653 381 769,26</b>	(ج)	مستعقرات مجسدة
					* أراضي
4 982 000,00	4 982 000,00		4 982 000,00		* بنايات
850 679 874,07	804 082 649,00	288 267 048,79	1 092 349 697,79		* منشآت تقنية, تجهيزات و معدات
31 655 216,28	22 559 506,49	155 357 521,78	177 917 028,27		* تجهيزات النقل
2 243 542,59	1 299 934,82	16 370 307,46	17 670 242,28		* أثاث تجهيزات المكتب و اعدادات مختلفة
5 410 870,65	6 339 256,94	44 679 222,22	51 018 479,16		* مستعقرات أخرى مجسدة
12 000 137,35	7 451 267,35	44 579 699,57	52 030 966,92		* مستعقرات مجسدة جارية
229 586 355,91	257 413 354,84		257 413 354,84		
<b>4 355 762,60</b>	<b>4 097 372,38</b>		<b>4 097 372,38</b>	(د)	مستعقرات مالية
					* فروض مستعقرة
2 895 086,46	3 357 416,24		3 357 416,24		* مستحقات أخرى مالية
1 460 676,14	739 956,14		739 956,14		* سندات المشاركة
					* سندات أخرى مستعقرة
				(هـ)	فوارق تحويل - الموجودات
					* تنقيص المستحقات المستعقرة
					* زيادة ديون التمويل
<b>1 198 612 232,16</b>	<b>1 159 781 784,01</b>	<b>593 009 317,98</b>	<b>1 752 791 101,99</b>	(أ + ب + ج + د + هـ)	المجموع I
<b>3 979 545,49</b>	<b>3 613 587,78</b>		<b>3 613 587,78</b>	(و)	المخزونات
					* البضائع
3 979 545,49	3 613 587,78		3 613 587,78		* أدوات و معدات قابلة للاستهلاك
					* منتجات على متن الطريق
					* منتجات وسيط و منتجات ترسيبية
					* منتجات مصنعة
<b>36 708 326,56</b>	<b>51 744 503,44</b>	<b>2 870 087,20</b>	<b>54 614 590,64</b>	(ز)	مستحقات موجودات متداولة
					* ممولون مدينون, تسبيقات و دفعات
10 311 315,30	2 803 874,47		2 803 874,47		* زبناء و حسابات مرتبطة
5 451 508,02	3 346 530,97	2 870 087,20	6 216 618,17		* المستخدمون
2 006 242,78	2 722 021,63		2 722 021,63		* الدولة
18 274 470,38	28 406 163,52		28 406 163,52		* حسابات الشركاء
					* مدينون آخرون
522 167,06	645 452,03		645 452,03		* حسابات تسوية - الموجودات
142 623,02	13 820 460,82		13 820 460,82		
<b>123,00</b>				(ح)	سندات و قيم التوظيف
<b>566 058,72</b>	<b>274 092,78</b>		<b>274 092,78</b>	(ط)	فوارق تحويل - الموجودات
<b>41 254 053,77</b>	<b>55 632 184,00</b>	<b>2 870 087,20</b>	<b>58 502 271,20</b>	(و + ز + ح + ط)	المجموع II
<b>214 506 054,85</b>	<b>237 568 896,65</b>		<b>237 568 896,65</b>		الخزينة - الموجودات
					* شبكات و قيم للتحويل
52 280,20	215 027 685,30		215 027 685,30		* بنوك, خزينة عانة, شبكات بريدية مدينة
210 259 327,05	22 541 211,35		22 541 211,35		* صندوق, إدارات التسييفات و الاعتمادات
4 194 447,60					
<b>214 506 054,85</b>	<b>237 568 896,65</b>		<b>237 568 896,65</b>		المجموع III
<b>1 454 372 340,78</b>	<b>1 452 982 864,66</b>	<b>595 879 405,18</b>	<b>2 048 862 269,84</b>	(I+II+III)	المجموع العام

موجودات مستعقرة

موجودات متداولة

الخزينة

## حصيلة (المطلوبات)

السنة المالية المقفلة في 2022/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	المطلوبات	
<b>284 835 474,99</b>	<b>384 274 331,40</b>	<b>الرساميل الذاتية</b>	التمويل الدائم
50 000 000,00	153 680 600,00	* رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)	
50 000 000,00	153 680 600,00	* للإسقاط : مساهمون, رساميل مكتتب غير مطالب به	
50 000 000,00	153 680 600,00	* رساميل مطالب به	
		* المدفوع منه	
		* مكافطات الإصدار و الانصهار و التقدمة	
		* فارق إعادة التقييم	
3 281 529,80	5 277 443,26	* احتياطي قانوني	
88 187,25	88 187,25	* احتياطات أخرى	
191 547 488,55	199 984 364,50	* (2) مرحل من جديد	
		* (2) نتائج صافية في انتظار التخصيص	
39 918 269,39	25 243 736,39	* (2) النتيجة الصافية للسنة المالية	
<b>284 835 474,99</b>	<b>384 274 331,40</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>	
<b>506 413 504,05</b>	<b>485 422 307,06</b>	<b>رساميل ذاتية مماثلة (3) (ب)</b>	
506 413 504,05	485 422 307,06	* إعانات الاستثمار	
		* مؤن منظمة	
<b>194 042 212,41</b>	<b>87 970 416,41</b>	<b>ديون التمويل (4)</b>	
		* اقتراضات سنديّة	
194 042 212,41	87 970 416,41	* ديون أخرى للتمويل	
		<b>مؤن دائمة لمخاطر و تحملات (د)</b>	
		* مؤن للمخاطر	
		* مؤن للتحملات	
		<b>فوارق التحويل - مطلوبات (هـ)</b>	
		* زيادة المستحقات المستعقرة	
		* نقصان ديون التمويل	
<b>985 291 191,45</b>	<b>957 667 054,87</b>	<b>المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)</b>	
<b>460 057 292,61</b>	<b>482 590 130,52</b>	<b>ديون المطلوبات المتداولة (و)</b>	
151 573 575,66	155 863 019,00	* ممولون وحسابات مرتبطة	
800 569,00	1 290 739,71	* زبناء دائنون, تسبيقات ودفعات	
37 141 465,80	35 212 231,91	* المستخدمون	
4 562 618,06	4 306 666,59	* هيآت اجتماعية	
147 768 397,77	135 005 635,11	* الدولة	
117 338,12	144 907,08	* حسابات الشركاء	
62 726 673,94	80 801 100,27	* دائنون آخرون	
55 366 654,31	69 965 830,85	* حسابات تسوية المطلوبات	
<b>4 958 422,04</b>	<b>6 083 706,16</b>	<b>مؤن أخرى لمخاطر و تحملات (ز)</b>	
<b>206 025,24</b>	<b>1 895,74</b>	<b>فوارق التحويل - مطلوبات (عناصر متداولة) (ح)</b>	
<b>465 221 739,89</b>	<b>488 675 732,42</b>	<b>المجموع II (و + ز + ح)</b>	
<b>3 859 409,44</b>	<b>6 640 077,40</b>	<b>الخزينة - المطلوبات</b>	
		* اعتمادات الخصم	
192 228,28	3 347 189,20	* اعتمادات الخزينة	
3 667 181,24	3 292 888,20	* بنوك (أرصدة دائنة)	
<b>3 859 409,44</b>	<b>6 640 077,40</b>	<b>المجموع III</b>	
<b>1 454 372 340,78</b>	<b>1 452 982 864,69</b>	<b>المجموع I+II+III</b>	

## حساب المنتجات و التحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2022/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
<b>854 527 352,92</b>	<b>871 668 819,53</b>	منتجات الاستغلال
		مبيعات البضائع (على الحالة)
846 228 927,40	859 612 745,25	بيع سلع و خدمات منتجة
<b>846 228 927,40</b>	<b>859 612 745,25</b>	رقم المعاملات
		تغير مخزونات المنتجات (1)
		مستعقرات منتجة للشركة نفسها
		اعانات الاستغلال
7 584 379,92	11 105 320,16	منتجات أخرى للاستغلال
714 045,60	950 754,12	استعدادات الاستغلال : تنقيلات التحملات
<b>854 527 352,92</b>	<b>871 668 819,53</b>	<b>المجموع I</b>
<b>805 366 262,61</b>	<b>852 643 179,60</b>	تحملات الاستغلال
		مشتريات معادة البيع (2) للبضائع
111 343 749,95	119 376 981,44	مشتريات مستهلكة (2) من المواد و التموينات
493 427 801,63	513 165 707,19	تحملات أخرى خارجية
1 650 727,64	8 184 315,07	ضرائب ومكوس
127 577 122,23	134 218 867,71	تحملات المستخدمين
		تحملات أخرى للاستغلال
71 366 861,16	77 697 308,19	مخصصات الاستغلال
<b>805 366 262,61</b>	<b>852 643 179,60</b>	<b>المجموع II</b>
<b>49 161 090,31</b>	<b>19 025 639,93</b>	نتيجة الاستغلال (II-I)
<b>4 974 131,82</b>	<b>4 213 655,51</b>	منتجات مالية
		منتجات سندات المشاركة و سندات أخرى مستعقرة
311 057,46	138 119,27	أرباح الصرف
4 044 050,63	3 509 477,52	فوائد و منتجات أخرى مالية
619 023,73	566 058,72	استعدادات مالية : تنقيلات التحملات
<b>4 974 131,82</b>	<b>4 213 655,51</b>	<b>المجموع IV</b>
<b>805 144,46</b>	<b>1 019 519,41</b>	تحملات مالية
		تحملات الفوائد
239 085,74	745 426,63	خسائر الصرف
		تحملات أخرى مالية
566 058,72	274 092,78	مخصصات مالية
<b>805 144,46</b>	<b>1 019 519,41</b>	<b>المجموع V</b>
<b>4 168 987,36</b>	<b>3 194 136,10</b>	النتيجة المالية (IV - V)
<b>53 330 077,67</b>	<b>22 219 776,03</b>	النتيجة الجارية (III + VI)



## حساب المنتوجات و التحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2022/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
53 330 077,67	22 219 776,03	النتيجة الجارية (مرحلات)
22 119 927,18	21 257 055,83	منتوجات غير جارية
90 505,00		* منتوجات تفويطات المستعقرات
		* إعانات التوازن
20 991 197,00	20 991 197,00	* استعادات على إعانات الاستثمار
1 038 225,18	265 858,83	* منتوجات أخرى غير جارية
		* استعادات غير خارجية : تنقيلات التحملات
22 119 927,18	21 257 055,83	المجموع VIII
1 384 867,46	499 510,47	تحملات غير جارية
46 991,02		* القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة
		* إعانات ممنوحة
775 432,60	499 510,47	* تحملات أخرى غير خارجية
562 443,84		* مخصصات غير جارية للاستخدامات والمؤن
1 384 867,46	499 510,47	المجموع IX
20 735 059,72	20 757 545,36	النتيجة غير الجارية (VIII - IX)
74 065 137,39	42 977 321,39	النتيجة قبل الضرائب (VII + X)
34 146 868,00	17 733 585,00	الضرائب على النتائج
39 918 269,39	25 243 736,39	النتيجة الصافية (XI + XII)
881 621 411,92	897 139 530,87	مجموع المنتوجات (I + IV + VIII)
841 703 142,53	871 895 794,48	مجموع التحملات (II + V + XI + XII)
39 918 269,39	25 243 736,39	النتيجة الصافية (مجموع المنتوجات - مجموع التحملات)

قائمة أرصدة التدبير (ق.أ.ت)

ا- جدول تكوين النتائج (ج.ت.ن)

السنة المالية المقفلة في : 2022/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة	
		مبيعات البضائع (على حالتها)	
		مشتريات البضائع المباعة	-
		الهامش الإجمالي للمبيعات على الحالة	=
		إنتاج السنة المالية : (5+4+3)	+
<b>846 228 927,40</b>	<b>859 612 745,25</b>		
846 228 927,40	859 612 745,25	* مبيعات السلع و الخدمات المنتجة	
		* تغير مخزونات المنتوجات	
		* مستعقرات منتجة من طرف الشركة نفسها	
		استهلاكات السنة المالية : (6+7)	-
<b>604 771 551,58</b>	<b>632 542 688,63</b>		
111 343 749,95	119 376 981,44	* مشتريات مستهلكة للمواد و التموينيات	
493 427 801,63	513 165 707,19	* تحملات أخرى خارجية	
<b>241 457 375,82</b>	<b>227 070 056,62</b>	القيمة المضافة (I+II+III)	=
		اعانات الاستغلال	+
1 650 727,64	8 184 315,07	ضرائب ومكوس	-
127 577 122,23	134 218 867,71	تحملات المستخدمين	-
<b>112 229 525,95</b>	<b>84 666 873,84</b>	الفائض الإجمالي للاستغلال (ف.إ.أ)	=
7 584 379,92	11 105 320,16	منتوجات أخرى للاستغلال	+
		تحملات أخرى للاستغلال	-
714 045,60	950 754,12	استعدادات الاستغلال, تنقيلات التحملات	+
71 366 861,16	77 697 308,19	مخصصات الاستغلال	-
<b>49 161 090,31</b>	<b>19 025 639,93</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=
<b>4 168 987,36</b>	<b>3 194 136,10</b>	النتيجة المالية	+
<b>53 330 077,67</b>	<b>22 219 776,03</b>	النتيجة الجارية (+ أو -)	=
<b>20 735 059,72</b>	<b>20 757 545,36</b>	النتيجة غير الجارية	+
34 146 868,00	17 733 585,00	الضرائب على النتائج	-
<b>39 918 269,39</b>	<b>25 243 736,39</b>	النتيجة الصافية للسنة المالية	=

## قائمة أرصدة التدبير (ق.أ.ت) تنمة

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

السنة المالية المقفلة في : 2022/12/31		النتيجة الصافية للسنة المالية	
39 918 269,39	25 243 736,39	* الربح +	
39 918 269,39	25 243 736,39	* الخسارة -	
71 517 350,49	74 813 022,01	مخصصات الاستغلال (1)	+
		المخصصات المالية (1)	+
		المخصصات غير الجارية (1)	+
		استعدادات الاستغلال (2)	-
		اتعدادات مالية (2)	-
20 991 197,00	20 991 197,00	استعدادات غير جارية (2) (3)	-
90 505,00		منتوجات نفويئات المستعقرات	-
46 991,02		القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة	+
<b>90 400 908,90</b>	<b>79 065 561,40</b>	<b>القدرة على التمويل الذاتي (ق.ت.ذ)</b>	
<b>11 795 000,00</b>	<b>29 485 480,00</b>	توزيع الأرباح	-
<b>78 605 908,90</b>	<b>49 580 081,40</b>	التمويل الذاتي	=

تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 دجنبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنشر الشركة الملكية لتشجيع الفرس حياتاتها برسم السنة المالية 2022 وتتلخص في البيانات أعلاه. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر تم فحصها من طرف مدقق مالي خارجي للحسابات شركة "COOPERS AUDIT MAROC" كما عرضت على أنظار المجلس الإداري لهذه الشركة وتمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 21 يونيو 2023 ومن طرف الجمع العام العادي المنعقد بتاريخ 10 يوليو 2023.

