

# المملكة المغربية

# الجريدة الرسمية

## نشرة الإعلانات القانونية والقضائية والإدارية

يطلب الاشتراك من المطبعة الرسمية الرباط - شالة الهاتف: 0537.76.50.25 - 0537.76.50.24 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 بالتحفظ 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	المحتوى	صفحة	المحتوى
17204	المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن		فهرست
17208	المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن		إعلانات إدارية
17212	الوكالة المغربية لتنمية الاستثمارات والصادرات		
17217	معهد باستور المغرب		
17221	جامعة ابن زهر الرئاسة		
17223	المركز الجهوي للاستثمار سوس ماسة	17177	الوكالة الوطنية للتدبير الاستراتيجي لمساهمات الدولة وتتبع نجاعة أداء المؤسسات والمقاولات العمومية
17228	المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية	17181	الوكالة المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء بمراكش
17232	المكتب الوطني للسلامة الصحية للمنتجات الغذائية	17186	مؤسسة دار الصانع
17238	الوكالة الحضرية للصويرة	17190	شركة العمران جهة الشرق
17243	معهد الأمير سيدي محمد للتقنيين المتخصصين في التدبير والتسويق الفلاحي	17194	جامعة القرويين الرئاسة فاس
14247	الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير	17199	المراكز المستقلة لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بمراكش

صفحة	صفحة
الوكالة المستقة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير السائل بإقليم القنيطرة.....	17253
17335	17259
الوكالة الوطنية لتنمية مناطق الواحات وشجر الأركان.....	17263
17340	17265
الشركة الوطنية للضمان وتمويل المفاولة.....	17265
17344	17269
وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك.....	17269
17349	17273
التعاون الوطني.....	17273
17357	17274
جامعة الحسن الأول الرئاسة سطات.....	17274
17363	17282
وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية في أقاليم جنوب المملكة.....	17282
17364	17287
أكادير سوس ماسة تهيئة.....	17287
17370	17291
SOCIETECASAISKANE & EQUIPEMENTS.....	17291
17374	17295
شركة العمران فاس مكناس.....	17295
17378	17298
وكالة الحوض المائي اللوكوس.....	17298
17382	17303
الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة طنجة تطوان.....	17303
17387	17306
الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط سلا القنيطرة.....	17306
17389	17310
الوكالة المغربية للنجاعة الطاقية.....	17310
17394	17315
شركة الرباط الجهة للتهيئة.....	17315
17397	17319
مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل.....	17319
17401	17323
مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل.....	17323
17406	17327
المعهد المغربي للتقييس.....	17327
17410	17333
	17333
	وكالة تهيئة ضفتي أبي رقراق.....
	المركز الجهوي للاستثمار لجهة الداخلة وادي الذهب.....
	المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس طنجة.....
	المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات.....
	Société de développement local Rabat ville verte.....
	الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين جهة الدار البيضاء - سطات.....
	صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية.....
	الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية والمسح العقاري والخرائطية.....
	الوكالة الحضرية لورزازات - زاكورة - تنغير.....
	المعهد الملكي للثقافة الأمازيغية.....
	الوكالة الحضرية للداخلة وادي الذهب.....
	مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المفاولات.....
	المكتب الوطني للأعمال الجامعية الاجتماعية والثقافية.....
	مكتب تنمية التعاون.....
	الوكالة الحضرية للرشيديّة ميدلت.....
	شركة العمران بني ملال خنيفرة.....
	الشركة المغربية للهندسة السياحية.....
	شركة الهندسة الطاقية.....
	الشركة الملكية لتشجيع الفرس.....
	الوكالة الوطنية لمحاربة الأمية.....

المؤسسة : الوكالة الوطنية للتدبير الاستراتيجي لمساهمات الدولة وتتبع نجاعة أداء المؤسسات والمقاولات العمومية (ANGSPE)

تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، تنهي الوكالة الوطنية للتدبير الاستراتيجي لمساهمات الدولة وتتبع نجاعة أداء المؤسسات والمقاولات العمومية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2023 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار المجلس الإداري لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صافي	صافي	اجمالي	
				قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات ائتمانية
				حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
				النحت و التنمية
				براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
546 756,04	2 161 598,79	243 563,41	2 405 162,20	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
				إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
				عتاد النقل
546 756,04	2 161 598,79	243 563,41	2 405 162,20	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
1 810 777,65	1 846 376,09		1 846 376,09	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
1 810 777,65	1 846 376,09		1 846 376,09	داننيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				تقصان داننيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
2 357 533,69	4 007 974,88	243 563,41	4 251 538,29	مجموع (ا+ب+ج+د+هـ)
				مخزونات (غ)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
527 914,73	2 924 637,55		2 924 637,55	داننيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
				زبائن و حسابات مرتبطة
				مستخدمون
527 914,73	1 116 020,47		1 116 020,47	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
	1 808 617,08		1 808 617,08	حسابات تسوية بالأصول
	60 000 000,00		60 000 000,00	سندات و قيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
527 914,73	62 924 637,55		62 924 637,55	المجموع II (و+ز+ح+ط)
24 652 012,96	8 807 645,41		8 807 645,41	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
24 652 012,96	8 807 645,41		8 807 645,41	أبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
				صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
24 652 012,96	8 807 645,41		8 807 645,41	المجموع III
27 537 461,38	75 740 257,84	243 563,41	75 983 821,25	المجموع العام I+II+III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	
		رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
		مطالب به	
		دفع منه	
		علاوات إصدار و اندماج و تقديرات	ا
		فوارق إعادة التقييم	ل
		احتياطي قانوني	ت
		احتياطات اخرى	م
	7 213 794,81	مرحل من جديد (2)	و
7 213 794,81	12 287 510,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	ي
<b>7 213 794,81</b>	<b>19 501 305,54</b>	<b>أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية</b>	<b>ل</b>
<b>4 161 833,51</b>	<b>20 589 769,93</b>	<b>ب- رؤوس اموال شبه ذاتية</b>	<b>ا</b>
4 161 833,51	20 589 769,93	اعانات استثمار	ل
		مخصصات مقننة	د
		<b>ج- ديون التمويل</b>	<b>ا</b>
		اقتراضات سنوية	م
		ديون اخرى لتمويل	م
		<b>د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>	<b>م</b>
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		<b>هـ- فوارق التحويل بالخصوم</b>	<b>م</b>
		زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابته	
		نقصان ديون التمويل	
<b>11 375 628,32</b>	<b>40 091 075,47</b>	<b>المجموع (ا+ب+ج+د+هـ)</b>	<b>ص</b>
<b>16 161 833,06</b>	<b>35 649 002,53</b>	<b>غ- ديون الخصوم المتداولة</b>	<b>و</b>
4 503 720,71	22 309 303,60	موردون وحسابات مرتبطة	م
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	ا
3 249 821,18	8 257 507,23	مستخدمون	ل
2 240,00	251 961,11	هيئات اجتماعية	م
7 997 463,17	4 381 910,59	الدولة	ا
		حسابات شركاء	ل
408 588,00	448 320,00	دائنون آخرون	م
		حسابات تسوية بالخصوم	ت
		<b>مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>	<b>د</b>
		<b>م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)</b>	<b>ا</b>
<b>16 161 833,06</b>	<b>35 649 002,53</b>	<b>المجموع (ا+ب+ج+د+م)</b>	<b>ص</b>
	179,84	الخزينة بالخصوم	ل
		قروض الخصم	خ
		قروض الخزينة	ز
	179,84	بنوك (أرصدة دائنة)	ي
	179,84	<b>المجموع III</b>	<b>ن</b>
<b>27 537 461,38</b>	<b>75 740 257,84</b>	<b>المجموع I+II+III</b>	<b>ن</b>

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

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
16 666 666,67	66 687 771,67		66 687 771,67	عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
				مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
				تغيير مخزونات المنتجات	
16 666 666,67	66 666 666,67		66 666 666,67	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
				إعانات الاستغلال	
				إعانات الاستغلال أخرى	
	21 105,00		21 105,00	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
16 666 666,67	66 687 771,67		66 687 771,67	مجموع I	
5 626 908,52	50 070 300,13		50 070 300,13	تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
585 072,88	8 207 066,51		8 207 066,51	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
1 784 941,30	12 316 656,66	34 888,61	12 281 768,05	تكاليف خارجية أخرى	
	4 800,00		4 800,00	ضرائب و رسوم	
3 252 061,18	29 337 935,32		29 337 935,32	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
4 833,16	238 730,25		238 730,25	مخصصات الاستغلال	
5 626 908,52	50 105 188,74	34 888,61	50 070 300,13	مجموع II	
11 039 758,15	16 582 582,93			نتيجة الاستغلال (I-II)	III
	1 622 500,00		1 622 500,00	عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
				مكاسب الصرف	
	1 622 500,00		1 622 500,00	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
	1 622 500,00		1 622 500,00	مجموع IV	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
				خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
				مجموع V	
	1 622 500,00			نتيجة مالية (IV-V)	VI
11 039 758,15	18 205 082,93			نتيجة جارية (III+VI)	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) - تمة

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
11 039 758,15	18 205 082,93			نتيجة جارية (مرحل )	VII
4 833,17	328 048,21		238 730,25	عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
4 833,17	238 730,25		238 730,25	إستردادات من إعانات الاستثمار	
	89 317,96	89 317,96		عائدات غير جارية أخرى	
				إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
4 833,17	328 048,21	89 317,96	238 730,25	مجموع VIII	
388 631,53	833 632,41		833 632,41	تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
388 631,53	833 632,41		833 632,41	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
388 631,53	833 632,41		833 632,41	مجموع IX	
-383 798,36	-505 584,20			نتيجة غير جارية (VIII- IX)	X
10 655 959,79	17 699 498,73			نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)	XI
3 442 164,98	5 411 988,00		5 411 988,00	ضرائب على النتائج	XII
7 213 794,81	12 287 510,73			نتيجة صافية (XI - XII)	XIII
16 671 499,84	68 638 319,88			مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
9 457 705,03	56 350 809,15			مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
7 213 794,81	12 287 510,73			نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023		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 =
		II	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3) +
		3	مبيعات سلع و خدمات منتجة
		4	تغير مخزونات المنتجات
		5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
2 370 014,18	20 523 723,17	III	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6) -
		6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم
585 072,88	8 207 066,51	7	تكاليف خارجية أخرى
1 784 941,30	12 316 656,66	IV	قيمة مضافة (I+II+III) =
-2 370 014,18	-20 523 723,17		
		8	إعانات الاستغلال +
16 666 666,67	66 666 666,67	9	ضرائب و رسوم -
	4 800,00	10	تكاليف المستخدمين -
3 252 061,18	29 337 935,32		فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال =
11 044 591,31	16 800 208,18		
		11	عائدات استغلال أخرى +
		12	تكاليف استغلال أخرى -
	21 105,00	13	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف +
4 833,16	238 730,25	14	مخصصات الاستغلال -
11 039 758,15	16 582 582,93	VI	نتيجة الاستغلال (+ أو -) =
	1 622 500,00	VII	نتيجة مالية =
11 039 758,15	18 205 082,93	VIII	نتيجة جارية (+ أو -) =
		IX	نتيجة غير جارية =
-383 798,36	-505 584,20	15	ضرائب على النتائج -
3 442 164,98	5 411 988,00	X	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -) =
7 213 794,81	12 287 510,73		

بيان أرصدة الإدارة (تابع )

الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
7 213 794,81	12 287 510,73		ربح		
			خسارة		
4 833,16	238 730,25	2	مخصصات الاستغلال +		
		3	مخصصات مالية +		
		4	مخصصات غير جارية +		
		5	إستردادات الاستغلال -		
		6	إستردادات مالية -		
		7	إستردادات غير جارية -		
		8	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة -		
		9	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها +		
7 218 627,97	12 526 240,98	I	قدرة التمويل الذاتي		
		10	توزيعات الأرباح -		
7 218 627,97	12 526 240,98	II	التمويل الذاتي		

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل  
بمراكش

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهتلاكات و المؤن عن التدني	إجمالي	
146 311 205,69	103 143 284,18	524 433 680,61	627 576 964,79	استقرار في قيم معدومة (أ)
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
146 311 205,69	103 143 284,18	524 433 680,61	627 576 964,79	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
21 443 136,60	27 273 633,61	100 603 574,71	127 877 208,32	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
1 376 674,72	3 018 855,51	46 135 073,32	49 153 928,83	* استقرار في البحث و التنمية
14 575 887,92	10 427 621,35	54 468 501,39	64 896 122,74	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
5 490 573,96	13 827 156,75	-	13 827 156,75	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
6 167 233 379,89	6 181 917 974,07	5 965 448 178,40	12 147 366 152,47	المستعقرات المجسدة (ج)
47 421 215,50	47 421 215,50	38 640 000,00	86 061 215,50	* الأراضي
4 887 941 926,06	4 859 156 760,50	4 503 676 572,65	9 362 833 333,15	* البناءات
842 646 828,20	801 582 145,06	1 364 439 287,44	2 166 021 432,50	* الإنشاءات التقنية ، العتاد والأدوات
0,01	0,01	114 999,99	115 000,00	* عتاد النقل
13 077 842,48	17 307 318,69	54 644 057,57	71 951 376,26	* أثاث ، عتاد المكتب و التهيئات المختلفة
1 716 051,92	1 382 260,51	3 933 260,75	5 315 521,26	* المستعقرات المجسدة الأخرى
374 429 515,72	455 068 273,80	-	455 068 273,80	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
3 890 507,98	3 907 143,97	0,00	3 907 143,97	المستعقرات المالية (د)
109 668,40	62 667,56	-	62 667,56	* السلفات المستعقرة
3 780 839,58	3 844 476,41	-	3 844 476,41	* دائنات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
-	0,00	-	0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
-	-	-	-	* نقصان الدائنيات المستعقرة
-	-	-	-	* زيادة ديون التمويل
6 338 878 230,16	6 316 242 035,83	6 590 485 433,72	12 906 727 469,55	مجموع -1- ( أ + ب + ج + د + هـ )
97 835 908,17	114 341 051,64	1 668 255,64	116 009 307,28	المخزونات (و)
715 968,00	609 227,07	-	609 227,07	* بضائع
13 589 567,49	14 305 038,83	1 668 255,64	15 973 294,47	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
83 437 918,52	99 345 232,89	-	99 345 232,89	* منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
92 454,16	81 552,85	-	81 552,85	* المنتجات التامة الصنع
1 971 566 316,92	1 741 345 365,49	593 200 389,65	2 334 545 755,14	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
53 199,05	53 199,05	-	53 199,05	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
1 282 326 792,37	1 227 438 035,49	583 460 326,05	1 810 898 361,54	* زبناء و حسابات مرتبطة
1 348 015,85	1 717 371,23	5 333,42	1 722 704,65	* مستخدمون - مدينون
637 125 942,34	473 996 155,00	-	473 996 155,00	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
42 695 330,42	31 379 278,09	9 734 730,18	41 114 008,27	* مدينون آخرون
8 017 036,89	6 761 326,63	-	6 761 326,63	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
-	-	-	-	السندات و قيم توظيف (ح)
16 844,71	113,72	-	113,72	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
2 069 419 069,80	1 855 686 530,85	594 868 645,29	2 450 555 176,14	مجموع - II - ( و + ز + ح + ط )
-	-	-	-	الخزينة بالاصول
-	-	-	-	* شيكات و قيم للتحويل
1 559 405 776,97	1 816 032 255,80	-	1 816 032 255,80	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات بريدية- مدينون
-	-	-	-	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
1 559 405 776,97	1 816 032 255,80	0,00	1 816 032 255,80	مجموع III
9 967 703 076,93	9 987 960 822,48	7 185 354 079,01	17 173 314 901,49	مجموع عام I + II + III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
3 793 235 486,28	4 024 877 164,82	رؤوس الأموال الذاتية
1 862 908 232,45	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
		* الاحتياطات الاخرى
1 823 423 384,07	1 930 327 253,83	* المرحل من جديد (2)
	0	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
106 903 869,76	231 641 678,54	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
3 793 235 486,28	4 024 877 164,82	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
3 435 242 621,75	3 372 871 557,09	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
3 435 242 621,75	3 372 871 557,09	* اعانات الاستثمار
		* المؤن المقننة
748 943 970,07	665 875 757,42	ديون التمويل (ج)
	0	* الاقتراضات السندية
748 943 970,07	665 875 757,42	* 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
7 977 422 078,10	8 063 624 479,33	مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )
1 873 726 794,65	1 826 268 387,44	ديون الخصوم المتداولة (و)
432 104 477,15	425 879 584,67	* ممولون و حسابات مرتبطة
56 363 959,00	63 361 157,89	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
18 940 792,67	21 098 079,02	* مستخدمون - دائنون
13 021 964,69	36 789 973,06	* هيئات اجتماعية
319 637 346,85	347 460 307,13	* الدولة - دائنة
0	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
425 847 636,39	368 986 476,68	* دائنيون آخرون
607 810 617,90	562 692 808,99	* حسابات تسوية بالخصوم
116 554 204,18	98 067 451,43	مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
	504,28	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
1 990 280 998,83	1 924 336 343,15	مجموع II ( و + ز + ح )
		الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك ( أرصدة دائنة )
		مجموع III
9 967 703 076,93	9 987 960 822,48	مجموع عام ( I + II + III )

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

## دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				<b>عائدات الاستغلال</b>	<b>I</b>
1 908 988 693,96	2 031 800 974,43	-	2 031 800 974,43	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
427 892 685,41	535 552 680,59	-	535 552 680,59	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
12 054 166,44	15 896 413,06	-	15 896 413,06	* تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)	
4 919 589,86	4 620 540,30	-	4 620 540,30	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
	-	-	-	* إعانات الاستغلال	
30 559 238,41	23 448 842,79	-	23 448 842,79	* عائدات استغلال اخرى	
205 309 887,63	285 239 261,83	-	285 239 261,83	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
<b>2 589 724 261,71</b>	<b>2 896 558 713,00</b>	-	<b>2 896 558 713,00</b>	<b>مجموع ( I )</b>	
				<b>تكاليف الاستغلال</b>	<b>II</b>
1 344 342 515,16	1 442 633 110,19	-	1 442 633 110,19	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
191 179 484,57	182 725 738,26	300 927,88	182 424 810,38	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
47 008 988,70	58 160 714,98	793 396,76	57 367 318,22	* تكاليف خارجية اخرى	
2 642 741,85	1 656 706,75	-	1 656 706,75	* ضرائب و رسوم	
209 584 021,88	215 144 554,85	32 881,60	215 111 673,25	* تكاليف المستخدمين	
30 581 738,41	23 463 842,79	-	23 463 842,79	* تكاليف استغلال اخرى	
728 983 446,48	710 566 715,18	-	710 566 715,18	* مخصصات الاستغلال	
<b>2 554 322 937,05</b>	<b>2 634 351 383,00</b>	<b>1 127 206,24</b>	<b>2 633 224 176,76</b>	<b>مجموع ( II )</b>	
<b>35 401 324,66</b>	<b>262 207 330,00</b>			<b>نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>	<b>III</b>
				<b>العائدات مالية</b>	<b>IV</b>
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
	590,02	-	590,02	* مكاسب الصرف	
22 443 733,80	38 123 308,12	-	38 123 308,12	* فوائد و عائدات مالية أخرى	
388,47	16 844,71	-	16 844,71	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>22 444 122,27</b>	<b>38 140 742,85</b>	<b>0,00</b>	<b>38 140 742,85</b>	<b>مجموع ( IV )</b>	
				<b>التكاليف المالية</b>	<b>V</b>
21 017 839,86	14 635 956,16	-	14 635 956,16	* تكاليف الفوائد	
13 193,39	16 717,77	-	16 717,77	* خسائر الصرف	
-	-	-	-	* تكاليف مالية اخرى	
16 844,71	113,72	-	113,72	* مخصصات مالية	
<b>21 047 877,96</b>	<b>14 652 787,65</b>	<b>0,00</b>	<b>14 652 787,65</b>	<b>مجموع ( V )</b>	
<b>1 396 244,31</b>	<b>23 487 955,20</b>			<b>النتيجة المالية ( V - IV )</b>	<b>VI</b>
<b>36 797 568,97</b>	<b>285 695 285,20</b>			<b>النتيجة الجارية ( VI+III )</b>	<b>VII</b>

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

## دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
<b>36 797 568,97</b>	<b>285 695 285,20</b>			VII	النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII	العائدات غير الجارية
192 538,00	2 076 308,95		2 076 308,95		* عائدات تفويثات مستعقرات
-	-	-	-		* إعانات التوازن
152 899 508,97	190 915 549,01		190 915 549,01		* استردادات من إعانات الاستثمار
80 772 583,71	14 666 184,87	21 919,01	14 644 265,86		* عائدات غير جارية أخرى
	38 640 000,00	-	38 640 000,00		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>233 864 630,68</b>	<b>246 298 042,83</b>	<b>21 919,01</b>	<b>246 276 123,82</b>		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
1 382 361,20	29 440 947,43	-	29 440 947,43		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
	-	-	-		* اعانات ممنوحة
37 920 311,69	57 304 609,06	-	57 304 609,06		* تكاليف اخرى غير جارية
38 640 000,00	38 640 000,00	-	38 640 000,00		* مخصصات غير جارية
<b>77 942 672,89</b>	<b>125 385 556,49</b>	-	<b>125 385 556,49</b>		مجموع ( IX )
<b>155 921 957,79</b>	<b>120 912 486,34</b>			X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
<b>192 719 526,76</b>	<b>406 607 771,54</b>			XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
85 815 657,00	174 966 093,00	-	174 966 093,00	XII	الضرائب على النتائج
<b>106 903 869,76</b>	<b>231 641 678,54</b>			XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
2 846 033 014,66	3 180 997 498,68			XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
2 739 129 144,90	2 949 355 820,14			XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
<b>106 903 869,76</b>	<b>231 641 678,54</b>			XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

## أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
1 908 988 693,96	2 031 800 974,43	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
1 344 342 515,16	1 442 633 110,19	- مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
<b>564 646 178,80</b>	<b>589 167 864,24</b>	= الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	I	
<b>444 866 441,71</b>	<b>556 069 633,95</b>	+ انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	
427 892 685,41	535 552 680,59	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
12 054 166,44	15 896 413,06	* تغيير مخزونات المنتجات	4	
4 919 589,86	4 620 540,30	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5	
<b>238 188 473,27</b>	<b>240 886 453,24</b>	- استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	III	
191 179 484,57	182 725 738,26	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
47 008 988,70	58 160 714,98	* تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>771 324 147,24</b>	<b>904 351 044,95</b>	القيمة المضافة (III-II+I)		
	0	اعانات الاستغلال	8	
2 642 741,85	1 656 706,75	ضرائب ورسوم	9	
209 584 021,88	215 144 554,85	تكاليف المستخدمين	10	
<b>559 097 383,51</b>	<b>687 549 783,35</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال		
		أو	V	
		= الناقص الاجمالي للاستغلال		
30 559 238,41	23 448 842,79	+ عائدات استغلال أخرى	11	
30 581 738,41	23 463 842,79	- تكاليف استغلال اخرى	12	
205 309 887,63	285 239 261,83	+ استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	13	
728 983 446,48	710 566 715,18	- مخصصات الاستغلال	14	
<b>35 401 324,66</b>	<b>262 207 330,00</b>	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI	
1 396 244,31	23 487 955,20	+ النتيجة المالية	VII	
36 797 568,97	285 695 285,20	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII	
155 921 957,79	120 912 486,34	+ النتيجة غير الجارية	IX	
85 815 657,00	174 966 093,00	- ضرائب على النتائج	15	
<b>106 903 869,76</b>	<b>231 641 678,54</b>	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	X	

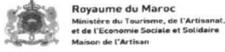
## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

106 903 869,76	231 641 678,54	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	1	
106 903 869,76	231 641 678,54	* ربح +		
		* خسارة -		
421 702 993,79	426 892 663,91	+ مخصصات الاستغلال (1)	2	
		+ مخصصات مالية (1)	3	
38 640 000,00	38 640 000,00	+ مخصصات غير جارية (1)	4	
		- استردادات الاستغلال (2)	5	
		- استردادات مالية (2)	6	
152 899 508,97	229 555 549,01	- استردادات غير جارية (2) (3)	7	
192 538,00	2 076 308,95	- عائدات تفويطات المستعقرات	8	
1 382 361,20	29 440 947,43	+ قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9	
415 537 177,78	494 983 431,92	قدرة التمويل الذاتي	I	
		- توزيعات الارباح	10	
<b>415 537 177,78</b>	<b>494 983 431,92</b>	التمويل الذاتي	II	

باستثناء المؤن المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزين (1)

باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة وبالخزينة (2)

بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)



Royaume du Maroc  
Ministère du Tourisme, de l'Artisanat,  
et de l'Économie Sociale et Solidaire  
Maison de l'Artisan

مؤسسة دال الصانع

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

الموسم المنتهي في 31/12/2023

الموسم N-1	الموسم			أصول	
	صافي	الاقتلاك المخصصات	خام		
132 044 280,03	145 608 622,66	400 998 425,18	546 607 047,84	أصول ثابتة عديمة القيمة	
				نفقات تمهيدية	A01
132 044 280,03	145 608 622,66	400 998 425,18	546 607 047,84	نفقات ممكن تقسيمها	A02
				عوة استرجاع السندات	A03
97 360,87	58 692,20	19 406 918,86	19 465 611,06	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	
-	-	19 186 355,01	19 186 355,01	أصول ثابتة في البحث و انماء	A04
97 360,87	58 692,20	220 563,85	279 256,05	براءات و صلت و حقوق و قيم شبيهة	A05
				أصول تجارية	A06
				أصول ثابتة غير مجسدة اخرى	A07
16 470 284,94	14 528 591,81	25 657 569,33	40 186 161,14	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	
				اراضي	A08
				بنايات	A09
14 765 583,05	13 591 358,91	13 186 888,71	26 778 247,62	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	A10
259 737,95	101 520,34	1 539 164,43	1 640 684,77	معدات النقل	A11
73 152,91	549,91	1 823 611,48	1 824 161,39	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	A12
1 371 811,03	835 162,65	9 107 904,71	9 943 067,36	أصول ثابتة مجسدة اخرى	A13
-	-	-	-	أصول ثابتة في طور انجاز	A14
-	-	-	-	د- أصول ثابتة مجسدة ذاتية داخل امتياز	
-	-	-	-	اراضي	
-	-	-	-	بنايات	
-	-	-	-	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	
-	-	-	-	معدات النقل	
-	-	-	-	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة مجسدة اخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة في طور انجاز	
12 579,03	12 579,04	-	12 579,04	هـ- أصول ثابتة مالية	A15
-	-	-	-	قروض مئبنة	
12 579,03	12 579,04	-	12 579,04	ديون مالية اخرى	A16A
-	-	-	-	سندات المساهمة	A17
-	-	-	-	سندات مئبنة اخرى	A18
-	-	-	-	ع- فروقات التحويل-أصول	
-	-	-	-	انخفاض في الديون المالية	A19
-	-	-	-	ارتفاع في قروض التمويل	A20
148 624 504,87	160 208 485,71	446 062 913,37	606 271 399,08	المجموع I (+ب++ج+د+هـ+ع)	
368 706,13	323 018,42	-	323 018,42	غ- المخزون	
				بضائع	A21
368 706,13	323 018,42	-	323 018,42	مواد و ادوات مستهلكة	A22
				منتجات في طور انجاز	A23A
				منتجات تامة	A24
				منتجات تامة	A25
23 995 120,23	25 325 255,89	6 876 349,60	32 201 605,49	ز- ديون أصول المتداولة	
-	-	-	-	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات	A26
413 720,59	413 720,59	2 123 882,42	2 537 603,01	زبنان وحسابات متعلقة بهم	A27
76 515,00	21 830,00	-	21 830,00	مستخدمون	A28
22 698 278,30	23 959 651,76	-	23 959 651,76	الدولة	A29
-	-	-	-	حسابات المساهمين	A30
-	2 000,00	4 752 467,18	4 754 467,18	مدينون آخرون	A31
806 606,34	928 053,54	-	928 053,54	حسابات التسوية-أصول	A32
-	-	-	-	م- ندات وقيم توظيف	A33
-	-	-	-	ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	A34A
24 363 826,36	25 648 274,31	6 876 349,60	32 524 623,91	المجموع II (+غ+ز+م+ن)	
159 938 083,33	159 938 083,33	-	159 938 083,33	التفقد-أصول	
-	-	-	-	شيكات و قيم التحصيل	
159 579 908,64	120 517 861,03	-	120 517 861,03	إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	A35
358 174,69	825 000,55	-	825 000,55	خزينة وتدمين مسبق و اعتمادية	A36
					A37
159 938 083,33	121 342 861,58	-	121 342 861,58	المجموع III	
332 926 414,56	307 199 621,60	452 939 262,97	760 138 884,57	المجموع إجمالي I+II+III	

خسارة (2): ربع (+)

مؤسسة دال الصانع

الموسم N-1	الموسم N	خصوم	
3 097 468,11	3 097 468,11	رأس المال (1)	B01
		مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-)	B02
		علاوة اصدار، اندماج، اسهام	B03
		فروق اعادة التقييم	B04
		احتياط قانوني	B05
64 868 451,95	59 057 592,68	احتياط اخرى	B06
		المرحل من جديد (2)	B07
-5 810 859,30	10 279 609,01	النتائج الصافية في انتظار ارداد	B08
			B09
62 155 060,76	72 434 669,80 (A)	أ- مجموع رؤوس اموال الذاتية ب- رؤوس اموال شبيه ذاتية	
220 825 409,51	216 649 290,63 (B)	ب- رؤوس اموال شبيه ذاتية	B10
220 825 409,51	216 649 290,63	اعانات استثمار	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 الأخطار و النفقات	B15
		مخصصات دائمة لاجل الأخطار	B17
		مخصصات دائمة لاجل النفقات	B18
		فروقات التحويل - خصوم	
		ارتفاع في الديون المثبتة	B17
		إنخفاض في قروض التمويل	B18
282 980 470,27	289 083 960,43	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
49 723 455,63	18 007 422,58	غ- ديون الخصوم المتداولة	B19
38 822 199,14	9 908 833,44	موردون وحسابات متعلقة بهم	B20
		زبائن دانون، تسبيقات و دفعات	B21
1 134 271,64	1 634 980,72	مستخدمون	B22
446 696,88	954 167,13	مؤسسات اجتماعية	B23
8 904 556,47	5 093 709,77	الدولة	B24
		حسابات المساهمين	B25
12 000,00	12 000,00	دانون مختلفون	B26
403 731,50	403 731,52	حسابات التسوية-خصوم	
108 238,59	108 238,59	ز- مخصصات اخرى جل اخطار و النفقات	B27
114 250,07	0,00	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية)	B28
49 945 944,29	18 115 661,17	المجموع II (غ+ز+م)	
0		النقد-خصوم	B29
		قرض الخصم	B30
0		قرض الخزينة	B31
		ابنك(ارصدة دائنة)	
0		المجموع III	
332 926 414,56	307 199 621,60	المجموع I+II+III	

(+) خسارة (2): ربح

رأس المال (1) مدين (-)





Royaume du Maroc  
Ministère du Tourisme, de l'Artisanat,  
et de l'Économie Sociale et Solidaire  
Maison de l'Artisan

مؤسسة دار الصانع

بيان أرصدة الإدارة

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

أولا جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2023			
		مبيعات بضائع على حالتها	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
	0	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
0,00	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	3 II
		مبيعات سلع و خدمات منتجة		
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
8 010 610,59	9 681 417,02	إستهك الدورة المحاسبية (6+7)	- 6	III
2 424 207,77	2 782 340,85	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		
5 586 402,82	6 899 076,17	تكاليف خارجية أخرى	7	
-8 010 610,59	-9 681 417,02	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
32 575 104,02	32 663 956,81	إعانات إستغلال	+	8
23 117,88	8 000,00	ظرائب مرسوم	- 9	
10 983 230,31	12 857 468,99	تكاليف المستخدمين	- 10	
13 558 145,24	10 117 070,80	فائض إجمالي ستغل أو ناقص إجمالي ستغل	=	V
72516,26		عائدات إستغلال أخرى	+	11
		تكاليف إستغلال أخرى	- 12	
3 326 268,17		استردادات إستغلال تنقيت تكاليف	+	13
76 305 291,02	64 872 220,88	مخصصات إستغلال	- 14	
-59 348 361,35	-54 755 150,08	نتيجة إستغلال	=	VI
2 057 072,83	2 587 045,95	نتيجة مالية	+	VII
-57 291 288,52	-52 168 104,13	نتيجة جارية	-	VIII
51 638 453,22	64 769 541,14	نتيجة غير جارية	+	IX
158 024,00	2 321 828,00	ضرائب على النتائج	- 15	
-5 810 859,30	10 279 609,01	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
	10 279 609,01	ربح		1
5 810 859,30		خسارة		
76 305 291,02	64 872 220,88	مخصصات إستغلال	+	2
		مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
3 326 268,17		استردادات إستغلال	- 5	
		استردادات مالية	- 6	
49 078 673,08	64 872 220,88	استردادات غير جارية	- 7	
		عائدات تنازت عن اصول الثابتة المتنازل عنها	- 8	
37 313,00		قيم صافية من استهكات اصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
18 126 803,47	10 279 609,01	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات ارباح	- 10	
18 126 803,47	10 279 609,01	التمويل الذاتي		II

<sup>1</sup> بإستثناء المخصصات المتعلقة باصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة  
: بإستثناء استردادات المتعلقة باصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة

3- بما فيها استردادات من إعانات استثمار

## شركة العمران جهة الشرق

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	مصاريق تمهيدية
0,00	0,00	0,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	مكافأة تسديد سندات إقتراضية
247 461,25	927 146,43	1 174 607,68	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	البحث و التنمية
247 461,25	927 146,43	1 174 607,68	براعات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	محل تجاري
0,00	0,00	0,00	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
28 636 161,47	7 262 879,74	35 899 041,21	أصول ثابتة مادية (ج)
0,00	0,00	0,00	أرض
28 008 804,90	1 583 827,87	29 592 632,77	مبان
0,34	164 427,47	164 427,81	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
2 491,14	477 200,39	479 691,53	عتاد النقل
624 865,09	4 938 324,01	5 563 189,10	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	99 100,00	99 100,00	أصول ثابتة مادية أخرى
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
35 230,28	0,00	35 230,28	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
34 610,58	0,00	34 610,58	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
619,70	0,00	619,70	دائنيات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
28 918 853,00	8 190 026,17	37 108 879,17	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
2 301 191 356,64	120 501 378,28	2 421 692 734,92	مخزونات (و)
13 097 748,16	3 023 400,00	16 121 148,16	بضائع
0,00	0,00	0,00	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
1 455 935 950,10	20 904 318,33	1 476 840 268,43	منتجات قيد الإنجاز
152 193 342,46	0,00	152 193 342,46	منتجات بسيطة و منتجات متبقية
679 964 315,92	96 573 659,95	776 537 975,87	منتجات تامة الصنع
7 029 783 264,55	46 490 198,82	7 076 273 463,37	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
0,00	45 828,00	45 828,00	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
21 934 495,94	46 444 370,82	68 378 866,76	زبناء و حسابات مرتبطة
167 350,24	0,00	167 350,24	مستخدمون
119 177 373,23	0,00	119 177 373,23	الدولة
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
6 888 440 763,10	0,00	6 888 440 763,10	مدينون آخرون
63 282,04	0,00	63 282,04	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)
9 330 974 621,19	166 991 577,10	9 497 966 198,29	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
147 646 688,15	0,00	147 646 688,15	خزينة بالأصول مجموع III
0,00	0,00	0,00	شيكات و قيم للتحويل
147 643 403,56	0,00	147 643 403,56	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
3 284,59	0,00	3 284,59	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
9 507 540 162,34	175 181 603,27	9 682 721 765,61	مجموع الأصول III + II + I