وكذا تم ايداع وتسجيل هذه الحسابات بالمحكمة التجارية بالرباط

الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع

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 الإجتماعية لسنة 2022 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 2022/01/01 إلى 2022/12/31

(بالدرهم المغربي)

السنة المالية السابقة	السنة المالية			الأصول (بالدرهم المغربي)
	الصافي	إهلاكات و مؤونات	الإجمالي	
				أصول ثابتة تستخدم عند إنشاء أو نمو شركة (أ) مصاريف أولية تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
396 832,60	311 869,00	248 525,00	560 394,00	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
396 832,60	311 869,00	248 525,00	560 394,00	
1 303 757,01	956 095,03	2 127 649,77	3 083 744,80	أصول ثابتة ملموسة (ج) أراضي منشآت تجهيزات تقنية, معدات و أدوات معدات النقل أثاث, معدات مكتبية و تهيئات مختلفة أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة جارية
271 936,69	70 634,57	982 435,67	1 053 070,24	
1 031 820,32	885 460,46	1 145 214,10	2 030 674,56	
				أصول ثابتة مالية (د) سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
				فوارق التحويل - أصول (ه) إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع الديون المالية
1 700 589,61	1 267 964,03	2 376 174,77	3 644 138,80	مجموع I (أ+ب+ج+د+ه)
85 938,09	71 213,12		71 213,12	مخزونات (و) بضائع مواد و لوازم منتجات قيد الصنع منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة
85 938,09	71 213,12		71 213,12	
280 344 088,76	436 413 525,50		436 413 525,50	حقوق الأصول المتداولة (ز) ممنونون, مدينون, تسبيقات و دفعات مقدمة زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة مدينون آخرون حسابات التسوية - أصول
280 335 522,91	436 404 959,65		436 404 959,65	
8 565,85	8 565,85		8 565,85	سندات و قيم التوظيف (ح) فوارق التحويل - أصول (ط)
280 430 026,85	436 484 738,62		436 484 738,62	مجموع II (و+ز+ح+ط)
253 576 124,44	336 413 087,08		336 413 087,08	خزينة - أصول شيكات و قيم للتحويل بنوك و خزينة عامة و حساب الشيكات البريدية صناديق و وكالات التسبيقات و الإعتمادات
253 464 644,44	336 201 418,08		336 201 418,08	
111 480,00	211 669,00		211 669,00	
253 576 124,44	336 413 087,08		336 413 087,08	مجموع III
535 706 740,90	774 165 789,73	2 376 174,77	776 541 964,50	المجموع العام I+II+ III

## خصوم الحصيلة

السنة المالية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31		(بالدرهم المغربي)
السنة المالية السابقة	السنة المالية	الخصوم (بالدرهم المغربي)
		<b>رساميل ذاتية (أ)</b> 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
1 498 884,15	3 690 671,89	
1 046 436,64	0,00	
1 145 351,10	2 810 302,41	
<b>3 690 671,89</b>	<b>6 500 974,30</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>
<b>1 762 170,81</b>	<b>1 673 825,23</b>	<b>رساميل ذاتية مماثلة (ب)</b> إعانات الإستثمار مؤونات مقننة
1 762 170,81	1 673 825,23	
		<b>ديون التمويل (ج)</b> اقتراضات سنديّة قروض حكومية و قروض المشترين قروض مالية
		<b>مؤونات دائمة عن المخاطر و التكاليف (د)</b> مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف
		<b>فوارق التحويل - خصوم (هـ)</b> ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل
<b>5 452 842,70</b>	<b>8 174 799,53</b>	<b>مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b> إرتفاع الديون المالية
<b>530 253 898,20</b>	<b>765 990 990,20</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b> ممونون و حسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات مستخدمون منظمات اجتماعية الدولة دائنون آخرون حسابات التسوية - خصوم
27 365 315,51	24 877 740,77	
134 424,75	158 308,10	
9 464,94	10 248,33	
502 744 693,00	740 944 693,00	
		<b>مؤونات أخرى عن المخاطر و التكاليف (ز)</b>
		<b>فوارق التحويل - خصوم (عناصر متداولة) (ح)</b>
<b>530 253 898,20</b>	<b>765 990 990,20</b>	<b>مجموع II (و+ز+ح)</b>
		<b>خزينة - خصوم</b> قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)
		<b>مجموع III</b>
<b>535 706 740,90</b>	<b>774 165 789,73</b>	<b>المجموع العام III+II+I</b>

## حساب العائدات و التكاليف

## حساب العائدات و التكاليف (بالدرهم)

(بالدرهم المغربي)

السنة المالية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

مجاميع السنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	العمليات		العناصر	
		خاصة بالسنوات	خاصة بالسنة المالية		
4	3=2+1	2	1		
				<b>عائدات الإستغلال</b>	<b>I</b>
				بيع السلع (على حالتها)	
				بيع السلع و الخدمات المنتجة	
				رقم المعاملات	
				تغير مخزون المنتجات (1)	
				أصول ثابتة تنتجها الشركة لنفسها	
8 650 000,00	10 000 000,00		10 000 000,00	إعانات الإستغلال	
				عائدات أخرى للإستغلال	
9442,6	24 006,97		24006,97	مسترجعات استغلال، تحويلات التكاليف	
<b>8 659 442,60</b>	<b>10 024 006,97</b>		<b>10 024 006,97</b>	<b>مجموع I</b>	
				<b>تكاليف الإستغلال</b>	<b>II</b>
				مشتريات سلع يعاد بيعه(2)	
579 314,00	593 431,24		593 431,24	مشتريات مستهلكة(2) من المواد و اللوازم	
1 797 673,55	1 741 182,50	3 484,80	1 737 697,70	تكاليف خارجية أخرى	
4 300,00	4 300,00		4 300,00	ضرائب و رسوم	
5 132 803,27	4 964 791,32		4 964 791,32	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف الإستغلال الأخرى	
516 593,50	538 345,58		538 345,58	مخصصات الإستغلال	
<b>8 030 684,32</b>	<b>7 842 050,64</b>	<b>3 484,80</b>	<b>7 838 565,84</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>628 758,28</b>	<b>2 181 956,33</b>			<b>نتيجة الإستغلال (II-I)</b>	<b>III</b>
				<b>عائدات مالية</b>	<b>IV</b>
				عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
				أرباح الصرف	
				فوائد و عائدات مالية أخرى	
				مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف	
				<b>مجموع IV</b>	
				<b>تكاليف مالية</b>	<b>V</b>
				تكاليف الفوائد	
				خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
				<b>مجموع V</b>	
				<b>النتيجة المالية (V-VI)</b>	<b>VI</b>
<b>628 758,28</b>	<b>2 181 956,33</b>			<b>النتيجة الجارية (VI+III)</b>	<b>VII</b>

(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 2021/01/01 إلى 2021/12/31

(بالدرهم المغربي)

العناصر	خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	مجاميع السنة المالية 3=2+1	مجاميع السنوات المالية السابقة 4
VII النتيجة الجارية (VI+III)			2 181 956,33	628 758,28
VIII عائدات غير جارية عائدات تفويت الأصول الثابتة إعانات التوازن مسترجعات على إعانات الإستثمار عائدات غير جارية أخرى مسترجعات غير جارية، تحويلات التكاليف	538 345,58 90 001,36		538 345,58 90 001,36	516 593,50 1,27
VIII مجموع	628 346,94		628 346,94	516 594,77
IX تكاليف غير جارية قيم صافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة إعانات ممنوحة تكاليف أخرى غير جارية مخصصات غير جارية للإهلاكات و المؤونات	0,86		0,86	1,95
IX مجموع	0,86		0,86	1,95
X النتيجة غير جارية (IX-VIII)			628 346,08	516 592,82
XI النتيجة قبل الضرائب (X+VII)			2 810 302,41	1 145 351,10
XII ضرائب على النتائج				
XIII النتيجة الصافية (XII-XI)			2 810 302,41	1 145 351,10
XIV مجموع العائدات (VIII+IV+I)			10 652 353,91	9 176 037,37
XV مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)			7 842 051,50	8 030 686,27
XVI النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)			2 810 302,41	1 145 351,10

بيان أرصدة التدبير

(بالدرهم المغربي)

I. جدول تشكيل النتائج

سنة المالية من 2022/01/01 إلى 2022/12/31

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	
2 376 987,55	2 334 613,74	إستهلاك السنة المالية (7+6)	-		III
579 314,00	593 431,24	مشتريات مستهلكة من المواد و اللوازم		6	
1 797 673,55	1 741 182,50	تكاليف خارجية أخرى		7	
-2 376 987,55	-2 334 613,74	القيمة المضافة (III-II+I)	=		IV
8 650 000,00	10 000 000,00	إعانات الإستغلال	+	8	
4 300,00	4 300,00	ضرائب و رسوم	-	9	
5 132 803,27	4 964 791,32	تكاليف المستخدمين	-	10	
		الفاصل الإجمالي للإستغلال	=		V
1 135 909,18	2 696 294,94	أو العجز الإجمالي للإستغلال			
		عائدات أخرى للإستغلال	+	11	
		تكاليف أخرى للإستغلال	-	12	
9 442,60	24 006,97	مسترجعات الإستغلال : تحويلات التكاليف	+	13	
516 593,50	538 345,58	مخصصات الإستغلال	-	14	
628 758,28	2 181 956,33	نتيجة الإستغلال (- أو +)	=		VI
		النتيجة المالية +/-			VII
628 758,28	2 181 956,33	النتيجة الجارية (- أو +)	=		VIII
516 592,82	628 346,08	النتيجة غير الجارية +/-			IX
		ضرائب على النتائج	-	15	
1 145 351,10	2 810 302,41	النتيجة الصافية للسنة المالية (-أو +)	=		X

II. قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1 145 351,10	2 810 302,41	النتيجة الصافية للسنة المالية		1	
1 145 351,10	2 810 302,41	الربح +			
		الخسارة -			
516 593,50	538 348,58	مخصصات الإستغلال (1)	+	2	
		مخصصات مالية (2)	+	3	
		مخصصات غير جارية (1)	+	4	
		مسترجعات الإستغلال (2)	-	5	
		مسترجعات مالية (2)	-	6	
516 593,50	538 348,58	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7	
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية لإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+	9	
1 145 351,10	2 810 302,41	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح		10	
1 145 351,10	2 810 302,41	التمويل الذاتي			II

- (1) باستثناء : مخصصات الإستغلال المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛  
المخصصات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛  
(2) باستثناء : مسترجعات الإستغلال المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛  
المسترجعات غير الجارية المتعلقة بالأصول و الخصوم المتداولة و بالخرزينة؛  
(3) بما في ذلك المسترجعات على إعانات الإستثمار.



## الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي

الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

الحصيلة - أصول  
جدول رقم 1

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

أصول	الموسم		
	الخام	إهلاك ومخصصات	الصافي
أصول ثابتة عديمة القيمة (أ)	-	-	-
نفقات تمهيدية	-	-	-
نفقات ممكن تقسيمها	-	-	-
أصول ثابتة غير مجسدة (ب)	50 233 604,13	48 144 515,17	2 089 088,96
براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	50 233 604,13	48 144 515,17	2 089 088,96
أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	-	-	-
أصول ثابتة مجسدة ذاتية (ج)	133 466 127,76	88 534 760,30	44 931 367,46
أراضي	711 360,00	-	711 360,00
بنايات	60 010 221,98	34 690 755,18	25 319 466,80
انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	1 933 761,64	1 139 447,33	794 314,31
معدات النقل	991 724,00	991 724,00	-
تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات أخرى	69 819 060,14	51 712 833,79	18 106 226,35
أصول ثابتة مجسدة أخرى	-	-	-
أصول ثابتة في طور الانجاز	-	-	-
أصول ثابتة مالية (د)	566 338,44	-	566 338,44
قروض مثبنة	566 338,44	-	566 338,44
ديون مالية أخرى	-	-	-
سندات المساهمة	-	-	-
سندات مثبنة أخرى	-	-	-
التوظيفات من تغطية المخصصات التقنية (هـ)	9 222 698 605,23	-	9 222 698 605,23
الالتزامات - السندات المثبنة	6 993 191 528,74	-	6 993 191 528,74
الأسهم و حصص اجتماعية	2 228 370 545,16	-	2 228 370 545,16
القيم النقدية	1 136 531,33	-	1 136 531,33
توظيفات أخرى	-	-	-
فروقات التحويل-أصول (ع)	-	-	-
انخفاض في الديون المالية	-	-	-
ارتفاع في قروض التمويل	-	-	-
المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ+ع)	9 406 964 675,56	136 679 275,47	9 270 285 400,09
المستحقات الأصول المتداولة التقنية:	137 588 783,17	21 376 409,64	116 212 373,53
المساهمون - المساهمات المستحقة	116 212 373,53	-	116 212 373,53
منخرط أو مؤمن - تسبيقات	-	-	-
المستحقات الأصول المتداولة التقنية الأخرى	21 376 409,64	21 376 409,64	-
المخزون (غ)	3 084 386,66	252 753,29	2 831 633,37
بضائع	-	-	-
مواد و ادوات مستهلكة	3 084 386,66	252 753,29	2 831 633,37
ديون الاصول المتداولة (ز)	465 602 907,74	436 664,83	465 166 242,91
إدارات لحساب والعمل الاجتماعي	83 762 119,41	-	83 762 119,41
موردون مدينون و تسبيقات ودفعات	144 116,30	-	144 116,30
زبائن وحسابات متعلقة بهم	16 974,70	16 974,70	-
مستخدمون	616 235,15	9 003,42	607 231,73
الدولة	-	-	-
مدينون اخرون	270 083 063,53	410 686,71	269 672 376,82
حسابات التسوية-أصول	110 980 398,65	-	110 980 398,65
سندات وقيم توظيف (م)	992 822 204,75	-	992 822 204,75
سندات وقيم توظيف	992 822 204,75	-	992 822 204,75
فروقات التحويل-أصول (عناصر جارية) (ن)	-	-	-
فروقات التحويل-أصول	-	-	-
المجموع II (غ+ز+ن+م)	1 599 098 282,32	22 065 827,76	1 577 032 454,56
النقد-أصول	137 195 622,83	-	137 195 622,83
شيكات و قيم للتحويل	28 743,98	-	28 743,98
ابنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	137 166 878,85	-	137 166 878,85
خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية	-	-	-
المجموع III	137 195 622,83	-	137 195 622,83
المجموع الإجمالي I+II+III	11 143 258 580,71	158 745 103,23	10 984 513 477,48
			11 004 501 920,55

الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي  
الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

الحصيلة - خصوم

جدول رقم 1

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

الموسم الماضي	الموسم	خصوم
6 399 551 192,42	- 878 195 528,44	رؤوس اموال ذاتية
		صندوق الوقف أو إنشاء
		فروق اعادة التقييم
		احتياط قانوني
		احتياطات اخرى
7 910 301 693,88	-	النتائج الصافية في انتظار الارصاد
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44	النتيجة الصافية للموسم
6 399 551 192,42	- 878 195 528,44	مجموع رؤوس الاموال الذاتية(أ)
-	-	رؤوس اموال شبه ذاتية(ب)
-	-	اعات الاستثمار
-	-	مخصصات منظمة
-	-	قروض التمويل(ج)
-	-	اقتراض سندي
-	-	قروض تمويل اخرى
-	-	مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات(د)
-	-	مخصصات دائمة لاجل الاخطار
-	-	مخصصات دائمة لاجل النفقات
2 931 089 827,00	10 186 400 689,42	الاحتياطيات تقنية (هـ)
1 607 539 064,00	2 463 298 734,00	مخصصات لعلاجات مستحقة النفع
-	-	مخصصات حسابية
1 323 550 763,00	7 723 101 955,42	الاحتياطي الامني
-	-	الاحتياطيات تقنية اخرى
-	-	فروقات التحويل - خصوم (ع)
-	-	ارتفاع في الديون المثبتة
-	-	انخفاض في قروض التمويل
9 330 641 019,42	9 308 205 160,98	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ+ع)
1 658 675 766,03	1 662 645 699,11	ديون الخصوم المتداولة (غ)
1 094 758 937,81	1 095 652 305,31	إدارات لحساب
25 363 419,86	20 230 359,31	موردون وحسابات متعلقة بهم
309 084 785,33	309 084 785,33	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
7 733 256,57	7 023 365,99	مستخدمون
27 691 271,14	25 357 015,65	مؤسسات اجتماعية
324 066,10	196 864,56	الدولة
82 502 344,24	85 290 793,25	دائنون مختلفون
111 217 684,98	119 810 209,71	حسابات التسوية-خصوم
15 176 861,04	13 654 749,57	مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات(ز)
15 176 861,04	13 654 749,57	مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات
8 274,06	7 867,82	فروقات التحويل - خصوم (م)
8 274,06	7 867,82	فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية)
1 673 860 901,13	1 676 308 316,50	المجموع II (غ+ز+م)
-	-	النقد-خصوم
-	-	قرض الخصم
-	-	قرض الخزينة
-	-	ابنالك(ارصدة دائنة)
-	-	المجموع III
11 004 501 920,55	10 984 513 477,48	المجموع I+II+III

## الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي

الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

حساب الإيرادات و النفقات

جدول رقم 2

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

مجموع الموسم الماضي	العمليات			القائمة	
	مجموع الموسم	خاصة بالموسم السابقة	خاصة بالموسم		
					1 مساهمات
2 450 019 995,05	2 539 879 326,69	1 382,69	2 539 877 944,00		مساهمات أصحاب العمل
3 450 161 835,00	3 589 263 986,33	1 382,68	3 589 262 603,65		مساهمات الموظفين
-	-	-	-		نقل من احتياطي الأمان
-	-	-	-		تسويات المساهمة
<b>5 900 181 830,05</b>	<b>6 129 143 313,02</b>	<b>2 765,37</b>	<b>6 129 140 547,65</b>		<b>المجموع 1</b>
					2 العائدات التقنية للاستغلال
-	-	-	-		اعتات الاستغلال
-	-	-	-		إيرادات استغلال أخرى
5 095 774,05	9 768 702,80	-	9 768 702,80		إعادة دمج استغلال : تنزيل النفقات
<b>5 095 774,05</b>	<b>9 768 702,80</b>	<b>-</b>	<b>9 768 702,80</b>		<b>المجموع 2</b>
					3 الخدمات والمصاريف
7 192 712 258,00	5 861 754 541,72	-	5 861 754 541,72		الخدمات والمصاريف المدفوعة
64 524 157,00	855 759 670,00	-	855 759 670,00		التغيرات مخصصات لعلاجات مستحقة الدفع
-	-	-	-		التغيرات مخصصات حسابية
51 108 787,00	-	-	-		مخصصات الاحتياطي الأمان
-	-	-	-		التغيرات المخصصات التقنية أخرى
<b>7 308 345 202,00</b>	<b>6 717 514 211,72</b>	<b>-</b>	<b>6 717 514 211,72</b>		<b>المجموع 3</b>
					4 النفقات التقنية للاستغلال
18 140 541,79	20 086 029,45	-	20 086 029,45		شراءات مستهلكة للمواد والادوات
132 945 261,81	136 097 014,77	-	136 097 014,77		نفقات خارجية أخرى
1 133 086,27	315 838,84	-	315 838,84		ضرائب و رسوم
193 098 647,97	201 393 164,19	-	201 393 164,19		نفقات المستخدمين
-	-	-	-		نفقات استغلال أخرى
19 929 881,94	15 218 614,16	-	15 218 614,16		مخصصات الاستغلال
<b>365 247 419,78</b>	<b>373 110 661,41</b>	<b>-</b>	<b>373 110 661,41</b>		<b>المجموع 4</b>
					5 عائدات التوظيفات من المخصصات التقنية
-	-	-	-		دخل التوظيفات
-	-	-	-		أرباح الصرف
643 873 924,44	563 633 242,69	-	563 633 242,69		الأرباح على إنجازات التوظيفات - 1
-	-	-	-		الأرباح على إنجازات التوظيفات - 2
225 377 493,74	199 682 208,02	-	199 682 208,02		فوائد و إيرادات مالية أخرى
-	-	-	-		إعادة دمج نفقات استثمارية : تنزيل النفقات
<b>869 251 418,18</b>	<b>763 315 450,71</b>	<b>-</b>	<b>763 315 450,71</b>		<b>المجموع 5</b>
					6 نفقات التوظيفات من المخصصات التقنية
8 159 763,94	7 735 172,48	-	7 735 172,48		أتعاب إدارة التوظيفات
-	-	-	-		خسارات الصرف
37 363 306,93	42 157 246,50	-	42 157 246,50		خسارات على إنجازات التوظيفات
53 930,83	54 642,79	-	54 642,79		نفقات استثمارية أخرى
576 049 029,08	645 607 229,08	-	645 607 229,08		مخصصات التوظيفات من المخصصات التقنية
<b>621 626 030,78</b>	<b>695 554 290,85</b>	<b>-</b>	<b>695 554 290,85</b>		<b>المجموع 6</b>
-	-	-	-		7 فائض أو عجز تقني 1+2-3-4-6
<b>1 520 689 630,28</b>	<b>883 951 697,45</b>	<b>-</b>	<b>883 951 697,45</b>		

## الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي

الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

حساب الإيرادات و النفقات

جدول رقم 2

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

مجموع الموسم الماضي	العمليات			القائمة
	مجموع الموسم	خاصة بالموسم السابقة	خاصة بالموسم	
				8 المنتجات غير التقنية متداولة
825 105,00	802 365,00	-	802 365,00	عمولة محصلة - إدارات لحساب
-	-	-	-	بيع البضائع
-	-	-	-	إيرادات الاستغلال - العمل الاجتماعي
5 782 437,49	1 609 582,15	-	1 609 582,15	إيرادات مالية غير تقنية أخرى
-	-	-	-	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
6 607 542,49	2 411 947,15	-	2 411 947,15	المجموع 8
				9 نفقات غير التقنية متداولة
-	-	-	-	نفقات الاستغلال - إدارات لحساب
-	-	-	-	بيع البضائع كما هي
-	-	-	-	نفقات الاستغلال - العمل الاجتماعي
514,27	165 714,63	-	165 714,63	نفقات مالية غير تقنية أخرى
-	-	-	-	نفقات غير تقنية أخرى
514,27	165 714,63	-	165 714,63	المجموع 9
6 607 028,22	2 246 232,52	-	2 246 232,52	10 فاقض أو عجز غير التقنية متداولة 9-8
				11 المنتجات غير التقنية غير متداولة
141 895,00	-	-	-	إيرادات بيع الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
-	-	-	-	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
3 697 404,43	4 007 544,59	-	4 007 544,59	إيرادات غير عادية أخرى
208 858,05	175 956,34	-	175 956,34	إعادة ادماج غير عادية: بتقليل النفقات
4 048 157,48	4 183 500,93	-	4 183 500,93	المجموع 11
				12 نفقات غير التقنية غير متداولة
8 665,38	-	-	-	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
-	-	-	-	الإعانات المعطيات
99 119,43	51 564,70	8 061,05	43 503,65	نفقات غير عادية أخرى
608 272,07	621 999,74	-	621 999,74	مخصصات غير متداولة
716 056,88	673 564,44	8 061,05	665 503,39	المجموع 12
3 332 100,60	3 509 936,49			13 فاقض أو عجز غير التقنية غير متداولة 12-11
9 939 128,82	5 756 169,01			14 فاقض أو عجز غير التقنية 13+10
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44			15 فاقض أو عجز قبل الضرائب 14+7
				16 الضريبة على فاقض أو عجز
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44			17 فاقض أو عجز 16-15
6 785 184 722,25	6 908 822 914,61	2 765,37	6 908 820 149,24	18 المجموع - المعدات 11+8+5+2+1
8 295 935 223,71	7 787 018 443,05	8 061,05	7 787 010 382,00	19 المجموع - النفقات 16+12+9+6+4+3
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44			فاقض أو عجز الصافي

الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي  
الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

1- جدول تكوين النتائج

قائمة أرصدة التسيير

جدول رقم 3

الموسم الماضي	مجموع الموسم	القائمة		
5 900 181 830,05	6 129 143 313,02	مساهمات (701à705)		1
7 192 712 258,00	5 861 754 541,72	الخدمات والمصاريف المدفوعة (601)	-	2
115 632 944,00	855 759 670,00	التغيرات مخصصات لعلاجات مستحقة الدفع (602 إلى 608)	-	3
- 1 408 163 371,95	- 588 370 898,70	رصيد الإخراط (3-2-1)	=	أ
5 095 774,05	9 768 702,80	العائدات التقنية للاستغلال (71)		4
365 247 419,78	373 110 661,41	النفقات التقنية للاستغلال (61)		5
- 360 151 645,73	- 363 341 958,61	عائدات أو نفقات التسيير الصافي (5-4)	-	ب
- 1 768 315 017,68	- 951 712 857,31	هامش الاستغلال (أ+ب)	=	ج
869 251 418,18	763 315 450,71	عائدات التوظيفات من المخصصات التقنية (73)		6
621 626 030,78	695 554 290,85	نفقات التوظيفات من المخصصات التقنية (63)		7
247 625 387,40	67 761 159,86	رصيد المالية التقنية (7-6)	+	
- 1 520 689 630,28	- 883 951 697,45	فائض أو عجز تقني (ج+د)	=	(I)
-	-	فائض أو عجز- لبيع السلع		ز
825 105,00	802 365,00	فائض أو عجز- إدارات لحساب	+	ع
-	-	فائض أو عجز- العمل الاجتماعي	+	س
		اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها (744)	+	8
		نفقات غير التقنية متداولة (648)	-	9
5 781 923,22	1 443 867,52	فائض أو عجز غير التقنية متداولة	+	ص
6 607 028,22	2 246 232,52	فائض أو عجز مالي غير تقني متداول	=	(II)
3 332 100,60	3 509 936,49	فائض أو عجز غير تقني غير متداول	+	(III)
9 939 128,82	5 756 169,01	فائض أو عجز غير التقنية	=	(IV)
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44	فائض أو عجز خارج الضريبة		(V)
		الضريبة	-	10
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44	فائض أو عجز الصافي	=	(VI)

2- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الموسم الماضي	مجموع الموسم	القائمة	
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44	فائض أو عجز الموسم:	1
-	-	فائض (+)	
- 1 510 750 501,46	- 878 195 528,44	عجز (-)	
19 929 881,94	15 218 614,16	مخصصات الاستغلال	2
-	-	مخصصات مالية غير التقنية	3
576 049 029,08	645 607 229,08	مخصصات التوظيفات من المخصصات التقنية	4
608 272,07	621 999,74	مخصصات غير متداولة	5
5 095 774,05	9 768 702,80	اعادة نمج استغلال (2)	6
-	-	اعادة نمج المخصصات المالية غير التقنية	7
-	-	اعادة نمج مخصصات التوظيفات من المخصصات التقنية	8
208 858,05	175 956,34	اعادة نمج غير متداول	9
141 895,00	-	ايرادات بيع الاصول الثابتة	10
8 665,38	-	القيمة الصافية من الاهلاك للاصول الثابتة المباعة	11
643 873 924,44	563 633 242,69	الأرباح على إنجازات التوظيفات	12
37 363 306,93	42 157 246,50	خسارات على إنجازات التوظيفات	13
- 1 526 111 797,60	- 748 168 340,79	قدرة التمويل الذاتي	=
- 1 526 111 797,60	- 748 168 340,79	التمويل الذاتي	=

الصندوق الوطني لمنظمات الاحتياط الاجتماعي  
الحسابات والقوائم التركيبية للتأمين الإجباري الأساسي عن المرض بالقطاع العام برسم سنة 2022  
مصادق عليها من طرف خبير محاسبي خارجي وتم حصرها من طرف المجلس الإداري المنعقد في 24 يوليوز 2023