## شركة العمران جهة الشرق

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

المبلغ بالدرهم	الخصوم
<b>206 307 674,60</b>	<b>رؤوس أموال ذاتية</b>
49 342 400,00	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
5 341 204,69	احتياطي قانوني
0,00	احتياطات اخرى
250 059 718,97	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
-98 435 649,06	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
<b>0,00</b>	<b>رؤوس أموال ذاتية مماثلة</b>
0,00	اعانات استثمار
0,00	مخصصات مقننة
<b>59 357 142,86</b>	<b>ديون التمويل</b>
0,00	اقتراضات سنديّة
59 357 142,86	ديون أخرى للتمويل
<b>0,00</b>	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم</b>
0,00	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	نقصان ديون التمويل
<b>265 664 817,46</b>	<b>التمويل الدائم</b>
<b>9 025 009 002,52</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة</b>
1 080 639 124,23	موردون و حسابات مرتبطة
958 772 369,30	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
8 383 829,12	مستخدمون
1 507 200,49	هيئات اجتماعية
63 328 812,51	الدولة
0,00	حسابات شركاء
6 910 265 573,64	دائنون اخرون
2 112 093,23	حسابات تسوية بالخصوم
<b>36 180 975,54</b>	<b>مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)</b>
<b>9 061 189 978,06</b>	<b>الخصوم المتداولة (دون الخزينة )</b>
<b>180 685 366,82</b>	<b>الخزينة بالخصوم</b>
0,00	قروض الخصم
180 685 366,82	قروض الخزينة
0,00	بنوك (أرصدة دائنة)
<b>9 507 540 162,34</b>	<b>مجموع الخصوم</b>

شركة العمران جهة الشرق

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

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
147 394 514,94	0,00	147 394 514,94	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
0,00	0,00	0,00	مبيعات بضائع		
189 157 935,26	0,00	189 157 935,26	مبيعات سلع و خدمات		
189 157 935,26	0,00	189 157 935,26	رقم الأعمال		
-57 400 024,20	0,00	-57 400 024,20	تغير مخزونات المنتجات		
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
0,00	0,00	0,00	إعانات الإستغلال		
0,00	0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى		
15 636 603,88	0,00	15 636 603,88	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
225 890 756,77	0,00	225 890 756,77	تكاليف الإستغلال ( المجموع II )	II	
0,00	0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها		
114 229 410,85	0,00	114 229 410,85	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
9 179 816,52	0,00	9 179 816,52	تكاليف خارجية أخرى		
169 051,10	0,00	169 051,10	ضرائب و رسوم		
39 345 954,06	0,00	39 345 954,06	تكاليف المستخدمين		
0,00	0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى		
62 966 524,24	0,00	62 966 524,24	مخصصات الإستغلال		
-78 496 241,83			نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
2 556 878,60	0,00	2 556 878,60	عائدات مالية IV	IV	المالي
0,00	0,00	0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
0,00	0,00	0,00	مكاسب الصرف		
2 556 878,60	0,00	2 556 878,60	فوائد و عائدات مالية أخرى		
0,00	0,00	0,00	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
9 724 898,34	0,00	9 724 898,34	تكاليف مالية V	V	
9 724 898,34	0,00	9 724 898,34	تكاليف الفوائد		
0,00	0,00	0,00	خسائر الصرف		
0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية أخرى		
0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية		
-7 168 019,74			نتيجة مالية (V- IV) VI	VI	
-85 664 261,57			نتيجة جارية VII(III+VI)	VII	
20 647 539,67	0,00	20 647 539,67	عائدات غير جارية VIII	VIII	غير جاري
278 705,00	0,00	278 705,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن		
0,00	0,00	0,00	استردادات من إعانات الاستثمار		
20 368 834,67	0,00	20 368 834,67	عائدات غير جارية أخرى		
0,00	0,00	0,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
32 888 021,16	0,00	32 888 021,16	تكاليف غير جارية IX	IX	
1 607 738,18	0,00	1 607 738,18	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة		
13 001 461,44	0,00	13 001 461,44	تكاليف غير خارجية أخرى		
18 278 821,54	0,00	18 278 821,54	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
-12 240 481,49			نتيجة غير جارية (IX -VIII) X	X	
-97 904 743,06			نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
530 906,00			ضرائب على النتائج XII	XII	
-98 435 649,06			نتيجة صافية (XII -XI) XIII	XIII	
170 598 933,21			مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	المجموع
269 034 582,27			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II) XV	XV	
-98 435 649,06			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف) XVI	XVI	

المملكة المغربية  
شركة العمران جهة الشرق

## بيان أرصدة التدبير

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	= I	
131 757 911,06	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II	
189 157 935,26	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-57 400 024,20	تغيير مخزونات المنتجات	4	
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنتاة لنفسها	5	
123 409 227,37	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III	
114 229 410,85	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
9 179 816,52	تكاليف خارجية أخرى	7	
8 348 683,69	قيمة مضافة (III-II+I)	= IV	
0,00	إعانات الاستغلال	+ 8	
169 051,10	ضرائب و رسوم	- 9	
39 345 954,06	تكاليف المستخدمين	- 10	
-31 166 321,47	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	= V	
0,00	إعانات استغلال أخرى	+ 11	
0,00	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
15 636 603,88	إستردادات الاستغلال ، تقنيات تكاليف	+ 13	
62 966 524,24	مخصصات الاستغلال	- 14	
-78 496 241,83	نتيجة الاستغلال	= VI	
-7 168 019,74	نتيجة مالية	+ VII	
-85 664 261,57	نتيجة جارية	= VIII	
-12 240 481,49	نتيجة غير جارية	+ IX	
530 906,00	ضرائب على النتائج	- 15	
-98 435 649,06	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	= X	

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
0,00	ربح +		
-98 435 649,06	خسارة -		
1 822 829,85	مخصصات الاستغلال	+ 2	
0,00	مخصصات مالية	+ 3	
0,00	مخصصات غير جارية	+ 4	
0,00	إستردادات الاستغلال	- 5	
0,00	إستردادات مالية	- 6	
0,00	إستردادات غير جارية	- 7	
0,00	إعانات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8	
1 607 738,18	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9	
-95 005 081,03	قدرة التمويل الذاتي	= I	
17 500 000,00	توزيعات الأرباح	- 10	
-112 505 081,03	التمويل الذاتي	II	

جامعة القرويين فاس		جدول رقم 1 الحصيلة الأصول			السنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023
الأصول	السنة المالية			السنة المالية السابقة	الصافي
	الخام	استهلاكات ومخصصات	الصافي	الصافي	
قيم معنوية ملحقة بالأصول الثابتة	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 سنوات مالية مكافآت تسديد بندات اقتراضية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة	617,959.20	368,652.78	249,306.42	290,370.26	290,370.26
براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها	617,959.20	368,652.78	249,306.42	290,370.26	290,370.26
أصل تجاري	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
أصول ثابتة مادية	66,272,952.32	34,838,130.22	31,434,822.10	23,858,636.99	23,858,636.99
أراض	6,790,084.00		6,790,084.00	6,790,084.00	6,790,084.00
مبان	15,765,696.30	3,629,829.20	12,135,867.10	2,773,192.78	2,773,192.78
إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات	2,683,583.20	808,400.53	1,875,182.67	1,057,643.02	1,057,643.02
عتاد النقل	1,187,119.50	887,323.58	299,795.92	465,886.12	465,886.12
أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	37,675,017.02	28,407,965.75	9,267,051.27	11,538,114.74	11,538,114.74
أصول ثابتة مادية أخرى	2,171,452.30	1,104,611.16	1,066,841.14	1,233,716.33	1,233,716.33
أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
سلفات ملحقة بالأصول الثابتة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
دائيات مالية أخرى	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 تحويل سعر الصرف	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
نقصان الدائيات الملحقة بالأصول الثابتة و التوظيفات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
زيادة ديون التمويل و الاحتياطات التقفية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
المجموع 1	66,890,911.52	35,206,783.00	31,684,128.52	24,149,007.25	24,149,007.25
المخزون	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
السلع	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
مواد أولية و لوازم قابلة للاستهلاك	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
منتوج في طور الإنجاز	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
منتوج وسيط	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
منتوج نهائي	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
دائيات الأصول المتداولة	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	28,322,701.00	28,322,701.00
ممنون مدينون، تسبيقات و عربون	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
الزبناء و حسابات مرتبطة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
مستخدمون مدينون	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
الدولة (مدينة)	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
حسابات شركاء مدينين	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
مدينون آخرون	0.00	0.00	0.00	25,822,701.00	25,822,701.00
حسابات تسوية بالأصول	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
سندات و قيم توظيف	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
فوارق تحويل سعر الصرف (عناصر متداولة)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
المجموع 2	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	28,322,701.00	28,322,701.00
خزينة الأصول	85,124,229.41	0.00	85,124,229.41	127,566,206.35	127,566,206.35
شيكات و قيم للتحويل	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
بنوك، الخزينة العامة، شيكات بريدية	85,124,229.41	0.00	85,124,229.41	127,566,206.35	127,566,206.35
صناديق، حوالات تسبيقية و اعتمادات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
المجموع 3	85,124,229.41	0.00	85,124,229.41	127,566,206.35	127,566,206.35
المجموع العام	154,515,140.93	35,206,783.00	119,308,357.93	180,037,914.60	180,037,914.60

السنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023		جدول رقم 2 الحصيلة الخصوم		جامعة القرويين فاس
السنة المالية السابقة	السنة المالية	الخصوم		
120,616,515.51	67,425,986.24	رؤوس الأموال الجموعية		التمويل الدائم
0.00	0.00	رأسمال الاجتماعي		
0.00	0.00	رأسمال الاجتماعي		
0.00	0.00	فوارق إعادة التقويم		
0.00	0.00	احتياطات		
88,474,919.87	67,425,986.24	مرحل من جديد		
32,141,595.64	0.00	فائض أو نقص		
120,616,515.51	67,425,986.24	مجموع رؤوس الأموال		
24,447,957.24	31,983,078.51	رؤوس أموال أخرى		
24,447,957.24	31,983,078.51	إعانات الاستثمار		
0.00	0.00	مخصصات مقننة		
0.00	0.00	ديون التمويل		
0.00	0.00	ديون التمويل		
0.00	0.00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف		
0.00	0.00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف		
0.00	0.00	إعانات التشغيل		
		أموال التشغيل المخصصة		
0.00	0.00	فوارق التحويل بالخصوم		
0.00	0.00	زيادة الدائنيات للعقود المحتسبة		
0.00	0.00	نقصان ديون التمويل والاحتياطات التقنية		
145,064,472.75	99,409,064.75	المجموع 1		
34,973,441.85	19,899,293.18	الخصوم المتداولة		الخصوم المتداولة
6,815,961.60	17,168,428.43	ممولون وحسابات مرتبطة		
0.00	0.00	الزبناء الدائنون، عربون وتسبيق		
783,600.00	2,036,365.30	مستخدمون دائنون		
0.00	0.00	هيئات اجتماعية دائنة		
506,838.50	694,499.45	الدولة (دائنة)		
0.00	0.00	حسابات شركاء دائنين		
26,867,041.75	0.00	دائنون آخرون		
0.00	0.00	حسابات تسوية بالخصوم		
0.00	0.00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف		
0.00	0.00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)		
34,973,441.85	19,899,293.18	المجموع 2		
0.00	0.00	خزينة الخصوم		
0.00	0.00	قروض الخزينة		
0.00	0.00	بنوك		
0.00	0.00	المجموع 3		
180,037,914.60	119,308,357.93	المجموع العام		



السنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2023		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية	
اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي	
السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية		السنة المالية السابقة		السنة المالية الحالية	
اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي		اجمالي	
جامعة القرويين فاس																			
جدول رقم 3 حساب العائدات والتكاليف (تتمة)																			
صعوبات																			
الناتج الجاري																			
حساب النفقات والتحصيلات																			
7																			
مداخيل استثنائية																			
مداخيل بيع الأصول الثابتة																			
إعانات التوازن																			
استرجاع إعانات الاستثمار																			
مداخيل استثنائية أخرى																			
تحويل النفقات																			
المجموع 8																			
نفقات استثنائية																			
القيمة الصافية من استهلاكات الأصول الثابتة المعاعة																			
إعانات ممنوحة																			
نفقات استثنائية أخرى																			
مخصصات استثنائية																			
المجموع 9																			
الناتج الغير الجاري																			
الناتج قبل الضريبة																			
الضريبة على القائض																			
عجز (-) أو فائض (+)																			
11																			
مجموع المداخيل																			
مجموع النفقات																			
عجز (-) أو فائض (+) (مجموع المداخيل - مجموع النفقات)																			
12																			
13																			
14																			

## بيان أرصدة الإدارة

## أولاً جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 01 يناير إلى 31 دجنبر 2023

العناصر المبلغ بالدرهم	السنة المحاسبية الحالية	السنة المحاسبية الماضية		
1 مبيعات بضائع (على حالتها)	-	-		
2 مشتريات بضائع معاد بيعها	-	-		
هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	-		I
إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	-		II
3 مبيعات سلع و خدمات منتجة				
4 تغيير مخزونات المنتجات				
5 أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها				
III استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	-		
6 مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم				
7 تكاليف خارجية أخرى				
IV قيمة مضافة (I+II-III)	=	-		
8 اعانات الاستغلال	+			
9 ضرائب و رسوم	-			
10 تكاليف المستخدمين	-			
V فائض إجمالي للاستغلال او نلقص إجمالي للاستغلال	=	-		
11 عائدات استغلال أخرى	+			
12 تكاليف استغلال أخرى	-			
13 استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	+			
14 مخصصات الاستغلال	-			
VI نتيجة الاستغلال	=	-		
VII نتيجة مالية	+/-			
VIII نتيجة جارية	=	-		
IX نتيجة غير جارية	+/-			
15 ضرائب على النتائج	-			
X نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	-		

## ثانياً قدرة التمويل الذاتي

32,141,595.64	-	الربح +		1
32,141,595.64	-	الربح +	+	
-	-	الخسارة -	-	
5,798,056.77	6,348,523.25	مخصصات الاستغلال	+	2
-	-	مخصصات مالية	+	3
-	-	مخصصات غير جارية	+	4
-	-	استردادات الاستغلال	-	5
-	-	استردادات مالية	-	6
4,178,267.92	6,348,523.25	استردادات غير جارية	-	7
-	-	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
-	-	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتداول عنها	+	9
-	-	قدرة التمويل الذاتي		I
33,761,384.49	-	توزيع الأرباح	-	10
33,761,384.49	-	التمويل الذاتي		II

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير السائل  
بمراكش

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	صاف	إجمالي	
146.311.205,69	103.143.284,18	524.433.680,61	627.576.964,79	استقرار في قيم معدومة (أ)
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
146.311.205,69	103.143.284,18	524.433.680,61	627.576.964,79	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
21.443.136,60	27.273.633,61	100.603.574,71	127.877.208,32	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
1.376.674,72	3.018.855,51	46.135.073,32	49.153.928,83	* استقرار في البحث و التنمية
14.575.887,92	10.427.621,35	54.468.501,39	64.896.122,74	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
5.490.573,96	13.827.156,75	-	13.827.156,75	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
6.167.233.379,89	6.181.917.974,07	5.965.448.178,40	12.147.366.152,47	المستعقرات المجسدة (ج)
47.421.215,50	47.421.215,50	38.640.000,00	86.061.215,50	* الأراضي
4.887.941.926,06	4.859.156.760,50	4.503.676.572,65	9.362.833.333,15	* البناءات
842.646.828,20	801.582.145,06	1.364.439.287,44	2.166.021.432,50	* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
0,01	0,01	114.999,99	115.000,00	* عتاد النقل
13.077.842,48	17.307.318,69	54.644.057,57	71.951.376,26	* أثاث ، عتاد المكتب و التجهيزات المختلفة
1.716.051,92	1.382.260,51	3.933.260,75	5.315.521,26	* المستعقرات المجسدة الأخرى
374.429.515,72	455.068.273,80	-	455.068.273,80	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
3.890.507,98	3.907.143,97	0,00	3.907.143,97	المستعقرات المالية (د)
109.668,40	62.667,56	-	62.667,56	* السلفات المستعقرة
3.780.839,58	3.844.476,41	-	3.844.476,41	* دائنات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
0,00	0,00	-	0,00	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
-	-	-	-	* نقصان الدائنيات المستعقرة
-	-	-	-	* زيادة ديون التمويل
6.338.878.230,16	6.316.242.035,83	6.590.485.433,72	12.906.727.469,55	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)
97.835.908,17	114.341.051,64	1.668.255,64	116.009.307,28	المخزونات (و)
715.968,00	609.227,07	-	609.227,07	* بضائع
13.589.567,49	14.305.038,83	1.668.255,64	15.973.294,47	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
83.437.918,52	99.345.232,89	-	99.345.232,89	* منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
92.454,16	81.552,85	-	81.552,85	* المنتجات التامة الصنع
1.971.566.316,92	1.741.345.365,49	593.200.389,65	2.334.545.755,14	دائنيات الاصول المتداولة (ز)
53.199,05	53.199,05	-	53.199,05	* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
1.282.326.792,37	1.227.438.035,49	583.460.326,05	1.810.898.361,54	* زبناء و حسابات مرتبطة
1.348.015,85	1.717.371,23	5.333,42	1.722.704,65	* مستخدمون - مدينون
637.125.942,34	473.996.155,00	-	473.996.155,00	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
42.695.330,42	31.379.278,09	9.734.730,18	41.114.008,27	* مدينون آخرون
8.017.036,89	6.761.326,63	-	6.761.326,63	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
16.844,71	113,72	-	113,72	السندات و قيم توظيف (ح)
2.069.419.069,80	1.855.686.530,85	594.868.645,29	2.450.555.176,14	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
-	-	-	-	مجموع II - (و + ز + ح + ط)
-	-	-	-	الخزينة بالاصول
-	-	-	-	* شيكات و قيم للتحصيل
1.559.405.776,97	1.816.032.255,80	-	1.816.032.255,80	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات بريدية- مدينون
-	-	-	-	* صناديق ، خواتم التسبيقات و اعتمادات
1.559.405.776,97	1.816.032.255,80	0,00	1.816.032.255,80	مجموع III
9.967.703.076,93	9.987.960.822,48	7.185.354.079,01	17.173.314.901,49	مجموع عام I + II + III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الأموال الذاتية
3.793.235.486,28	4.024.877.164,82	* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
1.862.908.232,45	1.862.908.232,45	* 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
		* الاحتياطات الاخرى
1.823.423.384,07	1.930.327.253,83	* المرحل من جديد (2)
	0	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
106.903.869,76	231.641.678,54	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
3.793.235.486,28	4.024.877.164,82	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
3.435.242.621,75	3.372.871.557,09	رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)
3.435.242.621,75	3.372.871.557,09	* اعانات الاستثمار
		* المؤن المقننة
748.943.970,07	665.875.757,42	ديون التمويل (ج)
	0	* الاقتراضات السندية
748.943.970,07	665.875.757,42	* ديون التمويل الاخرى
		المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)
		مؤن عن المخاطر
		مؤن عن التكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
		زيادة الدائيات المستعقرة
		نقصان ديون التمويل
7.977.422.078,10	8.063.624.479,33	مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )
1.873.726.794,65	1.826.268.387,44	ديون الخصوم المتداولة (و)
432.104.477,15	425.879.584,67	* ممولون و حسابات مرتبطة
56.363.959,00	63.361.157,89	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
18.940.792,67	21.098.079,02	* مستخدمون - دائنون
13.021.964,69	36.789.973,06	* هيئات اجتماعية
319.637.346,85	347.460.307,13	* الدولة - دائنة
0	0,00	* حسابات شركاء - دائنون
425.847.636,39	368.986.476,68	* دائنيون آخرون
607.810.617,90	562.692.808,99	* حسابات تسوية بالخصوم
116.554.204,18	98.067.451,43	مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
	504,28	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
1.990.280.998,83	1.924.336.343,15	مجموع II ( و + ز + ح )
		الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك ( أرصدة دائنة )
		مجموع III
9.967.703.076,93	9.987.960.822,48	مجموع عام ( I + II + III )

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	I
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	
				* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
1.908.988.693,96	2.031.800.974,43	-	2.031.800.974,43	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
427.892.685,41	535.552.680,59	-	535.552.680,59	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
12.054.166,44	15.896.413,06	-	15.896.413,06	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
4.919.589,86	4.620.540,30	-	4.620.540,30	* إعانات الاستغلال	
	-	-	-	* عائدات استغلال اخرى	
30.559.238,41	23.448.842,79	-	23.448.842,79	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
205.309.887,63	285.239.261,83	-	285.239.261,83	مجموع ( I )	
<b>2.589.724.261,71</b>	<b>2.896.558.713,00</b>	-	<b>2.896.558.713,00</b>	تكاليف الاستغلال	II
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
1.344.342.515,16	1.442.633.110,19	-	1.442.633.110,19	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	
191.179.484,57	182.725.738,26	300.927,88	182.424.810,38	* تكاليف خارجية اخرى	
47.008.988,70	58.160.714,98	793.396,76	57.367.318,22	* ضرائب ورسوم	
2.642.741,85	1.656.706,75	-	1.656.706,75	* تكاليف المستخدمين	
209.584.021,88	215.144.554,85	32.881,60	215.111.673,25	* تكاليف استغلال اخرى	
30.581.738,41	23.463.842,79	-	23.463.842,79	* مخصصات الاستغلال	
728.983.446,48	710.566.715,18	-	710.566.715,18	مجموع ( II )	
<b>2.554.322.937,05</b>	<b>2.634.351.383,00</b>	<b>1.127.206,24</b>	<b>2.633.224.176,76</b>	نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
<b>35.401.324,66</b>	<b>262.207.330,00</b>			العائدات المالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
	590,02	-	590,02	* مكاسب الصرف	
22.443.733,80	38.123.308,12	-	38.123.308,12	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
388,47	16.844,71	-	16.844,71	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
<b>22.444.122,27</b>	<b>38.140.742,85</b>	<b>0,00</b>	<b>38.140.742,85</b>	مجموع ( IV )	
				التكاليف المالية	V
				* تكاليف الفوائد	
21.017.839,86	14.635.956,16	-	14.635.956,16	* خسائر الصرف	
13.193,39	16.717,77	-	16.717,77	* تكاليف مالية اخرى	
	-	-	-	* مخصصات مالية	
16.844,71	113,72	-	113,72	مجموع ( V )	
<b>21.047.877,96</b>	<b>14.652.787,65</b>	<b>0,00</b>	<b>14.652.787,65</b>	النتيجة المالية ( V - IV )	VI
<b>1.396.244,31</b>	<b>23.487.955,20</b>			النتيجة الجارية (VI+III)	VII
<b>36.797.568,97</b>	<b>285.695.285,20</b>				

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
36.797.568,97	285.695.285,20			VII	النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII	العائدات غير الجارية
192.538,00	2.076.308,95		2.076.308,95		* عائدات تفويطات مستعقرات
-	-	-	-		* إعانات التوازن
152.899.508,97	190.915.549,01		190.915.549,01		* استردادات من إعانات الاستثمار
80.772.583,71	14.666.184,87	21.919,01	14.644.265,86		* عائدات غير جارية أخرى
	38.640.000,00	-	38.640.000,00		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
233.864.630,68	246.298.042,83	21.919,01	246.276.123,82		مجموع ( VIII )
				IX	التكاليف غير الجارية
1.382.361,20	29.440.947,43	-	29.440.947,43		* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
	-	-	-		* اعانات ممنوحة
37.920.311,69	57.304.609,06	-	57.304.609,06		* تكاليف اخرى غير جارية
38.640.000,00	38.640.000,00	-	38.640.000,00		* مخصصات غير جارية
77.942.672,89	125.385.556,49	-	125.385.556,49		مجموع ( IX )
155.921.957,79	120.912.486,34			X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
192.719.526,76	406.607.771,54			XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
85.815.657,00	174.966.093,00	-	174.966.093,00	XII	الضرائب على النتائج
106.903.869,76	231.641.678,54			XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
2.846.033.014,66	3.180.997.498,68			XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
2.739.129.144,90	2.949.355.820,14			XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
106.903.869,76	231.641.678,54			XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

## أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين	
1.908.988.693,96	2.031.800.974,43	مبيعات بضائع (على حالتها)	1
1.344.342.515,16	1.442.633.110,19	- مشتريات بضائع معاد بيعها	2
564.646.178,80	589.167.864,24	= الهامش الإجمالي للمبيعات على حالتها	I
444.866.441,71	556.069.633,95	+ الناتج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
427.892.685,41	535.552.680,59	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
12.054.166,44	15.896.413,06	* تغيير مخزونات المنتجات	4
4.919.589,86	4.620.540,30	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5
238.188.473,27	240.886.453,24	- استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III
191.179.484,57	182.725.738,26	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6
47.008.988,70	58.160.714,98	* تكاليف خارجية أخرى	7
771.324.147,24	904.351.044,95	القيمة المضافة (III-II+I)	
	0	اعانات الاستغلال	8
2.642.741,85	1.656.706,75	ضرائب ورسوم	9
209.584.021,88	215.144.554,85	تكاليف المستخدمين	10
559.097.383,51	687.549.783,35	الفاصل الإجمالي للاستغلال	
		أو	V
		= الناقص الإجمالي للاستغلال	
30.559.238,41	23.448.842,79	+ عائدات استغلال أخرى	11
30.581.738,41	23.463.842,79	- تكاليف استغلال أخرى	12
205.309.887,63	285.239.261,83	+ استردادات الاستغلال , تقبيلات تكاليف	13
728.983.446,48	710.566.715,18	- مخصصات الاستغلال	14
35.401.324,66	262.207.330,00	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI
1.396.244,31	23.487.955,20	+ النتيجة المالية	VII
36.797.568,97	285.695.285,20	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII
155.921.957,79	120.912.486,34	+ النتيجة غير الجارية	IX
85.815.657,00	174.966.093,00	- ضرائب على النتائج	15
106.903.869,76	231.641.678,54	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	X

## لانيا - قدرة التمويل الذاتي

106.903.869,76	231.641.678,54	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	1
106.903.869,76	231.641.678,54	* ربح +	
		* خسارة -	
421.702.993,79	426.892.663,91	+ مخصصات الاستغلال (1)	2
		+ مخصصات مالية (1)	3
38.640.000,00	38.640.000,00	+ مخصصات غير جارية (1)	4
		- استردادات الاستغلال (2)	5
		- استردادات مالية (2)	6
152.899.508,97	229.555.549,01	- استردادات غير جارية (2) (3)	7
192.538,00	2.076.308,95	- عائدات تفويقات المستعقرات	8
1.382.361,20	29.440.947,43	+ قيم صافية من احتلاكات المستعقرات المقوتة	9
415.537.177,78	494.983.431,92	قدرة التمويل الذاتي	I
		- توزيعات الأرباح	10
415.537.177,78	494.983.431,92	التمويل الذاتي	II

باستثناء المؤن المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزير (1)  
 باستثناء الاستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالحزيرة (2)  
 بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار (3)

المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

التعريف الضريبي 3304540  
التعريف المشترك للشركة 001527335000050

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات ومخصصات	إجمالي	
21 690 205,05	20 355 433,32	42 045 638,37	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	مصاريف تمهيدية
21 690 205,05	20 355 433,32	42 045 638,37	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	مكافأة تسديد سندات إفتراضية
1 145 101 092,32	857 587 649,30	2 002 688 741,62	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
1 120 286 043,51	818 990 894,29	1 939 276 937,80	البحث والتنمية
17 810 466,38	38 596 755,01	56 407 221,39	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
-	-	-	محل تجاري
7 004 582,43	-	7 004 582,43	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
1 734 905 460,40	789 096 581,90	2 524 002 042,30	أصول ثابتة مادية (ج)
11 073 218,70	4 658 910,10	15 732 128,80	أرض
21 714 381,25	119 153 466,74	140 867 847,99	مبان
1 532 139 866,65	550 614 490,00	2 082 754 356,65	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
435 143,19	35 952 160,54	36 387 303,73	عتاد النقل
11 094 138,58	78 717 554,52	89 811 693,10	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
-	-	-	أصول ثابتة مادية أخرى
158 448 712,03	-	158 448 712,03	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
234 501 979,15	243 062 581,12	477 564 560,27	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
172 199,21	122 553,18	294 752,39	سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
72 429 987,73	47 076 373,29	119 506 361,02	دائنيات مالية أخرى
161 899 792,21	195 863 654,65	357 763 446,86	سندات المساهمة
-	-	-	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
2 221 417,67	-	2 221 417,67	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
2 221 417,67	-	2 221 417,67	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	زيادة ديون التمويل
3 138 420 154,59	1 910 102 245,64	5 048 522 400,23	الأصول الثابتة : مجموع ( أ + ب + ج + د + هـ )
89 648 143,06	46 008 811,86	135 656 954,92	مخزونات (و)
-	-	-	بضائع
89 648 143,06	46 008 811,86	135 656 954,92	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	منتجات تامة الصنع
588 416 477,71	115 178 010,55	703 594 488,26	دائنيات الأول المتداولة (ز)
173 473,58	-	173 473,58	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
467 195 511,29	103 342 462,99	570 537 974,28	زبناء و حسابات مرتبطة
6 854 169,48	-	6 854 169,48	مستخدمون
14 860 061,59	-	14 860 061,59	الدولة
-	-	-	حسابات شركاء
89 624 815,38	11 835 547,56	101 460 362,94	مدينون آخرون
9 708 446,39	-	9 708 446,39	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	سندات و قيم توظيف (ح)
2 893,94	-	2 893,94	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
678 067 514,71	161 186 822,41	839 254 337,12	الأصول المتداولة : مجموع ( و + ز + ح + ط )
780 354 828,62	-	780 354 828,62	خزينة الأصول مجموع III
2 269 831,23	-	2 269 831,23	شيكات و قيم للتحويل
778 084 997,39	-	778 084 997,39	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
-	-	-	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4 596 842 497,92	2 071 289 068,05	6 668 131 565,97	مجموع الأصول I + II + III

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
<b>2 125 780 732,04</b>	<b>رؤوس أموال ذاتية</b>
1 580 357 380,40	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
-	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
1 580 357 380,40	علاوات اصدار و اندماج و تقديمة
-	فوارق اعادة التقييم
12 408 036,12	احتياطي قانوني
-	احتياطات اخرى
-	مرحل من جديد
344 747 856,80	نتائج صافية قيد الأرصاء
188 267 458,72	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
<b>1 983 138 376,10</b>	<b>رؤوس أموال ذاتية مماثلة</b>
1 983 138 376,10	اعانات استثمار
-	مخصصات مقننة
<b>38 075 588,44</b>	<b>ديون التمويل</b>
-	اقتراضات سنديّة
38 075 588,44	ديون أخرى للتمويل
<b>265 834,43</b>	<b>مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
-	مخصصات لمواجهة مخاطر
265 834,43	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	<b>فوارق التحويل بالخصوم</b>
-	زيادة الدائيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	نقصان ديون التمويل
<b>4 147 260 531,01</b>	<b>التمويل الدائم</b>
<b>205 717 165,17</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة</b>
39 572 709,32	موردون و حسابات مرتبطة
600 000,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
4 450 350,38	مستخدمون
7 784 240,75	هيئات اجتماعية
108 739 479,09	الدولة
-	حسابات شركاء
44 570 385,63	دائنون آخرون
-	حسابات تسوية بالخصوم
<b>243 829 112,05</b>	<b>مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف</b>
<b>35 689,69</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)</b>
<b>449 581 966,91</b>	<b>الخصوم المتداولة (دون الخزينة )</b>
-	الخزينة بالخصوم
-	قروض الخصم
-	قروض الخزينة
-	بنوك ( أرصدة دائنة)
<b>4 596 842 497,92</b>	<b>مجموع الخصوم</b>

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين		
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1			
993 059 855,55	- 197 275,09	993 257 130,64	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
			مبيعات بضائع		
493 432 942,43	- 197 275,09	493 630 217,52	مبيعات سلع و خدمات		
493 432 942,43	- 197 275,09	493 630 217,52	رقم الأعمال		
			تغيير مخزونات المنتجات		
96 342 063,49	-	96 342 063,49	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
68 825 680,36		68 825 680,36	إعانات الإستغلال		
310 000,00		310 000,00	عائدات استغلال أخرى		
334 149 169,27		334 149 169,27	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
917 832 105,60	9 240 324,62	908 591 780,98	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
			مشتريات بضائع معاد بيعها		
46 359 259,23	2 530 834,10	43 828 425,13	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
119 269 145,25	5 437 741,90	113 831 403,35	تكاليف خارجية أخرى		
1 906 767,59	321 226,60	1 585 540,99	ضرائب و رسوم		
190 537 009,76	872 681,56	189 664 328,20	تكاليف المستخدمين		
			تكاليف استغلال أخرى		
559 759 923,77	77 840,46	559 682 083,31	مخصصات الإستغلال		
75 227 749,95			نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
90 226 853,34	-	90 226 853,34	عائدات مالية IV	IV	الصافي
73 471 445,14	-	73 471 445,14	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
943 298,22	-	943 298,22	مكاسب الصرف		
15 607 133,81	-	15 607 133,81	فوائد و عائدات مالية أخرى		
204 976,17	-	204 976,17	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
3 562 375,06	-	3 562 375,06	تكاليف مالية V	V	
338 063,45	-	338 063,45	تكاليف الفوائد		
			خسائر الصرف		
3 224 311,61	-	3 224 311,61	تكاليف مالية أخرى		
86 664 478,28			مخصصات مالية		
161 892 228,23			نتيجة مالية VI (V-IV)	VI	
			نتيجة جارية VII (III+VI)	VII	
			نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
99 425 053,04	- 726 768,96	100 151 822,00	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
11 025 675,00	- 4 500 000,00	15 525 675,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
			إعانات التوازن		
69 837 494,97		69 837 494,97	استردادات من إعانات الاستثمار		
8 561 883,07	3 773 231,04	4 788 652,03	عائدات غير جارية أخرى		
10 000 000,00		10 000 000,00	عائدات غير جارية، تنقيلات تكاليف		
14 762 609,55	52 331,88	14 710 277,67	تكاليف غير جارية	IX	
133 500,00		133 500,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
			إعانات ممنوحة		
14 516 309,55	52 331,88	14 463 977,67	تكاليف غير خارجية أخرى		
112 800,00		112 800,00	مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
84 662 443,49			نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
246 554 671,72			نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
58 287 213,00			ضرائب على النتائج	XII	
188 267 458,72			نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
1 182 711 761,93			مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
994 444 303,21			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
188 267 458,72			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 2023 الى 31 دجنبر 2023

## 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
589 775 005,92	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+		II
493 432 942,43	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3		
	تغيير مخزونات المنتجات	4		
96 342 063,49	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5		
165 628 404,48	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-		III
46 359 259,23	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6		
119 269 145,25	تكاليف خارجية أخرى	7		
424 146 601,44	قيمة مضافة (III-II+I)	=		IV
68 825 680,36	إعانات الاستغلال	+	8	
1 906 767,59	ضرائب و رسوم	-	9	
190 537 009,76	تكاليف المستخدمين	-	10	
300 528 504,45	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
310 000,00	إعانات استغلال أخرى	+	11	
	تكاليف استغلال أخرى	-	12	
334 149 169,27	إستردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13	
559 759 923,77	مخصصات الاستغلال	-	14	
75 227 749,95	نتيجة الاستغلال	=		VI
86 664 478,28	نتيجة مالية	+		VII
161 892 228,23	نتيجة جارية	=		VIII
84 662 443,49	نتيجة غير جارية	+		IX
58 287 213,00	ضرائب على النتائج	-	15	
188 267 458,72	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
188 267 458,72	ربح +			
-	خسارة -			
271 891 471,95	مخصصات الاستغلال	+	2	
1 000 000,00	مخصصات مالية	+	3	
112 800,00	مخصصات غير جارية	+	4	
7 781 359,40	إستردادات الاستغلال	-	5	
	إستردادات مالية	-	6	
69 837 494,97	إستردادات غير جارية	-	7	
11 025 675,00	إعادات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
133 500,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9	
372 760 701,30	قدرة التمويل الذاتي	=		I
	توزيعات الأرباح	-	10	
372 760 701,30	التمويل الذاتي			II