السنة المحاسبية المختتمة في : 31/12/2022

1- ملخص قوائم الحصيلة

بيان تمويلات الموسم  
جدول رقم 4

التغيرات	الموسم الماضي	مجموع الموسم	ملخص قوائم الحصيلة	
	6 399 551 192,42	878 195 528,44	تمويل دائم (خارج 16)	1
	56 439 928,87	47 586 794,86	أصول ثابتة (خارج 26)	2
<b>7 277 746 720,86</b>	<b>6 343 111 263,55</b>	<b>925 782 323,30</b>	رأس المال العامل الوظيفي (2-1) (أ)	3
	2 931 089 827,00	10 186 400 689,42	مخصصات تقنية (16)	4
7 255 310 862,42	10 310 512 161,89	9 222 698 605,23	التوظيفات من تغطية المخصصات التقنية (26)	5
1 087 813 556,66	-	<b>963 702 084,19</b>	فقدان أو عجز من تغطية المخصصات التقنية (5-4) (ب)	6
<b>8 343 124 419,08</b>	600 592 388,90	1 577 032 454,56	الأصول المتداولة	7
	1 673 860 901,13	1 676 308 316,50	الخصوم المتداولة	8
2 447 415,37	-	<b>99 275 861,94</b>	احتياجات التمويل الكلية (8-7) (ج)	9
	<b>1 073 268 512,23</b>	<b>137 195 622,83</b>	صافي النقد (الأصول - الخصوم) = (أ+ب-ج)	10
	<b>100 238 181,94</b>			

2- التدفق النقدي

التدفق النقدي	مجموع الموسم	الموسم الماضي	
1	<b>36 957 440,89</b>	821 853 798,40	النقد في بداية الفترة - 1
	878 195 528,44	1 510 750 501,46	فقدان أو عجز الموسم
+	855 759 670,00	64 524 157,00	تغيرات المخصصات التقنية (602-603-608)
+	-	51 108 787,00	مخصصات الاحتياطي الأمني (604)
-	-	-	الخصم من الاحتياطي الأمني (704)
-	1 522 111,47	542 234,03	تغيرات اهلاك ومخصصات (2)
-	7 507 800,34	10 478 157,05	تغيرات المستحقات التقنية (30)
-	10 962 149,71	336 338,71	التغيرات في المدنيين والدائنين المتنوعة (341-348; 440)
-	16 868 600,82	10 818 712,62	تغييرات أخرى (349; 449)
	<b>3 635 019,72</b>	<b>1 394 571 106,57</b>	تدفق التشغيل - أ
-	-	-	إقتناء المباني (261)
+	-	-	بيع المباني (261)
-	1 087 813 556,66	440 584 539,59	إقتناء التزامات (262)
+	-	-	بيع التزامات (262)
-	-	-	إقتناء الأسهم (263)
+	-	-	بيع الأسهم (263)
-	-	-	إقتناءات أخرى (268)
+	-	-	مبيعات أخرى (268)
-	983 939 948,76	169 082 422,38	إقتناءات أخرى (23; 24; 25; 35)
+	-	-	مبيعات أخرى (23; 24; 25; 35)
	<b>103 873 607,90</b>	<b>609 666 961,97</b>	صافي تدفق الاستثمار - ب
+	-	-	زيادة / تخفيض أموال الوقت أو إنشاء
	-	-	تدفق التمويل - ج
-	406,24	7 787,09	تأثير العملة (17+27-47-37) - د
	<b>100 238 181,94</b>	<b>784 896 357,51</b>	صافي التغير في النقد (أ+ب+د-ج)
	<b>137 195 622,83</b>	<b>36 957 440,89</b>	النقد في نهاية الفترة 2+1

## المكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية والثقافية

## الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2022 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية و الثقافية

## I- الموارد والتكاليف:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
61 825,10	اقتناء الأصول المادية الأراضي
-	البنائات والمباني
61 825,10	تهيئ وإصلاح البنائات منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
	أثاث ومعدات المكتب
	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
-	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
61 825,10	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية
99 000,00	إعانات التجهيز
127 133,40	الرصيد المتوفر في خزينة الاستثمار الى غاية 31/12/2021
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
226 133,40	الموارد الإجمالية

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2022 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية  
الاجتماعية و الثقافية

II- التسيير

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير:
414 405,63	نفقات المعدات و نفقات مختلف
4 075,43	نفقات المستخدمين
30,13	الضرائب والرسوم
2 163 455,02	نفقات المنح
-	الاعانات، والاشتراكات والهبات
0,88	الخدمات المالية
-	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>2 581 967,09</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	المدخلات
36 585,01	المدخلات الخاصة
-	الرسوم شبه ضريبية
2 501 000,00	إعانات التسيير
275 072,30	الرصيد المتوفر في خزينة التسيير الى غاية 31/12/2021
28 673,30	مدخلات التسيير الأخرى
<b>2 841 330,61</b>	<b>المدخلات الإجمالية</b>



الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2022 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية  
الاجتماعية و الثقافية

III- الخزينة:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
402 205,70	رصيد بداية السنة (1)
	<u>الأداءات</u>
2 581 967,09	نفقات التسيير
61 825,10	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
-	أداءات أخرى
2 643 792,19	الاداءات الإجمالية (02)
	<u>الاستخلاصات</u>
36 585,01	مجموع مداخل التسيير
2 600 000,00	مجموع الموارد
28 673,30	استخلاصات أخرى
2 665 258,31	مجموع الاستخلاصات (03)
423 671,82	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

شركة مارشيكاميد أفريقيا

## الحصيلة (الخصوم)

## النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
- 2 286 237,49	رؤوس أموال ذاتية
5 000 000,00	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
- 2 000 000,00	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
	مرحل من جديد
- 267 204,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
- 5 019 033,49	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
-	مخصصات مقننة
-	ديون التمويل
-	اقتراضات سنديية
-	ديون أخرى للتمويل
-	مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف
-	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	فوارق التحويل بالخصوم
-	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	نقصان ديون التمويل
- 2 286 237,49	التمويل الدائم
2 677 526,84	ديون الخصوم المتداولة
2 361 367,67	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
282 279,00	مستخدمون
33 880,17	هيئات اجتماعية
	الدولة
	حسابات شركاء
	دائنون اخرون
	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 677 526,84	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
391 289,35	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
-	-	-	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
-	-	-	مبيعات بضائع		
-	-	-	مبيعات سلع و خدمات		
-	-	-	رقم الأعمال		
-	-	-	تغيير مخزونات المنتجات		
-	-	-	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
-	-	-	إعانات الإستغلال		
-	-	-	عائدات استغلال أخرى		
-	-	-	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
4 984 965,18	-	4 984 965,18	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
-	-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها		
54 050,00	-	54 050,00	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
4 608 297,68	-	4 608 297,68	تكاليف خارجية أخرى		
1,00	-	1,00	ضرائب و رسوم		
316 159,17	-	316 159,17	تكاليف المستخدمين		
-	-	-	تكاليف استغلال أخرى		
6 457,33	-	6 457,33	مخصصات الإستغلال		
4 984 965,18	-	4 984 965,18	نتيجة الإستغلال(II-I) III	III	
4 984 965,18	-	4 984 965,18	عائدات مالية IV	IV	المالي
-	-	-	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
-	-	-	مكاسب الصرف		
-	-	-	فوائد و عائدات مالية أخرى		
-	-	-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
34 068,10	-	34 068,10	تكاليف مالية V	V	
533,66	-	533,66	تكاليف الفوائد		
33 534,44	-	33 534,44	خسائر الصرف		
-	-	-	تكاليف مالية أخرى		
-	-	-	مخصصات مالية		
34 068,10	-	34 068,10	نتيجة مالية VI (V- IV)	VI	
5 019 033,28	-	5 019 033,28	نتيجة جارية VII (III+VI)	VII	
-	-	-	عائدات غير جارية VIII	VIII	غير جاري
-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
-	-	-	إعانات التوازن		
-	-	-	استردادات من إعانات الاستثمار		
-	-	-	عائدات غير جارية أخرى		
-	-	-	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
0,21	0,21	-	تكاليف غير جارية IX	IX	
-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
-	-	-	إعانات ممنوحة		
0,21	0,21	-	تكاليف غير جارية أخرى		
-	-	-	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
-	0,21	-	نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	X	
5 019 033,49	0,21	5 019 033,28	نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
-	-	-	ضرائب على النتائج XII	XII	
5 019 033,49	0,21	5 019 033,28	نتيجة صافية (XII - XI) XIII	XIII	
-	-	-	مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	المجموع
5 019 033,49	0,21	5 019 033,28	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II) XV	XV	
5 019 033,49	0,21	5 019 033,28	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف) XVI	XVI	

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022			
المبلغ بالدرهم	المبلغ بالدرهم		الأصول
	إجمالي	إستهلاكات و مخصصات	
-	-	-	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	مصاريف تمهيدية
-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	مكافأة تسديد سندات إقراضية
-	-	-	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
-	-	-	البحث و التنمية
-	-	-	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
-	-	-	محل تجاري
-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
90 402,67	6 457,33	96 860,00	أصول ثابتة مادية (ج)
-	-	-	أرض
-	-	-	مبان
-	-	-	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
-	-	-	عتاد النقل
90 402,67	6 457,33	96 860,00	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
-	-	-	أصول ثابتة مادية أخرى
-	-	-	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
17 148,00	-	17 148,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
17 148,00	-	17 148,00	داننات مالية أخرى
-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	نقصان الداننات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	زيادة ديون التمويل
107 550,67	6 457,33	114 008,00	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
-	-	-	مخزونات (و)
-	-	-	بضائع
-	-	-	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	منتجات تامة الصنع
243 522,38	-	243 522,38	داننات الأول المتداولة (ز)
-	-	-	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
126 000,00	-	126 000,00	مستخدمون
117 522,38	-	117 522,38	الدولة
-	-	-	حسابات شركاء
-	-	-	مدينون آخرون
-	-	-	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	سندات و قيم توظيف (ح)
-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
243 522,38	-	243 522,38	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
40 216,30	-	40 216,30	خزينة بالأصول مجموع III
-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
40 216,30	-	40 216,30	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
-	-	-	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
391 289,35	6 457,33	397 746,68	مجموع الأصول III + II + I

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

## 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	
4 662 347,68	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
54 050,00	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
4 608 297,68	تكاليف خارجية أخرى	7	
-	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
	اعانات الاستغلال	+	8
1,00	ضرائب و رسوم	-	9
316 159,17	تكاليف المستخدمين	-	10
-	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
6 457,33	مخصصات الاستغلال	-	14
-	نتيجة الاستغلال	=	VI
-	نتيجة مالية	+	VII
-	نتيجة جارية	=	VIII
-	نتيجة غير جارية	+	IX
	ضرائب على النتائج	-	15
-	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

-	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
	ربح +		
5 019 033,49	خسارة -		
6 457,33	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 المتنازل عنها	+	9
-	قدرة التمويل الذاتي	=	I
	توزيعات الأرباح	-	10
-	التمويل الذاتي		II

\* تجدر الإشارة إلى ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي والمحاسباتي الخارجي، كما تمت المصادقة عليها من طرف اعضاء المجلس الإداري لشركة تنمية البحيرة الشاطئية مارشيك البحر الأبيض المتوسط.

## المعهد المغربي للتقييس

## الحسابات السنوية للمعهد المغربي للتقييس برسم السنة المالية 2022

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 2022 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة أن الحسابات السنوية أناه، قد خضعت لتدقيق مالي خارجي وتم الإشهاد عليها دون تحفظ من طرف خبير حسابات مفوض، وستعرض على المجلس الإداري للمعهد المغربي للتقييس خلال دورته المقبلة قصد المصادقة عليها.

## الحصيلة (الأصول)

دورة محاسبية من 01/01/2022 الى 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف 31/12/2022	استهلاك ومخصصات	إجمالي	
صاف 31/12/2021				
				قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافأة تسديد سندات افتراضية
141 955,77	330 336,59	513 129,31	843 465,90	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
				البحث والتنمية
141 955,77	330 336,59	513 129,31	843 465,90	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 315 551,31	1 357 280,80	2 649 457,71	4 006 738,51	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
99 337,53	72 421,67	213 636,93	286 058,60	مبان
226 100,00	161 500,00	484 500,00	646 000,00	انشاءات تقنية، عتاد وأدوات
30 765,59	-0,01	558 654,75	558 654,74	عتاد النقل
935 514,86	1 104 725,81	1 371 073,53	2 475 799,34	أثاث، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
23 833,33	18 633,33	21 592,50	40 225,83	أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
50 122,00	60 122,00	0,00	60 122,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
50 122,00	60 122,00		60 122,00	دائنيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان الدائنية الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
1 507 629,08	1 747 739,39	3 162 587,02	4 910 326,41	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
300 253,20	248 410,02	0,00	248 410,02	مخزونات (و)
				بضائع
286 993,20	239 410,02		239 410,02	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
13 260,00	9 000,00		9 000,00	منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
27 274 601,68	18 404 451,19	4 083 240,40	22 487 691,59	دائنية الأصول المتداولة (و)
	18 240,00		18 240,00	موردون مدينون تسبيقات ودفعات
24 669 053,02	15 011 231,38	4 083 240,40	19 094 471,78	زبناء وحسابات مرتبطة
				مستخدمون
1 135 054,37	1 884 841,32		1 884 841,32	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
1 470 494,29	1 490 138,49		1 490 138,49	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (ز)
5 545,37	3 474,75		3 474,75	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
27 580 400,25	18 656 335,96	4 083 240,40	22 739 576,36	المجموع II (و+ز+ن)
25 280 489,99	34 827 736,02	0,00	34 827 736,02	خزينة بالأصول
				شيكات وقيم للتحويل
25 280 489,99	34 827 736,02		34 827 736,02	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
				صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
25 280 489,99	34 827 736,02	0,00	34 827 736,02	المجموع III
54 368 519,32	55 231 811,37	7 245 827,42	62 477 638,79	المجموع العام I+II+III