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

## المكتب الوطني للهيدروكاربورات والمعادن

الحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

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
1 149 764 445,09	860 958 771,43	2 010 723 216,52	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
1 124 327 473,77	822 000 057,78	1 946 327 531,55	البحث و التنمية
18 432 388,89	38 958 713,65	57 391 102,54	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
	-	-	محل تجاري
7 004 582,43	-	7 004 582,43	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
1 851 075 110,54	988 345 880,25	2 839 420 990,79	أصول ثابتة مادية (ج)
3 569 984,43	4 658 910,10	8 228 894,53	أرض
22 786 558,14	145 029 887,14	167 816 445,28	مبان
1 578 932 558,45	639 648 545,82	2 218 581 104,27	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
883 520,16	39 605 662,53	40 489 182,69	عتاد النقل
11 790 486,62	80 968 643,54	92 759 130,16	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
65 533 954,74	78 434 231,12	143 968 185,86	أصول ثابتة مادية أخرى
167 578 048,00	-	167 578 048,00	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
325 061 280,75	250 170 676,11	575 231 956,86	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
1 061 328,26	122 553,18	1 183 881,44	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
73 240 280,53	47 218 901,28	120 459 181,81	دائنيات مالية أخرى
155 344 447,21	201 832 564,65	357 177 011,86	سندات المساهمة
8 560 534,79	996 657,00	9 557 191,79	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
86 854 689,96		86 854 689,96	
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
3 325 900 836,38	2 099 475 327,79	5 425 376 164,17	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
124 213 290,47	46 008 811,86	170 222 102,33	مخزونات (و)
-	-	-	بضائع
-	-	-	مبان
97 530 813,47	46 008 811,86	143 539 625,33	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
26 682 477,00	-	26 682 477,00	منتجات تامة الصنع
698 911 906,85	115 682 214,55	814 594 121,40	دائنيات الأول المتداولة (ز)
1 650 633,16	-	1 650 633,16	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
530 248 492,50	103 846 666,99	634 095 159,49	زبناء و حسابات مرتبطة
6 854 169,48	-	6 854 169,48	مستخدمون
59 668 661,28	-	59 668 661,28	الدولة
-	-	-	الضرائب المؤجلة بالأصول
225 000,00	-	225 000,00	حسابات شركاء
90 477 153,57	11 835 547,56	102 312 701,13	مدينون آخرون
9 787 796,86	-	9 787 796,86	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
823 125 197,32	161 691 026,41	984 816 223,73	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
840 443 570,27	269 605,59	840 713 175,86	خزينة بالأصول مجموع III
2 269 831,23	269 605,59	2 539 436,82	شيكات و قيم للتحويل
837 650 701,39	-	837 650 701,39	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
523 037,65	-	523 037,65	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
4 989 469 603,96	2 261 166 354,20	7 250 905 563,75	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة المجمعة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
2 465 450 958,80	رؤوس أموال ذاتية
1 580 357 380,40	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
1 580 357 380,40	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
211 362 755,02	احتياطات اخرى
19 426 760,60	مرحل من جديد
344 747 856,80	نتائج صافية قيد الارصاد
187 305 272,45	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
120 859 173,53	فوائد الاقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
38 075 588,44	ديون التمويل
	اقتراضات سنديية
38 075 588,44	ديون اخرى للتمويل
765 834,43	مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	مخصصات لمواجهة مخاطر
765 834,43	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالاصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
2 504 292 381,67	التمويل الدائم
2 236 571 447,82	ديون الخصوم المتداولة
76 535 342,79	موردون و حسابات مرتبطة
600 000,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
5 516 673,61	مستخدمون
10 753 048,05	هيئات اجتماعية
114 725 042,82	الدولة
266 635,63	حسابات شركاء
45 036 328,82	دائنون اخرون
1 983 138 376,10	حسابات تسوية بالخصوم
248 604 800,44	مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2 485 176 248,26	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
974,03	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
974,03	بنوك (أرصدة دائنة)
4 989 469 603,96	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
1 203 742 138,92	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
697 458 367,43	مبيعات بضائع		
697 458 367,43	مبيعات سلع و خدمات		
5 765 052,82	رقم الأعمال		
96 342 063,49	تغير مخزونات المنتجات		
68 825 680,36	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
310 000,00	إعانات الإستغلال		
335 040 974,82	عائدات استغلال أخرى		
1 114 418 856,79	أستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
	تكاليف الإستغلال (المجموع II)	II	
132 774 189,69	مشتريات بضائع معاد بيعها		
192 191 245,65	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
3 525 221,54	تكاليف خارجية أخرى		
213 482 148,30	ضرائب و رسوم		
-	تكاليف المستخدمين		
572 446 051,61	تكاليف استغلال أخرى		
89 323 282,13	مخصصات الإستغلال		
68 244 691,39	نتيجة الإستغلال III (II-I)	III	المالي
49 194 294,86	عائدات مالية IV	IV	
2 420 512,59	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة		
15 844 909,13	مكاسب الصرف		
5 625 999,99	فوائد و عائدات مالية أخرى		
9 287 125,15	أستردادات مالية تنقيلات تكاليف		
1 067 291,30	تكاليف مالية V	V	
6 223 176,85	تكاليف الفوائد		
1 996 657,00	خسائر الصرف		
58 957 566,24	تكاليف مالية أخرى		
148 280 848,37	مخصصات مالية		
103 995 869,78	نتيجة مالية VI = (V-IV)	VI	
11 026 675,00	نتيجة جارية VII = (VI + III) - V	VII	
69 837 494,97	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
13 131 699,81	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
10 000 000,00	إعانات التوازن		
20 688 704,13	أستردادات من إعانات الإستثمار		
133 500,00	عائدات غير جارية أخرى		
20 442 404,13	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
112 800,00	تكاليف غير جارية		
83 307 165,65	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
231 588 014,02	إعانات ممنوحة		
63 503 457,00	تكاليف غير خارجية أخرى		
1 327 786,87	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
17 892 928,56	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	IX	
187 305 272,45	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	X	
	ضرائب على النتائج	XI	
	الضرائب المؤجلة	XII	
	فوائد الأقلية	XIII	
	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
1 375 982 700,09	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
1 188 677 427,64	مجموع تكاليف (VIII+IV+I)	XV	
187 305 272,45	نتيجة صافية (XII - XI)	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 إلى 31 دجنبر 2023

## 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	=
799 565 483,74	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
697 458 367,43	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
5 765 052,82	تغيير مخزونات المنتجات	4	
96 342 063,49	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
324 965 435,34	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
132 774 189,69	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
192 191 245,65	تكاليف خارجية أخرى	7	
474 600 048,40	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
68 825 680,36	إعانات الاستغلال	8	+
3 525 221,54	ضرائب و رسوم	9	-
213 482 148,30	تكاليف المستخدمين	10	-
326 418 358,92	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	=
310 000,00	عائدات استغلال أخرى	11	+
-	تكاليف استغلال أخرى	12	-
335 040 974,82	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+
572 446 051,61	مخصصات الاستغلال	14	-
89 323 282,13	نتيجة الاستغلال	VI	=
58 957 566,24	نتيجة مالية	VII	+
148 280 848,37	نتيجة جارية	VIII	=
83 307 165,65	نتيجة غير جارية	IX	+
63 503 457,00	ضرائب على النتائج	15	-
1 327 786,87	الضرائب المؤجلة		-
17 892 928,56	فوائد الأقلية		-
187 305 272,45	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

284 191 015,84	مخصصات الاستغلال	1	+
1 996 657,00	مخصصات مالية	2	+
112 800,00	مخصصات غير جارية	3	+
7 781 359,40	استردادات الاستغلال	4	-
5 626 000,00	استردادات مالية	5	-
69 837 494,97	استردادات غير جارية	6	-
11 026 675,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	7	-
133 500,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	8	+
379 467 715,92	قدرة التمويل الذاتي	I	=

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

الوكالة المغربية لتنمية الاستثمارات والصادرات

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
418 597 927,78	407 058 215,50	رؤوس أموال ذاتية
220 950 649,81	220 950 649,81	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
		احتياطيات اخرى
188 463 382,12	197 647 277,97	مرحل من جديد (2)
9 183 895,85	-11 539 712,28	نتيجة صافية معلقة للتخصيص (2)
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
418 597 927,78	407 058 215,50	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
-		ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
		اعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		ج- ديون التمويل
		اقتراضات سندية
		ديون اخرى لتمويل
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		هـ- فوارق التحويل بالخصوم
		زيادة الدائنيات الملحقه بالاصول الثابته
		نقصان ديون التمويل
418 597 927,78	407 058 215,50	المجموع ا (ا+ب+ج+د+هـ)
1 241 625 968,10	1 464 332 135,98	أ- ديون الخصوم المتداولة
167 398 045,85	103 991 668,83	موردون وحسابات مرتبطة
180 000,00	180 000,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
8 286 233,56	7 286 955,12	مستخدمون
2 509 028,45	1 735 354,28	هيئات اجتماعية
4 582 709,06	10 118 167,04	الدولة
		حسابات شركاء
1 058 669 951,18	1 340 929 990,71	دائنون آخرون
	90 000,00	حسابات تسوية بالخصوم
29 947 295,85	32 555 759,02	مخصصات اخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
700 428,10	243 751,39	م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
1 272 273 692,04	1 497 131 646,39	المجموع ا(ا+ب+ج+د+هـ+م)
		الخبزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخبزينة
		بنوك (ارصدة دائنة)
		المجموع ا(ا+ب+ج+د+هـ+م+ز)
1 690 871 619,82	1 904 189 861,89	المجموع ا(ا+ب+ج+د+هـ+م+ز)

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	صاف	استهلاك و مخصصات	
-	-	-	-	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات اقتراعية
3 233 610,27	1 546 112,07	9 515 850,69	11 061 962,76	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
				البحث و التنمية
3 233 610,27	1 546 112,07	9 515 850,69	11 061 962,76	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
				حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
26 567 899,35	24 697 953,81	33 151 009,19	57 848 963,00	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
7 329 337,42	7 290 581,56	7 847 284,28	15 137 865,84	مبان
2 888 515,13	2 288 229,94	3 361 139,35	5 649 369,29	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
-	446 968,67	639 182,94	1 086 151,61	عتاد النقل
16 350 046,76	14 672 173,60	20 644 364,96	35 316 538,56	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,04	0,04	659 037,66	659 037,70	أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
146 803,30	-	234 252,91	234 252,91	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
10 384,89	-			سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
136 418,41	-	234 252,91	234 252,91	دانتيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان دانتيات الملحقه بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
29 948 312,92	26 244 065,88	42 901 112,79	69 145 178,67	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
314 173,60	206 019,78	-	206 019,78	مخزونات (غ)
				بضائع
314 173,60	206 019,78		206 019,78	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
15 103 386,97	18 995 539,66	29 731 604,32	48 727 143,98	دانتيات الأصول المتداولة (ز)
-	-	84 118,50	84 118,50	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
1 037 344,48	1 034 704,48	5 147 621,40	6 182 325,88	زبائن وحسابات مرتبطة
100,00	100,00	6 661,07	6 761,07	مستخدمون
6 601 934,61	6 493 727,37		6 493 727,37	الدولة
-	-			حسابات شركاء
3 727 783,64	4 795 558,19	24 493 203,35	29 288 761,54	مدينون آخرون
3 736 224,24	6 671 449,62		6 671 449,62	حسابات تسوية بالأصول
				سندات و قيم توظيف (م)
1 359 044,34	252 221,88		252 221,88	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
16 776 604,91	19 453 781,32	29 731 604,32	49 185 385,64	المجموع II (و+ز+ح+ط)
1 644 146 701,99	1 858 492 014,69	494 380,68	1 858 986 395,37	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
1 644 146 701,99	1 858 492 014,69	427 416,18	1 858 919 430,87	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
-	-	66 964,50	66 964,50	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
1 644 146 701,99	1 858 492 014,69	494 380,68	1 858 986 395,37	المجموع III
1 690 871 619,82	1 904 189 861,89	73 127 097,79	1 977 316 959,68	المجموع العام I+II+III

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

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
30 000,00	2 183 100,00		2 183 100,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
30 000,00	2 183 100,00		2 183 100,00	تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
293 975 612,99	293 975 612,99		293 975 612,99	إعانات الاستغلال	
				إعانات الاستغلال أخرى	
798 432,61	11 297 028,92		11 297 028,92	إستردادات الاستغلال / تنقيلات تكاليف	
294 804 045,60	307 455 741,91		307 455 741,91	مجموع I	
				تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
28 034 994,23	19 873 353,92		19 714 829,56	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
199 701 059,31	239 608 282,93	158 524,36	249 968 056,84	تكاليف خارجية أخرى	
905 963,48	2 824 589,36	-10 359 773,91	2 824 589,36	ضرائب و رسوم	
54 895 252,60	66 849 939,92	-23 044,01	66 872 983,93	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
8 664 202,29	28 168 821,52	18 720,00	28 150 101,52	مخصصات الاستغلال	
292 201 471,91	357 324 987,65	-10 205 573,56	367 530 561,21	مجموع II	
2 602 573,69	-49 869 245,74	10 205 573,56	-60 074 819,30	نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				عائدات مالية	IV
				الثابتة	
282 267,06	1 827 978,62		1 827 978,62	مكاسب الصرف	
5 185 492,47	9 770 573,46		9 770 573,46	فوائد و عائدات مالية أخرى	
137 901,11	1 385 447,34		1 385 447,34	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
5 605 660,64	12 983 999,42		12 983 999,42	مجموع IV	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
1 693 477,06	916 025,80		916 025,80	خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
1 359 044,32	415 043,31		415 043,31	مخصصات مالية	
3 052 521,38	1 331 069,11		1 331 069,11	مجموع V	
2 553 139,26	11 652 930,31		11 652 930,31	نتيجة مالية (IV-V)	VI
5 155 712,95	-38 216 315,43	10 205 573,56	-48 421 888,99	نتيجة جارية (III+VI)	VII

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
5 155 712,95	-38 216 315,43	10 205 573,56	-48 421 888,99	نتيجة جارية (مرحل)	VII
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
				إستردادات من إعانات الإستثمار	
984 999,80	20 453 586,60		20 453 586,60	عائدات غير جارية أخرى	غ ي ر
5 615 750,64	11 733 317,60		11 733 317,60	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
6 600 750,44	32 186 904,20		32 186 904,20	مجموع VIII	
				تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	ا ر ي ة
				إعانات ممنوحة	
132 523,85	222 982,99		222 982,99	تكاليف غير جارية أخرى	
2 437 043,69	5 281 860,06		5 281 860,06	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لموا	
2 569 567,54	5 504 843,05		5 504 843,05	مجموع IX	
4 031 182,90	26 682 061,15		26 682 061,15	نتيجة غير جارية ( VIII- IX )	X
9 186 895,85	-11 534 254,28	10 205 573,56	-21 739 827,84	نتيجة قبل الضريبة ( VII+ X )	XI
3 000,00	5 458,00		5 458,00	ضرائب على النتائج	XII
9 183 895,85	-11 539 712,28	10 205 573,56	-21 745 285,84	نتيجة صافية ( XI - XII )	XIII
307 010 456,68	352 626 645,53		352 626 645,53	مجموع العائدات ( I + IV + VIII )	XIV
297 826 560,83	364 166 357,81	-10 205 573,56	374 371 931,37	مجموع التكاليف ( II + V + IX + XII )	XV
9 183 895,85	-11 539 712,28	10 205 573,56	-21 745 285,84	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023		اولا - 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
30 000,00	2 183 100,00	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
30 000,00	2 183 100,00	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
227 736 053,54	259 481 636,85	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
28 034 994,23	19 873 353,92	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
199 701 059,31	239 608 282,93	تكاليف خارجية أخرى	7
-227 706 053,54	-257 298 536,85	قيمة مضافة (I+II+III)	= IV
293 975 612,99	293 975 612,99	إعانات الاستغلال	+ 8
905 963,48	2 824 589,36	ضرائب و رسوم	- 9 V
54 895 252,60	66 849 939,92	تكاليف المستخدمين	- 10
10 468 343,37	-32 997 453,14	فائض إجمالي للاستغلال	=
		ناقص إجمالي للاستغلال	
		عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
798 432,61	11 297 028,92	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
8 664 202,29	28 168 821,52	مخصصات الاستغلال	- 14
2 602 573,69	-49 869 245,74	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
2 553 139,26	11 652 930,31	نتيجة مالية	VII
5 155 712,95	-38 216 315,43	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
4 031 182,90	26 682 061,15	نتيجة غير جارية	IX
3 000,00	5 458,00	ضرائب على النتائج	- 15
9 183 895,85	-11 539 712,28	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي	
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
9 183 895,85		ربح	
	11 539 712,28	خسارة	
8 702 518,48	8 025 194,60	مخصصات الاستغلال	+ 2
	136 418,41	مخصصات مالية	+ 3
44 661,69		مخصصات غير جارية	+ 4
1 312 980,26	300 063,86	إستردادات الاستغلال	- 5
39 000,00		إستردادات مالية	- 6
		إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
16 579 095,76	-3 678 163,13	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
16 579 095,76	-3 678 163,13	التمويل الذاتي	II

المؤسسة

تطبيقا لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي معهد باستور المغرب للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2023 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدد الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر لا زالت لم تعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، ولا زالت لم تتم المصادقة عليها من طرف انظار الجهاز التداولي.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الأصول	الدورة المحاسبية		
	صافي	استهلاك و مخصصات	اجمالي
قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)	317 638,86	236 074,17	421 003,48
مصاريف تمهيدية	215 638,86	236 074,17	421 003,48
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	102 000,00		
مكافآت تسديد سندات ائتمانية			
حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)	642 239,80	506 749,40	3 183 287,32
البحث و التنمية		519 200,00	519 200,00
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	642 239,80	506 749,40	2 442 387,32
محل تجاري			
حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		221 700,00	221 700,00
أصول ثابتة مادية (ج)	68 579 296,66	67 313 105,97	158 524 047,98
أرض	32 000 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00
مبان	14 542 715,03	13 566 506,90	26 085 720,21
إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	8 231 936,07	8 306 243,94	47 281 001,48
عتاد النقل	441 388,87	318 055,53	831 342,89
أثاث, عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	5 630 949,60	5 947 554,86	17 012 877,43
أصول ثابتة مادية أخرى			
أصول ثابتة مادية قيد الانجاز	7 732 307,09	7 174 744,74	7 174 744,74
حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)	4 014 284,00	12 189 139,00	12 189 139,00
سلفات ملحقه بالأصول الثابتة			
دائيات مالية أخرى	3 838 064,00	12 012 919,00	12 012 919,00
سندات المساهمة	176 220,00	176 220,00	176 220,00
سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة			
فوارق التحويل بالأصول (هـ)			
نقصان دائيات الملحقه بالأصول الثابتة			
زيادة ديون التمويل			
مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	73 553 459,32	80 245 068,54	94 072 409,24
مخزونات (غ)	6 724 599,81	9 072 434,62	186 668,32
بضائع	3 829 507,00	5 600 381,42	1 293,75
مواد و لوازم قابلة الاستهلاك	2 895 092,81	3 472 053,20	185 374,57
منتجات قيد الانجاز			
منتجات وسيطة و منتجات متبقية			
منتجات تامة الصنع			
دائيات الأصول المتداولة (ز)	130 966 740,65	120 679 916,74	12 979 048,23
موردون مدينون و تسبيقات و دفعات			
زبائن وحسابات مرتبطة	115 575 206,99	93 282 214,23	12 979 048,23
مستخدمون			
الدولة	14 332 134,64	26 438 203,31	26 438 203,31
حسابات شركاء			
مدينون آخرون			
حسابات تسوية بالأصول	189 399,02	959 499,20	959 499,20
سندات وقيم توظيف (م)			
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)	1 228 284,51	325 045,81	325 045,81
المجموع II (و+ز+ح+ط)	138 049 624,97	130 077 397,17	13 165 716,55
الخزينة بالأصول	71 993 397,81	73 409 302,39	73 409 302,39
شيكات و قيم للتحويل	1 746 988,49		
ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية	70 246 409,32	63 448 325,59	63 448 325,59
صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات		9 960 976,80	9 960 976,80
المجموع III	71 993 397,81	73 409 302,39	73 409 302,39
المجموع العام I+II+III	283 596 482,10	283 731 768,10	107 238 125,79
			390 969 893,89



المؤسسة : معهد باستور المغرب  
الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الموسم N-I	خصوم	الخصوم	
-44 135 225,57	-30 354 488,01	رؤوس أموال ذاتية	
32 162 855,80	32 162 855,80	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 تقدمة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات اخرى	
16 521 108,40	16 521 108,40	مرحل من جديد (2)	ا
-114 690 295,07	-92 822 753,77	نتائج صافية قيد الإصدار (1)	ل
21 871 105,30	13 784 301,56	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	ت
-44 135 225,57	-30 354 488,01	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	و
212 281 936,88	213 614 026,09	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	ل
212 281 936,88	213 614 026,09	اعانات استثمار	ا
		مخصصات مقننة	ل
			د
16 582 398,40	10 533 780,59	ج-ديون التمويل	ا
		اقتراضات سنديّة	ئ
16 582 398,40	10 533 780,59	ديون أخرى لتمويل	م
1 375 477,23	4 381 282,52	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
1 375 477,23	4 381 282,52	مخصصات لمواجهة مخاطر	
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف	
0,00	0,00	هـ-فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحقة بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
186 104 586,94	198 174 601,19	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
95 863 610,65	84 832 121,10	غ- ديون الخصوم المتداولة	ل
61 166 797,68	55 439 641,63	موردون وحسابات مرتبطة	خ
6 765 849,10	15 048 710,71	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	و
4 209 145,28	4 248 763,21	مستخدمون	م
		هيئات اجتماعية	ا
23 651 818,59	10 025 005,55	الدولة	ل
		حسابات شركاء	م
70 000,00	70 000,00	دائنون آخرون	ت
		حسابات تسوية بالخصوم	د
1 628 284,51	725 045,81	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	و
		م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	ل
97 491 895,16	85 557 166,91	المجموع II (غ+ز+م)	ة
		الخزينة بالخصوم	ا
		قروض الخصم	خ
		قروض الخزينة	ز
		بنوك (أرصدة دائنة)	ي
		المجموع III	ة
283 596 482,10	283 731 768,10	المجموع I+II+III	

المؤسسة  
تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي معهد باستور المغرب للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2023 تتلخص في البيانات أسفله.  
وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر لا زالت لم تعرض على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، ولا زالت لم تتم المصادقة عليها من طرف انظار الجهاز التداولي.

حساب العائدات والتكاليف  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية + 1 3 = 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
202 992 132,23	124 809 315,66	0,00	124 809 315,66	عائدات الاستغلال	I
129 882 877,10	105 765 298,01	0,00	105 765 298,01	مبيعات بضائع (على حالتها)	
23 498 920,41	19 044 017,65	0,00	19 044 017,65	مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم الأعمال)	
0,00	0,00	0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات	
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
42 884 800,00	37 105 000,00	0,00	37 105 000,00	إعانات الاستغلال	I
64,44	447,57	0,00	447,57	إعانات الاستغلال أخرى	
6 725 470,28	2 777 497,54	0,00	2 777 497,54	إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
202 992 132,23	164 692 260,77	0,00	164 692 260,77	مجموع I	
159 697 132,43	153 514 971,04	525 677,22	152 989 293,82	تكاليف الاستغلال	II
81 131 778,62	82 834 797,62	0,00	82 834 797,62	مشتريات بضائع معاد بيعها	
7 998 341,32	7 353 683,65	130 339,75	7 223 343,90	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	
3 096 544,47	4 331 775,93	287 701,87	4 044 074,06	ضرائب ورسوم	
1 914 415,20	1 112 591,45	5 035,10	1 107 556,35	تكاليف المستخدمين	
48 779 996,41	50 079 629,61	0,00	50 079 629,61	تكاليف استغلال أخرى	
970 100,95	10 448,84	10 440,50	8,34	مخصصات الاستغلال	
15 805 955,46	7 792 043,94	92 160,00	7 699 883,94	مجموع II	
159 697 132,43	153 514 971,04	525 677,22	152 989 293,82	نتيجة الاستغلال (I-II)	III
43 294 999,80	11 177 289,73	-525 677,22	11 702 966,95	عائدات مالية	IV
495 605,30	4 174 144,29	0,00	4 174 144,29	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
56 213,03	28 809,00	0,00	28 809,00	مكاسب الصرف	
27 142,65	919 132,13	0,00	919 132,13	فوائد و عائدات مالية أخرى	
412 249,62	1 997 918,65	0,00	1 997 918,65	إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
0,00	1 228 284,51	0,00	1 228 284,51	مجموع IV	
495 605,30	4 174 144,29	0,00	4 174 144,29	تكاليف مالية	V
3 065 484,90	3 202 732,80	0,00	3 202 732,80	تكاليف الفوائد	
0,00	0,00	0,00	0,00	خسائر الصرف	
1 837 200,39	2 877 686,99	0,00	2 877 686,99	تكاليف مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	مخصصات مالية	
1 228 284,51	325 045,81	0,00	325 045,81	مجموع V	
3 065 484,90	3 202 732,80	0,00	3 202 732,80	نتيجة مالية (IV-V)	VI
-2 569 879,60	971 411,49	0,00	971 411,49	نتيجة جارية (III+VI)	VII
40 725 120,20	12 148 701,22	-525 677,22	12 674 378,44		

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تتمة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية + 1 3 = 2	خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
10 284 189,34	12 585 015,86	2 656 870,15	9 928 145,71	عائدات غير جارية	VIII
0,00	155 710,00	0,00	155 710,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات التوازن	
9 143 304,92	8 667 910,79	0,00	8 667 910,79	إستردادات من إعانات الاستثمار	
1 140 884,42	1 104 524,92	0,00	1 104 524,92	عائدات غير جارية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
10 284 189,34	9 928 145,71	0,00	9 928 145,71	مجموع VIII	
11 572 507,24	5 452 665,52	17 240,44	5 435 425,08	تكاليف غير جارية	IX
8 798,64	66 460,07	0,00	66 460,07	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعانات ممنوحة	
11 563 708,60	2 359 400,16	17 240,44	2 342 159,72	تكاليف غير جارية أخرى	
0,00	3 026 805,29	0,00	3 026 805,29	مخصصات غير جارية للإستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة	
11 572 507,24	5 452 665,52	17 240,44	5 435 425,08	مجموع IX	
-1 288 317,90	7 132 350,34	2 639 629,71	4 492 720,63	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X
39 436 802,30	19 281 051,56	2 113 952,49	17 167 099,07	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI
17 565 697,00	5 496 750,00	0,00	5 496 750,00	ضرائب على النتائج	XII
21 871 105,30	13 784 301,56	2 113 952,49	11 670 349,07	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII

213 771 926,87	181 451 420,92	2 656 870,15	178 794 550,77	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	XIV
191 900 821,57	167 667 119,36	542 917,66	167 124 201,70	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)	XV
21 871 105,30	13 784 301,56	2 113 952,49	11 670 349,07	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)	XVI

معهد باستور المغرب

المؤسسة

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
129 882 877,10	105 765 298,01	مبيعة بضائع (على حالتها)		1
0,00	0,00			
81 131 778,62	82 834 797,62	مشتريات بضائع معا بيعها	-	2
48 751 098,48	22 930 500,39	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
23 498 920,41	19 044 017,65	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
0,00	0,00			
23 498 920,41	19 044 017,65	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
0,00	0,00	تغير مخزونات المنتجات		4
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5
11 094 885,79	11 685 459,58	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
	0,00			
7 998 341,32	7 353 683,65	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6
3 096 544,47	4 331 775,93	تكاليف خارجية أخرى		7
61 155 133,10	30 289 058,46	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
0,00	0,00			
42 884 800,00	37 105 000,00	إعانات الاستغلال	+	8
1 914 415,20	1 112 591,45	ضرائب و رسوم	-	9 V
48 779 996,41	50 079 629,61	تكاليف المستخدمين	-	10
53 345 521,49	16 201 837,40	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
64,44	447,57	عائدات استغلال أخرى	+	11
970 100,95	10 448,84	تكاليف استغلال أخرى	-	12
6 725 470,28	2 777 497,54	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13
15 805 955,46	7 792 043,94	مخصصات الاستغلال	-	14
43 294 999,80	11 177 289,73	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
-2 569 879,60	971 411,49	نتيجة مالية		VII
40 725 120,20	12 148 701,22	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
-1 288 317,90	7 132 350,34	نتيجة غير جارية		IX
17 565 697,00	5 496 750,00	ضرائب على النتائج	-	15
21 871 105,30	13 784 301,56	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	

بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي

		نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1
21 871 105,30	13 784 301,56	ربح		
0,00	0,00	خسارة		
7 527 260,77	7 315 418,99	مخصصات الاستغلال	+	2
0,00	0,00	مخصصات مالية	+	3
0,00	3 026 805,29	مخصصات غير جارية	+	4
127 851,00	21 000,00	إستردادات الاستغلال	-	5
0,00	0,00	إستردادات مالية	-	6
9 143 304,92	8 667 910,79	إستردادات غير جارية	-	7
0,00	155 710,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
8 798,64	66 460,07	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
20 136 008,79	15 348 365,12	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
20 136 008,79	15 348 365,12	التمويل الذاتي		II



المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	المدخلات
7 859,39	المدخلات الخاصة
0,00	الرسوم شبه ضريبية
91 219,77	إعانات التشغيل
371,47	مدخلات التشغيل الأخرى
<b>99 450,63</b>	<b>المدخلات الإجمالية</b>

## -III- الخزينة:

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>238 486,86</b>	رصيد بداية السنة
0,00	الاداءات
124 191,25	نفقات التشغيل
88 531,19	نفقات التجهيز
0,00	تسديد الديون
0,00	مختلف الموردين والدائنين
0,00	تسبيقات للمستخدمين
0,00	اداءات اخرى
<b>212 722,43</b>	<b>الاداءات الإجمالية (02)</b>
	الاستخلاصات
99 450,63	مجموع مدخلات التشغيل
88 340,00	مجموع الموارد
	استخلاصات أخرى
<b>187 790,63</b>	<b>مجموع الاستخلاصات (03)</b>
<b>213 555,06</b>	<b>رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)</b>

المركز الجهوي للاستثمار سوس ماسة  
 oCoCo oCoCoXoU I :oCoCo: oCoCo CoCoCo  
 Centre Régional d'Investissement Souss Massa

الحصيلة (الأصول)  
 النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم		إجمالي	الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات		
			قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية
			تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات إفتراضية
456.742,40	814.600,10	1.271.342,50	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية
456.742,40	814.600,10	1.271.342,50	براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
			محل تجاري
			حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2.634.037,09	10.871.824,74	13.505.861,83	أصول ثابتة مادية (ج)
			أراض
519.292,41	6.335.437,74	6.854.730,15	مبان
13.875,63	234.507,31	248.382,94	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
436.492,57	1.247.738,87	1.684.231,44	عتاد النقل
1.319.856,48	3.054.140,82	4.373.997,30	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
			أصول ثابتة مادية أخرى
344.520,00	0,00	344.520,00	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
0,00		0,00	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
			داننات مالية أخرى
			سندات المساهمة
			سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (ه)
			نقصان الداننات الملحقة بالأصول الثابتة
			زيادة ديون التمويل
3.090.779,49	11.686.424,84	14.777.204,33	الأصول الثابتة : مجموع (أ + ب + ج + د + ه)
253.906,59		253.906,59	مخزونات (و)
			بضائع
253.906,59		253.906,59	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة و منتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
0,00	0,00	0,00	داننات الأصول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
			زبناء و حسابات مرتبطة
			مستخدمون
			الدولة
			حسابات شركاء
			مدينون آخرون
			حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
253.906,59	0,00	253.906,59	الأصول المتداولة : مجموع (و + ز + ح + ط)
72.929.256,52		72.929.256,52	خزينة بالأصول مجموع III
0,00			شيكات و قيم للتحويل
72.929.256,52	0,00	72.929.256,52	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
			صناديق، خوات تسبيقات و اعتمادات
76.273.942,60	11.686.424,84	87.960.367,44	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
40.054.369,10	رؤوس أموال ذاتية
1.474.426,36	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
	نقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة
	فوارق اعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات اخرى
31.126.654,02	مرحل من جديد
	نتائج صافية قيد الأرصاء
7.453.288,72	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
40.054.369,10	مجموع رؤوس أموال ذاتية
27.000.193,24	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
27.000.193,24	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
67.054.562,34	مجموع 1
9.219.380,26	ديون الخصوم المتداولة
968.491,58	موردون و حسابات مرتبطة
	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
417.443,26	مستخدمون
38.134,42	هيئات اجتماعية
795.311,00	الدولة
	حسابات شركاء
7.000.000,00	دائنون اخرون
	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
9.219.380,26	مجموع 2
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
76.273.942,60	مجموع العام

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	<b>عائدات الإستغلال ( المجموع I )</b>	<b>I</b>	الإستغلال
	مبيعات بضائع		
	مبيعات سلع و خدمات		
	رقم الأعمال		
	تغير مخزونات المنتجات		
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
24.000.000,00	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
<b>24.000.000,00</b>	<b>I المجموع</b>		
<b>17.586.872,25</b>	<b>تكاليف الاستغلال ( المجموع II )</b>	<b>II</b>	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
2.354.989,75	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
3.806.207,26	تكاليف خارجية أخرى		
199.760,00	ضرائب و رسوم		
10.550.800,11	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
675.115,13	مخصصات الإستغلال		
<b>6.413.127,75</b>	<b>نتيجة الإستغلال (II-I) III</b>	<b>III</b>	
	<b>عائدات مالية IV</b>	<b>IV</b>	المالي
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابته		
	مكاسب الصرف		
	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
	<b>تكاليف مالية V</b>	<b>V</b>	
	تكاليف الفوائد		
	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
	مخصصات مالية		
	<b>نتيجة مالية VI = ( V-IV)</b>	<b>VI</b>	
<b>6.413.127,75</b>	<b>نتيجة جارية VII = (VI + III)</b>	<b>VII</b>	

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
6.413.127,75	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
1.042.605,77	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
591.810,63	استردادات من إعانات الاستثمار		
450.795,14	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
2.444,80	تكاليف غير جارية	IX	
2.444,80	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	اعانات ممنوحة		
	تكاليف غير خارجية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
1.040.160,97	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
7.453.288,72	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
	ضرائب على النتائج	XII	
7.453.288,72	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
25.042.605,77	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
17.589.317,05	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
7.453.288,72	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	-
	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	I	=
	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II	+
	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
6.161.197,01	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	III	-
2.354.989,75	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
3.806.207,26	تكاليف خارجية أخرى	7	
-6.161.197,01	قيمة مضافة (III-II+I)	IV	=
24.000.000,00	اعانات الاستغلال	8	+
199.760,00	ضرائب و رسوم	9	-
10.550.800,11	تكاليف المستخدمين	10	-
7.088.242,88	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	V	=
	عائدات استغلال أخرى	11	+
	تكاليف استغلال أخرى	12	-
	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	13	+
675.115,13	مخصصات الاستغلال	14	-
6.413.127,75	نتيجة الاستغلال	VI	=
	نتيجة مالية	VII	+
6.413.127,75	نتيجة جارية	VIII	=
1.040.160,97	نتيجة غير جارية	IX	+
	ضرائب على النتائج	15	-
7.453.288,72	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	X	=

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

7.453.288,72	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
7.453.288,72	الربح		+
	الخسارة		-
675.115,13	مخصصات الاستغلال	2	+
	مخصصات مالية	3	
	مخصصات غير جارية	4	
	استردادات الاستغلال	5	-
	استردادات مالية	6	
591.810,63	استردادات غير جارية	7	
	عائدات غير جارية	8	
2.444,80	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	9	+
7.539.038,02	قدرة التمويل الذاتي	I	
7.539.038,02	التمويل الذاتي	II	

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



المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
حسيلة - أصول (نموذج محاسبي)

الموسم المنتهي في 31/12/2023

جدول رقم 1		الموسم		أصول	
الموسم N-I	حسابي	الإمكانات المساهمة	حسام		
-	22 755.00	4 551.00	27 306.00	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة	
				A01 نفقات تمهيدية	
	22 755.00	4 551.00	27 306.00	A02 نفقات ممكن تقسيمها	
				A03 علاوة استخراج السندات	
1 805 424.40	1 750 884.90	407 198.42	2 158 083.32	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	
				A04 أصول ثابتة في البحث و الإنماء	ا
231 432.40	176 892.90	407 198.42	584 091.32	A05 براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة	ص
-	-	-	-	A06 أصول تجارية	و
1 573 992.00	1 573 992.00	-	1 573 992.00	A07 أصول ثابتة غير مجسدة أخرى	ل
1 438 817 821.30	1 428 392 194.76	144 267 754.55	1 572 659 949.31	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	
1 342 691 422.01	1 342 691 422.01	-	1 342 691 422.01	A08 اراضي	
75 888 093.40	69 785 565.74	56 527 207.51	126 312 773.25	A09 بنايات	
8 219 533.81	7 242 099.36	10 981 232.64	18 223 332.00	A10 لشايات تقنية ومعدات و ادوات	
2 510 279.99	1 616 059.29	36 388 712.32	38 004 771.61	A11 معدات النقل	هـ
8 579 962.49	6 104 532.29	37 795 048.15	43 899 580.44	A12 تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	ا
928 529.60	697 012.07	2 575 553.93	3 272 566.00	A13 أصول ثابتة مجسدة اخرى	ب
-	255 504.00	-	255 504.00	A14 أصول ثابتة في طور الانجاز	هـ
-	-	-	-	د- أصول ثابتة مجسدة ذاتية داخل الامتياز	ا
-	-	-	-	اراضي	
-	-	-	-	بنايات	
-	-	-	-	لشايات تقنية ومعدات و ادوات	
-	-	-	-	معدات النقل	
-	-	-	-	تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات اخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة مجسدة اخرى	
-	-	-	-	أصول ثابتة في طور الانجاز	
-	-	-	-	هـ- أصول ثابتة مالية	
-	-	-	-	A15 قروض مثبته	
-	-	-	-	A16A ديون مالية اخرى	
-	-	-	-	A17 سندات المساهمة	
-	-	-	-	A18 سندات مثبته اخرى	
-	-	-	-	ع- فروقات التحويل-أصول	
-	-	-	-	A19 انخفاض في الديون المالية	
-	-	-	-	A20 ارتفاع في قروض التمويل	
1 440 623 245.70	1 430 165 834.66	144 679 503.97	1 574 845 338.63	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ+ع)	
1 844 583.16	2 143 651.09	-	2 143 651.09	غ- المخزون	ا
				A21 بضائع	ا
1 844 583.16	2 143 651.09	-	2 143 651.09	A22 مواد و ادوات مستهلكة	و
				A23A منتجات في طور الانجاز	ل
				A24 منتجات تامة	ا
11 714 915.37	451 201.97	-	451 201.97	ز- ديون الاصول المتداولة	ل
				A26 موردون مدينون و تسبيقات و دفعات	ن
				A27 زبائن وحسابات متعلقة بهم	ا
	15 576.72	-	15 576.72	A28 مستخدمون	د
				A29 الدولة	ل
				A30 حسابات المساهمين	ا
11 710 988.62	431 698.50	-	431 698.50	A31 مدينون اخرون	
3 926.75	3 926.75	-	3 926.75	A32 حسابات التسوية-أصول	
				A33 م- ندات و قيم توظيف	
				A34A ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	
13 559 498.53	2 594 853.06	-	2 594 853.06	المجموع II (غ+ز+م+ن)	
77 436 844.77	131 489 447.19	-	131 489 447.19	الثقل-أصول	ا
1 964 539.40	4 770 817.00	-	4 770 817.00	شيكات و قيم للتحويل	ل
75 472 305.37	126 718 630.19	-	126 718 630.19	A35 ابنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	ن
				A36 خزينة وتكمنين سبق و اعتمادية	ا
				A37	
77 436 844.77	131 489 447.19	-	131 489 447.19	المجموع III	
1 531 619 589.00	1 564 250 134.91	144 679 503.97	1 708 929 638.88	المجموع الاجمالي I+II+III	

Office National



المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
Office National du Conseil Agricole

جدول رقم 1

المكتب الوطني للاستشارة الفلاحية  
حصيلة - خصوم (مجموع عامه)

الموسم المنته 31/12/2023

الموسم N-1	الموسم N	الخصوم	
1 500 003 295.84	1 502 285 101.99	رؤوس اموال ذاتية رأس المال (1) B01	
		مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-) B02	
		علاوة الاصدار، الائتماج، الاسهام B03	هـ
		فروق اعادة التقييم B04	و
		احتياطات قانوني B05	ز
		احتياطات اخرى B06	ح
-84 670 038.22	-51 984 325.90	المرحل من جديد (2) B07	ل
		النتائج الصافية في انتظار الارصاد B08	
32 685 712.32	18 719 636.67	النتيجة الصافية للموسم (2) B09	ط
1 448 018 969.94	1 469 020 412.76	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية (A)	ث
25 299 316.64	35 592 462.36	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية (B)	د
25 299 316.64	35 592 462.36	اقتناء الاستثمار B10	
		مخصصات منظمة B11	
		حساب الربط B12	
0.00	0.00	ج- قروض التمويل (C)	
		اقتراض سندي B13	
		قروض تمويل اخرى B14	
0.00	0.00	د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات (D)	
		مخصصات دائمة لاجل الاخطار B15	
		مخصصات دائمة لاجل النفقات	
		هـ- فروقات التحويل - خصوم (E)	
		ارتفاع في الديون المثبتة B17	
		انخفاض في قروض التمويل B18	
1 473 318 286.58	1 504 612 875.12	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
50 808 101.19	52 413 062.56	غ- ديون الخصوم المتداولة B19	ج
11 895 235.86	15 100 564.31	موردون وحسابات متعلقة بهم B20	أ
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات B21	ر
34 371 644.54	35 993 813.83	مستخدمون B22	ج
3 404 717.51	381 230.08	مؤسسات اجتماعية B23	أ
44 421.33	129 121.33	الدولة B24	أ
		حسابات المساهمين B25	ل
642 310.96	358 562.02	دائنون مختلفون B26	ح
449 770.99	449 770.99	حسابات التسوية لخصوم B27	أ
7 493 201.23	7 224 197.23	ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات B27	ل
		م- فروقات التحويل - خصوم (عناصر جارية) B28	أ
58 301 302.42	59 637 259.79	المجموع II (غ+ز+م)	
-	-	النقد-خصوم	أ
		قروض الخصم B29	ل
		قرض الخزينة B30	ح
		ابذالك (ارصدة دائنة) B31	أ
		المجموع III	
1 531 619 589.00	1 564 250 134.91	المجموع I+II+III	

رأس المال (1) محبوس (-)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)



(نموذج عادي)

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

الموسم من 01-01 2023 إلى 31-12-2023

الموسم المازق 4	الموسم 5	عملية			
		تحس الموسم المازق 2	حاسة بالموسم 1		
				استغلال	
				I إيرادات الاستغلال	D01
				بيع البضائع كما هي	D02
				بيع المتاعم و الخدمات المنتجة	D03
				قدر المعاملات	D04
				تطور مخزون المنتجات (1)	D05
				اصول ثلثة منتجة من قبل الشركة لاجلها	D06
				اعلانت الاستغلال	D07
				ايرادات استغلال اخرى	
				اعادة ندمج استغلال : تنقل النفقات	
				المجموع I	
				II نفقات الاستغلال	
				شراءات للبيضانع (2) يعاد بيعها	C01
				شراءات مستهلكة (2) للمواد والادوات	C02
				نفقات خارجية اخرى	C03
				ضرائب و رسوم	C04
				نفقات المستخدمين	C05
				نفقات استغلال اخرى	C06
				مخصصات الاستغلال	C07
				المجموع الثاني II	
				نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				مالي	
				ايرادات مالية	D08
				ايرادات سندات المساهمة و السندات الاخرى المثبتة	D09
				ارباح الصرف	D10
				فوائد و ايرادات مالية اخرى	D11
				اعادة ندمج المخصصات المالية: تنقل النفقات	
				المجموع VI	
				V نفقات مالية	
				نفقات الفوائد	C08
				خسارات الصرف	C09
				نفقات مالية اخرى	C10
				مخصصات مالية	C11
				المجموع V	
				النتيجة المالية VI-V	VI
				النتيجة الجارية III-IV	VII
				غير عادي	
				ايرادات غير عادية	D12
				ايرادات بيع الاصول الثلثية	D13
				اعلانت التوازن	D14
				اعادة ادماج اعلانت الاستثمار	D15
				ايرادات غير عادية اخرى	D16
				اعادة ادماج غير عادية:تنقل النفقات	
				المجموع IIIIV	
				IX نفقات غير عادية	
				القيمة الصافية من الاهلاك للاصول الثلثية المبيعة	C12
				اصول الثلثية المبيعة	C13
				الاعانات المعطاة	C14
				نفقات غير عادية اخرى	C15
				مخصصات غير عادية	
				المجموع IX	
				النتيجة الغير عادية IIIIV-IX	
				XI النتيجة قبل الضرائب	
				الضريبة على الشركات	C16
				النتيجة الصافية XI-XII	WIII
				مجموع المعادلات (I + IV + VIII)	XIV
				مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV
				نتيجة تصحيحية	XVI
				(مجموع المعادلات - مجموع للتكاليف)	

(-) ارتفاع (+) انخفاض

تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)  
شراءات للبيضانع او مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)

Office

## بيان أرصدة الإدارة

دورة المحاسبية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31

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 سلم و خدمات منتجة	3	II
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
		إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	
106 861 068.71	123 694 168.30	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	III
55 360 751.72	87 014 533.86	تكاليف خارجية أخرى	7	
51 500 316.99	36 679 634.44	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
- 106 861 068.71	- 123 694 168.30	إعانات الإستغلال	8	
351 785 832.93	357 775 752.70	ظرائب مرسوم	9	
475 900.00	420 040.00	تكاليف المستخدمين	10	
213 642 179.97	209 209 501.19	فائض إجمالي لإستغلال أو ناقص إجمالي لإستغلال	=	V
30 806 684.25	24 452 043.21	عائدات استغلال أخرى	11	
486 335.50	477 547.58	تكاليف استغلال أخرى	12	
		استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف	13	
2 085 741.69	345 024.00	مخصصات الاستغلال	14	
17 668 521.10	16 084 623.93	نتيجة الاستغلال	=	VI
15 710 240.34	9 189 990.86	نتيجة مالية	+	VII
		نتيجة جارية	-	VIII
15 710 240.34	9 189 990.86	نتيجة غير جارية	+	IX
16 975 471.98	9 529 645.81	ضرائب على النتائج	-	15
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X
32 685 712.32	18 719 636.67			

ثانياً قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
		ربح	1	
		خسارة		
		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 المتنازل عنها	8	
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	9	
		قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	10	
		التمويل الذاتي		II
32 685 712.32	18 719 636.67			
17 259 671.10	16 084 623.93			
17 132 243.00	9 316 080.05			
32 813 140.42	25 488 180.55			
32 813 140.42	25 488 180.55			

- 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 خضعت للتدقيق المالي الخارجي و في طور المصادقة من طرف الجهاز التداولي

## 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 2023 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 2023 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:

البيانات الختامية  
النظام العادي  
الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة المحاسبية 2023			الأصول
	صاف	استهلاكات و مخصصات	إجمالي	
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	50 000,00	50 000,00	مصاريق تمهيدية
-	-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	50 000,00	50 000,00	مكافأة تسديد سندات اقتراضية
-	-	-	-	(حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
26 171 266,40	7 004 181,02	27 790 337,88	34 794 518,90	البحث والتنمية
439 769,34	261 279,12	1 165 336,22	1 426 615,34	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
4 275 418,02	5 941 746,61	26 625 001,66	32 566 748,27	محل تجاري
-	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
21 456 079,04	801 155,29	-	801 155,29	أصول ثابتة مادية (ج)
251 964 873,79	232 486 922,52	485 365 942,78	717 852 865,30	أراض
837 922,97	835 154,57	12 019,43	847 174,00	مبان
82 790 964,05	69 731 533,62	83 856 993,27	153 588 526,89	إنشاءات تقنية، عتاد و ادوات
123 515 553,15	128 530 406,68	222 409 352,80	350 939 759,48	عتاد النقل
16 262 690,62	8 962 248,00	74 254 991,13	83 217 239,13	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
26 587 840,58	22 496 208,29	104 741 593,78	127 237 802,07	أصول ثابتة مادية أخرى
187 053,69	148 522,63	90 992,37	239 515,00	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
1 782 848,73	1 782 848,73	-	1 782 848,73	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	-	سلفات ماحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	داننيات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الداننيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
278 136 140,19	239 491 103,54	513 206 280,66	752 697 384,20	مجموع - ا (ا+ب+ج+د+هـ)
41 717 202,05	73 621 116,93	1 051 157,50	74 672 274,43	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
41 717 202,05	73 621 116,93	1 051 157,50	74 672 274,43	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
42 061 097,62	33 065 977,63	-	33 065 977,63	داننية الأصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
8 032 467,85	8 958 223,53	-	8 958 223,53	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
33 709 865,32	23 968 283,08	-	23 968 283,08	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
174 133,65	72 633,65	-	72 633,65	مدينون آخرون
144 630,80	66 837,37	-	66 837,37	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول(عناصر متداولة) (ط)
83 778 299,67	106 687 094,56	1 051 157,50	107 738 252,06	مجموع - II - (و+ز+ح+ط )
217 930 864,56	283 346 463,64	-	283 346 463,64	خزينة بالأصول
2 881 742,00	4 530 101,00	-	4 530 101,00	شيكات وقيم للتحويل
215 049 122,56	278 816 362,64	-	278 816 362,64	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
-	-	-	-	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
217 930 864,56	283 346 463,64	-	283 346 463,64	مجموع III
579 845 304,42	629 524 661,74	514 257 438,16	1 143 782 099,90	مجموع عام III+II+I

## دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

## الحصيلة - الخصوم

الدورة المحاسبية السابقة 2022	انجازات الدورة المحاسبية 2023	الخصوم
45 440 118,12	86 088 817,04	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
-	-	احتياطيات أخرى
-373 902 886,64	-28 583 528,99	مرحل من جديد ( 2 )
327 767 274,57	-	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )
17 552 083,08	40 648 698,92	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
45 440 118,12	86 088 817,04	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (I)
245 621 514,16	271 940 005,82	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )
245 621 514,16	271 940 005,82	اعانات استثمار
-	-	مخصصات مقننة
-	-	ديون التمويل ( ج )
-	-	اقتراضات سنديّة
-	-	ديون أخرى للتمويل
3 561 572,00	1 217 012,52	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )
3 561 572,00	1 217 012,52	مخصصات لمواجهة مخاطر
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )
-	-	زيادة الدائنيات الملحقّة بالاصول الثابتة
-	-	نقصان ديون التمويل
294 623 204,28	359 245 835,38	مجموع أ ( أ + ب + ج + د + هـ )
275 640 927,56	257 116 739,66	ديون الخصوم المتداولة ( و )
95 142 122,36	61 106 894,17	موردون وحسابات مرتبطة
5 519 889,83	6 068 417,13	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
75 809 174,30	75 520 495,60	مستخدمون
3 706 549,12	3 880 960,65	هيئات اجتماعية
66 092 893,60	66 655 465,16	الدولة
-	-	حسابات شركاء
28 937 423,70	43 443 032,24	دائنون اخرون
432 874,65	441 474,71	حسابات تسوية بالخصوم
9 581 172,58	13 162 086,70	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )
285 222 100,14	270 278 826,36	مجموع II ( و + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	(بنوك) (أرصدة دائنة)
-	-	مجموع III
579 845 304,42	629 524 661,74	مجموع عام ( I + II + III )

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

## دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

## حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم)

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 2023	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة	خاص بالدورة المحاسبية 2023	
2022	المحاسبية 2023	المحاسبية السابقة	المحاسبية 2023	
4	3= 2 + 1	2	1	
1 235 029 821,82	981 644 601,13	-27 060 969,08	1 008 705 570,21	عائدات الاستغلال
-	-	-	-	مبيعات بضائع (على حالتها)
122 344 764,69	130 444 708,27	-	130 444 708,27	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
-	-	-	-	تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
530 739,23	437 944,49	-	437 944,49	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
1 097 228 075,83	848 951 385,09	-27 060 969,08	876 012 354,17	إعانات الاستغلال
80 543,17	-	-	-	عائدات استغلال أخرى
14 845 698,90	1 810 563,28	-	1 810 563,28	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
1 235 029 821,82	981 644 601,13	-27 060 969,08	1 008 705 570,21	مجموع (I)
1 252 915 072,46	971 320 523,35	30 022 654,63	941 297 868,72	تكاليف الاستغلال
-	-	-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
331 277 539,04	213 537 307,62	1 969 060,23	211 568 247,39	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
395 374 164,45	240 826 823,93	10 924 596,18	229 902 227,75	تكاليف خارجية أخرى
550 449,50	632 753,70	-	632 753,70	ضرائب و رسوم
432 781 321,07	438 332 876,48	340 537,00	437 992 339,48	تكاليف المستخدمين
-	-	-	-	تكاليف استغلال أخرى
92 931 598,40	77 990 761,62	16 788 461,22	61 202 300,40	مخصصات الاستغلال
1 252 915 072,46	971 320 523,35	30 022 654,63	941 297 868,72	مجموع (II)
-17 885 250,64	10 324 077,78	-57 083 623,71	67 407 701,49	نتيجة الاستغلال (I - II)
150 142,10	61 671,62	-	61 671,62	عائدات مالية
-	-	-	-	عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ماحقة بالاصول الثابتة
150 142,10	61 671,62	-	61 671,62	مكاسب الصرف
-	-	-	-	فوائد وعائدات مالية أخرى
-	-	-	-	استردادات مالية تنقيلات تكاليف
150 142,10	61 671,62	-	61 671,62	مجموع (IV)
13 739,78	-	-	-	تكاليف مالية
-	-	-	-	تكاليف الفوائد
13 739,78	-	-	-	خسائر الصرف
-	-	-	-	تكاليف مالية أخرى
-	-	-	-	مخصصات مالية
13 739,78	-	-	-	مجموع (V)
136 402,32	61 671,62	-	61 671,62	نتيجة مالية (V-IV)
-17 748 848,32	10 385 749,40	-57 083 623,71	67 469 373,11	نتيجة جارية (VI + III)

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

مشتريات معاد بيعها او مستهلكة-تغيير المخزونات (2)

حساب العائدات و التكاليف ( دون رسوم ) (تابع)

مجموع الدورة	مجموع الدورة	عمليات		
		متعلق بالدورات	خاص بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية	
2022	2023	المحاسبية السابقة	2023	
4	3 - 2 + 1	2	1	
-17 748 848,32	10 385 749,40	-57 083 623,71	67 469 373,11	نتيجة جارية (مرحلات)
122 124 215,69	112 724 712,42	49 998 771,86	62 725 940,56	عائدات غير جارية
135 101,01	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
87 402 065,69	72 954 367,43	16 783 549,55	56 170 817,88	استردادات من إعانات الإستثمار
21 071 439,29	36 208 772,99	33 215 222,31	2 993 550,68	عائدات غير جارية أخرى
13 515 609,70	3 561 572,00	-	3 561 572,00	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
122 124 215,69	112 724 712,42	49 998 771,86	62 725 940,56	<b>VIII مجموع</b>
5 183 042,29	32 070 773,90	22 789 804,43	9 280 969,47	تكاليف غير جارية
-	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	-	-	-	إعانات ممنوحة
1 621 470,29	31 070 382,80	22 789 804,43	8 280 578,37	تكاليف غير جارية أخرى
3 561 572,00	1 000 391,10	-	1 000 391,10	مخصصات غير جارية للإستهلاكات/المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
5 183 042,29	32 070 773,90	22 789 804,43	9 280 969,47	<b>IX مجموع</b>
116 941 173,40	80 653 938,52	27 208 967,43	53 444 971,09	نتيجة غير جارية IX-VII
99 192 325,08	91 039 687,92	-29 874 656,28	120 914 344,20	نتيجة قبل الضريبة X+VII
81 640 242,00	50 390 989,00	-	50 390 989,00	ضرائب على النتيجة
17 552 083,08	40 648 698,92	-29 874 656,28	70 523 355,20	نتيجة صافية XII-X
1 357 304 179,61	1 094 430 985,17	22 937 802,78	1 071 493 182,39	مجموع العائدات VIII+IV+I
1 339 752 096,53	1 053 782 286,25	52 812 459,06	1 000 969 827,19	مجموع التكاليف XII+IV+V+II
17 552 083,08	40 648 698,92	-29 874 656,28	70 523 355,20	نتيجة صافية(مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

## بيان أرصدة التسيير

## أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2022	2023			
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
122 875 503,92	130 882 652,76	نتائج الدورة المحاسبية ( 3+4+5 )	+	II
122 344 764,69	130 444 708,27	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4	
530 739,23	437 944,49	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
726 651 703,49	454 364 131,55	استهلاك الدورة المحاسبية ( 6+7 )	-	III
331 277 539,04	213 537 307,62	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
395 374 164,45	240 826 823,93	تكاليف خارجية أخرى	7	
-603 776 199,57	-323 481 478,79	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
1 097 228 075,83	848 951 385,09	إعانات الإستغلال	+ 8	
550 449,50	632 753,70	ضرائب و رسوم	- 9	
432 781 321,07	438 332 876,48	تكاليف المستخدمين	- 10	
60 120 105,69	86 504 276,12	فائض إجمالي للإستغلال	=	V
-	-	أو		
-	-	ناقص إجمالي للإستغلال	=	
80 543,17	-	عائدات استغلال أخرى	+ 11	
-	-	تكاليف استغلال أخرى	- 12	
14 845 698,90	1 810 563,28	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+ 13	
92 931 598,40	77 990 761,62	مخصصات الإستغلال	- 14	
-17 885 250,64	10 324 077,78	نتيجة الإستغلال ( + أو - )	=	VI
136 402,32	61 671,62	نتيجة مالية	+	VII
-17 748 848,32	10 385 749,40	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
116 941 173,40	80 653 938,52	نتيجة غير جارية	+	IX
81 640 242,00	50 390 989,00	ضرائب على النتائج	- 15	
-	-			
17 552 083,08	40 648 698,92	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

## ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2022	2023			
17 552 083,08	40 648 698,92	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
17 552 083,08	40 648 698,92	ربح		
-	-	خسارة		
87 235 069,62	73 096 977,52	مخصصات الإستغلال	+ 2	
-	-	مخصصات مالية	+ 3	
3 561 572,00	1 000 391,10	مخصصات غير جارية	+ 4	
759 851,70	261 712,48	استردادات الإستغلال	- 5	
-	-	استردادات مالية	- 6	
13 515 609,70	3 561 572,00	استردادات غير جارية	- 7	
135 101,01	-	عائدات بيع الأصول الثابتة	- 8	
-	-	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+ 9	
93 938 162,29	110 922 783,06	قدرة التمويل الذاتي		I
-	-	توزيعات الأرباح	- 10	
93 938 162,29	110 922 783,06	التمويل الذاتي		II

( 1 ) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخضوم المتداول والخزينة

( 2 ) باستثناء الاستردادات بالأصول والخضوم المتداول والخزينة

( 3 ) بما فيها الاستردادات من اعانات الاستثمار

الوكالة الحضريّة الصويرة  
حصيلة الأصول

السنة المالية 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الأصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
1 411 280,00	2 921 466,23	1 171 391,56	4 092 857,79	<b>أصول ثابتة متعددة القيمة (أ)</b> - مصاريف أولية - تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية - علاوات تسديد السندات
1 411 280,00	2 921 466,23	1 171 391,56	4 092 857,79	
4 314 696,86	4 827 522,18	16 607 539,49	21 435 061,67	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b> أصول ثابتة في البحث والتطوير براءات اختراع، علامات تجارية، حقوق وقيم مماثلة أصل التجاري أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
2 759 673,67	2 827 772,00	15 570 410,16	18 398 182,16	
233 240,36	158 043,16	1 037 129,33	1 195 172,49	
1 321 782,83	1 841 707,02	-	1 841 707,02	
799 742,45	1 814 710,47	5 088 198,42	6 902 908,89	<b>أصول ثابتة ملموسة (ج)</b>
7 983,33	2 143,33	344 909,67	347 053,00	أراضي منشآت تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
791 759,12	602 162,26	766 217,18	1 368 379,44	معدات النقل أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
	1 210 404,88	3 977 071,57	5 187 476,45	أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة جارية
	4 596,15	-	4 596,15	<b>أصول ثابتة مالية (د)</b>
	4 596,15	-	4 596,15	سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (هـ)</b> إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع الديون المالية
6 525 719,31	9 568 295,04	22 867 129,46	32 435 424,50	<b>مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
64 460,00	327 157,49	-	327 157,49	<b>مخزونات (و)</b> سلع مواد ولوازم منتجات قيد التصنيع المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية منتجات تامة
64 460,00	327 157,49	-	327 157,49	
1 029 117,53	1 344 687,66	1 171 351,02	2 516 038,68	<b>حقوق الاصول المتداولة (ز)</b> مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة زبناء وحسابات مرتبطة مستخدمون الدولة حساب الشركاء مدينون آخرون (الوكيل) حسابات التسوية، أصول سندات وقيم التوظيف (س)
396 927,67	369 139,62	1 171 351,02	1 540 490,64	
632 189,86	4 061,60	-	4 061,60	
	949 232,45	-	949 232,45	
	22 253,99	-	22 253,99	
	-	-	-	<b>فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة</b>
1 093 577,53	1 671 845,15	1 171 351,02	2 843 196,17	<b>مجموع II الاصول المتداولة (و+ز+س+ش)</b>
8 562 622,14	11 748 154,69	3 658,00	11 751 812,69	<b>خزينة - أصول</b> شيكات و قيم للتحويل بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية صناديق ووكالات التسبيقات والإعتمادات
8 498 813,64	11 702 063,39	3 658,00	11 705 721,39	
63 808,50	46 091,30	-	46 091,30	
8 562 622,14	11 748 154,69	3 658,00	11 751 812,69	<b>مجموع III الخزينة</b>
16 181 918,98	22 988 294,88	24 042 138,48	47 030 433,36	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الأصول المتداولة

الخزينة

## حصيلة الخصوم

السنة المالية 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
7 938 472,03	8 735 960,83	<b>رساميل ذاتية (أ)</b>
		- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1) ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى رأسمال مطلوب دفع منه.... - علاوات الإصدار والاندماج والاسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني إحتياطيات أخرى مرحل من جديد (3) نتيجة صافية في انتظار التخصيص نتيجة صافية للسنة المالية (2)
8 491 135,89	8 491 135,89	
-552 663,86	797 488,80	
7 938 472,03	8 735 960,83	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>
5 074 362,39	11 086 646,81	<b>رساميل ذاتية مماثلة (ب)</b>
5 074 362,39	11 086 646,81	اعانات الاستثمار مخصصات مقننة
		<b>ديون التمويل (ج)</b>
		اقتراضات سنديّة قروض مالية أخرى
		<b>مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)</b>
		مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف
		<b>فوارق التحويل - الخصوم (خ)</b>
		ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل
13 012 834,42	19 822 607,64	<b>مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)</b>
2 987 949,65	2 983 768,19	<b>ديون الخصوم المتداولة (د)</b>
652 921,88	1 326 667,65	ممولون وحسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات مستخدمون
600 708,62	980 452,63	منظمات إجتماعية
36 549,45	69 321,87	الدولة
1 697 769,70	535 936,04	حساب الشريك
	71 390,00	- دائنون آخرون (الوكلاء) - حسابات تسوية الخصوم
181 134,91	181 919,05	<b>مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)</b>
		<b>فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)</b>
3 169 084,56	3 165 687,24	<b>مجموع (د+ذ+ر)</b>
		<b>الخصم المتداولة</b>
		خزينة - خصوم قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)
		<b>مجموع III</b>
16 181 918,98	22 988 294,88	<b>مجموع العام I+II+III</b>

## حساب العائدات والتكاليف

السنة المالية 2023

مجاميع	مجاميع	العمليات		الطبيعة	
		السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2023		
11 575 616,45	15 416 831,76	-	15 416 831,76	عائدات الاستغلال	1
				• بيع السلع (على حالتها)	
493 383,12	3 787 418,64		3 787 418,64	• بيع السلع والخدمات المنتجة	
493 383,12	3 787 418,64		3 787 418,64	رقم المعاملات	
				• تغيير مخزون المنتجات (±)(1)	
				• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	
10 833 333,33	9 250 000,00		9 250 000,00	• إعانات الاستغلال	
				• عائدات أخرى للاستغلال	
248 900,00	2 379 413,12		2 379 413,12	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	
11 575 616,45	15 416 831,76		15 416 831,76	مجموع (1)	
13 232 862,13	16 376 757,61	117 370,82	16 259 386,79	تكاليف الاستغلال	2
				• مشتريات سلم يعاد بيعها (2)	
621 029,24	2 812 755,61		2 812 755,61	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	
2 310 093,91	2 664 527,48	115 880,00	2 548 647,48	• تكاليف خارجية أخرى	
85 767,45	88 339,48		88 339,48	• ضرائب ورسوم	
7 517 556,83	8 684 588,81		8 684 588,81	• تكاليف المستخدمين	
				• تكاليف الاستغلال الأخرى	
				• مخصصات الاستغلال	
2 698 414,70	2 126 546,23	1 490,82	2 125 055,41	مجموع (2)	
13 232 862,13	16 376 757,61	117 370,82	16 259 386,79	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	3
- 1 657 245,68	- 959 925,85	- 117 370,82	- 842 555,03	عائدات مالية	4
				• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
				• أرباح الصرف	
				• فوائد وعائدات مالية أخرى	
				• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	
				مجموع (4)	
				تكاليف مالية	5
				• تكاليف القوائد	
				• خسائر الصرف	
				• تكاليف مالية أخرى	
				• مخصصات مالية	
				مجموع (5)	
				النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)	6
- 1 657 245,68	- 959 925,85	- 117 370,82	- 842 555,03	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	7
1 538 170,17	2 185 069,73	1 490,82	2 183 578,91	عائدات غير الجارية	8
				• عائدات تقويت الأصول الثابتة	
				• إعانات التوازن	
1 448 647,79	2 087 715,58	1 490,82	2 086 224,76	• مسترجعات على إعانات الاستثمار	
89 522,38	97 354,15		97 354,15	• عائدات غير جارية أخرى	
				• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	
1 538 170,17	2 185 069,73	1 490,82	2 183 578,91	مجموع (8)	
38 148,35	20 188,08		20 188,08	تكاليف غير الجارية	9
				• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	
				• إعانات منوحة	
14 259,69	20 188,08		20 188,08	• تكاليف أخرى غير جارية	
23 888,66				• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	
38 148,35	20 188,08		20 188,08	مجموع (9)	
1 500 021,82	2 164 881,65	1 490,82	2 163 390,83	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	10
- 157 223,86	1 204 955,80	- 115 880,00	1 320 835,80	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	11
395 440,00	407 467,00		407 467,00	• ضرائب على النتائج مجموع (12)	12
- 552 663,86	797 488,80	- 115 880,00	913 368,80	النتيجة الصافية (11-12)	13
13 113 786,62	17 601 901,49	1 490,82	17 600 410,67	مجموع العائدات (8+4+1)	
13 666 450,48	16 804 412,69	117 370,82	16 687 041,87	مجموع التكاليف (12+9+5+2)	
- 552 663,86	797 488,80	- 115 880,00	913 368,80	النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	

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

## بيان أرصدة التدبير

السنة المالية 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
493 383,12	3 787 418,64	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+ II
493 383,12	3 787 418,64	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
		*تغير مخزون المنتجات	4
		* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
2 931 123,15	5 477 283,09	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	- III
621 029,24	2 812 755,61	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
2 310 093,91	2 664 527,48	* تكاليف خارجية أخرى	7
-2 437 740,03	-1 689 864,45	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
10 833 333,33	9 250 000,00	* إعانات الاستغلال	+ 8
85 767,45	88 339,48	* ضرائب ورسوم	- 9
7 517 556,83	8 684 588,81	* تكاليف المستخدمين	- 10
792 269,02	-1 212 792,74	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
		* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
248 900,00	2 379 413,12	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
2 698 414,70	2 126 546,23	* مخصصات الاستغلال	- 14
-1 657 245,68	-959 925,85	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
		النتيجة المالية	+ VII
-1 657 245,68	-959 925,85	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
1 500 021,82	2 164 881,65	النتيجة غير الجارية	+ IX
395 440,00	407 467,00	ضرائب على النتائج	- 15
-552 663,86	797 488,80	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

## القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

-552 663,86	797 488,80	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
	797 488,80	الربح +	
552 663,86		الخسارة -	
1 483 577,79	2 087 715,58	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
		مخصصات مالية (1)	+ 3
		المخصصات غير جارية (1)	+ 4
	47 409,33	مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
		مسترجعات مالية (2)	- 6
1 448 647,79	2 087 715,58	مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
-517 733,86	750 079,47	قدرة التمويل الذاتي	=
		توزيع الأرباح	10
-517 733,86	750 079,47	التمويل الذاتي	

## إلى أعضاء المجلس الإداري للوكالة الحضرية للصويرة

## تقرير مدقق الحسابات

## السنة المالية الممتدة من فاتح يناير إلى 31 دجنبر 2023

تبعا للمهمة الموكلة إلينا من طرفكم، قمنا بمراجعة القوائم التركيبية للوكالة الحضرية للصويرة للسنة المالية المنتهية في 31 دجنبر 2023 والمرفقة بهذا التقرير والتي تتضمن الموازنة وحساب العائدات والتكاليف وقائمة أرصدة التدبير و جدول التمويل و قائمة المعلومات التكميلية المتعلقة بالسنة المختتمة بهذا التاريخ.

هذه البيانات الحسابية التي تبين مجموعا للرساميل الذاتية والاحتياطية بمبلغ 19 822 607,64 درهم وتضم ربحا صافيا قدره 797 488,80 درهم.

وتجدر الإشارة أن هذه القوائم قد أعدت تحت مسؤولية إدارة الوكالة حيث أن مسؤوليتنا تنحصر فقط في إبداء الرأي حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لقواعد التدقيق المتعارف عليها بالمغرب وتتطلب هذه القواعد أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للتدقيق هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات الحسابية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختباري، على أساس مجموعة عينات، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن البيانات الحسابية. كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وأهم التقديرات التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض البيانات الحسابية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي حول البيانات الختامية

نقر بان القوائم التركيبية المشار إليها في الفقرة الأولى أعلاه، بأنها في كل جوانبها قانونية، صادقة، وتعطي صورة أمينة عن الذمة المالية والوضعية المالية للوكالة الحضرية للصويرة في 31 دجنبر 2023، وكذا عن نتيجة عملياتها وتطور تدفق خزيرتها بالنسبة للسنة المالية المختومة في هذا التاريخ، طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالمغرب.