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الخزينة

## حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية من 01/01/2022 الى 31/12/2022

مجموع	مجموع	عمليات			
		خاص بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية		
الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2021	الدورة المحاسبية 31/12/2022	السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية		
4	3=2+1	2	1		
24 339 534,57	25 394 740,18	15 000,00	25 379 740,18	عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع	
15 709 735,07	15 381 634,35	15 000,00	15 366 634,35	مبيعات سلع وخدمات	
15 709 735,07	15 381 634,35	15 000,00	15 366 634,35	رقم معاملات	
13 260,00	-4 260,00		-4 260,00	تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	
7 500 000,00	7 916 666,67		7 916 666,67	اعائدات الاستغلال	
				عائدات استغلال أخرى	
1 116 539,50	2 100 699,16		2 100 699,16	استردادات الاستغلال، تقييلات تكاليف	
24 339 534,57	25 394 740,18	15 000,00	25 379 740,18	مجموع I	
20 547 788,05	22 187 544,29	192 070,25	21 995 474,04	تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
3 675 900,46	5 310 002,98	125 066,67	5 184 936,31	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	
3 521 662,05	4 374 986,67	67 003,58	4 307 983,09	تكاليف خارجية أخرى	
705,50	702,75		702,75	ضرائب ورسوم	
10 661 867,51	11 201 643,54		11 201 643,54	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
2 687 652,53	1 300 208,35		1 300 208,35	مخصصات الاستغلال	
20 547 788,05	22 187 544,29	192 070,25	21 995 474,04	مجموع II	
3 791 746,52	3 207 195,89	-177 070,25	3 384 266,14	نتيجة الاستغلال (I-II)	III
-73 155,87	63 416,31	0,00	63 416,31	عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
180 391,45	76 100,68		76 100,68	مكاسب الصرف	
-253 547,32	-12 684,37		-12 684,37	فوائد وعائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية، تقييلات التكاليف	
-73 155,87	63 416,31	0,00	63 416,31	مجموع IV	
89 486,18	100 770,25	0,00	100 770,25	تكاليف مالية	V
81 906,90	98 620,08		98 620,08	تكاليف الفوائد	
2 033,91	4 221,79		4 221,79	خسائر الصرف	
	0,00			تكاليف مالية أخرى	
5 545,37	-2 071,62		-2 071,62	مخصصات مالية	
89 486,18	100 770,25	0,00	100 770,25	مجموع V	
-162 642,05	-37 353,94	0,00	-37 353,94	نتيجة مالية (IV-V)	VI
3 629 104,47	3 169 841,95	-177 070,25	3 346 912,20	نتيجة جارية (III+VI)	VII
57,69	612 946,43	612 734,38	212,05	عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				اعانات التوازن	
				استردادات من اعانات الاستثمار	
57,69	612 946,43	612 734,38	212,05	عائدات غير جارية أخرى	
				استردادات غير جارية، تقييلات التكاليف	
57,69	612 946,43	612 734,38	212,05	مجموع VIII	
158 355,57	144 573,06	5 418,54	139 154,52	تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				اعانات ممنوحة	
158 355,57	144 573,06	5 418,54	139 154,52	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك والمخصصات المعدة لمواجهة المخاطر والتكاليف	
158 355,57	144 573,06	5 418,54	139 154,52	مجموع IX	
-158 297,88	468 373,37	607 315,84	-138 942,47	نتيجة غير جارية (VIII-IX)	X
3 470 806,59	3 638 215,32	430 245,59	3 207 969,73	نتيجة قبل الضريبة (VII+X)	XI
1 473 872,00	905 440,00		905 440,00	ضرائب على النتائج	XII
1 996 934,59	2 732 775,32	430 245,59	2 302 529,73	نتيجة صافية (XI-XII)	XIII
24 266 436,39	26 071 102,92	627 734,38	25 443 368,54	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV
22 269 501,80	23 338 327,60	197 488,79	23 140 838,81	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV
1 996 934,59	2 732 775,32	430 245,59	2 302 529,73	نتيجة قبل الضريبة (XIV-XV)	XVI

## الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية من 01/01/2022 الى 31/12/2022

خصوم الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2021	خصوم الدورة المحاسبية 31/12/2022	الخصوم	
23 562 861,10	26 295 636,42	رؤوس أموال ذاتية	التمويل الذاتي
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي	
		نقص: مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به	
		نقص: رأس مال مطالب به	
		نقص: رأس مال مدفوع	
		علاوات إصدار وإنماج	
		فوارق إعادة التقويم	
		إحتياطي قانوني	
		إحتياطات أخرى	
21 565 926,51	23 562 861,10	مرحل من جديد	
		نتائج صافية قيد الرصد - رصيد مدين -	
1 996 934,59	2 732 775,32	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
<b>23 562 861,10</b>	<b>26 295 636,42</b>	<b>مجموع رؤوس الأموال الذاتية(أ)</b>	
		رؤوس أموال ذاتية مماثلة(ب)	
		اعانات استثمار	
		مخصصات مقننة	
		ديون التمويل(ج)	
		اقتراضات سنديّة	
		ديون أخرى للتمويل	
		مخصصات مستديمة لمواجهة المخاطر والتكاليف (د)	
		مخصصات لمواجهة المخاطر	
		مخصصات لمواجهة التكاليف	
		فوارق التحويل بالخصوم(ه)	
		زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
<b>23 562 861,10</b>	<b>26 295 636,42</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+ه)</b>	
<b>30 798 161,64</b>	<b>28 932 506,08</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة(و)</b>	الخصوم المتداولة
5 118 824,16	7 064 616,72	موردون وحسابات مرتبطة	
6 685 037,93	359 475,72	زبناء دانتون، تسبيقات ودفعات	
705 105,48	401 201,45	مستخدمون	
24 661,77	20 878,98	هيئات إجتماعية	
5 212 845,65	4 638 327,39	الدولة	
		حسابات شركاء	
12 326 748,32	15 770 412,49	دانتون اخرون	
724 938,33	677 593,33	حسابات تسوية بالخصوم	
<b>5 545,37</b>	<b>3 473,75</b>	<b>مخصصات أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف (ز)</b>	
<b>1 951,21</b>	<b>195,12</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم - الخصوم المتداولة - (ن)</b>	
<b>30 805 658,22</b>	<b>28 936 174,95</b>	<b>المجموع II (و+ز+ن)</b>	
		الخزينة بالخصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
		<b>المجموع III</b>	
<b>54 368 519,32</b>	<b>55 231 811,37</b>	<b>المجموع العام I+II+III</b>	



## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2022 الى 31/12/2022

أولاً- جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2021	الدورة المحاسبية 31/12/2022			
		مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
<b>15 722 995,07</b>	<b>15 377 374,35</b>	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
15 709 735,07	15 381 634,35	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
13 260,00	-4 260,00	تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
<b>7 197 562,51</b>	<b>9 684 989,65</b>	إستهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
3 675 900,46	5 310 002,98	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
3 521 662,05	4 374 986,67	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>8 525 432,56</b>	<b>5 692 384,70</b>	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
7 500 000,00	7 916 666,67	إعانات الاستغلال	+	8
705,50	702,75	ضرائب ورسوم	-	9
10 661 867,51	11 201 643,54	تكاليف المستخدمين	-	10
<b>5 362 859,55</b>	<b>2 406 705,08</b>	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
		عائدات إستغلال أخرى	+	11
		تكاليف إستغلال أخرى	-	12
1 116 539,50	2 100 699,16	استردادات الاستغلال	+	13
2 687 652,53	1 300 208,35	مخصصات الاستغلال	-	14
<b>3 791 746,52</b>	<b>3 207 195,89</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
<b>-162 642,05</b>	<b>-37 353,94</b>	نتيجة مالية		VII
<b>3 629 104,47</b>	<b>3 169 841,95</b>	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
<b>-158 297,88</b>	<b>468 373,37</b>	نتيجة غير جارية (+ أو -)		IX
1 473 872,00	905 440,00	ضرائب على النتائج	-	15
<b>1 996 934,59</b>	<b>2 732 775,32</b>	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

ثانياً- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1 996 934,59	2 732 775,32	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
1 996 934,59	2 732 775,32	*ربح +		1
		*خسارة -		
396 093,33	449 900,54	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
<b>2 393 027,92</b>	<b>3 182 675,86</b>	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح		
<b>2 393 027,92</b>	<b>3 182 675,86</b>	التمويل الذاتي		II

المركز السينمائي المغربي

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

المركز السينمائي المغربي

حصلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم N-1	الموسم			أصول
	صافي	الإهلاك.المخصصات	خام	
600 000,00	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00	أ-أصول ثابتة عديمة القيمة
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات تمهيدية
600 000,00	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00	نفقات ممكن تقسيمها
0,00	0,00	0,00	0,00	علاوة استرجاع السندات
1 298 943,36	835 009,57	33 907 816,18	34 742 825,75	ب-أصول ثابتة غير مجسدة
996 089,83	656 262,83	1 105 872,17	1 762 135,00	أصول ثابتة في البحث و الإنماء
302 853,53	178 746,74	32 801 944,01	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
51 778 824,52	43 133 762,53	101 828 817,24	144 962 579,77	ج-أصول ثابتة مجسدة ذاتية
869 580,00	869 580,00	228 320,00	1 097 900,00	أراضي
32 335 119,47	27 654 842,38	30 153 535,85	57 808 378,23	بنايات
12 850 747,49	10 755 020,01	55 801 901,97	66 556 921,98	الانشاءات تفتتية ومعدات و ادوات
503 197,92	234 816,37	3 677 278,44	3 912 094,81	معدات النقل
5 220 179,64	3 619 503,77	11 967 780,98	15 587 284,75	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مجسدة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة في طور الانجاز
32 200,00	32 200,00	86 700,00	118 900,00	ه-أصول ثابتة مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض ميثية
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 ميثية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	ع- فروقات التحويل-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	الانخفاض في الديون المالية
0,00	0,00	0,00	0,00	ارتفاع في قروض التمويل
53 709 967,88	44 400 972,10	136 423 333,42	180 824 305,52	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)
765 208,68	847 893,45	1 369 500,00	2 217 393,45	غ- المخزون
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
765 208,68	847 893,45	1 369 500,00	2 217 393,45	مواد و ادوات مستهلكة
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات في طور الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة , منتجاته متبقية
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات تامة
14 055 806,82	12 285 470,72	14 945 859,14	27 231 329,86	ز- ديون الاصول المتداولة
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
10 313 656,87	10 238 144,87	14 945 859,14	25 184 004,01	زبائن وحسابات متعلقة بهم
0,00	0,00	0,00	0,00	مستخدمون
3 602 211,81	1 812 659,03	0,00	1 812 659,03	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات المساهمين
0,00	0,00	0,00	0,00	مدينون اخرون
139 938,14	234 666,82	0,00	234 666,82	حسابات التسوية-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	م- سندات و قيم توظيف
0,00	0,00	0,00	0,00	ن- فروقات التحويل-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	(عناصر جارية)
14 821 015,50	13 133 364,17	16 315 359,14	29 448 723,31	المجموع II (غ+ز+م+ن)
0,00	0,00	0,00	0,00	التقيد-أصول
0,00	0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
288 832 390,91	375 187 358,79	0,00	375 187 358,79	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
106,87	106,87	0,00	106,87	خزينة وتممين مسبق و اعتمادية
288 832 497,78	375 187 465,66	0,00	375 187 465,66	المجموع III
357 363 481,16	432 721 801,93	152 738 692,56	585 460 494,49	المجموع الاجمالي I+II+III

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

المركز السينمائي المغربي

جدول رقم 1

حصينه - خصوم (نموذج عادي)

الموسم N-1	الموسم N	خصوم
		رؤوس اموال ذاتية
		رأس المال (1)
47 419 636,47	47 419 636,47	مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب،(-)
		رأس مال مطلوب ( دفع منه 47419636,47 )
		علاوة الإصدار، الاندماج، الأسهم
		فروق إعادة التقييم
		احتياطات قانوني
		احتياطات أخرى
		المرحل من جديد (2)
-12 023 037,56	-10 562 855,10	النتائج الصافية في انتظار الارصاد
		النتيجة الصافية للموسم (2)
1 460 182,46	3 075 963,14	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
36 856 781,37	39 932 744,51	ب- رؤوس اموال شبيه ذاتية
29 726 519,73	26 194 242,03	اعانات الاستثمار
29 726 519,73	26 194 242,03	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
66 583 301,10	66 126 986,54	المجموع I (+ب+ج+د+هـ)
290 040 164,60	365 854 799,93	غ- ديون الخصوم المتداولة
3 171 544,70	4 311 474,92	موردون وحسابات متعلقة بهم
1 768 475,42	2 442 235,76	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
589 560,14	819 359,64	مستخدمون
394 870,15	312 693,79	مؤسسات اجتماعية
2 562 153,89	3 313 442,02	الدولة
5 400,00	154 976,29	حسابات المساهمين
281 548 160,30	354 500 617,51	دائنون مختلفون
5 400,00	154 976,29	حسابات التسوية-خصوم
740 015,46	740 015,46	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات
		م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية
290 780 180,06	366 594 815,39	المجموع II (+غ+ز+م)
		النقد-خصوم
		قرض الخصم
		قرض الخزينة
		ابنك(ارصدة دائنة)
		المجموع III
357 363 481,16	432 721 801,93	المجموع I+II+III

رأس المال مخزون (-) (1)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

## المركز السينمائي المغربي

جدول رقم 2

الموسم من 2022-01-01 إلى 2022-12-31

حساب الإيرادات والتفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم السابق 4	الموسم 3	معلومات		
		الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				إيرادات الاستغلال
				بيع البضائع كما هي
3 302 109,79	3 960 514,81	0,00	3 960 514,81	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
3 302 109,79	3 960 514,81	0,00	3 960 514,81	قدر المعاملات
0,00		0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات (1)
0,00		0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها
48 052 771,66	49 166 666,66	0,00	49 166 666,66	اعانات الاستغلال
0,00		0,00	0,00	إيرادات استغلال اخرى
1 181 903,17		0,00	0,00	اعادة دمج استغلال : تنقيط النفقات
52 536 784,62	53 127 181,47	0,00	53 127 181,47	المجموع I
0,00		0,00	0,00	تفقات الاستغلال
0,00		0,00	0,00	شراءات للبضائع يعاد بيعها
4 414 863,80	1 778 145,11	0,00	1 778 145,11	شراءات مستهلكة للمواد والادوات
12 958 289,04	14 275 808,75	105 187,00	14 170 621,75	نفقات خارجية اخرى
1 027 109,60	1 027 795,10	0,00	1 027 795,10	ضرائب و رسوم
30 821 258,73	31 174 706,98	0,00	31 174 706,98	نفقات المستخدمين
0,00		0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى
9 420 678,30	9 534 637,45	0,00	9 534 637,45	مخصصات الاستغلال
58 642 199,47	57 791 093,39	105 187,00	57 685 906,39	المجموع الثاني II
-6 105 414,85	-4 663 911,92	-105 187,00	-4 558 724,92	نتيجة الاستغلال (I-II) III
0,00		0,00	0,00	إيرادات مالية
0,00		0,00	0,00	إيرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة
53 891,88	10 000,37	2 080,58	7 919,79	ارباح الصرف
226 020,75	276 919,98	0,00	276 919,98	فوائد و إيرادات مالية اخرى
0,00		0,00	0,00	اعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات
279 912,63	286 920,35	2 080,58	284 839,77	المجموع VI
0,00		0,00	0,00	تفقات مالية
0,00		0,00	0,00	نفقات الفوائد
1 078,53	8 612,91	0,00	8 612,91	خسارات الصرف
0,00		0,00	0,00	نفقات مالية اخرى
0,00		0,00	0,00	مخصصات مالية
1 078,53	8 612,91	0,00	8 612,91	المجموع V
278 834,10	278 307,44	2 080,58	276 226,86	النتيجة المالية (V-IV) VI
-5 826 580,75	-4 385 604,48	-103 106,42	-4 282 498,06	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 2022-01-01 إلى 2022-12-31