معهد الأمير سيدي محمد للتقنيين المتخصصين في التدبير  
والتسويق الفلاحي

الحصيلة 2023  
سنة مالية اختتمت في 31/12/2023

السنة المحاسبية السابقة	السنة المحاسبية الحالية			الأصول
	الصافي	إستهلاكات ومخصصات	إجمالي	
26.488.817,75	27.005.161,49	89.700.671,53	116.705.833,02	الأصول الثابتة
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة
				مصاريق تمهيدية
				تكاليف للتوزيع على عدة سنوات مالية
				مكافآت تمديد سندات اقتراضية
235.096,40	190.253,20	433.722,80	623.976,00	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة
0,00				البحث والتنمية
92.004,40	114.233,20	134.622,80	248.856,00	براءات ، علامات ، حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
143.092,00	76.020,00	299.100,00	375.120,00	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
26.253.721,35	26.814.908,29	89.266.948,73	116.081.857,02	أصول ثابتة مادية
211.151,12	199.251,85	98.230,01	297.481,86	أراض
19.253.983,31	18.991.429,37	76.027.453,68	95.018.883,05	مبان
4.551.272,39	5.265.499,27	5.526.007,17	10.791.506,44	إنشاءات تقنية ، عتاد وأدوات
50.761,92	12.690,48	2.949.530,26	2.962.220,74	عتاد النقل
1.799.680,41	2.000.091,52	4.137.601,41	6.137.692,93	أثاث ، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
386.872,20	345.945,80	528.126,20	874.072,00	أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
				حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (غير التوظيفات)
				سلفات ملحقه بالأصول الثابتة
				داننيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				توظيفات مرصدة لعمليات التأمين
				توظيفات عقارية
				سندات القرض والأذون
				أسهم وحصص
				قروض وأوراق مشابهة
				ودائع في حسابات غير قابلة للتصرف
				توظيفات مرصدة للقرود المحتسبة بوحدات حسابية
				ودائع لدى المقاولات المحيلة
				توظيفات أخرى
				فوارق التحويل بالأصول
				نقصان الداننيات الملحقه بالأصول الثابتة والتوظيفات
				زيادة ديون التمويل والاحتياطيات التقنية
676.414,21	661.670,80	111.196,79	772.867,59	الأصول المتداولة (دون الخزينة)
493.157,28	490.172,54		490.172,54	المخزون
				بضائع
493.157,28	490.172,54		490.172,54	مواد استهلاكية ولوازم
				منتجات قيد الإنجاز
				سلع وسيطة ومنتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
183.256,93	171.498,26	111.196,79	282.695,05	داننيات الأصول المتداولة
				موردون مدينون تسبيقات و دفعات
12.736,50	4.788,00		4.788,00	زبناء وحسابات مرفقة
0,00	0,00	111.196,79	111.196,79	مستخدمون مدينون
				الدولة (مدينة)
				حسابات شركاء مدينين
				مدينون آخرون
170.520,43	166.710,26		166.710,26	حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (غير مرصدة لعمليات التأمين)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة)
				الخزينة
1.993.622,96	2.481.714,25		2.481.714,25	خزينة بالأصول
				شيكات وقيم للتحويل
1.993.622,96	2.476.121,43		2.476.121,43	بنوك ، الخزينة العامة ، شيكات بريدية
	5.592,82		5.592,82	صناديق ، خواتم تسبيقات واعتمادات
29.158.854,92	30.148.546,54	89.811.868,32	119.960.414,86	المجموع العام

## الحصيلة 2023

سنة مالية اختتمت في 31/12/2023

السنة المالية السابقة	السنة المحاسبية الحالية	الخصوم
1.442.897,43	1.459.328,41	التمويل الدائم
1.442.897,43	1.459.328,41	رؤوس أموال ذاتية
197.907,25	197.907,25	رأس مال الشركة أو رأس مال تأسيسي
		ناقص : مساهمون، رأس مال مكتتب به وغير مطالب به
		رأس مال مطالب به (دفع منه ..... )
		علاوات إصدار واندماج وتقدمة
		فوارق إعادة التقويم
		احتياطي قانوني
		احتياطيات أخرى
1.637.765,57	1.244.990,18	مرحل من جديد (1)
		نتائج صافية قيد الإصدار (1)
-392.775,39	16.430,98	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (1)
1.442.897,43	1.459.328,41	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
27.408.397,28	28.430.847,15	إعانات استثمار
		مخصصات مقننة
		ديون التمويل
		اقتراضات سنديّة
		اقتراضات للرأسمال التأسيسي
		ديون أخرى للتمويل
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف
		مخصصات لمواجهة مخاطر
		مخصصات لمواجهة تكاليف
		احتياطيات تقنية إجمالية
		احتياطيات الأقساط غير المكتسبة
		احتياطيات الحوادث الواجب أداؤها
		احتياطيات حسابية للحياة
		احتياطيات الموازنة
		احتياطيات خطر استحقاق الالتزامات التقنيّة
		احتياطيات تقنية للعقود المحتسبة بوحدات حسابية
		احتياطيات تقنية أخرى
		فوارق التحويل بالخصوم
		زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة والتوظيفات
		نقصان ديون التمويل والاحتياطيات التقنية
		الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
		ديون الأموال المدفوعة من لدن المحال إليهم
307.560,21	258.370,98	ديون الخصوم المتداولة
307.560,21	256.910,98	موردون، حسابات مرتبطة دائنة
		زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
		مستخدمون دائنون
		هيئات اجتماعية دائنة
	1.460,00	الدولة (دائنة)
		حسابات شركاء دائنين
		دائنون آخرون
		حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
		الخزينة
		الخزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك
29.158.854,92	30.148.546,54	المجموع العام

(1) ربح (+) ، خسارة (-)

بيان أرصدة الإدارة  
دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

الدورة المحاسبية الحالية	الدورة المحاسبية السابقة			
		المبيعات	1	
		مشتريات بضائع بيعت	2	-
		الهامش الاجمالي للأرباح على المبيعات		= I
77.700,00	171.801,50	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)		+ II
	153.701,50	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
		تغييرات المخزون و المنتجوج (+-)	4	
77.700,00	18.100,00	التثبيبات المنتجة من طرف الشركة لنفسها	5	
<b>6.173.888,00</b>	<b>5.882.126,03</b>	استهلاك الدورة المحاسبية		- III
2.618.656,96	2.583.152,70	مشتريات مستهلكة مواد أولية و لوازم	6	
3.555.231,04	3.298.973,33	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>-6.096.188,00</b>	<b>-5.710.324,53</b>	القيمة المضافة I+II+III		= IV
8.729.848,00	9.031.932,80	إعانات الاستغلال	8	+ V
10.950,00	9.450,00	ضرائب و رسوم	9	-
3.154.405,27	3.402.768,28	تكاليف المستخدمين	10	-
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال		=
<b>-531.695,27</b>	<b>-90.610,01</b>	العجز الأجمالي للإنتاج		=
		إيرادات الإستغلال أخرى	11	+ VI
		تكاليف الاستغلال أخرى	12	-
1.389,92		استرداد من إعانات الاستثمار	13	+ VII
3.790.042,68	4.145.617,33	مخصصات الاستغلال	14	-
<b>-4.320.348,03</b>	<b>-4.236.227,34</b>	نتيجة الاستغلال		= VIII
		النتيجة المالية		IX
-4.320.348,03	-4.236.227,34	النتيجة الجارية		X
3.927.572,64	4.252.658,32	النتيجة الغير الجارية		
		الضرائب على النتائج	15	-
-392.775,39	16.430,98	النتيجة الصافية		=
<b>-392.775,39</b>	<b>16.430,98</b>	النتيجة الصافية		
3.790.042,68	4.145.617,33	مخصصات الاستغلال		
		مخصصات مالية		
		مخصصات غير عادية		
1.389,92		استرداد الاستغلال		
		استردادات مالية		
		استرداد الغير جاري		
114.320,00	93.050,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
28.000,00	38.000,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
3.309.557,37	4.106.998,31	القدرة على التمويل الذاتي		
		توزيع الارباح		
<b>3.309.557,37</b>	<b>4.106.998,31</b>	التمويل الذاتي		

حساب الإيراد و المصاريف  
دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

السنة المحاسبية 2022	السنة المحاسبية 2023	
		إيراد الاستغلال
		مبيعات
	153.701,50	مبيعات سلع و خدمات منتجة
		رقم الأعمال
		تغييرات المخزون و المنتج (-+)
77.700,00	18.100,00	التبديلات المنتجة من طرف الشركة لنفسها
8.729.848,00	9.031.932,80	إعانات الاستغلال
		منتجات أخرى للاستغلال
1.389,92		استرداد الاستغلال ، تحويل المصاريف
		المنتج النهائي
<b>8.808.937,92</b>	<b>9.203.734,30</b>	<b>المجموع Total I</b>
		تكاليف الاستغلال
		مشتريات بضائع بيعت
2.618.656,96	2.583.152,70	مشتريات مستهلكة مواد أولية و لوازم
3.555.231,04	3.298.973,33	تكاليف خارجية أخرى
10.950,00	9.450,00	ضرائب و رسوم
3.154.405,27	3.402.768,28	تكاليف المستخدمين
		تكاليف الاستغلال أخرى
3.790.042,68	4.145.617,33	مخصصات الاستغلال
		تكاليف مالية
<b>13.129.285,95</b>	<b>13.439.961,64</b>	<b>المجموع Total II</b>
<b>- 4.320.348,03</b>	<b>- 4.236.227,34</b>	<b>نتيجة الاستغلال I-II</b>
		إيرادات مالية
		عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى بالأصول الثابتة
		مكاسب الصرف
		فوائد و عائدات مالية أخرى
		استردادات مالية تنتقلات تكاليف
		<b>المجموع Total IV</b>
		مصاريف مالية
		مصاريف الفوائد
		خسائر الصرف
		تكاليف أخرى مالية
		مخصصات مالية
		<b>المجموع Total V</b>
		<b>النتيجة المالية (IV - V)</b>
<b>- 4.320.348,03</b>	<b>- 4.236.227,34</b>	<b>النتيجة الجارية (III - VI)</b>
		إيرادات الغير الجارية
114.320,00	93.050,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
		إعانات التوازن
3.790.042,68	4.145.617,33	استرداد من إعانات الاستثمار
96.998,50	52.000,24	منتجات أخرى غير جارية
		استرداد الغير جاري، تحويل المصروفات
<b>4.001.361,18</b>	<b>4.290.667,57</b>	<b>المجموع VIII</b>
		المصاريف الغير عادية
28.000,00	38.000,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
45.632,52		إعانات ممنوحة
156,02	9,25	مصاريف غير عادية أخرى
		النتيجة الجارية
		مخصصات غير عادية
<b>73.788,54</b>	<b>38.009,25</b>	<b>المجموع IX</b>
3.927.572,64	4.252.658,32	النتيجة الغير الجارية
<b>- 392.775,39</b>	<b>16.430,98</b>	<b>النتيجة قبل الضريبة (VII+ X)</b>
		الضرائب على النتائج
<b>- 392.775,39</b>	<b>16.430,98</b>	<b>النتيجة الصافية (XI - XII)</b>
<b>12.810.299,10</b>	<b>13.494.401,87</b>	<b>مجموع الإيرادات (I+IV+VIII)</b>
<b>13.203.074,49</b>	<b>13.477.970,89</b>	<b>مجموع المصاريف (II+V+IX+XII)</b>
<b>- 392.775,39</b>	<b>16.430,98</b>	<b>النتيجة الصافية (مجموع الإيرادات- مجموع المصاريف)</b>

## 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 2023 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 21 ذو الحجة 1445 (28 يونيو 2024) وتشمل هذه الحسابات :

\*حصيلة السنة المنصرمة،

\* حسابات الموارد والتكاليف،

\*جدول أرصدة التسيير.

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	صاف	إجمالي	
42 422 149,40	36 209 395,03	48 880 733,40	85 090 128,43	استقرار في قيم معدومة أ-
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
42 422 149,40	36 209 395,03	48 880 733,40	85 090 128,43	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
3 985 266,48	3 592 345,13	22 449 691,93	26 042 037,06	المستعقرات الغير مجسدة ب-
54 992,45	54 992,45	750 916,63	805 909,08	* استقرار في البحث و التنمية
3 930 274,03	3 537 352,68	21 698 775,30	25 236 127,98	* البراءات، العلامات، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
-	-	-	-	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
1 918 424 647,56	2 068 429 382,24	3 235 411 385,97	5 303 840 768,21	المستعقرات المجسدة ج-
9 670 545,00	9 670 545,00	-	9 670 545,00	* الأراضي
6 560 620,78	5 361 420,30	43 461 558,49	48 822 978,79	* البناءات
1 763 085 589,56	1 739 379 034,37	3 149 804 186,16	4 889 183 220,53	* الإنشاءات التقنية، العتاد والأدوات
2 346 461,65	4 712 249,96	17 365 759,49	22 078 009,45	* عتاد النقل
9 004 784,90	8 391 819,14	24 779 881,83	33 171 700,97	* أثاث، عتاد المكتب و التجهيزات المختلفة
-	-	-	-	* المستعقرات المجسدة الأخرى
127 756 645,67	300 914 313,47	-	300 914 313,47	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
1 082 032,06	1 130 239,18	30 613,77	1 160 852,95	المستعقرات المالية د-
-	-	30 613,77	30 613,77	* السلفات المستعقرة
1 082 032,06	1 130 239,18	-	1 130 239,18	* دائيات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
7 181 231,57	3 668 898,25	-	3 668 898,25	فوارق التحويل بالاصول ه-
-	-	-	-	* نقصان الدائيات المستعقرة
7 181 231,57	3 668 898,25	-	3 668 898,25	* زيادة ديون التمويل
1 973 095 327,07	2 113 030 259,83	3 306 772 425,07	5 419 802 684,90	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + ه)
7 388 992,95	6 485 878,02	2 979 574,80	9 465 452,82	المخزونات و-
420 513,77	209 134,13	-	209 134,13	* بضائع
6 968 479,18	6 276 743,89	910 506,76	7 187 250,65	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
-	-	2 069 068,04	2 069 068,04	* منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	* المنتجات التامة الصنع
281 033 898,74	337 457 850,16	33 543 837,48	371 001 687,64	دائيات الاصول المتداولة ز-
68 879,20	68 879,20	-	68 879,20	* ممولون مدينون، تسبيقات و دفعات
210 388 403,09	231 342 681,69	33 451 950,98	264 794 632,67	* زبناء و حسابات مرتبطة
2 407 318,65	2 719 140,83	91 886,50	2 811 027,33	* مستخدمون - مدينون
47 207 907,67	78 841 781,14	-	78 841 781,14	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
19 917 982,21	20 818 173,60	-	20 818 173,60	* مدينون آخرون
1 043 407,92	3 667 193,70	-	3 667 193,70	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
-	-	-	-	السندات و قيم توظيف ح-
-	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) ط-
288 422 891,69	343 943 728,18	36 523 412,28	380 467 140,46	مجموع 2- (و + ز + ح + ط)
-	-	-	-	الخزينة بالاصول
2 805 492,00	2 470 827,00	-	2 470 827,00	* شبكات و قيم للتحويل
341 672 834,64	815 281 943,16	-	815 281 943,16	* البنوك و الخزينة العامة و الشيكات بريدية- مدينون
65 000,00	20 000,02	-	20 000,02	* صناديق، خواتم التسبيقات و اعتمادات
344 543 326,64	817 772 770,18	-	817 772 770,18	مجموع 3
2 606 061 545,40	3 274 746 758,19	3 343 295 837,35	6 618 042 595,54	مجموع عام 3 + 2 + 1

## الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

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)
188 035 804,41	188 035 804,41	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
188 035 804,41	188 035 804,41	* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
-	-	* فوارق اعادة التقييم
-	-	* الاحتياطي القانوني
90 359 006,47	90 359 006,47	* الاحتياطات الاخرى
276 409 414,79	295 119 605,13	* المرحل من جديد (2)
-	-	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
18 710 190,35	14 768 974,98	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
<b>573 514 416,02</b>	<b>588 283 390,97</b>	<b>مجموع رؤوس الأموال الذاتية -أ-</b>
<b>1 253 182 020,33</b>	<b>1 302 767 318,70</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة -ب-</b>
1 178 858 678,49	1 241 997 414,99	* اعانات الاستثمار
74 323 341,84	60 769 903,71	* المؤن المقننة
<b>342 726 905,02</b>	<b>878 909 551,03</b>	<b>ديون التمويل -ج-</b>
-	-	* الاقتراضات السندية
342 726 905,02	878 909 551,03	* ديون التمويل الاخرى
<b>17 467 354,78</b>	<b>35 234 307,07</b>	<b>المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف -د-</b>
17 467 354,78	35 234 307,07	مؤن عن المخاطر
-	-	مؤن عن التكاليف
-	<b>1 151 360,01</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم - ه -</b>
-	-	زيادة الدائيات المستعرة
-	1 151 360,01	نقصان ديون التمويل
<b>2 186 890 696,15</b>	<b>2 806 345 927,78</b>	<b>مجموع ا (أ + ب + ج + د + ه)</b>
<b>383 145 448,08</b>	<b>450 869 944,95</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة -و-</b>
245 406 897,81	259 992 347,25	* ممولون و حسابات مرتبطة
22 865 267,86	24 296 882,68	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
32 760 169,08	33 981 868,00	* مستخدمون - دائنون
13 780 977,67	11 700 275,71	* هيئات اجتماعية
28 305 903,55	31 590 930,06	* الدولة - دائنة
-	-	* حسابات شركاء - دائنون
25 911 612,26	71 835 614,53	* دائنيون آخرون
14 114 619,85	17 472 026,72	* حسابات تسوية بالخصوم
<b>24 403 878,27</b>	<b>9 227 937,26</b>	<b>مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف -ز-</b>
-	-	<b>فوارق التحويل بالخصوم عناصر متداولة -ح-</b>
<b>407 549 326,35</b>	<b>460 097 882,21</b>	<b>مجموع II (و + ز + ح)</b>
		<b>الخزينة بالخصوم</b>
11 621 522,90	8 302 948,18	* قروض الخصم
-	-	* قروض الخزينة
-	-	* البنوك (أرصدة دائنة)
<b>11 621 522,90</b>	<b>8 302 948,18</b>	<b>مجموع III</b>
<b>2 606 061 545,40</b>	<b>3 274 746 758,19</b>	<b>مجموع عام I + II + III</b>

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكاير

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

التعيين	عمليات		مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3
	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
I	عائدات الاستغلال			
	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	289 953 087,83	178 871,69 -	289 774 216,14
	* مبيعات سلع و خدمات منتجة	265 302 563,10	575 068,57 -	264 727 494,53
	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	46 709,73 -	-	46 709,73 -
	* مستقرات منتجة من المقاوله لنفسها	1 993 308,70	-	1 993 308,70
	* إعانات الاستغلال	-	-	-
	* عائدات استغلال اخرى	239 262,43	-	239 262,43
	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	39 038 326,49	18 876,06	39 057 202,55
	مجموع ( I )	596 479 838,82	735 064,20 -	595 744 774,62
II	تكاليف الاستغلال			
	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	238 097 347,24	-	238 097 347,24
	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	54 569 440,82	133 035,81 -	54 436 405,01 -
	* تكاليف خارجية اخرى	26 445 698,20	1 465 669,25	27 911 367,45
	* ضرائب و رسوم	4 288 101,70	-	4 288 101,70
	* تكاليف المستخدمين	101 203 152,61	6 129 494,18 -	95 073 658,43 -
	* تكاليف استغلال اخرى	236 977,20	-	236 977,20
	* مخصصات الاستغلال	230 219 083,15	125 938,60	230 345 021,75
	مجموع ( II )	655 059 800,92	4 670 922,14 -	650 388 878,78 -
III	نتيجة الاستغلال ( I - II )	58 579 962,10 -	3 935 857,94 -	54 644 104,16 -
IV	العائدات المالية			
	* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	-	-	-
	* مكاسب الصرف	265 671,65	-	265 671,65
	* فوائد و عائدات مالية أخرى	3 790 880,20	-	3 790 880,20
	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	7 181 231,57	-	7 181 231,57
	مجموع ( IV )	11 237 783,42	-	11 237 783,42
V	التكاليف المالية			
	* تكاليف الفوائد	11 877 429,19	314 528,66 -	11 562 900,53 -
	* خسائر الصرف	1 224 712,60	-	1 224 712,60
	* تكاليف مالية اخرى	-	-	-
	* مخصصات مالية	3 668 898,25	-	3 668 898,25
	مجموع ( V )	16 771 040,04	314 528,66 -	16 456 511,38 -
VI	النتيجة المالية ( V - IV )	5 533 256,62 -	314 528,66 -	5 218 727,96 -
VII	النتيجة الجارية (VI+III)	64 113 218,72	4 250 386,60	59 862 832,12

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

## الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات بأكادير

## حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )

(تابع)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1	
- 55 855 532,85	- 59 862 832,12	4 250 386,60	- 64 113 218,72	VII النتيجة الجارية (مرحلات)
				VIII العائدات غير الجارية
-	410 700,00	-	410 700,00	* عائدات تفويطات مستعقرات
-	-	-	-	* إعانات التوازن
81 693 700,33	85 669 105,78	- 152 050,61	85 821 156,39	* استردادات من إعانات الاستثمار
545 565,47	2 440 722,01	1 642 140,22	798 581,79	* عائدات غير جارية أخرى
41 417 099,37	46 241 920,56	-	46 241 920,56	* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>123 656 365,17</b>	<b>134 762 448,35</b>	<b>1 490 089,61</b>	<b>133 272 358,74</b>	مجموع ( VIII )
				IX التكاليف غير الجارية
4 578,55	4 703,92	-	4 703,92	* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
-	-	-	-	* اعانات ممنوحة
10 710 062,99	8 323 096,32	- 162,87	8 323 259,19	* تكاليف اخرى غير جارية
32 688 482,43	38 791 827,03	-	38 791 827,03	* مخصصات غير جارية
<b>43 403 123,97</b>	<b>47 119 627,27</b>	<b>- 162,87</b>	<b>47 119 790,14</b>	مجموع ( IX )
<b>80 253 241,20</b>	<b>87 642 821,08</b>	<b>1 490 252,48</b>	<b>86 152 568,60</b>	X النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
<b>24 397 708,35</b>	<b>27 779 988,96</b>	<b>5 740 639,08</b>	<b>22 039 349,88</b>	XI النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
5 687 518,00	13 011 014,00	4 815 499,00	8 195 515,00	XII الضرائب على النتائج
<b>18 710 190,35</b>	<b>14 768 974,98</b>	<b>925 140,08</b>	<b>13 843 834,88</b>	XIII النتيجة الصافية ( XII - XI )
703 491 290,23	741 745 006,39	755 025,41	740 989 980,98	XIV مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
684 781 099,88	726 976 031,43	- 170 114,67	727 146 146,10	XV مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
<b>18 710 190,35</b>	<b>14 768 974,98</b>	<b>925 140,08</b>	<b>13 843 834,88</b>	XVI النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين		
272 190 721,79	289 774 216,14	مبيعات بضائع (على حالتها)		1
219 646 948,39	238 097 347,24	مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
<b>52 543 773,40</b>	<b>51 676 868,90</b>	الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	=	I
<b>263 432 330,29</b>	<b>266 674 093,50</b>	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
254 735 105,87	264 727 494,53	* مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
-704 055,93	-46 709,73	* تغيير مخزونات المنتجات		4
9 401 280,35	1 993 308,70	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها		5
<b>77 558 006,17</b>	<b>82 347 772,46</b>	استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	-	III
57 701 576,04	54 436 405,01	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6
19 856 430,13	27 911 367,45	* تكاليف خارجية أخرى		7
<b>238 418 097,52</b>	<b>236 003 189,94</b>	القيمة المضافة (III-II+I)	=	
0,00	0,00	اعانات الاستغلال	+	8
1 595 221,75	4 288 101,70	ضرائب ورسوم	-	9
92 072 423,78	95 073 658,43	تكاليف المستخدمين	-	10
<b>144 750 451,99</b>	<b>136 641 429,81</b>	الفائض الاجمالي للاستغلال	=	
		أو		V
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	الناقص الاجمالي للاستغلال	=	
644 064,80	239 262,43	عائدات استغلال أخرى	+	11
635 485,88	236 977,20	تكاليف استغلال اخرى	-	12
38 767 856,43	39 057 202,55	استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف	+	13
228 363 416,73	230 345 021,75	مخصصات الاستغلال	-	14
<b>-44 836 529,39</b>	<b>-54 644 104,16</b>	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	=	VI
-11 019 003,46	-5 218 727,96	النتيجة المالية	+	VII
<b>-55 855 532,85</b>	<b>-59 862 832,12</b>	النتيجة الجارية ( + أو - )	=	VIII
80 253 241,20	87 642 821,08	النتيجة غير الجارية	+	IX
<b>24 397 708,35</b>	<b>27 779 988,98</b>	النتيجة قبل الضرائب	=	X
5 687 518,00	13 011 014,00	ضرائب على النتائج	-	15
<b>18 710 190,35</b>	<b>14 768 974,98</b>	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

<b>18 710 190,35</b>	<b>14 768 974,98</b>	النتيجة الصافية للدوة المحاسبية		1
18 710 190,35	14 768 974,98	* ربح +		
-	-	* خسارة -		
191 421 854,76	191 816 731,44	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
7 181 231,57	3 668 898,25	مخصصات مالية (1)	+	3
10 286 123,21	31 565 408,82	مخصصات غير جارية (1)	+	4
301,16	18 876,06	استردادات الاستغلال (2)	-	5
3 171 204,12	7 181 231,57	استردادات مالية (2)	-	6
105 759 980,17	109 508 667,12	استردادات غير جارية (2) (3)	-	7
0,00	410 700,00	عائدات تفويطات المستعقرات	-	8
4 578,55	4 703,92	قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	+	9
<b>118 672 492,99</b>	<b>124 705 242,64</b>	قدرة التمويل الذاتي	=	I
0,00	0,00	توزيعات الارباح	-	10
<b>118 672 492,99</b>	<b>124 705 242,64</b>	التمويل الذاتي	=	II

(1) باستثناء المؤن المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة والخزين

(2) باستثناء الاستردادات المتعلقة بالاصول والخصوم المتداولة وبالخزينة

(3) بما فيها الاستردادات من اعانات 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 2023 هي في طور التدقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق

حصيلة - أصول (نموذج عادي) جدول رقم 1  
الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

N-1 الموسم	الموسم N			أصول
	صافي	الإهلاك المخصصات	خام	
-	97 500 000,00	24 375 000,00	121 875 000,00	أ- أصول ثابتة عديمة القيمة
-	97 500 000,00	24 375 000,00	121 875 000,00	نفقات تمهيدية
-	-	-	-	نفقات ممكن تقسيمها
-	-	-	-	علاوة استرجاع السندات
208 275,50	-	4 422 884,60	4 422 884,60	ب- أصول ثابتة غير مجسدة
-	-	-	-	اصول ثابتة في البحث و الإنماء
208 275,50	-	4 422 884,60	4 422 884,60	براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
-	-	-	-	اصول تجارية
-	-	-	-	اصول ثابتة غير مجسدة اخرى
946 055 462,11	912 110 719,64	342 643 355,05	1 254 754 074,69	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية
-	-	-	-	اراضي
829 480 809,79	798 298 638,35	313 001 467,53	1 111 300 105,88	بنايات
252 597,10	138 812,72	1 184 370,25	1 323 182,97	انشاءات تقنية و معدات و ادوات
6 760,42	-	1 358 174,34	1 358 174,34	معدات النقل
910 985,57	1 189 287,06	13 065 495,16	14 254 782,22	تجهيزات و معدات المكتب و تهيئات اخرى
-	-	-	-	اصول ثابتة مجسدة اخرى
115 404 309,23	112 483 981,51	14 033 847,77	126 517 829,28	اصول ثابتة في طور الإنجاز
1 639 294 417,99	3 047 915 811,24	811 100 344,85	3 859 016 156,09	د- أصول ثابتة مالية
-	-	-	-	قروض مثبنة
409 959 488,24	355 625 499,26	-	355 625 499,26	ديون مالية اخرى
1 229 334 929,75	2 692 290 311,98	811 100 344,85	3 503 390 656,83	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات مثبنة اخرى
-	-	-	-	ه- فروقات التحويل-اصول
-	-	-	-	انخفاض في الديون المالية
-	-	-	-	ارتفاع في قروض التمويل
2 585 558 155,60	4 057 526 530,88	1 182 541 584,50	5 240 068 115,38	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه)
853 376 937,18	895 491 305,80	-	895 491 305,80	ع- المخزون
-	-	-	-	بضائع
-	31 988 300,00	-	31 988 300,00	مخزون أراضي
-	503 668,62	-	503 668,62	مواد و إمدادات استهلاكية
853 376 937,18	862 999 337,18	-	862 999 337,18	منتجات في طور الإنجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة , منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
1 180 016 006,52	1 820 905 591,17	65 239 333,41	1 886 144 924,58	غ- ديون الأصول المتداولة
2 032 369,36	2 032 369,36	-	2 032 369,36	موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
31 997 671,77	36 973 158,75	65 239 333,41	102 212 492,16	زبائن و حسابات متعلقة بهم
138 551,67	149 532,51	-	149 532,51	مستخدمون
285 758 113,13	287 319 581,20	-	287 319 581,20	الدولة
-	-	-	-	حسابات المساهمين
860 009 164,38	1 494 290 704,14	-	1 494 290 704,14	مدينون اخرون
80 136,21	140 245,21	-	140 245,21	حسابات التسوية-اصول
-	-	-	-	ز- سندات و قيم توظيف
-	-	-	-	م- فروقات التحويل-اصول (عناصر جارية)
2 033 392 943,70	2 716 396 896,97	65 239 333,41	2 781 636 230,38	المجموع II (ع+غ+ز+م)
597 669 494,42	989 484 611,35	-	989 484 611,35	النقد-اصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
597 669 494,42	989 484 611,35	-	989 484 611,35	أبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
-	-	-	-	خزينة و تدمين مسبق و اعتمادية
597 669 494,42	989 484 611,35	-	989 484 611,35	المجموع III
5 216 620 593,72	7 763 408 039,20	1 247 780 917,91	9 011 188 957,11	المجموع الإجمالي I+II+III

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)  
جدول رقم 1  
الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

N-1 الموسم	الموسم N	خصوم	
2 626 816 317,38	4 696 038 541,00	رؤوس اموال ذاتية	
4 009 811 803,00	6 678 421 803,00	رأس المال (1)	
-	-	(-) مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب،	
-	-	رأس مال مطلوب غير مدفوع	
-	-	علاوة الإصدار، الإندماج و الإسهام	
-	-	فروق إعادة التقييم	
-	-	إحتياط قانوني	
-	-	إحتياطيات اخرى	
706 641 298,90	706 641 298,90	المرحل من جديد (2)	
663 578 479,24	676 354 186,72	النتائج الصافية في إنتظار الإرساد	
12 775 707,48	599 387 776,38	النتيجة الصافية للموسم (2)	
2 626 816 317,38	4 696 038 541,00	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	(أ)
747 606 901,41	719 421 923,79	ب- رؤوس أموال شبيه ذاتية	(ب)
747 606 901,41	719 421 923,79	إعانات الإستثمار	
-	-	مخصصات منظمة	
-	-		
469 110 381,52	314 776 392,54	ج- قروض التمويل	(ج)
-	-	إقتراض سندي	
469 110 381,52	314 776 392,54	قروض تمويل أخرى	
-	-		
-	-	د- مخصصات دائمة لأجل الإخطار و النفقات	(د)
-	-	مخصصات دائمة لأجل الإخطار	
-	-	مخصصات دائمة لأجل النفقات	
-	-	هـ- فروقات التحويل - خصوم	(هـ)
-	-	ارتفاع في الديون المثبتة	
-	-	إنخفاض في قروض التمويل	
3 843 533 600,31	5 730 236 857,33	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
1 192 016 408,47	1 835 191 899,90	غ- ديون الخصوم المتداولة	(غ)
312 726 221,31	234 390 936,09	موردون وحسابات متعلقة بهم	
43 457 600,00	40 545 600,00	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	
144 257,30	144 328,62	مستخدمون	
24 726,00	19 518,86	مؤسسات اجتماعية	
15 635 644,20	16 025 987,19	الدولة	
-	-	حسابات المساهمين	
815 577 907,28	1 542 723 107,26	دائنون مختلفون	
4 450 052,38	1 342 421,88	حسابات التسوية-خصوم	
181 070 263,93	197 976 512,73	ز- مخصصات أخرى لأجل الإخطار و النفقات	(ز)
321,01	2 769,24	م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية	(م)
1 373 086 993,41	2 033 171 181,87	المجموع II (غ+ز+م)	
-	-	النقد-خصوم	
-	-	قرض الخصم	
-	-	قرض الخزينة	
-	-	أبنائك (أرصدة دائنة)	
-	-	المجموع III	
5 216 620 593,72	7 763 408 039,20	المجموع I+II+III	

رأس المال (1) مدين (-)

ربح (+)، خسارة (-) (2)

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

جدول رقم 2

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

مجاميع الموسم السابق 4	مجاميع الموسم 3	عمليات		
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1	
				***** إستغلال *****
				I إيرادات الإستغلال
				بيع البضائع كما هي
335 051,04	976 285,16	-	976 285,16	بيع المتاع و الخدمات المنتجة
<b>335 051,04</b>	<b>976 285,16</b>	-	<b>976 285,16</b>	قدر المعاملات
-	604 060,00	-	604 060,00	تطور مخزون المنتجات (1)
633 104,80	-	-	-	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها
-	85 833 332,67	-	85 833 332,67	إعانات الإستغلال
55 833 333,33	-	-	-	إيرادات إستغلال أخرى
-	4 025 674,74	-	4 025 674,74	إعادة دمج إستغلال : تنقيط النفقات
1 035 360,00	-	-	-	
<b>56 570 639,57</b>	<b>90 231 232,57</b>	-	<b>90 231 232,57</b>	المجموع I
				II نفقات الإستغلال
				شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها
104 775 481,55	49 255 967,97	-	49 255 967,97	شراءات مستهلكة (2) للمواد والأدوات
6 367 170,84	3 755 005,36	-	3 755 005,36	نفقات خارجية أخرى
5 730,00	5 766,00	-	5 766,00	ضرائب و رسوم
27 047 095,80	26 916 668,99	-	26 916 668,99	نفقات المستخدمين
-	-	-	-	نفقات إستغلال أخرى
34 974 052,02	59 135 521,65	-	59 135 521,65	مخصصات الإستغلال
173 169 530,21	139 068 929,97	-	139 068 929,97	
<b>116 598 890,64</b>	<b>48 837 697,40</b>	-	-	المجموع الثاني II
				III نتيجة الإستغلال (I-II)
				***** مالي *****
				إيرادات مالية
				إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة
				أرباح الصرف
4 841 631,91	14 949 449,44	-	14 949 449,44	فوائد و إيرادات مالية أخرى
150 565 951,46	89 924 356,86	-	89 924 356,86	إعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات
<b>155 407 583,37</b>	<b>104 873 806,30</b>	-	<b>104 873 806,30</b>	المجموع VI
				V نفقات مالية
10 485 932,08	6 347 239,17	-	6 347 239,17	نفقات الفوائد
-	-	-	-	خسارات الصرف
-	1 000 000,00	-	1 000 000,00	نفقات مالية أخرى
9 299 246,73	568 368 974,63	-	568 368 974,63	مخصصات مالية
<b>19 785 178,81</b>	<b>575 716 213,80</b>	-	<b>575 716 213,80</b>	المجموع V
<b>135 622 404,56</b>	<b>470 842 407,50</b>	-	-	النتيجة المالية VI-V
<b>19 023 513,92</b>	<b>519 680 104,90</b>	-	-	النتيجة الجارية III+IV
				(-) ارتفاع (+) انخفاض
				تطور مخزون : مخزون نهائي- مخزون ابتدائي (1)
				شراءات للبضائع أو مستهلكة : شراءات - تطور مخزون (2)
				VIII إيرادات غير عادية
				إيرادات بيع الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
28 184 977,62	28 184 977,62	-	28 184 977,62	إعادة ادمج إعانات الإستثمار
709 590,08	56 187,36	-	56 187,36	إيرادات غير عادية أخرى
-	-	-	-	إعادة ادمج غير عادية:تنقيط النفقات
<b>28 894 567,70</b>	<b>28 241 164,98</b>	-	<b>28 241 164,98</b>	المجموع IIIV
				IX نفقات غير عادية
	89 850 000,00	-	89 850 000,00	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة
	-	-	-	الإعانات المعطاة
17,54	938 048,66	-	938 048,66	نفقات غير عادية أخرى
60 446 892,56	16 906 248,80	-	16 906 248,80	مخصصات غير عادية
<b>60 446 910,10</b>	<b>107 694 297,46</b>	-	<b>107 694 297,46</b>	المجموع IX
<b>31 552 342,40</b>	<b>79 453 132,48</b>	-	-	النتيجة الغير عادية IIIV-IX
<b>12 528 828,48</b>	<b>599 133 237,38</b>	-	-	النتيجة قبل الضرائب IIIV-IX
<b>246 879,00</b>	<b>254 539,00</b>	-	<b>254 539,00</b>	الضريبة على الشركات
<b>12 775 707,48</b>	<b>599 387 776,38</b>	-	-	النتيجة الصافية XI-XII
<b>240 872 790,64</b>	<b>223 346 203,85</b>	-	-	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
<b>253 648 498,12</b>	<b>822 733 980,23</b>	-	-	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)
<b>12 775 707,48</b>	<b>599 387 776,38</b>	-	-	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف )



## جدول أرصدة التدبير

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

ا- جدول تكوين النتائج

الموسم الماضي	الموسم			
-	-	بيع البضائع كما هي	1	
-	-	شراءات للبضائع يعاد بيعها	2	
-	-	الهامش الخام على المبيعات كما هي		I
- 298 053,76	372 225,16	انتاج الموسم(3+4+5)		II
335 051,04	976 285,16	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	3	
- 633 104,80	604 060,00	تطور مخزون المنتجات	4	
-	-	أصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لأجلها	5	
111 142 652,39	53 010 973,33	إستهلاك الموسم (6+7)		III
104 775 481,55	49 255 967,97	شراءات مستهلكة للمواد والأدوات	6	
6 367 170,84	3 755 005,36	نفقات خارجية أخرى	7	
- 111 440 706,15	- 52 638 748,17	القيمة المضافة(I+II+III)		IV
55 833 333,33	85 833 332,67	إعانات الإستغلال	8	
5 730,00	5 766,00	ضرائب و رسوم	9	
27 047 095,80	26 916 668,99	نفقات المستخدمين	10	
-	6 272 149,51	فائض الإستغلال الخام		V
- 82 660 198,62	-	أو عجز الإستغلال الخام		
-	-	إيرادات إستغلال أخرى	11	
-	-	نفقات إستغلال أخرى	12	
1 035 360,00	4 025 674,74	إعادة دمج إستغلال : تنزيل النفقات	13	
34 974 052,02	59 135 521,65	مخصصات الإستغلال	14	
- 116 598 890,64	- 48 837 697,40	نتيجة الإستغلال(+ أو -)		VI
135 622 404,56	470 842 407,50	النتيجة المالية		VII
19 023 513,92	519 680 104,90	النتيجة الجارية (+ أو -)		VIII
- 31 552 342,40	- 79 453 132,48	النتيجة الغير جارية		IX
246 879,00	254 539,00	الضريبة على الشركات	15	
- 12 775 707,48	- 599 387 776,38	النتيجة الصافية(+ أو -)		X

## ا- قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

-	-	النتيجة الصافية(+ أو -)	1	
-	-	ربح +		
- 12 775 707,48	- 599 387 776,38	خسارة -		
34 974 052,02	59 135 521,65	مخصصات الإستغلال	2	
9 299 246,73	568 368 974,63	مخصصات مالية	3	
-	-	مخصصات غير عادية	4	
-	1 000 000,00	إعادة دمج إستغلال : تنزيل النفقات	5	
150 565 951,46	89 924 356,86	إعادة دمج المخصصات المالية: تنزيل النفقات	6	
28 184 977,62	28 184 977,62	إعادة إدماج غير عادية:تنزيل النفقات	7	
-	-	إيرادات بيع الأصول الثابتة	8	
-	89 850 000,00	القيمة الصافية من الإهلاك للأصول الثابتة المباعة	9	
- 147 253 337,81	- 1 142 614,58	قدرة التمويل الذاتي		I
-	-	تقسيم الأرباح	10	
- 147 253 337,81	- 1 142 614,58	التمويل الذاتي		II

تطبيقاً لمقتضيات القانون 00-69 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى و خاصة المادة 20 منه، فإن الحسابات المجمعة لوكالة تهيئة ضفتي ابي رقرق و الشركات التابعة لها برسم سنة 2023 هي في طور التدقيق المالي الخارجي. هذه الحسابات لم تخضع بعد للمصادقة من طرف الجهاز التداولي للمؤسسة.

وكالة تهيئة ضفتي ابي رقرق و الشركات التابعة

## الحصيلة الموحدة للمجموعة

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

الموسم 2022	الموسم 2023	أصول
6 832 823 046	6 763 942 481	أصول ثابتة
-	174 409 268	فروقات الاكتساب
826 697	2 052 922	أصول ثابتة غير مجسدة
6 314 818 005	6 124 520 829	أصول ثابتة مجسدة ذاتية
517 178 344	462 959 462	أصول ثابتة مالية
-	-	استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
-	-	
2 649 598 191	5 284 554 396	الموجودات المتداولة
861 267 524	2 300 566 016	مخزونات و عناصر في طور الإنجاز
44 650 098	128 154 435	زبائن و حسابات متعلقة بهم
913 424 411	1 486 427 632	ذمم مدينة أخرى و حسابات التسوية
106 672 760	237 009 177	سندات و قيم توظيف
723 583 397	1 132 397 136	سيولات
9 482 421 237	12 048 496 877	مجموع الأصول

الموسم 2022	الموسم 2023	خصوم
2 151 999 250	4 334 942 427	رؤوس أموال ذاتية - حصة المجموعة
-	-	
4 009 811 803	6 678 421 803	رأس المال
-	-	علاوات
1 652 579 474	1 842 637 883	إحتياطيات مجمعة
-	-	
205 233 079	500 841 493	نتائج مجمعة
-	-	
172 686 682	160 128 331	فوائد الأقلية
36 000 000	63 157 158	مخصصات دائمة لأجل الأخطار و النفقات
7 121 735 305	7 490 268 962	ديون
2 701 069 145	2 351 140 045	إقتراضات و قروض مالية
520 443 847	405 893 842	موردون و حسابات متعلقة بهم
3 900 222 312	4 733 235 074	ذمم دائنة أخرى و حسابات التسوية
-	-	
9 482 421 237	12 048 496 877	مجموع الخصوم

## وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق و الشركات التابعة

## حساب الإيرادات و النفقات المجمعة

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

الموسم 2022	الموسم 2023	التسميات
167 073 748	250 837 880	قدر المعاملات
217 291 071	149 431 666	إيرادات استغلال أخرى
301 855 881	493 228 892	شراءات مستهلكة
54 662 824	51 972 836	نفقات المستخدمين
18 508 506	142 275 390	نفقات استغلال أخرى
2 502 696	30 555 655	ضرائب و رسوم
256 809 378	472 387 074	مخصصات الاستغلال
<b>(249 974 466)</b>	<b>(790 150 301)</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
(169 470 810)	99 070 939	نفقات و إيرادات مالية
<b>(419 445 276)</b>	<b>(691 079 362)</b>	<b>النتيجة الجارية للشركات المدمجة</b>
124 557 016	152 703 105	نفقات و إيرادات غير عادية
(81 262 131)	(24 919 969)	الضريبة على الشركات
<b>(213 626 128)</b>	<b>(513 456 288)</b>	<b>النتيجة الصافية للشركات المدمجة</b>
-	-	حصة في نتائج الشركات وفق طريقة حقوق الملكية
-	-	مخصصات الإهلاك لفروقات الاكتساب
<b>(213 626 128)</b>	<b>(513 456 288)</b>	<b>النتيجة الصافية للمجموعة</b>
(8 393 049)	(12 614 795)	حقوق الأقلية
(205 233 079)	(500 841 493)	النتيجة الصافية - حصة المجموعة
		الربح حسب السهم

المركز الجهوي للاستثمار لجهة الداخلة وادي الذهب  
حصيلة الاصول

السنة المالية المنتهية في 2023/12/31  
هذه الحسابات المالية خضعت للتدقيق من طرف مدقق حسابات خارجي و لم تتم بعد المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري للمركز

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023			لائحة الاصول
	الصافي	استهلاكات و مخصصات	الخام	
	437 704,80	109 426,20	547 131,00	<b>أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)</b>
	437 704,80	109 426,20	547 131,00	- مصاريف أولية - تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية - علاوات تسديد السندات
622 799,48	1 112 036,31	362 779,54	1 474 815,85	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b>
622 799,48	1 112 036,31	362 779,54	1 474 815,85	أصول ثابتة في البحث والتطوير براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة أصل التجاري أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
1 947 790,24	2 356 973,91	1 569 960,36	3 926 934,27	<b>أصول ثابتة مادية (ج)</b>
200 000,00	231 332,00		231 332,00	أراضي منشآت
640 015,62	412 107,62	733 544,16	1 145 651,78	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات معدات النقل
1 107 774,62	1 706 334,29	836 416,20	2 542 750,49	أثاث، معدات مكتبية و تهنات مختلفة أصول ثابتة مادية أخرى
	7 200,00		7 200,00	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
				<b>أصول ثابتة مالية (د)</b>
				سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
				<b>فوارق التحويل - أصول (خ)</b>
				إنخفاض الحقوق الثابتة إرتفاع الديون المالية
2 570 589,72	3 906 715,02	2 042 166,10	5 948 881,12	<b>مجموع (أ+ب+ج+د+خ)</b>
8 369,40	44 679,67		44 679,67	<b>مخزونات (ر)</b>
8 369,40	44 679,67		44 679,67	سلع مواد أولية و لوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الصنع المنتجات الوسيطة و المنتجات المتبقية منتجات تامة
	18 961,97		18 961,97	<b>حقوق الاصول المتداولة (ز)</b>
				ممولين، مدينون، تسبيقات و دفعات مقدمة زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة حساب الشركاء مدينون آخرون (الوكيل) حسابات التسوية، أصول
	18 961,97		18 961,97	سندات و قيم التوظيف (س)
				<b>فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة</b>
8 369,40	63 641,64		63 641,64	<b>مجموع II الأصول المتداولة (ر+ز+س+ش)</b>
41 457 812,17	47 297 172,71		47 297 172,71	<b>خزينة - أصول</b>
41 199 971,17	46 816 257,21		46 816 257,21	شيكات و قيم للتحويل بنوك الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
257 841,00	480 915,50		480 915,50	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
41 457 812,17	47 297 172,71		47 297 172,71	<b>مجموع III الخزينة</b>
44 036 771,29	51 267 529,37	2 042 166,10	53 309 695,47	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الخزينة





المركز الجهوي للاستثمار لجهة الداخلة وادي الذهب

حساب العائدات والتكاليف

السنة المالية المنتهية في 2023/12/31

هذه الحسابات المالية خضعت للتدقيق من طرف مدقق حسابات خارجي و لم تتم بعد المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري للمركز

الطبيعة	العمليات		مجاميع	مجاميع
	خاصة بالسنة المالية 1	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2		
1 عائدات الاستغلال	13 946 308,58		13 946 308,58	14 500 000,00
• بيع السلع (على حالتها)				
• بيع السلع والخدمات المنتجة				
رقم المعاملات				
• تغير مخزون المنتجات (±)(1)				
• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها				
• إعانات الاستغلال	13 946 308,58		13 946 308,58	14 500 000,00
• عائدات أخرى للاستغلال				
• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف				
مجموع (1)	13 946 308,58		13 946 308,58	14 500 000,00
2 تكاليف الاستغلال	13 781 778,18	13 500,00	13 795 278,18	13 685 802,73
• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)				
• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	1 289 006,85	1 380,00	1 290 386,85	1 872 161,83
• تكاليف خارجية أخرى	2 632 235,46		2 632 235,46	2 108 892,96
• ضرائب ورسوم	5 800,00	12 120,00	17 920,00	
• تكاليف المستخدمين	9 040 421,67		9 040 421,67	9 136 564,91
• تكاليف الاستغلال الأخرى				
• مخصصات الاستغلال	814 314,20		814 314,20	568 183,03
مجموع (2)	13 781 778,18	13 500,00	13 795 278,18	13 685 802,73
3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)	164 530,40	-13 500,00	151 030,40	814 197,27
4 عائدات مالية				
• عائدات سندات المساهمة، سندات ثابتة أخرى				
• أرباح الصرف				
• فوائد وعائدات مالية أخرى				
• مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف				
مجموع (4)				1 658,65
5 تكاليف مالية				
• تكاليف الفوائد				
• خسائر الصرف				
• تكاليف مالية أخرى				
• مخصصات مالية				
مجموع (5)				1 658,65
6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)				-1 658,65
7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)	164 530,40	-13 500,00	151 030,40	812 538,62
8 عائدات غير الجارية	753 282,50	43 133,20	796 415,70	437 112,26
• عائدات تفويت الأصول الثابتة				
• إعانات التوازن	718 189,68	43 133,20	761 322,88	437 109,67
• مسترجعات على إعانات الاستثمار	35 092,82		35 092,82	2,59
• عائدات غير جارية أخرى				
• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف				
مجموع (8)	753 282,50	43 133,20	796 415,70	437 112,26
9 تكاليف غير الجارية	17 007,82		17 007,82	1 449,21
• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة				
• إعانات ممنوحة				
• تكاليف أخرى غير جارية	17 007,82		17 007,82	1 449,21
• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة				
مجموع (9)	17 007,82		17 007,82	1 449,21
10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)	736 274,68	43 133,20	779 407,88	435 663,05
11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)	900 805,08	29 633,20	930 438,28	1 248 201,67
12 ضرائب على النتائج مجموع (12)	900 805,08	29 633,20	930 438,28	1 248 201,67
13 النتيجة الصافية (11-12)	14 699 591,08	43 133,20	14 742 724,28	14 937 112,26
مجموع العائدات (8+4+1)	13 798 786,00	13 500,00	13 812 286,00	13 688 910,59
مجموع التكاليف (12+9+5+2)	900 805,08	29 633,20	930 438,28	1 248 201,67
النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحملات)				

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

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

المركز الجهوي للاستثمار لجهة الداخلة وادي الذهب  
بيان أرصدة التدبير

السنة المالية المنتهية في 2023/12/31

هذه الحسابات المالية خضعت للتدقيق من طرف مدقق حسابات خارجي و لم تتم بعد المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري للمركز

## جدول تكوين النتائج

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023	جدول تشكيل النتائج	
		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= 1
		إنتاج السنة المالية: (3+4+5) (II)	+ 11
		*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
		*تغير مخزون المنتجات	4
		* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
3 981 054,79	3 922 622,31	استهلاك السنة المالية: (6+7): (III)	- 111
1 872 161,83	1 290 386,85	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
2 108 892,96	2 632 235,46	* تكاليف خارجية أخرى	7
-3 981 054,79	-3 922 622,31	القيمة المضافة (III+II-I)	= 111
14 500 000,00	13 946 308,58	* إعانات الاستغلال	+ 8
	17 920,00	* ضرائب ورسوم	- 9
9 136 564,91	9 040 421,67	* تكاليف المستخدمين	- 10
1 382 380,30	965 344,60	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= 111
		* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
		* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
568 183,03	814 314,20	* مخصصات الاستغلال	- 14
814 197,27	151 030,40	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= 111
	-1 658,65	النتيجة المالية	+ 111
812 538,62	151 030,40	النتيجة الجارية (+ أو -)	= 111
435 663,05	779 407,88	النتيجة غير الجارية	+ 111
1 248 201,67	930 438,28	النتيجة قبل الضرائب	X
		ضرائب على النتائج	- 15
1 248 201,67	930 438,28	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= 111

## القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

1 248 201,67	930 438,28	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
1 248 201,67	930 438,28	الربح +	
		الخسارة -	
568 183,03	814 314,20	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
		مخصصات مالية (1)	+ 3
		المخصصات غير جارية (1)	+ 4
		مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
		مسترجعات المالية (2)	- 6
		مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
1 816 384,70	1 744 752,48	قدرة التمويل الذاتي	= 1
		توزيع الأرباح	- 10
1 816 384,70	1 744 752,48	التمويل الذاتي	11

باستثناء المؤن المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة (1)  
باستثناء الاسترداد المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة وبالخزينة (2)  
بما فيها الاسترداد من إعانات الاستثمار (3)

## المركز الاستشفائي الجامعي محمد السادس طنجة

الوضعية المحاسبية المبسطةالموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	النفقات
	نفقات التجهيز
42,54	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
42,54	البنائيات والمباني
	تهيئى وإصلاح المباني
	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
	أثاث ومعدات المكتب
	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
-	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
42,54	النفقات الإجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
-	الموارد الذاتية
-	إعانات التجهيز
800,00	ديون التمويل
	موارد التمويل الأخرى
800,00	الموارد الإجمالية

التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير :
89.259,26	نفقات المعدات
112.089,49	نفقات المستخدمين
3,68	الضرائب والرسوم
	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات، الاشتراكات والهبات
8,40	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
201.360,83	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	<b>المداخل :</b>
24.596,89	المداخل الخاصة
123.003,51	الرسوم شبه الضريبية
800,00	إعانات التسيير
-	مداخل التسيير الأخرى
<b>146.800,40</b>	<b>المداخل الإجمالية</b>

**الخزينة**

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
<b>117.020,52</b>	<b>رصيد بداية السنة (1)</b>
	<b>الأداءات</b>
201.360,83	نفقات التسيير
42,54	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
	أداءات أخرى
<b>201.403,37</b>	<b>الأداءات الإجمالية (2)</b>
	<b>الاستخلاصات</b>
146.800,40	مجموع مداخل التسيير
800,00	مجموع الموارد
-	استخلاصات أخرى
<b>147.600,40</b>	<b>مجموع الاستخلاصات (3)</b>
<b>63.217,54</b>	<b>رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)</b>

المؤسسة: المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات

تطبيقاً لمقتضيات المرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 ديسمبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات. للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2023 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة، و تمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 25 يونيو 2024

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	2023		إنجازات الدورة المحاسبية	
	صاف	صاف	استهلاكات ومخصصات	إجمالي
279 587 681.50	295 044 870.62	1 828 742 688.69	2 123 787 559.31	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0.00	-	-	-	مصاريف تمهيدية
279 587 681.50	295 044 870.62	1 828 742 688.69	2 123 787 559.31	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0.00	-	-	-	مكافأة تصديقات اقتراضية
31 043.01	142 000.01	1 705 550.59	1 847 550.60	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
0.00	-	-	-	البحث والتنمية
31 043.01	142 000.01	1 705 550.59	1 847 550.60	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
0.00	-	-	-	محل تجاري
0.00	-	-	-	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
178 431 007.51	195 088 589.19	459 338 769.12	654 427 358.31	أصول ثابتة مادية (ج)
9 736 212.94	9 736 212.94	-	9 736 212.94	أراض
96 230 817.88	109 539 904.32	93 324 976.30	202 864 880.62	مبان
39 381 640.82	48 391 963.17	116 168 800.44	164 560 763.61	إنشاءات تقنية، عتاد و ادوات
3 308 676.17	3 599 761.25	23 865 808.52	27 465 569.77	عتاد النقل
3 731 208.86	4 782 102.66	12 354 416.65	17 136 519.31	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
10 086 547.97	8 886 807.67	213 624 767.21	222 511 574.88	أصول ثابتة مادية أخرى
15 955 902.87	10 151 837.18	-	10 151 837.18	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
437 729.47	429 407.95	600 000.00	1 029 407.95	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
8 321.52	0.00	-	0.00	سلفيات ملحقة بالأصول الثابتة
89 407.95	89 407.95	-	89 407.95	دائنيات مالية أخرى
340 000.00	340 000.00	600 000.00	940 000.00	سندات المساهمة
0.00	-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
0.00	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0.00	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
0.00	-	-	-	زيادة ديون التمويل
458 487 461.49	490 704 867.77	2 290 387 008.40	2 781 091 876.17	مجموع - (أ + ب + ج + د + هـ)
1 728 488.99	1 644 366.43	-	1 644 366.43	مخزونات (و)
0.00	-	-	-	بضائع
1 728 488.99	1 644 366.43	-	1 644 366.43	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
0.00	-	-	-	منتجات قيد الإنجاز
0.00	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0.00	-	-	-	منتجات تامة الصنع
258 375 595.32	294 749 234.41	4 735 861.45	299 485 095.86	دائنية الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
		1 306 670.19	1 306 670.19	زبناء وحسابات مرتبطة
0.00	0.00	400.00	400.00	مستخدمون
257 365 031.04	293 745 516.69		293 745 516.69	الدولة
				حسابات شركاء
175 869.46	158 069.68	3 428 791.26	3 586 860.94	مدينون آخرون
834 694.82	845 648.04		845 648.04	حسابات تسوية بالأصول
0.00	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
0.00	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
260 104 084.31	296 393 600.84	4 735 861.45	301 129 462.29	مجموع - (و + ز + ح + ط)
198 990 852.07	156 898 443.60	-	156 898 443.60	خزينة بالأصول
0.00	-	-	-	شبكات وقيم للتحويل
198 990 852.07	156 898 443.60		156 898 443.60	بنوك الخزينة العامة شبكات بريدية
				صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
198 990 852.07	156 898 443.60	-	156 898 443.60	مجموع III
917 582 397.87	943 996 912.21	2 295 122 869.85	3 239 119 782.06	مجموع عام III+II+I

أ ل و ل أ ل أ ل ب ت ة أ ل أ ل م ت د أ و ي ن ة



المؤسسة: المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لورزازات

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

الدورة المحاسبية	انجازات للدورة	الخصوم	
السابقة	المحاسبية 2023		
-15 109 492.91	-19 070 371.20	رؤوس أموال ذاتية	
208 624 747.84	208 624 747.84	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي ( 1 )	
0.00	0.00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه . . . . .	
208 624 747.84	208 624 747.84	علاوات اصدار واندماج وتقدمة	
208 624 747.84	208 624 747.84	فوارق اعادة التقويم	
0.00	0.00	احتياطي قانوني	
0.00	0.00	احتياطات أخرى	
-222 071 068.43	-223 734 240.75	مرحل من جديد ( 2 )	
0.00	0.00	نتائج صافية قيد الأرصاء ( 2 )	
-1 663 172.32	-3 960 878.29	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
-15 109 492.91	-19 070 371.20	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (ا)	
817 369 258.61	815 731 954.26	رؤوس أموال ذاتية مماثلة ( ب )	
817 369 258.61	815 731 954.26	اعانات استثمار	
0.00	0.00	مخصصات مقننة	
0.00	0.00		
0.00	0.00	ديون التمويل ( ج )	
0.00	0.00	اقتراضات سنديّة	
0.00	0.00	ديون اخرى للتمويل	
0.00	0.00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف ( د )	
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		فوارق التحويل بالخصوم ( هـ )	
		زيادة الدائنيات الملحقة بالاصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
802 259 765.70	796 661 583.06	مجموع أ ( أ + ب + ج + د + هـ )	
111 683 235.35	143 562 958.57	ديون الخصوم المتداولة ( و )	
18 522 870.91	24 662 982.62	موردون وحسابات مرتبطة	
1 890 109.48	1 840 427.41	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات	
221 525.86	228 209.76	مستخدمون	
1 497 329.69	2 241 942.26	هيئات اجتماعية	
		الدولة	
84 147 954.28	110 989 588.19	حسابات شركاء	
5 403 445.13	3 599 808.33	دائنون اخرون	
		حسابات تسوية بالخصوم	
3 639 396.82	3 772 370.58	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف ( ز )	
0.00	0.00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة ) ( ح )	
115 322 632.17	147 335 329.15	مجموع اا ( و + ز + ح )	
0.00	0.00	الخزينة بالخصوم	
0.00	0.00	قروض الخصم	
0.00	0.00	قروض الخزينة	
		(بنوك) (أرصدة دائنة)	
		مجموع ااا	
917 582 397.87	943 996 912.21	مجموع عام ( ا + اا + ااا )	

(-) رأس مال شخصي مدين (1)

(-) ربح (+) خسارة (2)

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2022 4	مجموع الدورة المحاسبية 2023 3 (2 + 1)	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2023 1	
				<b>عائدات الاستغلال</b>
237 467.30	235 693.01	0.00	235 693.01	مبيعات بضائع (على حالتها)
0.00	0.00	0.00	0.00	مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال
0.00	0.00	0.00	0.00	تغيير مخزونات المنتجات (+) (1)
58 042 384.55	95 348 140.10	0.00	95 348 140.10	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
0.00	0.00	0.00	0.00	إعانات الاستغلال
465 744.64	206 879.02	0.00	206 879.02	عائدات استغلال اخرى
58 745 596.49	95 790 712.13	0.00	95 790 712.13	عائدات استغلال ، تنقيلات تكاليف
				<b>مجموع (I)</b>
				<b>تكاليف الاستغلال</b>
12 069 952.17	55 701 469.97	-212 706.98	55 914 176.95	مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
9 312 101.24	5 598 869.29	-423 688.60	6 022 557.89	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
277 037.50	283 274.40	8 003.00	275 271.40	تكاليف خارجية أخرى
38 120 542.45	37 973 457.26	-58 185.27	38 031 642.53	ضرائب و رسوم
0.00	0.00	0.00	0.00	تكاليف المستخدمين
154 589 386.23	167 874 420.68	0.00	167 874 420.68	تكاليف استغلال اخرى
214 369 019.59	267 431 491.60	-686 577.85	268 118 069.45	مخصصات الاستغلال
-155 623 423.10	-171 640 779.47	686 577.85	-172 327 357.32	<b>مجموع (II)</b>
				<b>نتيجة الاستغلال (I - II)</b>
				<b>عائدات مالية</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	عائدات سندات المساهمة وسندات
0.00	0.00	0.00	0.00	اخرى ملحقه بالاصول الثابتة
0.00	0.00	0.00	0.00	مكاسب الصرف
1 395.33	113.74	0.00	113.74	فوائد وعائدات مالية اخرى
1 395.33	113.74	0.00	113.74	استردادات مالية تنقيلات تكاليف
				<b>مجموع (IV)</b>
				<b>تكاليف مالية</b>
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 اخرى
0.00	0.00	0.00	0.00	مخصصات مالية
0.00	0.00	0.00	0.00	<b>مجموع (V)</b>
1 395.33	113.74	0.00	113.74	<b>نتيجة مالية (V-IV)</b>
-155 622 027.77	-171 640 665.73	686 577.85	-172 327 243.58	<b>نتيجة جارية (VI + III)</b>

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

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2022 4	مجموع الدورة المحاسبية 2023 3 = 2 + 1	متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	عمليات خاص بالدورة المحاسبية 2023 1	
-155 622 027.77	-171 640 665.73	686 577.85	-172 327 243.58	<b>نتيجة جارية (مرحلات)</b>
				<b>عائدات غير جارية</b>
278 359.00	237 513.00	0.00	237 513.00	عائدات التنازلات عن الأصول التالفة
0.00	0.00	0.00	0.00	إعانات التوازن
154 223 276.76	167 737 807.59	0.00	167 737 807.59	استردادات من إعانات الإستثمار
321 315.04	255 748.09	5 010.89	250 737.20	عائدات غير جارية أخرى
76 756.20	0.00	0.00	0.00	استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
154 899 707.00	168 231 068.68	5 010.89	168 226 057.79	<b>مجموع VIII</b>
				<b>تكاليف غير جارية</b>
0.00	0.00	0.00	0.00	قيم صافية من استهلاك الأصول التالفة المتنازل عنها
0.00	0.00	0.00	0.00	إعانات ممنوحة
20 009.55	73 453.24	0.00	73 453.24	تكاليف غير جارية أخرى
772 374.00	238 228.00	0.00	238 228.00	مخصصات غير جارية للإستهلاكات
0.00	0.00	0.00	0.00	المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
792 383.55	311 681.24	0.00	311 681.24	<b>مجموع IX</b>
154 107 323.45	167 919 387.44	5 010.89	167 914 376.55	<b>نتيجة غير جارية IX-VIII</b>
-1 514 704.32	-3 721 278.29	691 588.74	-4 412 867.03	<b>نتيجة قبل الضريبة X+VII</b>
148 468.00	239 600.00	0.00	239 600.00	ضرائب على النتيجة
-1 663 172.32	-3 960 878.29	691 588.74	-4 652 467.03	<b>نتيجة صافية XII-X</b>
				<b>مجموع العائدات VIII+IV+I</b>
213 646 698.82	264 021 894.55	5 010.89	264 016 883.66	<b>مجموع التكاليف XII+IV+V+II</b>
215 309 871.14	267 982 772.84	-686 577.85	268 669 350.69	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>
-1 663 172.32	-3 960 878.29	691 588.74	-4 652 467.03	

بيان أرصدة الإدارة

أولا- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2 022	إنجازات الدورة 2 023			
0.00	0.00	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1	
0.00	0.00	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
0.00	0.00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
237 467.30	235 693.01	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
237 467.30	235 693.01	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
0.00	0.00	تغيير مخزونات المنتجات	4	
0.00	0.00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
21 382 053.41	61 300 339.26	استهلاك الدورة المحاسبية ( 6+7 )	-	III
12 069 952.17	55 701 469.97	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
9 312 101.24	5 598 869.29	تكاليف خارجية أخرى	7	
-21 144 586.11	-61 064 646.25	قيمة مضافة I+II+III	=	IV
58 042 384.55	95 348 140.10	إعانات الإستغلال	+	8
277 037.50	283 274.40	ضرائب و رسوم	-	9
38 120 542.45	37 973 457.26	تكاليف المستخدمين	-	10
0.00	0.00	فائض إجمالي للإستغلال أو	=	V
0.00	0.00	ناقص إجمالي للإستغلال	=	
-1 499 781.51	-3 973 237.81	عائدات استغلال أخرى	+	11
0.00	0.00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
465 744.64	206 879.02	استردادات استغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
154 589 386.23	167 874 420.68	مخصصات الإستغلال	-	14
-155 623 423.10	-171 640 779.47	نتيجة الاستغلال ( + أو - )	=	VI
1 395.33	113.74	نتيجة مالية	+	VII
-155 622 027.77	-171 640 665.73	نتيجة جارية ( + أو - )	=	VIII
154 107 323.45	167 919 387.44	نتيجة غير جارية	+	
-1 514 704.32	-3 721 278.29	نتيجة قبل الضرائب	=	IX
148 468.00	239 600.00	ضرائب على النتائج	-	15
0.00	0.00			
-1 663 172.32	-3 960 878.29	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=	X

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

إنجازات الدورة 2 022	إنجازات الدورة 2 023			
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1	
0.00	0.00	ربح		
-1 663 172.32	-3 960 878.29	خسارة		
154 247 193.23	167 747 013.11	مخصصات الاستغلال	+	2
0.00	0.00	مخصصات مالية	+	3
0.00	0.00	مخصصات غير جارية	+	4
0.00	0.00	استردادات الاستغلال	-	5
0.00	0.00	استردادات مالية	-	6
154 223 276.76	167 737 807.59	استردادات غير جارية	-	7
278 359.00	237 513.00	عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8
0.00	0.00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتداول عنها	+	9
-1 917 614.85	-4 189 185.77	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
-1 917 614.85	-4 189 185.77	التمويل الذاتي		II

( 1 ) باستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

( 2 ) باستثناء الاستردادات بالأصول و الخصوم المتداولة وبالخزينة

( 3 ) بما فيها الاستردادات من إعانات الاستثمار

## .Société de Développement Local RABAT VILLE VERTE S.A

## حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
5.100,00	3.825,00	2.550,00	6.375,00	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)
5.100,00	3.825,00	2.550,00	6.375,00	- مصاريف أولية - تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية - علاوات تسديد السندات
-	-	-	-	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
				أصول ثابتة في البحث والتطوير براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة أصل تجاري أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
9.825,93	67.690,05	6.369,12	74.059,17	أصول ثابتة ملموسة (ج)
				أراضي منشآت تجهيزات تقنية، معدات وأدوات معدات النقل أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة جارية
3.325,93	67.690,05	6.369,12	74.059,17	أصول ثابتة مالية (د)
6.500,00	-	-	-	سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (خ)
				إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع الديون المالية
14.925,93	71.515,05	8.919,12	80.434,17	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
-	-	-	-	مخزونات (ر)
				سلع مواد ولوازم منتجات قيد الصنع المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية منتجات تامة
2.016.340,75	10.746.432,36	-	10.746.432,36	حقوق الاصول المتداولة (ز)
				مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة زبناء وحسابات مرتبطة مستخدمون الدولة حساب الشركاء مدينون آخرون (الوكيل) حسابات التسوية، أصول سندات وقيم التوظيف (س)
10.707,80	13.080,00	-	13.080,00	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
2.000.048,79	10.706.024,94	-	10.706.024,94	
5.584,16	27.327,42	-	27.327,42	
2.016.340,75	10.746.432,36	-	10.746.432,36	مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
7.956.931,50	57.412.134,40	-	57.412.134,40	خزينة - أصول
				شيكات و قيم للتحويل بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
7.956.931,50	57.412.134,40	-	57.412.134,40	مجموع III الخزينة
9.988.198,18	68.230.081,81	8.919,12	68.239.000,93	مجموع العام I+II+III

الاصول 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 de Développement Local RABAT VILLE VERTE S.A

## حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023	
702.263,58	1.491.185,18	رساميل ذاتية (أ)
1.000.000,00	1.000.000,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1) ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
1.000.000,00	1.000.000,00	رأسمال مطلوب
1.000.000,00	1.000.000,00	دفع منه.....
	-297.736,42	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني إحتياطيات أخرى مرحل من جديد (3)
-297.736,42	788.921,60	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
702.263,58	1.491.185,18	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
		مجموع الرساميل الذاتية (أ)
0,00	0,00	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
		ديون التمويل (ج)
		- اقتراضات سنديية قروض مالية أخرى
0,00	0,00	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
		مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (خ)
		ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل
702.263,58	1.491.185,18	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
9.035.934,60	66.730.603,38	ديون الخصوم المتداولة (د)
2.035.834,60	2.813.324,99	مؤمنون وحسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات مستخدمون
	50.680,20	منظمات إجتماعية
	94.070,97	الدولة
	668.679,22	حساب الشريك
7.000.100,00	63.103.848,00	- دائنون آخرون (الوكلاء) - حسابات تسوية الخصوم
250.000,00	8.293,25	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
		فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
9.285.934,60	66.738.896,63	مجموع (د+ذ+ر)
		خزينة - خصوم
		قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)
		مجموع III
9.988.198,18	68.230.081,81	مجموع العايم III+II+I

هذه الحسابات مصدق عليها من قبل المدقق القانوني ومعتمدة من قبل الجمعية العامة للشركة