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم) (تتمة)

(نموذج عادي)

مجموع الموسم السابق	مجموع الموسم	معملها		
		تخص الموسم السابق	خاصة بالموسم	
4	3	2	1	
				النتيجة الجارية III+IV
				إيرادات غير عادية
13 583,34	249 833,33	0,00	249 833,33	إيرادات بيع الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن
8 610 241,38	8 732 277,70	0,00	8 732 277,70	إعادة ادماج إعانات الاستثمار
25 063,98	0,00	0,00	0,00	إيرادات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة ادماج غير عادية: بتفصيل النفقات
8 648 888,70	8 982 111,03	0,00	8 982 111,03	المجموع IIIIV
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات غير عادية
651 765,78	0,00	0,00	0,00	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
0,00	0,00	0,00	0,00	الإعانات المعطاة
58 932,71	22 561,41	6 891,92	15 669,49	نفقات غير عادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات غير عادية
710 698,49	22 561,41	6 891,92	15 669,49	المجموع IX
7 938 190,21	8 959 549,62	-6 891,92	8 966 441,54	النتيجة الغير عادية IIIIV-IX
2 111 609,46	4 573 945,14	-109 998,34	4 683 943,48	النتيجة قبل الضرائب IIIV+X
-651 427,00	-1 497 982,00	0,00	-1 497 982,00	الضريبة على الشركات
1 460 182,46	3 075 963,14	-109 998,34	3 185 961,48	النتيجة الصافية XI-XII
61 465 585,95	62 396 212,85	2 080,58	62 394 132,27	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
60 005 403,49	59 320 249,71	112 078,92	59 208 170,79	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
1 460 182,46	3 075 963,14	-109 998,34	3 185 961,48	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)

المركز السينمائي المغربي  
جدول رقم 5

## بيان ارصدة الادارة

## أولا \_ جدول تكون النتائج

الموسم المنتهي في 2022-12-31

الموسم الماضي	الموسم			
		بيع البضائع كما هي	1	
		شراءات للبضائع يعاد بيعها	-	2
		<b>هامش اجمالي للمبيعات كما هي</b>	=	I
3 302 109,79	3 960 514,81	<b>انتاج الموسم : (5+4+3)</b>	+	II
3 302 109,79	3 960 514,81	بيع المتاع و الخدمات المنتجة		3
0,00	0,00	تطور مخزون المنتجات		4
0,00	0,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها		5
17 373 152,84	16 053 953,86	<b>استهلاك الموسم : (7+6)</b>	-	III
4 414 863,80	1 778 145,11	شراءات مستهلكة للمواد والادوات		6
12 958 289,04	14 275 808,75	نفقات خارجية اخرى		7
-14 071 043,05	-12 093 439,05	قيمة مضافة ( I + II + III )	=	IV
48 052 771,66	49 166 666,66	اعانات الاستغلال	+	8
1 027 109,60	1 027 795,10	ضرائب و رسوم	-	9
30 821 258,73	31 174 706,98	نفقات المستخدمين	-	10
2 133 360,28	4 870 725,53	<b>فائض اجمالي للاستغلال</b>	=	V
0,00	0,00	<b>او عدم كفاية اجمالي الاستغلال</b>	=	
0,00	0,00	ايرادات استغلال اخرى	+	11
0,00	0,00	نفقات استغلال اخرى	-	12
1 181 903,17	0,00	اعادة دمج استغلال	+	13
9 420 678,30	9 534 637,45	مخصصات الاستغلال	-	14
-6 105 414,85	-4 663 911,92	<b>نتيجة الاستغلال ( + او - )</b>	=	VI
278 834,10	278 307,44	<b>النتيجة المالية</b>	+/-	VII
-5 826 580,75	-4 385 604,48	<b>النتيجة الجارية ( + او - )</b>	=	VIII
7 938 190,21	8 959 549,62	<b>النتيجة الغير عادية</b>	+/-	IX
-651 427,00	-1 497 982,00	الضريبة على الشركات	-	15
1 460 182,46	3 075 963,14	<b>النتيجة الصافية للموسم ( + او - )</b>	=	X
<b>ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي</b>				
		النتيجة الصافية للموسم	1	
1 460 182,46	3 075 963,14	ربح +		
0,00	0,00	خسارة -		
9 282 101,13	9 404 137,45	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
8 610 241,38	8 732 277,70	اعادة ادماج غير عادية (2) (3)	-	7
13 583,34	249 833,33	ايرادات بيع الاصول الثابتة	-	8
651 765,78	0,00	القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المباعة	+	9
2 770 224,65	3 497 989,56	<b>قدرة التمويل الذاتي</b>	=	I
0,00	0,00	توزيع الارباح	-	10
2 770 224,65	3 497 989,56	تمويل ذاتي	=	II

باستثناء المخصصات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخرينة (1)

باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول و الخصوم المتداولة و بالخرينة (2)

بما فيها الاستردادات من الاعانات (3)

الحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			فوارق الإقضاء
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
136 403,86	2 270 135,75	2 406 539,61	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
136 403,88	2 171 802,40	2 308 206,28	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
-0,02	98 333,35	98 333,33	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
207 340 837,45	67 241 819,77	274 582 657,22	أصول ثابتة مادية (ج)
123 364 493,96	16 124 566,24	139 489 060,20	أرض
29 697 590,17	6 539 303,85	36 236 894,02	مبان
32 961 047,50	20 661 901,01	53 622 948,51	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
784 353,32	4 599 291,34	5 383 644,66	عتاد النقل
5 659 209,25	14 939 894,62	20 599 103,87	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
495 453,19	4 376 862,71	4 872 315,90	أصول ثابتة مادية أخرى
14 378 690,06		14 378 690,06	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
380 368 951,69	31 899 700,00	412 268 651,69	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
302 268 951,69		302 268 951,69	داننيتات مالية أخرى
78 100 000,00	31 899 700,00	109 999 700,00	سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الداننيتات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
587 846 193,00	101 411 655,52	689 257 848,52	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
902 875 185,02	1 876 863,27	904 752 048,29	مخزونات (و)
12 004,45	3 879,86	15 884,31	بضائع
			مبان
			موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
864 033 819,73		864 033 819,73	منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
38 829 360,84	1 872 983,41	40 702 344,25	منتجات تامة الصنع
2 489 934 588,89		2 489 934 588,89	داننيتات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
5 586 108,08		5 586 108,08	زبناء و حسابات مرتبطة
126 000,00		126 000,00	مستخدمون
174 809 375,26		174 809 375,26	الدولة
18 691 686,37		18 691 686,37	الضرائب المؤجلة بالأصول
			حسابات شركاء
2 289 687 659,71		2 289 687 659,71	مدينون آخرون
1 033 759,47		1 033 759,47	حسابات تسوية بالأصول
40 000 000,00		40 000 000,00	سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
3 432 809 773,91	1 876 863,27	3 434 686 637,18	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
349 343 933,44		349 343 933,44	خزينة بالأصول مجموع III
10 000,00		10 000,00	شيكات و قيم للتحويل
349 302 320,04		349 302 320,04	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
31 613,40		31 613,40	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4 369 999 900,35	103 288 518,79	4 473 288 419,14	مجموع الأصول III + II + I

## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

الحصيلة المجمعة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
331 692 069,33	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
-204 138 185,86	مرحل من جديد
-96 793 779,09	نتائج صافية قيد الأرصاء
-61 651 757,41	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
284 699 388,37	فوائد الأقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
411 872 984,83	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
411 872 984,83	ديون أخرى للتمويل
190 117 480,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
190 117 480,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
933 682 534,16	التمويل الدائم
3 422 852 102,96	ديون الخصوم المتداولة
182 649 527,96	موردون و حسابات مرتبطة
288 521 651,53	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
2 433 365,36	مستخدمون
1 197 751,33	هينات اجتماعية
2 609 245,47	الدولة
2 569,92	الضرائب المؤجلة بالخصوم
	حسابات شركاء
2 936 894 111,07	دائنون اخرون
8 543 880,32	حسابات تسوية بالخصوم
6 882 230,42	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
3 429 734 333,38	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
6 583 032,81	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
6 583 032,81	بنوك (أرصدة دائنة)
4 369 999 900,35	مجموع الخصوم



## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	التعيين		
190 294 849,02	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
437 264,35	مبيعات بضائع		
39 980 155,89	مبيعات سلع و خدمات		
40 417 420,24	رقم الأعمال		
137 850 362,65	تغير مخزونات المنتجات		
276 344,85	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
9 166 666,67	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
2 584 054,61	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
229 070 237,53	تكاليف الإستغلال ( المجموع II )	II	
409 659,98	مشتريات بضائع معاد بيعها		
172 699 278,09	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
14 697 434,74	تكاليف خارجية أخرى		
579 520,80	ضرائب و رسوم		
27 699 808,80	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
12 984 535,12	مخصصات الإستغلال		
-38 775 388,51	نتيجة الإستغلال III(II-I)	III	
1 511 427,17	عائدات مالية IV	IV	المالي
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
44 316,55	مكاسب الصرف		
1 467 110,62	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
37 700 477,17	تكاليف مالية V	V	
5 740 745,95	تكاليف الفوائد		
60 031,22	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
31 899 700,00	مخصصات مالية		
-36 189 050,00	نتيجة مالية VI= ( V-IV)	VI	
-74 964 438,51	نتيجة جارية VII = (VI + III) = V	VII	غير جاري
1 987 044,12	عائدات غير جارية	VIII	
7 479,46	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
65 030,56	استردادات من إعانات الاستثمار		
1 179 835,13	عائدات غير جارية أخرى		
734 698,97	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
11 327,26	تكاليف غير جارية	IX	
	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	اعانات ممنوحة		
11 327,26	تكاليف غير خارجية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
1 975 716,86	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-72 988 721,65	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
312 007,19	ضرائب على النتائج	XII	
-1 212 264,10	الضرائب المؤجلة		
-10 436 707,33	فوائد الأقلية		
-61 651 757,41	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
193 793 320,31	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
255 445 077,72	مجموع تكاليف (VIII+IV+I)	XV	
-61 651 757,41	نتيجة صافية (XII - XI)	XVI	

## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
437 264,35	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
409 659,98	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
27 604,37	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	=
178 106 863,39	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
39 980 155,89	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
137 850 362,65	تغيير مخزونات المنتجات	4	
276 344,85	اصول تابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
187 396 712,83	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
172 699 278,09	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
14 697 434,74	تكاليف خارجية أخرى	7	
-9 262 245,07	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
9 166 666,67	اعانات الاستغلال	8	+
579 520,80	ضرائب و رسوم	9	-
27 699 808,80	تكاليف المستخدمين	10	-
-28 374 908,00	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	=
	عائدات استغلال أخرى	11	+
	تكاليف استغلال أخرى	12	-
2 584 054,61	استردادات الاستغلال ، تقنيات تكاليف	13	+
12 984 535,12	مخصصات الاستغلال	14	-
-38 775 388,51	نتيجة الاستغلال	VI	=
-36 189 050,00	نتيجة مالية	VII	+
-74 964 438,51	نتيجة جارية	VIII	=
1 975 716,86	نتيجة غير جارية	IX	+
312 007,19	ضرائب على النتائج	15	-
-1 212 264,10	الضرائب المؤجلة		-
-10 436 707,33	فوائد الأقلية		-
-61 651 757,41	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

12 984 535,12	مخصصات الاستغلال	1	+
31 899 700,00	مخصصات مالية	2	+
	مخصصات غير جارية	3	+
2 584 054,61	استردادات الاستغلال	4	-
0,00	استردادات مالية	5	-
734 698,97	استردادات غير جارية	6	-
7 479,46	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	-
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	+
-20 093 755,33	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

## وكالة تهينة موقع بحيرة مارشيك

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم		إجمالي	الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات		
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0,00			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إقتراضية
25 658,99	1 099 966,01	1 125 625,00	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
25 658,99	1 099 966,01	1 125 625,00	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
			حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2 010 851,75	8 409 152,54	10 420 004,29	أصول ثابتة مادية (ج)
			أرض
			مبان
			إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
4 974,04	976 851,35	981 825,39	عتاد النقل
1 815 807,59	5 431 798,38	7 247 605,97	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
190 070,12	2 000 502,81	2 190 572,93	أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
827 473 830,55	134 513 741,01	961 987 571,56	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
301 987 971,56		301 987 971,56	داننيات مالية أخرى
525 485 858,99	134 513 741,01	659 999 600,00	سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الداننيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
829 510 341,29	144 022 859,56	973 533 200,85	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
			مخزونات (و)
			بضائع
			موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
2 382 656 580,03		2 382 656 580,03	داننيات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
			زبناء و حسابات مرتبطة
			مستخدمون
14 888 178,18		14 888 178,18	الدولة
			حسابات شركاء
2 366 916 273,87		2 366 916 273,87	مدينون آخرون
852 127,98		852 127,98	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
5 600,22		5 600,22	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2 382 662 180,25		2 382 662 180,25	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
336 304 623,71		336 304 623,71	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات و قيم للتحويل
336 304 623,71		336 304 623,71	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
			صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
3 548 477 145,25	144 022 859,56	3 692 500 004,81	مجموع الأصول III + II + I

وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

## الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	الخصوم
57 829 350,20	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
-96 793 779,09	نتائج صافية قيد الأرصاء
-146 590 832,96	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
301 973 280,32	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
301 973 280,32	ديون أخرى للتمويل
190 117 480,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
190 117 480,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
549 920 110,52	التمويل الدائم
2 998 498 407,69	ديون الخصوم المتداولة
58 082 456,37	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
1 648 380,15	مستخدمون
55 998,90	هيئات اجتماعية
1 117 018,51	الدولة
	حسابات شركاء
2 929 816 225,35	دائنون اخرون
7 778 328,41	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 998 498 407,69	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
58 627,04	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
58 627,04	بنوك (أرصدة دائنة)
3 548 477 145,25	مجموع الخصوم

وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

حساب العائدات والتكاليف ( دون الرسوم )  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

المبلغ بالدرهم	التعيين		
9 526 388,67	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
359 722,00	مبيعات بضائع		
359 722,00	مبيعات سلع و خدمات		
	رقم الأعمال		
	تغير مخزونات المنتجات		
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
9 166 666,67	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
22 557 677,57	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
1 026 544,09	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
3 958 103,84	تكاليف خارجية أخرى		
363 000,00	ضرائب و رسوم		
16 508 305,70	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
701 723,94	مخصصات الإستغلال		
-13 031 288,90	نتيجة الإستغلال III(II-I)	III	
323 710,44	عائدات مالية IV	IV	المالي
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
34 977,11	مكاسب الصرف		
288 733,33	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
134 513 741,01	تكاليف مالية V	V	
	تكاليف الفوائد		
	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
134 513 741,01	مخصصات مالية		
-134 190 030,57	نتيجة مالية VI=(V-IV)	VI	
-147 221 319,47	نتيجة جارية VII=(VI+III)=V	VII	
693 765,66	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
	استردادات من إعانات الاستثمار		
693 765,66	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
15,96	تكاليف غير جارية	IX	
	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	اعانات ممنوحة		
15,96	تكاليف غير جارية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
693 749,70	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-146 527 569,77	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
63 263,19	ضرائب على النتائج	XII	
-146 590 832,96	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
			المجموع
10 543 864,77	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	
157 134 697,73	مجموع تكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-146 590 832,96	نتيجة صافية (VIII+IV+I)	XVI	

## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2022

## 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	=
359 722,00	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
359 722,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
4 984 647,93	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
1 026 544,09	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
3 958 103,84	تكاليف خارجية أخرى	7	
-4 624 925,93	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
9 166 666,67	اعانات الاستغلال	8	+
363 000,00	ضرائب و رسوم	9	-
16 508 305,70	تكاليف المستخدمين	10	-
-12 329 564,96	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	=
	عائدات استغلال أخرى	11	+
	تكاليف استغلال أخرى	12	-
	استردادات الاستغلال ، تقبيلات تكاليف	13	+
701 723,94	مخصصات الاستغلال	14	-
-13 031 288,90	نتيجة الاستغلال	VI	=
-134 190 030,57	نتيجة مالية	VII	+
-147 221 319,47	نتيجة جارية	VIII	=
693 749,70	نتيجة غير جارية	IX	+
63 263,19	ضرائب على النتائج	15	-
-146 590 832,96	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

701 723,94	مخصصات الاستغلال	1	+
134 513 741,01	مخصصات مالية	2	+
	مخصصات غير جارية	3	+
	استردادات الاستغلال	4	-
	استردادات مالية	5	-
	استردادات غير جارية	6	-
	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	-
	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	+
-11 375 368,01	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

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء  
والتطهير السائل بإقليمي الجديدة وسيدي بنور

## مقدمة

تطبيقا لمقتضيات القانون رقم 69-00 المتعلق بالمراقبة المالية على المنشآت العامة و هيئات أخرى تم إخضاع حسابات الوكالة المستقلة لتوزيع الماء و الكهرباء و التطهير السائل بإقليمي الجديدة و سيدي بنور برسم سنة 2022 للتدقيق المالي الخارجي من طرف مكتب مختص و الذي يشهد بدون أي تحفظ بأن البيانات الختامية للوكالة دقيقة و مضبوطة و تمكن من إعطاء صورة وافية لجميع العمليات الحسابية المنجزة لهذه السنة المالية وكذا تطور عمليات الخزينة وفق المعايير المحاسبية المعمول بها بالمغرب كما تم التداول بشأن هذه الحسابات من طرف المجلس الإداري للوكالة الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 26 يوليوز 2023 وتتكون الحسابات الاجتماعية و المجمعمة من حصيلة السنة المنصرمة، حسابات الموارد والتكاليف، جدول أرصدة التسيير و جدول التمويل التالية :

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

### الحصيلة (الأصول) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
88 898 965,29	76 901 893,72	114 073 391,81	190 975 285,53	استقرار في قيم معدومة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	* مصاريف تمهيدية
88 898 965,29	76 901 893,72	114 073 391,81	190 975 285,53	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
10 119 214,01	11 118 125,33	17 333 570,42	28 451 695,75	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
3 652 916,58	4 258 448,68	5 631 824,42	9 890 273,10	* استعقار في البحث و التنمية
6 466 297,43	6 859 676,65	10 801 746,00	17 661 422,65	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري
0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
1 786 392 468,51	1 906 300 521,05	1 976 718 874,74	3 883 019 395,79	المستعقرات المجسدة (ج)
10 527 451,15	20 824 451,15	0,00	20 824 451,15	* الأراضي
15 855 769,62	16 585 257,66	30 294 109,45	46 879 367,11	* البناءات
1 545 013 466,09	1 646 008 055,67	1 906 492 616,93	3 552 500 672,60	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
3 349 815,98	2 146 898,59	20 485 943,10	22 632 841,69	* عتاد النقل
7 959 408,12	7 328 855,28	19 446 205,26	26 775 060,54	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
11 876 443,57	15 206 954,59	0,00	15 206 954,59	* المستعقرات المجسدة الأخرى
191 810 113,98	198 200 048,11	0,00	198 200 048,11	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
414 339,93	25 960 905,77	0,00	25 960 905,77	المستعقرات المالية (د)
28 679,36	30 162,71	0,00	30 162,71	* السلفات المستعقرة
385 660,57	25 930 743,06	0,00	25 930 743,06	* دائنيات 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	660 000,00		660 000,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
0,00	0,00		0,00	* فارق الدائنيات المستعقرة
0,00	660 000,00		660 000,00	* زيادة ديون التمويل
1 885 824 987,74	2 020 941 445,87	2 108 125 836,97	4 129 067 282,84	مجموع 1- ( أ + ب + ج + د + هـ )
7 597 580,35	7 654 371,81	854 840,39	8 509 212,20	المخزونات (و)
533 761,40	576 288,40	0,00	576 288,40	* بضائع
7 063 818,95	7 078 083,41	854 840,39	7 932 923,80	* 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
962 400 406,81	925 811 677,72	71 313 279,75	997 124 957,47	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
610 838 364,62	528 732 000,15	68 293 016,63	597 025 016,78	* زبناء و حسابات مرتبطة
559 626,64	682 484,36	0,00	682 484,36	* مستخدمون - مدينون
340 852 404,57	391 514 232,60	0,00	391 514 232,60	* الدولة - مدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء - مدينون
3 249 083,00	3 249 083,00	3 020 263,12	6 269 346,12	* مدينون آخرون
6 900 927,98	1 633 877,61	0,00	1 633 877,61	* حسابات التسوية بالاصول (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)
969 997 987,16	933 466 049,53	72 168 120,14	1 005 634 169,67	مجموع II - ( و + ز + ح + ط )
417 424 766,64	429 953 172,72	53 687,72	430 006 860,44	الخزينة بالاصول
29 435 236,46	44 012 790,21	0,00	44 012 790,21	* شبكات و قيم للتحويل
387 984 444,18	385 809 300,31	0,00	385 809 300,31	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات البريدية- مدينون
5 086,00	131 082,20	53 687,72	184 769,92	* صناديق ، حوالات التسبيقات و اعتمادات
417 424 766,64	429 953 172,72	53 687,72	430 006 860,44	مجموع III
3 273 247 741,54	3 384 360 668,12	2 180 347 644,83	5 564 708 312,95	مجموع عام I + II + III



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

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
		* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
811 980 775,51	811 980 775,51	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ،مطالب به ، دفع منه ...
0,00	0,00	* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
0,00		* فوارق اعادة التقييم
0,00		* الاحتياطي القانوني
0,00	0,00	* الاحتياطات الاخرى
		* الرصيد المنقول (2)
594 433 155,26	623 336 847,92	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
0,00	0,00	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
28 903 692,66	60 959 700,49	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
<b>1 435 317 623,43</b>	<b>1 496 277 323,92</b>	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
		* اعانات الاستثمار
925 342 526,27	982 257 956,94	* المؤن المقننة
0,00	0,00	ديون التمويل (ج)
<b>418 886 370,88</b>	<b>422 513 722,81</b>	* الاقتراضات السندية
0,00	0,00	* ديون التمويل الاخرى
418 886 370,88	422 513 722,81	المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)
<b>0,00</b>		مؤن عن المخاطر
0,00	660 000,00	مؤن عن التكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
<b>0,00</b>	<b>660 000,00</b>	زيادة الدائيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
0,00	0,00	مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
<b>2 779 546 520,58</b>	<b>2 901 709 003,67</b>	ديون الخصوم المتداولة (و)
<b>456 614 277,12</b>	<b>467 664 545,36</b>	* ممولون و حسابات مرتبطة
291 123 811,83	284 886 731,25	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
19 983 821,97	15 928 983,95	* مستخدمون - دائنون
4 132 518,88	4 376 936,29	* هيئات اجتماعية
15 828 146,46	11 744 755,13	* الدولة - دائنة
123 221 678,25	148 333 737,11	* حسابات شركاء - دائنون
0,00	0,00	* دائنيون آخرون
1 392 314,55	1 392 314,55	* حسابات تسوية بالخصوم
931 985,18	1 001 087,08	مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
<b>2 908 121,12</b>	<b>2 760 786,04</b>	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	مجموع ( و + ز + ح )
<b>459 522 398,24</b>	<b>470 425 331,40</b>	الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
34 178 822,72	12 226 333,05	* قروض الخزينة
0,00	0,00	* البنوك ( أرصدة دائنة )
0,00	0,00	مجموع III
<b>34 178 822,72</b>	<b>12 226 333,05</b>	مجموع عام ( I + II + III )
<b>3 273 247 741,54</b>	<b>3 384 360 668,12</b>	

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

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

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

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
				* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
743 309 627,30	759 423 908,37	-1 567 135,04	760 991 043,41	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
187 284 605,42	182 786 312,22	-134 329,32	182 920 641,54	رقم المعاملات	
930 594 232,72	942 210 220,59	-1 701 464,36	943 911 684,95	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
0,00	0,00		0,00	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
2 747 392,68	9 399 432,78	0,00	9 399 432,78	* إعانات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	* عائدات استغلال اخرى	
				* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
3 567 830,47	30 652 161,23	0,00	30 652 161,23	مجموع ( I )	
936 909 455,87	982 261 814,60	-1 701 464,36	983 963 278,96	تكاليف الاستغلال	II
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
572 954 392,01	586 445 422,86	0,00	586 445 422,86	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
53 278 969,21	36 008 406,56	12 670,58	35 995 735,98	* تكاليف خارجية اخرى	
21 134 293,61	22 774 219,43	190 732,48	22 583 486,95	* ضرائب و رسوم	
964 650,33	967 761,30	0,00	967 761,30	* تكاليف المستخدمين	
97 988 637,19	94 499 675,66	0,00	94 499 675,66	* تكاليف استغلال اخرى	
				* مخصصات الاستغلال	
173 190 375,10	182 165 438,59	0,00	182 165 438,59	مجموع ( II )	
919 511 317,45	922 860 924,40	203 403,06	922 657 521,34	نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
17 398 138,42	59 400 890,20	-1 904 867,42	61 305 757,62	العائدات مالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكاسب الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
6 387 253,67	3 794 917,54	0,00	3 794 917,54	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
0,00	0,00	0,00	0,00	مجموع ( IV )	
6 387 253,67	3 794 917,54	0,00	3 794 917,54	التكاليف المالية	V
				* تكاليف الفوائد	
11 397 994,76	9 755 614,95	0,00	9 755 614,95	* خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف مالية اخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مخصصات مالية	
0,00	660 000,00	0,00	660 000,00	مجموع ( V )	
11 397 994,76	10 415 614,95	0,00	10 415 614,95	النتيجة المالية ( V - IV )	VI
-5 010 741,09	-6 620 697,41	0,00	-6 620 697,41	النتيجة الجارية (VI+III)	VII
12 387 397,33	52 780 192,79	-1 904 867,42	54 685 060,21		

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

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

## حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )

(تابع)  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2022/01/01 الى 2022/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
12 387 397,33	52 780 192,79	-1 904 867,42	54 685 060,21	VII النتيجة الجارية	
				VIII العائدات غير الجارية	
1 184 924,67	1 597 762,92	0,00	1 597 762,92	* عائدات تفويتات مستعقرات	
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات التوازن	
56 030 016,46	60 855 878,25	0,00	60 855 878,25	* استردادات من إعانات الاستثمار	
11 510 640,53	5 912 340,19	0,00	5 912 340,19	* عائدات غير جارية أخرى	
111 005,99	0,00	0,00	0,00	* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف	
68 836 587,65	68 365 981,36	0,00	68 365 981,36	مجموع ( VIII )	
				IX التكاليف غير الجارية	
1 041 477,97	1 942 639,20	0,00	1 942 639,20	* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	* اعانات ممنوحة	
5 892 757,48	15 298 625,76	0,00	15 298 625,76	* تكاليف اخرى غير جارية	
17 539 423,87	12 611 218,70	0,00	12 611 218,70	* مخصصات غير جارية	
24 473 659,32	29 852 483,66	0,00	29 852 483,66	مجموع ( IX )	
44 362 928,33	38 513 497,70	0,00	38 513 497,70	X النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )	
56 750 325,66	91 293 690,49	-1 904 867,42	93 198 557,91	XI النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )	
27 846 633,00	30 333 990,00	0,00	30 333 990,00	XII الضرائب على النتائج	
28 903 692,66	60 959 700,49	-1 904 867,42	62 864 567,91	XIII النتيجة الصافية ( XII - XI )	
1 012 133 297,19	1 054 422 713,50	-1 701 464,36	1 056 124 177,86	XIV مجموع العائدات ( VIII + IV + I )	
983 229 604,53	993 463 013,01	203 403,06	993 259 609,95	XV مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )	
28 903 692,66	60 959 700,49	-1 904 867,42	62 864 567,91	XVI النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )	