.Société de Développement Local RABAT VILLE VERTE S.A

حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات 2023		الطبيعة	
		السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2+1=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1
0,00	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00	1	عائدات الاستغلال
					• بيع السلع (على حالتها)
					• بيع السلع والخدمات المنتجة
					رقم المعاملات
					• تغير مخزون المنتجات (±)(1)
					• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
	2.500.000,00		2.500.000,00		• إعانات الاستغلال
					• عائدات أخرى للاستغلال
	250.000,00		250.000,00		• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
0,00	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00		مجموع (1)
297.736,42	1.838.408,89	0,00	1.838.408,89	2	تكاليف الاستغلال
					• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)
7.707,50	52.689,67	0,00	52.689,67		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
38.338,18	564.533,85	0,00	564.533,85		• تكاليف خارجية أخرى
	1.120,00		1.120,00		• ضرائب ورسوم
	1.204.543,74		1.204.543,74		• تكاليف المستخدمين
	0,00		0,00		• تكاليف الاستغلال الأخرى
251.690,74	15.521,63		15.521,63		• مخصصات الاستغلال
297.736,42	1.838.408,89	0,00	1.838.408,89		مجموع (2)
-297.736,42	911.591,11	0,00	911.591,11	3	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)
0,00	0,00	0,00	0,00	4	عائدات مالية
					• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى
					• أرباح الصرف
					• فوائد وعائدات مالية أخرى
					• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف
					مجموع (4)
0,00	0,00	0,00	0,00	5	تكاليف مالية
					• تكاليف الفوائد
					• خسائر الصرف
					• تكاليف مالية أخرى
					• مخصصات مالية
					مجموع (5)
0,00	0,00	0,00	0,00	6	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
-297.736,42	911.591,11	0,00	911.591,11	7	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
0,00	874,27	0,00	874,27	8	عائدات غير الجارية
					• عائدات تفويت الاصول الثابتة
					• إعانات التوازن
					• مسترجعات على إعانات الاستثمار
	874,27		874,27		• عائدات غير جارية أخرى
					• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
0,00	874,27	0,00	874,27		مجموع (8)
0,00	9,78	0,00	9,78	9	تكاليف غير الجارية
					• قيم الصافية لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة
					• إعانات ممنوحة
	9,78		9,78		• تكاليف أخرى غير جارية
					• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
					مجموع (9)
0,00	9,78	0,00	9,78	10	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
0,00	864,49	0,00	864,49	11	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
-297.736,42	912.455,60	0,00	912.455,60	12	ضرائب على النتائج مجموع (12)
0,00	123.534,00	0,00	123.534,00	13	النتيجة الصافية (11-12)
-297.736,42	912.455,60	0,00	912.455,60		مجموع العائدات (8+4+1)
0,00	0,00	0,00	2.750.874,27		مجموع التكاليف (12+9+5+2)
-297.736,42	1.961.952,67	0,00	1.961.952,67		النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)
-297.736,42	788.921,60	0,00	788.921,60		

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

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

**Société de Développement Local RABAT VILLE VERTE**  
بيان أرصدة التدبير 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج		
		بيع السلع (على حالتها)		1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	-	2
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	=	I
		إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+	II
		*مبيعات السلع والخدمات المنتجة		3
		*تغير مخزون المنتجات		4
		* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها		5
46.045,68	617.223,52	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	-	III
7.707,50	52.689,67	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم		6
38.338,18	564.533,85	* تكاليف خارجية أخرى		7
-46.045,68	-617.223,52	القيمة المضافة (I+II-III)	=	IV
	2.500.000,00	* إعانات الاستغلال	+	8
	1.120,00	* ضرائب ورسوم	-	9
	1.204.543,74	* تكاليف المستخدمين	-	10
-46.045,68	677.112,74	الفاصل الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	=	V
		* عائدات أخرى للاستغلال	+	11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	-	12
	250.000,00	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+	13
251.690,74	15.521,63	* مخصصات الاستغلال	-	14
-297.736,42	911.591,11	نتيجة الاستغلال (- أو +)	=	VI
	0,00	النتيجة المالية	+	VII
-297.736,42	911.591,11	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
	864,49	النتيجة غير الجارية	+	IX
	123.534,00	ضرائب على النتائج	-	15
-297.736,42	788.921,60	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	=	X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية		
		الربح +		1
-297.736,42	788.921,60	الخسارة -		
1.690,74	7.228,38	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
		مخصصات مالية (1)	+	3
		المخصصات غير جارية (1)	+	4
		مسترجعات الاستغلال (2)	-	5
		مسترجعات مالية (2)	-	6
		مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7
		عائدات تفويت الأصول الثابتة	-	8
		قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+	9
-296.045,68	796.149,98	قدرة التمويل الذاتي	=	
		توزيع الأرباح		10
-296.045,68	796.149,98	التمويل الذاتي		

## الأكاديمية الجهوية للتربية والتكوين جهة الدار البيضاء سطات

## نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة للسنة المالية 2023

I- الموارد والتكاليف	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>التكاليف</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التجهيز
	اقتناء الأصول المادية
	الأراضي
241,659.67	البنائيات والمباني
122,134.51	تهيئتي وإصلاح البنائيات
46,035.57	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
4,451.33	أثاث ومعدات المكتب
76,215.39	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
<b>490,496.47</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
<b>الموارد</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد الذاتية
473,400.00	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
6,666.25	موارد التمويل الأخرى
<b>480,066.25</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>
<b>II- التسيير</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>التكاليف</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	نفقات التسيير
	نفقات المعدات
2,005,430.71	نفقات المستخدمين
	الضرائب والرسوم
318,517.67	نفقات التسيير الاعتيادية
	الإعانات والأشتراقات والهيئات
41.10	نفقات أخرى للتسيير
138,447.76	نفقات التسيير الأخرى
177,500.94	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>2,639,938.17</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>
<b>المدخلات</b>	
	المدخلات الخاصة
2,946,115.52	الرسوم شبه ضريبية
685.54	إعانات التسيير
<b>2,946,801.06</b>	<b>المدخلات الإجمالية</b>
<b>III- الخزينة</b>	
المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
<b>317,260.03</b>	<b>رصيد بداية السنة -1-</b>
<b>الأداءات</b>	
2,639,938.17	نفقات التسيير
490,496.47	نفقات التجهيز
	تسديدي الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسييفات للمستخدمين
	أداءات أخرى
<b>3,130,434.65</b>	<b>الأداءات الإجمالية-2-</b>
<b>الاستخلاصات</b>	
2,946,801.06	مجموع مدخلات التسيير
480,066.25	مجموع الموارد
<b>3,426,867.31</b>	<b>استخلاصات أخرى</b>
	مجموع الاستخلاصات-3-
<b>613,692.69</b>	<b>رصيد نهاية السنة-1-2+3</b>

صندوق الحسن الثاني للتنمية  
الإقتصادية و الإجتماعية

طبقا لمقتضيات المادة 18 من القانون رقم 01-36 القاضي بإحداث صندوق الحسن الثاني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، فقد تم إخضاع الحسابات السنوية للصندوق برسم سنة 2023 للتدقيق الخارجي من طرف مكتب مختص بالخبرة المحاسبية وقد توصلنا بالتقرير النهائي والذي يشهد فيه المكتب بعد تقييم نظام المراقبة الداخلية للصندوق بأن البيانات المالية تعكس صورة صادقة لممتلكاته ووضعيته المالية ونتائجه حسب معايير المحاسبة المعمول بها في المغرب.  
كما تجدر الإشارة الى ان الحسابات السالفة الذكر قد عرضت على انظار المجلس الإداري للصندوق الذي صادق عليها بالإجماع بتاريخ 15 يوليوز 2024.

البيانات الختامية  
الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

لوصول

قيس احلها قروفا		قيس احلها قروفا		لوصول	
فخص	فخص	تخصيص و تكلف	علاجه		
400.000.000,00	1.800.000.000,00	1.200.000.000,00	3.000.000.000,00	كبيئنا لوصول قرحم مودعم حق(ا)	
-	-	-	-	قربى مرفع مرفع	
400.000.000,00	1.800.000.000,00	1.200.000.000,00	3.000.000.000,00	فصاحم تارود مع طوع هزولك فطيفك	
-	-	-	-	فخص ايقدا تالين في مرفع تغلكم	
1.450.951,07	1.442.086,60	2.868.068,40	4.310.155,00	كبيئنا لوصول قرحم قرحم قرحم(ب)	
1.450.951,07	1.192.586,60	2.868.068,40	4.060.655,00	لب فخص قرحم قرحم مرفع مرفع	
-	249.500,00	-	249.500,00	فمفلا لوصول قرحم مرفع قرحم قرحم	
15.889.103,08	14.118.637,65	30.303.865,12	44.422.502,77	قردام كبيئنا لوصول(ج)	
8.098.200,00	8.098.200,00	-	8.098.200,00	ضار ا	
5.439.024,17	4.051.706,37	25.329.539,04	29.381.245,41	نرفم	
636.259,93	485.532,43	351.427,57	836.960,00	لقربنا مرفع	
1.715.618,98	1.483.198,85	4.622.898,51	6.106.097,36	فخص مرفع مرفع و مرفع مرفع	
29.025.532.636,04	28.453.457.737,92	6.020.322.696,45	34.473.780.434,37	كبيئنا لوصول قرحم قرحم قرحم(د)	
2.044.444.160,41	1.999.794.644,37	-	1.999.794.644,37	فمفلا لوصول قرحم مرفع	
8.710.296.750,73	8.386.025.342,53	713.319.071,26	9.099.344.413,79	ورخ ا مرفع مرفع	
10.351.683.519,90	10.079.939.606,49	5.295.593.513,51	15.375.533.120,00	م مرفع مرفع	
7.919.108.205,00	7.987.698.144,53	11.410.111,68	7.999.108.256,21	فمفلا لوصول قرحم مرفع مرفع	
-	-	-	-	لوصول لوصول قرحم(ه)	
-	-	-	-	فمفلا لوصول قرحم مرفع مرفع	
-	-	-	-	لوصول مرفع مرفع	
29.442.872.690,19	30.269.018.462,17	7.253.494.629,97	37.522.513.092,14	ا عوم(م) +ب+ج+د+ه	
-	-	-	-	تفوز(م) و	
-	-	-	-	فمفلا	
-	-	-	-	لكل مرفع مرفع مرفع	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
39.370.288.808,67	42.635.249.702,37	8.284.197,37	42.643.533.899,74	قواتنا لوصول مرفع(ز)	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
279.150,00	444.425,06	-	444.425,06	نوم مرفع	
39.179.543.127,33	42.474.687.203,97	-	42.474.687.203,97	قربنا	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
3.634.416,53	3.834.821,56	8.284.197,37	12.119.018,93	نوم مرفع	
186.832.114,81	156.283.251,78	-	156.283.251,78	لوصول قرحم مرفع مرفع	
6.276.574.563,70	5.156.736.041,57	9.933.418,00	5.166.669.459,57	فمفلا مرفع مرفع(ح)	
-	-	-	-	لوصول مرفع مرفع(ط)	
45.646.863.372,37	47.791.985.743,94	18.217.615,37	47.810.203.359,31	ا عوم(م) +ب+ج+د+ه+ط	
-	-	-	-	لوصول مرفع	
-	-	-	-	فمفلا مرفع مرفع	
248.786.414,99	70.243.066,09	-	70.243.066,09	قربنا مرفع مرفع مرفع	
5.447,39	20.000,05	-	20.000,05	فمفلا مرفع مرفع مرفع	
248.791.862,38	70.263.066,14	-	70.263.066,14	ا عوم(م) +ب+ج+د+ه+ط	
75.338.527.924,94	78.131.267.272,25	7.271.712.245,34	85.402.979.517,59	ا عوم(م) +ب+ج+د+ه+ط	

البيانات الختامية  
الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	التمويل الدائم
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
80.907.883.272,73	84.407.883.272,73	مخصصات مالية	
-	-	نقص: مساهمون، رأس مال مكتتبه وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
-	-	علاوات إصدار و إندماج و مقدمة	
-	-	فوارق إعادة التقييم	
-	-	إحتياطي قانوني	
-	-	إحتياطات أخرى	
- 2.785.614.803,61	- 5.580.789.987,01	مرحل من جديد (2)	
-	-	نتائج صافية قيد الإرساد (2)	
- 2.795.175.183,40	- 725.819.158,69	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	
75.327.093.285,72	78.101.274.127,03	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
-	-	رؤوس أموال ذاتية معثلة (ب)	
-	-	إعانات استثمار	
-	-	مخصصات مقننة	
-	-		
-	19.125.000,00	ديون التمويل (ج)	
-	-	إقتراضات سنديية	
-	19.125.000,00	ديون أخرى للتمويل	
-	-	مخصصات مستديية لمواجهة مخاطر و تكاليف (د)	
-	-	مخصصات لمواجهة مخاطر	
-	-	مخصصات لمواجهة تكاليف	
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)	
-	-	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة	
-	-	نقصان ديون التمويل	
75.327.093.285,72	78.120.399.127,03	مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)	
11.434.639,22	10.868.145,22	ديون الخصوم المتداولة (و)	الخصوم المتداولة (ديون الخزينة)
1.441.163,45	2.004.369,81	موردون و حسابات مرتبطة	
-	-	رُبناء دائنون، تسبيقات و دفعات	
1.226.560,57	1.734.466,25	مستخدمون	
82.495,49	102.869,33	هيئات إجتماعية	
4.306.638,25	4.577.344,67	الدولة	
-	-	حسابات شركاء	
-	-	دائنون آخرون	
4.377.781,46	2.449.095,16	حسابات تسوية بالخصوم	
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف (ز)	
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)	
11.434.639,22	10.868.145,22	مجموع (و + ز + ح)	
-	-	الخزينة بالخصوم	الخزينة
-	-	قروض الخصم	
-	-	قروض الخزينة	
-	-	بنوك (أرصدة دائنية)	
-	-	مجموع (ا + ب + ج)	
75.338.527.924,94	78.131.267.272,25	مجموع عام (ا + ب + ج + د + هـ + و + ز + ح + ا + ب + ج)	



(1) رأس مال شخصي مدين

(2) ربح (+) خسارة (-)

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم )

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
		<b>I عائدات الإستغلال</b>	الإستغلال
		مبيعات بضائع ( على حالتها )	
		مبيعات سلع و خدمات منتجة ( رقم أعمال )	
		تغير مخزونات المنتجات	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	
		إعانات إستغلال	
11.893.320,27	5.000.942,50	إعانات إستغلال أخرى	
-	67.704.484,30	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	
<b>11.893.320,27</b>	<b>72.705.426,80</b>	<b>(I) مجموع</b>	
		<b>II تكاليف الإستغلال</b>	
		مشتريات بضائع معلد بيعها	
935.486,91	702.376,07	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
6.213.835,95	6.818.252,39	تكاليف خارجية أخرى	
450.573,10	467.551,33	ضرائب و رسوم	
21.985.282,04	24.117.753,35	تكاليف المستخدمين	
2.767.776.793,91	597.040.810,66	تكاليف إستغلال أخرى	
202.576.589,88	602.673.266,91	مخصصات الإستغلال	
<b>2.999.938.561,79</b>	<b>1.231.820.010,71</b>	<b>(II) مجموع</b>	
		<b>III نتيجة الإستغلال (I - II)</b>	
<b>- 2.988.045.241,52</b>	<b>- 1.159.114.583,91</b>	<b>IV عائدات مالية</b>	العالي
		عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
397.144.037,83	418.533.031,73	مكاسب الصرف	
-	-	فوائد و عائدات مالية أخرى	
139.737.680,73	144.536.974,91	إستردادات مالية ، تنقيلات تكاليف	
117.609.110,13	221.593.654,68	نقصان ديون التمويل	
<b>654.490.828,69</b>	<b>784.663.661,32</b>	<b>(IV) مجموع</b>	
		<b>V تكاليف مالية</b>	
		تكاليف الفوائد	
	1.240,55	خسائر الصرف	
10.047.094,70	15.925.857,75	تكاليف مالية أخرى	
447.714.583,96	331.283.558,26	مخصصات مالية	
<b>457.761.678,66</b>	<b>347.210.656,56</b>	<b>(V) مجموع</b>	
<b>196.729.150,03</b>	<b>437.453.004,76</b>	<b>(IV) - (V) نتيجة مالية</b>	
<b>- 2.791.316.091,49</b>	<b>- 721.661.579,15</b>	<b>IIIV نتيجة جارية (III) + (IV)</b>	

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم ) (تابع )

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
- 2.791.316.091,49	- 721.661.579,15	<b>IIIV نتيجة جارية (مرحلات)</b>	غير جاري
		<b>عائدات غير جارية</b>	
57.916,67	208.357,08	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
-	-	إعانات التوازن	
-	-	إستردادات من إعانات الإستثمار	
4.160,15	4.054,97	عائدات غير جارية أخرى	
8.167,25	2.000.000.000,00	إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف	
<b>70.244,07</b>	<b>2.000.212.412,05</b>	<b>(VIII) مجموع</b>	
		<b>تكاليف غير جارية</b>	
	3.211,66	قيم صافية من إستهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
-	-	إعانات ممنوحة	
37.338,98	2.002.012.475,93	تكاليف غير جارية أخرى	
-	-	مخصصات غير جارية للإستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
<b>37.338,98</b>	<b>2.002.015.687,59</b>	<b>(IX) مجموع</b>	
32.905,09	1.803.275,54	<b>X نتيجة غير جارية</b>	
- 2.791.283.186,40	- 723.464.854,69	<b>XI نتيجة قبل الضريبة (X) + (VII)</b>	
3.891.997,00	2.354.304,00	<b>XII ضرائب على النتائج</b>	
<b>- 2.795.175.183,40</b>	<b>- 725.819.158,69</b>	<b>XIII نتيجة صافية (XI - XII)</b>	
666.454.393,03	2.857.581.500,17	<b>XIV مجموع العائدات (VIII + IV + I)</b>	
3.461.629.576,43	3.583.400.658,86	<b>XV مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)</b>	
<b>- 2.795.175.183,40</b>	<b>- 725.819.158,69</b>	<b>XVI نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>	

## بيان أرصدة الإدارة

2023/12/31

## 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
		+	II إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )
		3	مبيعات سلع وخدمات منتجة
		4	تغير مخزونات المنتجات
		5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
7.149.322,86	7.520.628,46		III إستهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )
935.486,91	702.376,07	6	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم
6.213.835,95	6.818.252,39	7	تكاليف خارجة أخرى
-	-	=	IV قيمة مضافة ( III + II + )
7.149.322,86	7.520.628,46	8	+ إعانات الإستغلال
		9	- ضرائب ورسوم
450.573,10	467.551,33	10	- تكاليف المستخدمين
21.985.282,04	24.117.753,35	=	V فائض إجمالي للإستغلال أو ناقص إجمالي للإستغلال
-	-	11	+ عائدات إستغلال أخرى
11.893.320,27	5.000.942,50	12	- تكاليف إستغلال أخرى
2.767.776.793,91	597.040.810,66	13	+ إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف
-	67.704.484,30	14	- مخصصات الإستغلال
202.576.589,88	602.673.266,91	=	VI نتيجة الإستغلال ( + أو - )
-	-	1.159.114.583,91	
2.988.045.241,52	1.159.114.583,91	+/-	VII نتيجة مالية
196.729.150,03	437.453.004,76	=	VIII نتيجة جارية ( + أو - )
-	-	721.661.579,15	
2.791.316.091,49	721.661.579,15		IX نتيجة غير جارية
32.905,09	1.803.275,54	-	15 ضرائب على النتائج
3.891.997,00	2.354.304,00	=	X نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )
-	-	725.819.158,69	
2.795.175.183,40	725.819.158,69		

## بيان أرصدة الإدارة ( تابع )

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	البيانات	
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
			+ ربح
			- خسارة
2.795.175.183,40	725.819.158,69	2	+ مخصصات الإستغلال (1)
202.576.589,88	602.673.266,91	3	+ مخصصات مالية (1)
398.442.754,76	331.283.558,26	4	+ مخصصات غير جارية (1)
		5	- إستردادات الإستغلال (2)
	65.721.062,00	6	- إستردادات مالية (2)
117.609.110,13	182.255.243,48	7	- إستردادات غير جارية (2) (3)
-	-	8	- عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
57.916,67	208.357,08	9	+ قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
-	3.211,66	=	I قدرة التمويل الذاتي
-	-	-	10 توزيعات الأرباح
-	-	=	II التمويل الذاتي
2.311.822.865,56	40.043.784,42		
-	-		
2.311.822.865,56	40.043.784,42		

(1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة و بالخرزينة  
(2) بإستثناء الإستردادات المتعلقة بالأصول والخصوم المتداولة و بالخرزينة (3) بما فيها الأسترادات على العائدات الإستثمار

## البيانات الختامية الموحدة

إن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2023 أنشئت طبقاً للمعايير الوطنية المحددة بالمنهاجية المعتمدة من طرف المجلس الوطني للمحاسبة في إشعاره رقم 5 بتاريخ 26 ماي 2005. وقد اختار الصندوق تطبيق طريقة "وضع معادل" لكل المساهمات المملوكة من طرفه بدون أخذ بعين الاعتبار نسبة الامتلاك. اعتمد صندوق الحسن الثاني في عملية توحيد الحسابات لسنة 2023 على حساباته الفردية وحسابات مساهماته منها جزء مدقق وآخر طور التدقيق ولهذا فإن البيانات الختامية الموحدة لصندوق الحسن الثاني برسم سنة 2023 لا زالت لم تخضع لتدقيق خارجي من طرف مكتب مختص بالخبرة المحاسبية، كما أنها لن تتداول من طرف مجلس الإدارة.

## البيانات الختامية الموحدة

## الخصيلة (الأصول)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023  
بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2023	الأصول الموحدة
		1 - الأصول الثابتة
		فارق الإقتناء
110.431	-	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
1.451	1.442	أصول ثابتة مادية
16.048	14.297	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة
18.673.850	18.424.019	سندات المساهمة وضع معادل
14.354.116	15.525.539	ضرائب مؤجلة - أصول
<b>33.155.896</b>	<b>33.965.297</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة (1)</b>
		11 - الأصول المتداولة
		مخزونات
		موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
		زبناء و حسابات مرتبطة
		مستخدمون
279	444	الدولة مدينة
39.179.543	42.474.687	ضرائب مؤجلة - أصول
		حسابات شركاء
		مدينون آخرون
3.634	3.835	حسابات تسوية بالأصول
186.832	156.283	سندات و قيم توظيف
6.276.575	5.156.736	<b>مجموع الأصول المتداولة ( دون الخزينة ) (11)</b>
<b>45.646.863</b>	<b>47.791.986</b>	<b>111 - الخزينة بالأصول (111)</b>
248.792	70.263	<b>مجموع الأصول الموحدة ( 1 + 11 + 111 )</b>
<b>79.051.551</b>	<b>81.827.546</b>	

## الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

بالآلاف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2023	الخصوم الموحدة
		1 - التمويل الدائم
78.006.332	81.816.677	رؤوس أموال ذاتية للمجموعة (أ)
80.907.883	84.407.883	رأس مال
317.661	2.236.948	إحتياطات موحدة
-	-	فارق التحويل
-	354.258	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
-	-	قوائد أقليات (ب)
-	-	إحتياطات أقليات
-	-	نتائج أقليات
78.006.332	81.816.677	مجموع رؤوس أموال المجموعة الموحدة (1) = (أ + ب)
	-	ديون التمويل (2)
-	-	ضرائب مؤجلة خصوم (3)
1.033.785	-	مخصصات لمواجهة مخاطر و تكاليف (4)
79.040.116	81.816.677	مجموع التمويل الدائم (1) = (4+3+2+1)
		II - الخصوم المتداولة
1.441	2.004	موردون و حسابات مرتبطة
-	-	زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات
1.309	1.837	مستخدمون و هيئات اجتماعية
4.307	4.577	الدولة دائنية
-	-	ضرائب مؤجلة خصوم
-	-	حسابات شركاء
-	-	دائنون آخرون
4.378	2.449	حسابات تسوية بالخصوم
-	-	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
11.435	10.868	مجموع الخصوم المتداولة (دون الخزينة) (II)
-	-	III - الخزينة بالخصوم (III)
79.051.551	81.827.546	مجموع الخصوم الموحدة (1 + II + III)

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

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

بالآلف درهم

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية 2023	العائدات و التكاليف الموحدة
		1 - عائدات الإستغلال
		رقم الأعمال
		تغير مخزونات المنتجات
		اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
		اعانات الإستغلال
11.893	5.001	عائدات إستغلال أخرى
-	67.704	إستردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف
<b>11.893</b>	<b>72.705</b>	<b>مجموع عائدات الإستغلال ( 1 )</b>
		11 - تكاليف الإستغلال
		مشتريات معاد بيعها
-	-	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
935	702	تكاليف خارجية أخرى
6.214	6.818	ضرائب و رسوم
451	468	تكاليف المستخدمين
21.985	24.118	تكاليف إستغلال أخرى
2.767.777	2.597.041	مخصصات الإستغلال
2.562	2.669	
<b>2.799.924</b>	<b>2.631.816</b>	<b>مجموع تكاليف الإستغلال ( 11 )</b>
-	-	<b>نتيجة الإستغلال ( 1 ) - ( 11 )</b>
<b>2.788.031</b>	<b>2.559.111</b>	
<b>413.339</b>	<b>598.292</b>	<b>نتيجة مالية - 2</b>
<b>435.419</b>	<b>1.803</b>	<b>نتيجة غير جارية - 3</b>
<b>3.892</b>	<b>2.355</b>	<b>ضرائب على الشركات - 4</b>
-	-	<b>ضرائب على الشركات مؤجلة - 5</b>
-	-	<b>نتيجة صافية متكاملة للشركات = (5-4-3+2+1)</b>
<b>1.943.164</b>	<b>1.964.977</b>	حق الشركات ذات الوضع المعادل
-	-	إستردادات عن مخصصات لمواجهة مخاطر فوارق الإقتناء
-	-	مخصصات الإستهلاك لفوارق الإقتناء
127.306		
-	-	<b>نتيجة صافية للمجموعة الموحدة</b>
<b>3.219.213</b>	<b>354.258</b>	<b>حقوق الأقلية</b>
-	-	<b>نتيجة صافية حصة المجموعة</b>
<b>3.219.213</b>	<b>354.258</b>	

## بيان أرصدة الإدارة

دوره محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

اولا - جدول تكوين النتائج

بالآلاف درهم

البيانات	الدورة المحاسبية 2023	الدورة المحاسبية السابقة
1 مبيعات بضائع ( على حالتها )	-	-
2 - مشتريات بضائع محاد بيمها	-	-
I = هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	-	-
II + إنتاج الدورة المحاسبية ( 5+4+3 )	-	-
3 مبيعات سلع و خدمات منقبة	-	-
4 تخزين مخزونات المنتجات	-	-
5 أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	-	-
III - استهلاك الدورة المحاسبية ( 7+6 )	7.521	7.149
6 مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	702	935
7 تكاليف خارجية أخرى	6.818	6.214
IV = قيمة مضافة ( III + II + )	7.521	7.149
8 إعانات الإستهلال	468	451
9 - ضرائب و رسوم	24.118	21.985
10 - تكاليف المستخدمين	32.106	29.585
V = فائض إجمالي للإستهلال أو ناقص إجمالي للإستهلال	67.704	11.893
11 + عائدات إستهلال أخرى	2.597.041	2.767.777
12 - تكاليف إستهلال أخرى	5.001	0
13 + إستهدادات الإستهلال، تكتيلات تكاليف	2.669	2.562
14 - مخصصات الإستهلال	2.559.111	2.788.031
VI = نتيجة الإستهلال ( + أو - )	598.292	413.339
VII +/- -/ + نتيجة مالية	-1.960.819	-2.374.692
VIII = نتيجة جارية ( + أو - )	-1.803	435.419
IX نتيجة غير جارية	2.355	3.892
15 - ضرائب على النتائج	0	0
- الضريبة المؤجلة	-1.964.977	-1.943.164
+ نتيجة الشركات التابعة	1.610.719	-1.148.743
نتيجة صافية للمجموعة الموحدة	0	0
حقوق الأقلية	-354.258	-3.091.907
X = نتيجة صافية حصة المجموعة للدورة المحاسبية ( + أو - )		

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

البيانات	الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
نتيجة صافية للدورة المحاسبية	-354.258	-3.091.907
1 + ربح		
- خسارة		
2 + مخصصات الإستهلال (1)	2.669	2.562
3 + مخصصات مالية (1)	331.284	202.577
4 + مخصصات غير جارية و مخصصات الإستهلال لفوارق الإقتناء (1)	0	0
5 - إستهدادات الإستهلال (2)	65.721	0
6 - إستهدادات مالية (2)	182.255	117.609
7 - إستهدادات غير جارية و إستهدادات عن مخصصات فوارق الإقتناء (2) (3)		
8 - عائدات تقارلات عن الأصول الثابتة	208	57.91667
9 + قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	3	0
الضريبة المؤجلة		
I قدرة التمويل الذاتي	268.487	3.004.435
10 - توزيعات الأرباح	-	0
II التمويل الذاتي	268.487	1.168.335

(1) بإستثناء المخصصات المتعلقة بالأصول و الخصوم

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

(3) بما فيها الإستهدادات من إعانات الإستهلال

الوكالة الوطنية للمحافظة العقارية والمسح  
العقاري والخرائطية

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			
	صاف	صاف	استهلاكات ومخصصات	
680 659 769,54	1 318 152 359,80	1 549 876 874,22	2 868 029 234,02	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
680 659 769,54	1 318 152 359,80	1 549 876 874,22	2 868 029 234,02	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	0,00	مكافآت تسديد سندات افتراضية
72 847 549,18	62 424 924,77	482 251 241,35	544 676 166,12	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	البحث والتنمية
40 489 448,46	35 819 551,93	192 722 975,72	228 542 527,65	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
0,00	0,00	0,00	0,00	محل تجاري
32 358 100,72	26 605 372,84	289 528 265,63	316 133 638,47	حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
4 571 552 327,95	3 164 962 451,48	6 049 285 336,44	9 214 247 787,92	أصول ثابتة مادية (ج)
489 770 175,00	443 860 377,00	392 742,42	444 253 119,42	أراض
1 414 853 091,45	874 897 827,82	564 452 312,65	1 439 350 140,47	مبان
2 129 558 191,42	1 309 833 931,20	4 785 253 067,18	6 095 086 998,38	إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
64 726 298,55	47 787 849,76	210 758 519,50	258 546 369,26	عتاد النقل
326 972 954,17	298 910 033,80	488 428 694,69	787 338 728,49	أثاث، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
145 671 617,36	189 672 431,90	0,00	189 672 431,90	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
0,00	0,00	0,00	0,00	ملفات ملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	دائنيات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
5 325 059 646,67	4 545 539 736,05	8 081 413 452,01	12 626 953 188,06	مجموع I (+ + ج + د + هـ)
32 572 081,07	30 430 969,51	82 297 063,47	112 728 032,98	مخزونات (و)
0,00	0,00	0,00	0,00	بضائع
26 979 415,36	24 607 291,41	7 337 276,57	31 944 567,98	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
5 592 665,71	5 823 678,10	74 959 786,90	80 783 465,00	منتجات تامة الصنع
529 907 839,94	366 886 704,45	34 930 175,82	401 816 880,27	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
129 516,75	198 806,75	17 941 440,67	18 140 247,42	زبناء وحسابات مرتبطة
3 971 656,16	11 768 458,91	0,00	11 768 458,91	مستخدمون
431 957 088,63	200 227 398,30	0,00	200 227 398,30	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
36 670 872,91	65 208 582,51	16 988 735,15	82 197 317,66	مدينون آخرون
57 178 705,49	89 483 457,98	0,00	89 483 457,98	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات وقيم توظيف (ح)
41 260,95	5 101,20	0,00	5 101,20	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
562 521 181,96	397 322 775,16	117 227 239,29	514 550 014,45	مجموع II (و + ز + ح + ط)
4 760 196 419,19	6 309 650 246,91	646 272,00	6 310 296 518,91	خزينة بالأصول
3 110 034,35	8 171 287,35	646 272,00	8 817 559,35	شيكات وقيم للتحويل
4 757 080 059,84	6 301 472 749,56	0,00	6 301 472 749,56	بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
6 325,00	6 210,00	0,00	6 210,00	صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
4 760 196 419,19	6 309 650 246,91	646 272,00	6 310 296 518,91	مجموع III
10 647 777 247,82	11 252 512 758,12	8 199 286 963,30	19 451 799 721,42	مجموع عام III+II+I

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

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	
		رؤوس الأموال ذاتية
		رأسمال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
8 519 252 852,82	8 986 772 667,80	ناقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه.....
0,00	0,00	مطالب به،
8 519 252 852,82	8 986 772 667,80	علاوات إصدار واندماج وتقديم
0,00	8 986 772 667,80	فوارق إعادة التقويم
0,00	0,00	احتياطي قانوني
0,00	0,00	احتياطيات أخرى
158 180 113,53	158 180 113,53	مرحل من جديد (2)
0,00	0,00	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)
467 519 814,98	588 868 188,19	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
9 144 952 781,33	9 733 820 969,52	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)
0,00	0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب)
0,00	0,00	إعانات استثمار
0,00	0,00	مخصصات مقننة
0,00	95 848 135,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (+)
		ديون التمويل (ج)
0,00	0,00	اقتراضات سنديّة
0,00	95 848 135,00	ديون أخرى للتمويل
155 515 975,80	118 179 577,87	ديون التمويل (+)
		مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
155 515 975,80	118 179 577,87	مخصصات لمواجهة مخاطر
0,00	0,00	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
0,00	0,00	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
9 300 468 757,13	9 947 848 682,39	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
1 347 263 733,26	1 304 611 019,93	ديون الخصوم المتداولة (و)
779 845 786,04	586 377 571,38	موردون وحسابات مرتبطة
1 129 706,00	1 214 627,00	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
356 769 799,24	461 727 823,30	مستخدمون
5 161 186,20	12 511 096,34	هيئات اجتماعية
66 564 021,23	101 000 671,00	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
137 793 234,55	141 599 227,91	دائنون آخرون
0,00	180 003,00	حسابات تسوية بالخصوم
41 260,95	46 362,15	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
3 496,48	6 693,65	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
1 347 308 490,69	1 304 664 075,73	مجموع II (و + ز + ح)
0,00	0,00	الخزينة بالخصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك (أرصدة دائنة)
0,00	0,00	مجموع III
10 647 777 247,82	11 252 512 758,12	مجموع عام (III+II+I)