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

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2022/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين	
743 309 627,30	759 423 908,37	مبيعات بضائع (على حالتها)	1
572 954 392,01	586 445 422,86	- مشتريات بضائع معاد بيعها	2
<b>170 355 235,29</b>	<b>172 978 485,51</b>	= الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	I
<b>190 031 998,10</b>	<b>192 185 745,00</b>	+ انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
187 284 605,42	182 786 312,22	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
0,00	0,00	* تغيير مخزونات المنتجات	4
2 747 392,68	9 399 432,78	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5
<b>74 413 262,82</b>	<b>58 782 625,99</b>	- استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	III
53 278 969,21	36 008 406,56	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6
21 134 293,61	22 774 219,43	* تكاليف خارجية أخرى	7
<b>285 973 970,57</b>	<b>306 381 604,52</b>	القيمة المضافة (III-II+I)	
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	8
964 650,33	967 761,30	ضرائب ورسوم	9
97 988 637,19	94 499 675,66	تكاليف المستخدمين	10
<b>187 020 683,05</b>	<b>210 914 167,56</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال	V
		= أوالناقص الاجمالي للاستغلال	
		+ عائدات استغلال أخرى	11
		- تكاليف استغلال اخرى	12
3 567 830,47	30 652 161,23	+ استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13
173 190 375,10	182 165 438,59	- مخصصات الاستغلال	14
<b>17 398 138,42</b>	<b>59 400 890,20</b>	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI
-5 010 741,09	-6 620 697,41	+ النتيجة المالية	VII
12 387 397,33	52 780 192,79	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII
44 362 928,33	38 513 497,70	+ النتيجة غير الجارية	IX
<b>56 750 325,66</b>	<b>91 293 690,49</b>	النتيجة قبل الضرائب	X
27 846 633,00	30 333 990,00	- ضرائب على النتائج	15
<b>28 903 692,66</b>	<b>60 959 700,49</b>	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

<b>28 903 692,66</b>	<b>60 959 700,49</b>	النتيجة الصافية للدوة المحاسبية	1
28 903 692,66	60 959 700,49	* ربح +	
0,00	0,00	* خسارة -	
153 872 531,39	162 495 165,31	+ مخصصات الاستغلال (1)	2
0,00	660 000,00	+ مخصصات مالية (1)	3
12 611 218,70	12 611 218,70	+ مخصصات غير جارية (1)	4
7 224,01	0,00	- استردادات الاستغلال (2)	5
0,00	0,00	- استردادات مالية (2)	6
56 141 022,45	60 855 878,25	- استردادات غير جارية (2) (3)	7
1 184 924,67	1 597 762,92	- عائدات تفويطات المستعقرات	8
1 041 477,97	1 942 639,20	+ قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9
<b>139 095 749,59</b>	<b>176 215 082,53</b>	قدرة التمويل الذاتي	I
0,00	0,00	- توزيعات الأرباح	10
<b>139 095 749,59</b>	<b>176 215 082,53</b>	التمويل الذاتي	II

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



## وكالة الحوض المائي للموية

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي وكالة الحوض المائي لموية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2019 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 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		الأصول
	صافي	اهتلاك و مخصصات الموزن	
صافي	صافي	اجمالي	
59.081.178,04	54.792.649,61	58.568.934,09	113.361.583,70
			قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية
59.081.178,04	54.792.649,61	58.568.934,09	113.361.583,70
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافآت تسديد سندات إقتراضية
84.200,01		226.000,00	226.000,00
			حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
84.200,01		226.000,00	226.000,00
			براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
			محل تجاري
			حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
5.398.522,49	5.785.872,96	73.832.078,68	79.617.951,64
			أصول ثابتة مادية (ج)
1.800.000,00	900.000,00		900.000,00
			أرض
1.120.671,66	443.463,43	5.392.108,88	5.835.572,31
			مبان
1.274.923,76	2.274.919,36	9.081.355,00	11.356.274,36
			إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
171.066,24	688.200,60	4.490.619,90	5.178.820,50
			عتاد النقل
1.031.860,83	1.479.289,57	54.867.994,90	56.347.284,47
			أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
			أصول ثابتة مادية أخرى
			أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
			حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
			داننيات مالية أخرى
			سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان داننيات الملحقه بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
64.563.900,54	60.578.522,57	132.627.012,77	193.205.535,34
			مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
55.667,00	21.348,90		21.348,90
			مخزونات (غ)
			بضائع
55.667,00	21.348,90		21.348,90
			مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
			منتجات قيد الانجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
24.726.580,20	23.300.589,31	2.642.005,00	25.942.594,31
			داننيات الأصول المتداولة (ز)
118.046,89			
			موردون مدنيون و تسبيقات و دفعات
9.833.563,62	9.457.382,07	2.642.005,00	12.099.387,07
			زبان و حسابات مرتبطة
	51.300,00		51.300,00
			مستخدمون
14.099.318,01	13.040.513,26		13.040.513,26
			الدولة
			حسابات شركاء
			مدنيون آخرون
675.651,68	751.393,98		751.393,98
			حسابات تسوية بالأصول
			سندات وقيم توظيف (م)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
24.782.247,20	23.321.938,21	2.642.005,00	25.963.943,21
			المجموع II (و+ز+ح+ط)
			الخزينة بالأصول
			شيكات و قيم للتحويل
94.230.607,02	102.214.043,93		102.214.043,93
			ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
			صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
94.230.607,02	102.214.043,93		102.214.043,93
			المجموع III
183.576.754,76	186.114.504,71	135.269.017,77	321.383.522,48
			المجموع العام I+II+III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2022

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
- 7.030.683,80	- 3.508.517,76	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 تقديرات
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني
		احتياطيات اخرى
		النتائج بانتظار تخصيص
		النتائج بانتظار تخصيص
1.178.389,89	-37.155.660,49	مرحل من جديد (2)
19.265.537,76	19.265.537,76	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-38.334.050,38	3.522.166,04	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
156.679.641,15	155.033.610,18	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية
156.679.641,15	155.033.610,18	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
149.648.957,35	151.525.092,42	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
32.871.117,41	33.532.732,29	غ- ديون الخصوم المتداولة
17.296.876,90	17.209.970,19	موردون وحسابات مرتبطة
56.794,35		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
38.848,01	38.848,01	مستخدمون
46.422,98	46.422,98	هيئات اجتماعية
9.173.444,42	10.280.791,58	الدولة
		حسابات شركاء
52.147,26	52.147,26	دائنون آخرون
6.293.490,20	5.817.645,56	حسابات تسوية بالخصوم
1.056.680,00	1.056.680,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
33.927.797,41	34.589.412,29	المجموع II (غ+ز+م)
		الخصيئة بالخصوم
		فروض الخصم
		فروض الخصيئة
		بنوك (أرصدة دائنة)
		المجموع III
183.576.754,76	186.114.504,71	المجموع I+II+III

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

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات		مجموع I 31.487.115,46	مجموع II 52.396.223,47	نتيجة الاستغلال (I-II) -20.909.108,01	عائدات مالية	عائدات سندت المساهمة و سندت أخرى ملحقه بالاصول الثابتة مكاسب الصرف فوائد و عائدات مالية أخرى استردادات مالية تنقيلات التكاليف	مجموع IV 1.058.689,48	تكاليف مالية تكاليف الفوائد خسائر الصرف تكاليف مالية أخرى مخصصات مالية	مجموع V 1.058.689,48	نتيجة مالية (IV-V) 1.058.689,48	نتيجة جارية (III+VI) -19.850.418,53
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1										
18.942.879,10	20.653.782,13		20.653.782,13										
10.833.333,33	10.833.333,33		10.833.333,33										
29.776.212,43	31.487.115,46		31.487.115,46										
5.154.990,25	5.183.889,11	357,55	5.183.531,56										
7.867.590,40	4.089.386,86	15.364,60	4.074.022,26										
190.902,98	647.056,89	245.569,90	401.486,99										
16.931.021,17	16.281.151,68		16.281.151,68										
29.170.760,94	26.456.030,98		26.456.030,98										
59.315.265,74	52.657.515,52	261.292,05	52.396.223,47										
-29.539.053,31	-21.170.400,06	-261.292,05	-20.909.108,01										
821.030,51	1.058.689,48		1.058.689,48										
821.030,51	1.058.689,48		1.058.689,48										
821.030,51	1.058.689,48		1.058.689,48										
-28.718.022,80	-20.111.710,58	-261.292,05	-19.850.418,53										

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

Totaux de L'exercice précédent	Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	OPERATIONS		نتيجة جارية (مرحل) عائدات غير جارية عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة اعانات التوازن استردادات من اعانات الاستثمار عائدات غير جارية أخرى استردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	نتيجة جارية (مرحل) عائدات غير جارية عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة اعانات التوازن استردادات من اعانات الاستثمار عائدات غير جارية أخرى استردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف
		Concernant les exercices précédents 2	Propres à L'exercice 1		
-28.718.022,80	-20.111.710,58	-261.292,05	-19.850.418,53		
25.983.109,94	26.456.030,97		26.456.030,97		
257.982,46	1.505.343,79	1.279.555,64	225.788,15		
26.241.092,40	27.961.374,76	1.279.555,64	26.681.819,12		
	2.013.691,44		2.013.691,44		
34.201.932,30	216.743,52	216.675,09	68,43		
34.201.932,30	2.230.434,96	216.675,09	2.013.759,87		
-7.960.839,90	25.730.939,80	1.062.880,55	24.668.059,25		
-36.678.862,70	5.619.229,22	801.588,50	4.817.640,72		
1.655.187,68	2.097.063,18		2.097.063,18		
-38.334.050,38	3.522.166,04	801.588,50	2.720.577,54		

56.838.335,34	60.507.179,70	1.279.555,64	59.227.624,06		
95.172.385,72	56.985.013,66	477.967,14	56.507.046,52		
-38.334.050,38	3.522.166,04	801.588,50	2.720.577,54		



المؤسسة : وكالة الحوض المائي لملوية

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2022 إلى 31/12/2022		أولا - جدول تكوين النتائج	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		مبيعة بضائع (على حالتها)	1
		مشتريات بضائع معا بيعها	- 2
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	= I
18.942.879,10	20.653.782,13	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
18.942.879,10	20.653.782,13	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
13.022.580,65	9.273.275,97	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
5.154.990,25	5.183.889,11	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
7.867.590,40	4.089.386,86	تكاليف خارجية أخرى	7
5.920.298,45	11.380.506,16	قيمة مضافة (I+II+III)	= IV
10.833.333,33	10.833.333,33	إعانات الاستغلال	+ 8
190.902,98	647.056,89	ضرائب و رسوم	- 9 V
16.931.021,17	16.281.151,68	تكاليف المستخدمين	- 10
-368.292,37	5.285.630,92	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
		عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
29.170.760,94	26.456.030,98	مخصصات الاستغلال	- 14
-29.539.053,31	-21.170.400,06	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
821.030,51	1.058.689,48	نتيجة مالية	VII
-28.718.022,80	-20.111.710,58	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
-7.960.839,90	25.730.939,80	نتيجة غير جارية	IX
1.655.187,68	2.097.063,18	ضرائب على النتائج	- 15
-38.334.050,38	3.522.166,04	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2019 إلى 31/12/2019		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
-38.334.050,38	3.522.166,04	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
	3.522.166,04	ربح	
-38.334.050,38		خسارة	
25.983.109,94	26.456.030,98	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
25.983.109,94	26.456.030,97	إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
-38.334.050,38	3.522.166,05	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
-38.334.050,38	3.522.166,05	التمويل الذاتي	II

## الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين لجهة الداخلة - وادي الذهب

## نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة \* 2022

I- الموارد والتكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>التكاليف</b>
	<b>نفقات التجهيز</b>
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
10 094,30	البنيليت و المباني
12 688,98	تهيئ و إصلاح البنيات
4 830,70	منشآت تقنية و معدات و أدوات
	معدات النقل
1 090,82	أثاث و معدات المكتب
1 911,06	معدات المعلومات
1 200,00	نفقات أخرى مدرجة في ميزانية التجهيز (*)
	<b>الأصول العينية الأخرى</b>
	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
<b>31 815,86</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
	<b>الموارد</b>
	<b>الأقسام</b>
<b>المبلغ بالآلاف الدراهم</b>	<b>الموارد الذاتية</b>
34 326,00	إعانات التجهيز
0,00	ديون التمويل
0,00	تحويل
0,00	موارد التمويل الأخرى
<b>34 326,00</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>

II- التسيير	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>نفقات التسيير</b>
0,00	نفقات المعدات
0,00	نفقات المستخدمين
0,00	الضرائب و الرسوم
23 163,99	نفقات التسيير الأخرى
0,00	الإعانات و الاشتراكات و الهبات
	الخدمات المالية
0,00	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>23 163,99</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
	<b>المداخيل</b>
0,00	المداخيل الخاصة
0,00	الرسوم شبه ضريبية
0,00	إعانات
24 215,00	إعانات التسيير
0,00	مداخيل التسيير
<b>24 215,00</b>	<b>المداخيل الإجمالية</b>

III- الخزينة	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>32 595,98</b>	<b>رصيد بداية السنة -1-</b>
	<b>الأداءات</b>
20 185,70	نفقات التسيير
25 407,40	نفقات التجهيز
	تسديدي الديون
	مختلف الموردين و الدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
	أداءات أخرى
<b>45 593,10</b>	<b>الأداءات الإجمالية-2-</b>
	<b>الاستخلاصات</b>
24 215,00	مجموع مداخيل التسيير
19 197,50	مجموع الموارد
0,00	استخلاصات أخرى
<b>43 412,50</b>	<b>مجموع الاستخلاصات-3-</b>
<b>30 415,38</b>	<b>رصيد نهاية السنة-1+2+3</b>

\* هذه الحسابات لم تخضع للتدقيق الخارجي ولم يتم المصادقة عليها في المجلس الإداري\*