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

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

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1+2-3	متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مبيعات بضائع (على حالتها)	I
8 028 613 793,17	8 467 291 282,64	-842 645,00	8 468 133 927,64	* مبيعات سلع وخدمات منتجة: رقم الأعمال	
1 759 654,16	520 094,17	0,00	520 094,17	* تغيير مخزونات المنتجات (±) (1)	
0,00	0,00	0,00	0,00	* أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات الاستغلال	
16 930 589,55	21 420 399,32	0,00	21 420 399,32	* عائدات استغلال أخرى	
6 405 653,82	7 881 106,42	0,00	7 881 106,42	* استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	
<b>8 053 709 690,70</b>	<b>8 497 112 882,55</b>	<b>-842 645,00</b>	<b>8 497 955 527,55</b>	<b>مجموع (I)</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف الاستغلال	
0,00	0,00	0,00	0,00	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	II
107 714 515,10	131 004 233,16	4 069 363,54	126 934 869,62	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	
306 965 283,72	280 980 951,50	1 005 771,92	279 975 179,58	* تكاليف خارجية أخرى	
4 025 528 843,30	4 028 430 129,40	0,00	4 028 430 129,40	* ضرائب ورسوم	
1 547 723 138,30	1 833 182 314,33	38 955,80	1 833 143 358,53	* تكاليف المستخدمين	
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف استغلال أخرى	
1 334 158 602,09	1 592 383 262,18	30 377 378,64	1 562 005 883,54	* مخصصات الاستغلال	
<b>7 322 090 382,51</b>	<b>7 865 980 890,57</b>	<b>35 491 469,90</b>	<b>7 830 489 420,67</b>	<b>مجموع (II)</b>	
<b>731 619 308,19</b>	<b>631 131 991,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	عائدات مالية	III
0,00	0,00	0,00	0,00	* عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى	IV
607 513,78	208 148,50	0,00	208 148,50	ملحقة بالأصول الثابتة	
134 977 505,93	173 445 647,92	0,00	173 445 647,92	* مكاسب الصرف	
2 327,40	0,00	0,00	0,00	* فوائد و عائدات مالية أخرى	
<b>135 587 347,11</b>	<b>173 653 796,42</b>	<b>0,00</b>	<b>173 653 796,42</b>	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>مجموع (IV)</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	تكاليف مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف الفوائد	V
1 581 512,22	1 309 363,58	523,63	1 308 839,95	* خسائر الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف مالية أخرى	
41 260,95	5 101,20	0,00	5 101,20	* مخصصات مالية	
<b>1 622 773,17</b>	<b>1 314 464,78</b>	<b>523,63</b>	<b>1 313 941,15</b>	<b>مجموع (V)</b>	VI
133 964 573,94	172 339 331,64	0,00	0,00	نتيجة مالية V-IV	VII
865 583 882,13	803 471 323,62	0,00	0,00	نتيجة جارية VI+III	

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

## حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم)

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية	عمليات		
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية	
4	1+2-3	2	1	
				نتيجة جارية (مرحلات)
24 817 012,02	769 860 453,13	176 596,73	769 683 856,40	VIII عائدات غير جارية
1 112 500,00	715 957 200,00	0,00	715 957 200,00	* عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	* إعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00	* استردادات من إعانات الاستثمار
3 381 497,52	4 820 360,13	-123 403,27	4 943 763,40	* عائدات غير جارية أخرى
20 323 014,50	49 082 893,00	300 000,00	48 782 893,00	* استردادات غير جارية تنقيلات تكاليف
<b>24 817 012,02</b>	<b>769 860 453,13</b>	<b>176 596,73</b>	<b>769 683 856,40</b>	VIII مجموع
171 042 469,17	663 375 540,56	109 600,85	663 265 939,71	IX تكاليف غير جارية
241 363,96	534 203 437,67	0,00	534 203 437,67	* قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل
35 014 374,68	0,00	0,00	0,00	* إعانات ممنوحة
129 943 054,94	113 628 235,29	9 600,85	113 618 634,44	* تكاليف غير جارية أخرى
5 843 675,59	15 543 867,60	100 000,00	15 443 867,60	* مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
171 042 469,17	663 375 540,56	109 600,85	663 265 939,71	X مجموع (IX)
-146 225 457,15	106 484 912,57	0,00	0,00	نتيجة غير جارية (IX-VIII)
719 358 424,98	909 956 236,19	0,00	0,00	XI نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)
251 838 610,00	321 088 048,00	0,00	321 088 048,00	XII ضرائب على النتائج
467 519 814,98	588 868 188,19	0,00	0,00	XIII نتيجة صافية (XII-XI)
8 214 114 049,83	9 440 627 132,10	0,00	0,00	XIV مجموع العائدات (VIII+IV+I)
7 746 594 234,85	8 851 758 943,91	0,00	0,00	XV مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
467 519 814,98	588 868 188,19	0,00	0,00	XVI نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

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

بيان أرصدة الإدارة			
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
0,00	0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1
0,00	0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2 I
0,00	0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	= II
<b>8 030 373 447,33</b>	<b>8 467 811 376,81</b>	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ 3
8 028 613 793,17	8 467 291 282,64	مبيعات سلع وخدمات منتجة	
1 759 654,16	520 094,17	تغير مخزونات المنتجات	4
0,00	0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5
<b>414 679 798,82</b>	<b>411 985 184,66</b>	استهلاك الدورة المحاسبية : (7+6)	- 6 III
107 714 515,10	131 004 233,16	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	
306 965 283,72	280 980 951,50	تكاليف خارجية أخرى	7
<b>7 615 693 648,51</b>	<b>8 055 826 192,15</b>	قيمة مضافة (III-II+I)	= IV
0,00	0,00	إعانات الاستغلال	+ 8
4 025 528 843,30	4 028 430 129,40	ضرائب ورسوم	- 9
1 547 723 138,30	1 833 182 314,33	تكاليف المستخدمين	- 10
2 042 441 666,91	2 194 213 748,42	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	= V
16 930 589,55	21 420 399,32	عائدات استغلال أخرى	+ 11
0,00	0,00	تكاليف استغلال أخرى	- 12
6 405 653,82	7 881 106,42	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	+ 13
1 334 158 602,09	1 592 383 262,18	مخصصات الاستغلال	- 14
731 619 308,19	631 131 991,98	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
133 964 573,94	172 339 331,64	نتيجة مالية	± VII
865 583 882,13	803 471 323,62	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
-146 225 457,15	106 484 912,57	نتيجة غير جارية	± IX
251 838 610,00	321 088 048,00	ضرائب على النتائج	- 15
467 519 814,98	588 868 188,19	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
467 519 814,98	588 868 188,19	ربح	
0,00	0,00	خسارة	
1 330 191 109,11	1 591 728 972,18	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+ 3
5 843 675,59	15 543 867,60	مخصصات غير جارية (1)	+ 4
3 319 683,64	5 013 901,57	استردادات الاستغلال (2)	- 5
0,00	0,00	استردادات مالية (2)	- 6
20 323 014,50	49 082 893,00	استردادات غير جارية (2) (3)	- 7
1 112 500,00	715 957 200,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
241 363,96	534 203 437,67	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
<b>1 779 040 765,50</b>	<b>1 960 290 471,07</b>	قدرة التمويل الذاتي	I
0,00	0,00	توزيعات الأرباح	- 10
<b>1 779 040 765,50</b>	<b>1 960 290 471,07</b>	التمويل الذاتي	II

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

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

الوكالة الحضرية لورزازات - زاكورة - تنغير

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		الأصول	
	صاف	استهلاك و مخصصات		اجمالي
		125 000,00	125 000,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
				مصاريف تمهيدية
		125 000,00	125 000,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافآت تسديد سندات افتراضية
11 153 852,98	15 388 078,01	16 739 346,92	32 127 424,93	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
3 744 395,54	3 100 776,87	16 376 032,05	19 476 808,92	البحث و التنمية
83 371,43	182 815,13	363 314,87	546 130,00	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
				محل تجاري
7 326 086,01	12 104 486,01		12 104 486,01	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
683 946,76	563 132,97	6 812 623,77	7 375 756,74	أصول ثابتة مادية (ج)
				أرض
				مبان
165 953,78	144 768,64	741 733,70	886 502,34	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
191 433,71	98 100,38	1 418 233,73	1 516 334,11	عتاد النقل
326 559,27	320 263,95	4 652 656,34	4 972 920,29	أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				داننيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				نقصان داننيات الملحقة بالأصول الثابتة
				زيادة ديون التمويل
11 837 799,74	15 951 210,98	23 676 970,69	39 628 181,67	مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
				مخزونات (و)
				بضائع
				مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
				منتجات قيد الانجاز
				منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				منتجات تامة الصنع
2 570 574,32	3 407 688,98		3 407 688,98	داننيات الأصول المتداولة (ز)
				موردون مدينون و تسبيقات و دفعات
39 892,38	47 148,61		47 148,61	زبائن و حسابات مرتبطة
				مستخدمون
2 530 681,94	3 360 540,37		3 360 540,37	الدولة
				حسابات شركاء
				مدينون آخرون
				حسابات تسوية بالأصول
				سندات و قيم توظيف (م)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
2 570 574,32	3 407 688,98		3 407 688,98	المجموع II (و+ز+م+ن)
4 535 998,77	2 199 778,66		2 199 778,66	الخزينة بالأصول
				شيكات و قيم للتحويل
3 069 418,29	877 770,40		877 770,40	ابناك و خزينة عامة و شيكات بريدية
1 466 580,48	1 322 008,26		1 322 008,26	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
4 535 998,77	2 199 778,66		2 199 778,66	المجموع III
18 944 372,83	21 558 678,62	23 676 970,69	45 235 649,31	المجموع العام I+II+III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم	
-9 510 042,30	-12 633 231,14	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 تقديمة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
1 673 212,39	1 673 212,39	مرحل من جديد (2)	ا
-9 528 577,26	-11 183 254,69	نتائج صافية قيد الأرصاد	ل
-1 654 677,43	-3 123 188,84	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	ت
-9 510 042,30	-12 633 231,14	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	م
23 737 880,27	25 789 581,51	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	و
23 737 880,27	25 789 581,51	اعانات استثمار	ي
		مخصصات مقننة	ل
		ج-ديون التمويل	ا
		اقتراضات سنديّة	د
		ديون أخرى لتمويل	ا
		د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	م
		مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
		هـ-فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
14 227 837,97	13 156 350,37	المجموع   (أ+ب+ج+د+هـ)	
4 716 534,86	8 402 328,25	غ- ديون الخصوم المتداولة	ا
3 366 344,57	7 707 985,73	موردون وحسابات مرتبطة	ل
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	خ
166 041,83	166 041,83	مستخدمون	ص
300 255,74	300 255,74	هيئات اجتماعية	و
883 892,72	228 044,95	الدولة	م
		حسابات شركاء	ا
		دائنون آخرون	ل
		حسابات تسوية بالخصوم	م
		ز-مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	د
		م-فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	ا
4 716 534,86	8 402 328,25	المجموع II(غ+ز+م)	و
		الخبزينة بالخصوم	ل
		قروض الخصم	خ
		قروض الخبزينة	ز
		بنوك (أرصدة دائنة)	ي
		المجموع III	ن
18 944 372,83	21 558 678,62	المجموع I+II+III	ة

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

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	I
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
1 031 879,25	960 253,37		960 253,37	مبيعات سلم و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
11 666 666,66	9 999 999,99		9 999 999,99	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
				إعانات الاستغلال	
				إعانات الاستغلال أخرى	
				استردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
12 698 545,91	10 960 253,36		10 960 253,36	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
869 136,33	1 020 394,30		1 020 394,30	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
1 984 491,27	2 068 770,13	34 840,00	2 033 930,13	تكاليف خارجية أخرى	
165 911,40	164 771,40		164 771,40	ضرائب و رسوم	
11 068 875,91	10 804 538,20		10 804 538,20	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
1 629 839,82	1 468 298,76		1 468 298,76	مخصصات الاستغلال	
15 718 254,73	15 526 772,79	34 840,00	15 491 932,79	<b>مجموع II</b>	
-3 019 708,82	-4 566 519,43			<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
				مكاسب الصرف	
15 573,12	36 771,83		36 771,83	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				استردادات مالية تنقيلات التكاليف	
15 573,12	36 771,83		36 771,83	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
				خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
15 573,12	36 771,83			<b>مجموع V</b>	
-3 004 135,70	-4 529 747,60			<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
				<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

المكتب المغربي للملكية الصناعية و التجارية

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		
-3 004 135,70	-4 529 747,60				VII
				نتيجة جارية (مرحل)	
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
1 629 839,82	1 468 298,76		1 468 298,76	إعانات التوازن	
3 000,00				استردادات من إعانات الاستثمار	
				عائدات غير جارية أخرى	
1 632 839,82	1 468 298,76		1 468 298,76	استردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
				<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
197 297,55	34 244,00		34 244,00	إعانات منوثة	
				تكاليف غير جارية أخرى	
197 297,55	34 244,00		34 244,00	مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
1 435 542,27	1 434 054,76			<b>مجموع IX</b>	
-1 568 593,43	-3 095 692,84			نتيجة غير جارية ( VIII- IX )	X
86 084,00	27 496,00		27 496,00	نتيجة قبل الضريبة ( VII+ X )	XI
-1 654 677,43	-3 123 188,84			ضرائب على الناتج	XII
				نتيجة صافية ( XI - XII )	XIII
14 346 958,85	12 465 323,95			<b>مجموع العائدات ( I + IV + VIII )</b>	XIV
16 001 636,28	15 588 512,79			<b>مجموع التكاليف ( II + V + IX + XII )</b>	XV
-1 654 677,43	-3 123 188,84			<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023		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	=
1 031 879,25	960 253,37	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+ II
1 031 879,25	960 253,37	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3
		تغير مخزونات المنتجات	4
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5
2 853 627,60	3 089 164,43	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
869 136,33	1 020 394,30	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
1 984 491,27	2 068 770,13	تكاليف خارجية أخرى	7
-1 821 748,35	-2 128 911,06	قيمة مضافة (I+II-III)	= IV
11 666 666,66	9 999 999,99	إعانات الاستغلال	+ 8
165 911,40	164 771,40	ضرائب و رسوم	- 9 V
11 068 875,91	10 804 538,20	تكاليف المستخدمين	- 10
-1 389 869,00	-3 098 220,67	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
		عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
1 629 839,82	1 468 298,76	مخصصات الاستغلال	- 14
-3 019 708,82	-4 566 519,43	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
15 573,12	36 771,83	نتيجة مالية	VII
-3 004 135,70	-4 529 747,60	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
1 435 542,27	1 434 054,76	نتيجة غير جارية	IX
86 084,00	27 496,00	ضرائب على النتائج	- 15
-1 654 677,43	-3 123 188,84	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

المكتب المغربي للملكية الصناعية والتجارية

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2023 إلى 31/12/2023		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
		نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
		ربح	1
		خسارة	
-1 654 677,43	-3 123 188,84		
1 629 839,82	1 468 298,76	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
1 629 839,82	1 468 298,76	إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
-1 654 677,43	-3 123 188,84	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
-1 654 677,43	-3 123 188,84	التمويل الذاتي	II

المعهد الملكي للثقافة الأمازيغية

حصيلة - اصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1

31/12/2023

الموسم المنتهي في

الموسم N-1	الموسم			أصول	
	صافي	الإهلاك.المخصصات	خام		
80.800.000,00	41.200.000,00	161.800.000,00	203.000.000,00	أ-أصول ثابتة عديمة القيمة	
80.800.000,00	41.200.000,00	161.800.000,00	203.000.000,00	تفقات تمهيدية تفقات ممكن تقسيمها علاوة استرجاع السندات	
1.307.015,52	1.961.212,67	11.473.260,48	13.434.473,15	ب- أصول ثابتة غير مجسدة	
1.307.015,52	1.961.212,67	11.473.260,48	13.434.473,15	أصول ثابتة في البحث و الامماء براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة اصول تجارية	أ ص و ل
24.821.808,64	20.998.652,35	100.244.886,88	121.243.539,23	ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية	
3.034.200,00	3.034.200,00		3.034.200,00	اراضي	
14.744.703,28	11.753.501,72	62.644.539,21	74.398.040,93	بنايات	
1.919.087,86	2.207.904,97	1.347.049,80	3.554.954,77	انشاءات تقنية ومعدات و ادوات	
700.577,20	456.377,40	1.519.206,29	1.975.583,69	معدات النقل	ث
4.027.856,66	3.238.566,05	23.350.146,94	26.588.712,99	تجهيزات ومعدات المكتب و تهيئات اخرى	ا
395.383,64	308.102,21	11.383.944,64	11.692.046,85	أصول ثابتة مجسدة اخرى	ب
				أصول ثابتة في طور الانجاز	ت
0,00	0,00	0,00	0,00	د- أصول ثابتة مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	قروض مثبته	
0,00	0,00	0,00	0,00	ديون مالية اخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة	
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات مثبته اخرى	
				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	
0,00	0,00	0,00	0,00		
106.928.824,16	64.159.865,02	273.518.147,36	337.678.012,38	المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+ع)	
8.174.577,04	7.794.690,59	230.026,55	8.024.717,14	غ- المخزون	خ ا ص ر و ج ل م
2.739.712,29	2.698.128,89		2.698.128,89	بضائع	
5.434.864,75	5.096.561,70	230.026,55	5.326.588,25	مواد و ادوات مستهلكة	
121.620,22	149.747,16	36.801,07	186.548,23	منتجات في طور الانجاز	
0,00	0,00	22.395,19	22.395,19	منتجات تامة	
207,00	207,00		207,00	ز- ديون الاصول المتداولة	ل ت ن د ق ا د و ل ة
0,00	0,00	14.405,88	14.405,88	موررون مدينون و تسبيقات و دفعات	
				زبان و حسابات متعلقة بهم	
				مستخدمون	
				الدولة	
				حسابات المساهمين	
121.413,22	149.540,16		149.540,16	مدينون اخرون	
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات التسوية-أصول	
0,00	0,00	0,00	0,00	م- ندات و قيم توظيف	
				ن- فروقات التحويل-أصول(عناصر جارية)	
8.296.197,26	7.944.437,75	266.827,62	8.211.265,37	المجموع II (غ+م+ن)	
76.597.780,46	83.007.933,96	0,00	83.007.933,96	التقد-أصول	ا ل ن ق د
76.597.780,46	83.007.933,96		83.007.933,96	شيكات و قيم للتحويل	
				ابنالك و خزينة عامة و شيكات بريدية	
				خزينة و تدمين مسبق و اعتمادية	
76.597.780,46	83.007.933,96	0,00	83.007.933,96	المجموع III	
191.822.801,88	155.112.236,73	273.784.974,98	428.897.211,71	المجموع الاجمالي III+II+I	

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2023 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)

جدول رقم 1		الموسم المنتهي في 31/12/2023		خصوم	
N-1	الموسم N				
161.155.075,41	125.136.972,46			رؤوس اموال ذاتية	
				راس المال (1)	
				مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-)	ت
				علاوة الاصدار، الادمج، الاسهام	م
				فروق اعادة التقييم	و
				احتياطات قانوني	ي
				احتياطات اخرى	ن
197.732.706,98	161.155.075,41			المرحل من جديد (2)	
				النتائج الصافية في انتظار الارصاد	
-36.577.631,57	-36.018.102,95			النتيجة الصافية للموسم (2)	د
161.155.075,41	125.136.972,46	(A)		أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	ا
					ئ
23.238.895,28	19.850.861,34	(B)		ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	م
23.238.895,28	19.850.861,34			اعاات الاستثمار	
0,00	0,00			مخصصات منظمة	
0,00	0,00			حساب الربط	
0,00	0,00	(C)		ج- قروض التمويل	
0,00	0,00			اقتراض سندي	
0,00	0,00			قروض تمويل اخرى	
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	(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				
184.393.970,69	144.987.833,80			المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
7.354.169,93	10.049.741,67			غ- ديون الخصوم المتداولة	خ
2.630.598,72	5.526.527,81			موردون وحسابات متعلقة بهم	اص
				زبانن داننون ، تسبيقات و دفعات	رو
106.939,27	17.439,79			مستخدمون	ج
4.165,72	0,00			مؤسسات اجتماعية	م
4.118.535,22	4.122.022,57			الدولة	ام
				حسابات المساهمين	ل
493.931,00	383.751,50			داننون مختلفون	ن
				حسابات التسوية-خصوم	قا
					دو
74.661,26	74.661,26			ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات	ل
74.661,26	74.661,26			م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية)	
7.428.831,19	10.124.402,93			المجموع II (غ+ز+م)	
0,00	0,00			النقد-خصوم	ا
0,00	0,00			قرض الخصم	ل
0,00	0,00			قرضالخزينة	ن
0,00	0,00			اينالك(ارصدة داننه)	ق
0,00	0,00				
191.822.801,88	155.112.236,73			المجموع III	
				المجموع I+II+III	

راس المال (1) مدين (-)

ربح (+) ; خسارة (-) (2)

ملحوظة: البيانات الموقّعة لسنة 2023 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

حساب الإيرادات والنفقات (غير خاضع للرسوم)

(نموذج عادي)

الموسم من 01-01-2023 إلى 31-12-2023

جدول رقم 2

الموسم السابق 4	الموسم 3	عمليات			
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1		
				استغلال	
				إيرادات الاستغلال	I
102.191,05	103.761,40		103.761,40	بيع البضائع كما هي	
102.191,05	103.761,40	0,00	103.761,40	بيع المتاع و الخدمات المنتجة	
-25.983,80	-344.675,15		-344.675,15	تطور مخزون المنتجات (1)	
328.897,13	1.243.000,00		1.243.000,00	اصول ثابتة منتجة من قبل الشركة لاجلها	
67.520.848,18	66.099.798,63		66.099.798,63	اعانات الاستغلال	
0,00	0,00		0,00	إيرادات استغلال أخرى	
1.195.618,49	135.069,65		135.069,65	إعادة دمج استغلال : تنقيط النفقات	
69.121.571,05	67.236.954,53	0,00	67.236.954,53	المجموع I	
				نفقات الاستغلال	II
3.638.203,46	3.159.560,50	0,00	3.159.560,50	شراءات للبضائع (2) يعاد بيعها	
11.138.854,23	10.824.128,52	0,00	10.824.128,52	شراءات مستهلكة (2) للمواد والادوات	
23.050,00	23.150,00	0,00	23.150,00	نفقات خارجية أخرى	
49.630.274,22	49.472.199,48	0,00	49.472.199,48	ضرائب و رسوم	
0,00	0,00	0,00	0,00	نفقات المستخدمين	
47.625.149,42	47.669.160,51	0,00	47.669.160,51	نفقات استغلال أخرى	
112.055.531,33	111.148.199,01	0,00	111.148.199,01	مخصصات الاستغلال	
-42.933.960,28	-43.911.244,48	0,00	-43.911.244,48	المجموع الثاني II	
				نتيجة الاستغلال (I-II)	III
				مالي	
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات سندات المساهمة و السندات الأخرى المثبتة	
0,00	0,00	0,00	0,00	إرباح الصرف	
0,00	0,00	0,00	0,00	فوائد و إيرادات مالية أخرى	
0,00	0,00	0,00	0,00	إعادة دمج المخصصات المالية: تنقيط النفقات	
0,00	0,00	0,00	0,00	المجموع VI	
				نتفقات مالية	V
				نتفقات الفوائد	
				خسارات الصرف	
				نتفقات مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
0,00	0,00	0,00	0,00	المجموع V	
0,00	0,00	0,00	0,00	نتيجة المالية VI-V	VI
-42.933.960,28	-43.911.244,48	0,00	-43.911.244,48	نتيجة الجارية III-IV	VII
				غير عادي	
246.230,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات غير عادية	VIII
0,00	0,00	0,00	0,00	إيرادات بيع الاصول الثابتة	
7.170.205,43	7.069.160,55	0,02	7.069.160,53	اعانات التوازن	
312.098,05	973.585,29	231.269,87	742.315,42	إعادة ادماج اعانات الاستثمار	
	1.000.000,00		1.000.000,00	إيرادات غير عادية أخرى	
7.728.533,48	9.042.745,84	231.269,89	8.811.475,95	إعادة ادماج غير عادية:تنقيط النفقات	
				المجموع IIIV	
				نفقات غير عادية	IX
				القيمة الصافية من الاهتلاك للاصول الثابتة المباعة	
1.372.204,77	1.149.604,31	17.195,11	1.132.409,20	اصول الثابتة المباعة	
1.372.204,77	1.149.604,31	17.195,11	1.132.409,20	الإعانات المعطيات	
6.356.328,71	7.893.141,53	214.074,78	7.679.066,75	نفقات غير عادية أخرى	
				مخصصات غير عادية	
				المجموع IX	
				نتيجة الغير عادية IIIV-IX	
-36.577.631,57	-36.018.102,95	214.074,78	-36.232.177,73	نتيجة قبل الضرائب IIV-IX	XI
				الضريبة على الشركات	XII
-36.577.631,57	-36.018.102,95	214.074,78	-36.232.177,73	نتيجة الصافية XI-XII	WIII
76.850.104,53	76.279.700,37	231.269,89	76.048.430,48	مجموع العائدات (I + IV + VIII)	
113.427.736,10	112.297.803,32	17.195,11	112.280.608,21	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	
- 36.577.631,57	- 36.018.102,95	214.074,78	- 36.232.177,73	النتيجة الصافية (مجموع العائدات- مجموع التكاليف)	

ملحوظة: البيانات المؤقتة لسنة 2023 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتحقيق من قبل المفتشين الخارجيين.

## بيان أرصدة الإدارة

دورة المحاسبية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31

أولا جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية			
		مبيعات بضائع على حالتها	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
405.104,38	1.002.086,25	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	
102.191,05	103.761,40	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	II
- 25.983,80	- 344.675,15	تغير مخزونات المنتجات	4	
328.897,13	1.243.000,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
14.777.057,69	13.983.689,02	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	
3.638.203,46	3.159.560,50	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	III
11.138.854,23	10.824.128,52	تكاليف خارجية أخرى	7	
- 14.371.953,31	- 12.981.602,77	قيمة مضافة (I+II-III)	=	IV
67.520.848,18	66.099.798,63	إعانات الاستغلال	+	8
23.050,00	23.150,00	ظرائب مرسوم	-	9
49.630.274,22	49.472.199,48	تكاليف المستخدمين	-	10
3.495.570,65	3.622.846,38	فائض إجمالي لإستغلال أو ناقص إجمالي لإستغلال	=	V
	-	عائدات استغلال أخرى	+	11
	-	تكاليف استغلال أخرى	-	12
1.195.618,49	135.069,65	استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف	+	13
47.625.149,42	47.669.160,51	مخصصات الاستغلال	-	14
- 42.933.960,28	- 43.911.244,48	نتيجة الاستغلال	=	VI
		نتيجة مالية	+	VII
- 42.933.960,28	- 43.911.244,48	نتيجة جارية	-	VIII
6.356.328,71	7.893.141,53	نتيجة غير جارية	+	IX
		ضرائب على النتائج	-	15
- 36.577.631,57	- 36.018.102,95	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانيا قدرة التمويل الذاتي- التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
		ربح		
		خسارة		
- 36.577.631,57	- 36.018.102,95	مخصصات الاستغلال	+	2
47.483.166,05	47.669.160,51	مخصصات مالية	+	3
		مخصصات غير جارية	+	4
1.190.470,04	128.697,55	استردادات الاستغلال	-	5
		استردادات مالية	-	6
7.170.205,43	7.069.160,55	استردادات غير جارية	-	7
246.230,00		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة المتنازل عنها	-	8
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9
2.298.629,01	4.453.199,46	قدرة التمويل الذاتي		I
		توزيعات الأرباح	-	10
2.298.629,01	4.453.199,46	التمويل الذاتي		II

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

ملحوظة: البيانات الموقّعة لسنة 2023 للمعهد الملكي للثقافة الأمازيغية لم تخضع بعد للتدقيق من قبل المفتحين الخارجيين.

## الوكالة الحضرية للداخلة وادي الذهب

البيانات الختامية  
حساب العائدات والتكاليف

دورة محاسبية من فاتح يناير 2023 إلى 31 دجنبر 2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية	طبيعة العائدات والتكاليف
		<b>I عائدات جارية</b>
		1 مبيعات بضائع
		2 مبيعات سلع وخدمات منتجة
		رقم الأعمال
		3 تغير مخزونات المنتجات (1) +/-
		4 أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها
		5 إعانات الإستغلال
		عائدات استغلال أخرى
		6 استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف
		7 عائدات مالية
12 000 000,00	3 000 000,00	<b>مجموع I</b>
<b>12 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	
		<b>II تكاليف جارية</b>
		8 مشتريات بضائع معاد بيعها (02)
		9 مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم (02)
		10 تكاليف خارجية أخرى
		11 ضرائب ورسوم
		12 تكاليف المستخدمين
		13 تكاليف استغلال أخرى
		14 مخصصات الإستغلال
		15 تكاليف مالية
829 086,80	589 683,20	
1 542 206,05	1 364 078,25	
42 950,00	42 950,00	
9 854 255,76	9 447 084,80	
0,00	0,00	
1 992 908,15	1 435 825,32	
<b>14 261 406,76</b>	<b>12 879 621,57</b>	<b>مجموع II</b>
<b>-2 261 406,76</b>	<b>-9 879 621,57</b>	<b>نتيجة جارية (II - I)</b>
		<b>IV عائدات وتكاليف غير جارية</b>
		عائدات غير جارية (+)
		تكاليف غير جارية (-)
1 992 908,15	1 435 825,32	
25,41	5,37	
<b>1 992 882,74</b>	<b>1 435 819,95</b>	<b>نتيجة غير جارية</b>
<b>-268 524,02</b>	<b>-8 443 801,62</b>	<b>نتيجة قبل الضرائب (V + III)</b>
		<b>VII ضرائب على النتائج</b>
<b>-268 524,02</b>	<b>-8 443 801,62</b>	<b>نتيجة صافية (VI - VII)</b>
13 992 908,15	4 435 825,32	<b>XI مجموع العائدات</b>
14 261 432,17	12 879 626,94	<b>X مجموع التكاليف</b>
<b>-268 524,02</b>	<b>-8 443 801,62</b>	<b>نتيجة صافية (X - XI)</b>

(1) تغير المخزونات : مخزون نهائي - مخزون أول - زيادة (+) نقصان (-)  
(2) مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة : مشتريات - هامش إجمالي عن مبيعات على حالتها (8-1)  
XII  
XIII قيمة مضافة (4+3+2+1) - (10+9+8)

## الحصيلة - الخصوم

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس أموال ذاتية رأسمال الشركة أو رأسمال شخص (1) ناقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به
		الإحتياط القانوني فوارق إعادة التقويم احتياطات مختلفة
-1 419 276,16	-1 687 800,18	نتائج صافية قيد الأرصاد (2)
-268 524,02	-8 443 801,62	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
<b>-1 687 800,18</b>	<b>-10 131 601,80</b>	<b>مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)</b>
16 030 330,07	14 594 504,75	رؤوس أموال ذاتية مماثلة (ب) ديون التمويل (ج) مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
<b>14 342 529,89</b>	<b>4 462 902,95</b>	<b>مجموع I (أ + ب + ج + د)</b>
<b>849 220,81</b>	<b>957 757,94</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (هـ)</b>
849 220,81	957 757,94	موردون وحسابات مرتبطة تسبيقات الزبناء مستخدمون مصالح اجتماعية دولة حسابات شركاء دائنون مختلفون حسابات تسوية الخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (و)
<b>849 220,81</b>	<b>957 757,94</b>	<b>مجموع II (هـ + و)</b>
		خزينة بالخصوم قروض الخصم وقروض الخزينة بنوك (أرصدة دائنة)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع III</b>
<b>15 191 750,70</b>	<b>5 420 660,89</b>	<b>مجموع العام I + II + III</b>

## البيانات الختامية

### الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

الدورة المحاسبية السابقة - صاف -	الدورة المحاسبية		إجمالي	الأصول
	صاف	استهلاكات ومخصصات		
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				مجموع أ
3 164 811,00	1 934 552,00	22 805 404,80	24 739 956,80	أصول ثابتة معنوية (ب)
98 188,00	61 600,00	1 837 006,00	1 898 606,00	أصول في البحث و الابتكار
				براءة اختراع، علامة تجارية، حقوق وقيم مماثلة
				محل تجاري
				أصول ثابتة معنوية مختلفة
3 262 999,00	1 996 152,00	24 642 410,80	26 638 562,80	مجموع ب
80 000,00	80 000,00		80 000,00	أصول ثابتة مادية (ج)
49 166,67	39 166,67	160 833,33	200 000,00	أراض
118 576,27	86 382,37	1 353 300,63	1 439 683,00	مبان
0,00	0,00	2 532 855,00	2 532 855,00	إنشاءات تقنية عتاد وأدوات
357 186,14	371 281,72	4 388 384,95	4 759 666,67	وسائل النقل
0,00	0,00			أدوات المكتب وتجهيزات مختلفة
50 000,00	50 000,00		50 000,00	أصول ثابتة مادية مختلفة
654 929,08	626 830,76	8 435 373,91	9 062 204,67	أصول ثابتة مادية في طور الاجاز
				مجموع ج
0,00	0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مالية (د)
				مجموع د
3 917 928,08	2 622 982,76	33 077 784,71	35 700 767,47	مجموع أ   (ب+ج+د)
99 246,20	93 510,00		93 510,00	مخزونات (هـ)
				بضائع
				مواد و أدوات مستهلكة
				مخزونات مختلفة
99 246,20	93 510,00	0,00	93 510,00	مجموع هـ
173 500,00	351 500,00		351 500,00	دائنيات الأصول المتداولة (و)
				تسبيقات الموردين
				زبناء وحسابات مرتبطة
				مستخدمون
				دولة
				حسابات شركاء
				مدينون مختلفون
				حسابات تسوية الأصول
173 500,00	351 500,00	0,00	351 500,00	مجموع و
0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات وقيم التوظيف (ز)
272 746,20	445 010,00	0,00	445 010,00	مجموع ز
				مجموع II (هـ+و+ز)
10 551 631,42	10 551 631,42		1 943 604,13	خزينة بالأصول
449 445,00	449 445,00		409 064,00	شيكات وقيم التحصيل
				بنوك، الخزينة العامة وشيكات بريدية
				صناديق، حوالات التسبيقات واعتمادات
11 001 076,42	11 001 076,42	0,00	2 352 668,13	مجموع III
15 191 750,70	5 420 660,89	33 077 784,71	38 498 445,60	مجموع عام I + II + III

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

بيان أرصدة التسيير

أولاً- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023 .....  
غير مصداق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2022	2023			
		مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها		I
24 867 894,59	23 576 939,02	نتائج الدورة المحاسبية (5+4+3)		II
24 867 894,59	23 576 939,02	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
		تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
28 397 965,12	27 011 577,00	استهلاك الدورة المحاسبية : (7+6)		
7 802 348,56	6 683 474,23	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
20 595 616,56	20 328 102,77	تكاليف خارجية أخرى	7	III
-3 530 070,53	-3 434 637,98	قيمة مضافة (III-II+I)		IV
46 443 000,00	42 843 000,00	إعانات الاستغلال	8	
32 911,53	4 560,00	ضرائب ورسوم	9	
33 888 883,63	29 975 200,35	تكاليف المستخدمين	10	
8 991 134,31	9 428 601,67	فانص إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال		
0,00	0,00	عائدات استغلال أخرى	11	
0,00	44 338,00	تكاليف استغلال أخرى	12	
21 097,74	8 430,00	استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف	13	
4 650 881,95	3 749 634,48	مخصصات الاستغلال	14	V
4 361 350,10	5 643 059,19	نتيجة الاستغلال + أو -		VI
500 909,20	575 815,13	نتيجة مالية		VII
4 862 259,30	6 218 874,32	نتيجة جارية + أو -		VIII
-152 523,00	6 428 149,46	نتيجة غير جارية		IX
4 709 736,30	12 647 023,78	نتيجة قبل الضرائب		
1 586 841,00	2 170 168,00	ضرائب على النتائج		
3 122 895,30	10 476 855,78	نتيجة صافية للدورة المحاسبية + أو -		X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

الدورة المحاسبية السابقة	إنجازات الدورة			
2022	2023			
3 122 895,30	10 476 855,78	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		
3 122 895,30	10 476 855,78	ربح		
		خسارة		
4 650 881,95	3 749 634,48	مخصصات الاستغلال (1)		
		مخصصات مالية (1)		
0,00	1 021 471,57	مخصصات غير جارية (1)		
21 097,74	8 430,00	استردادات الاستغلال (2)		
		استردادات مالية (2)		
0,00	1 728 400,00	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		
7 752 679,51	13 511 131,83	قدرة التمويل الذاتي		
		توزيعات الأرباح		
7 752 679,51	13 511 131,83	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

حساب العائدات والتكاليف - دون الرسوم -  
النظام العاديدورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023....  
غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

دورة محاسبية من 01/01/2023 الى 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3=2+1	عمليات		عائدات الاستغلال
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 2023 / 1	
				* مبيعات بضائع على حالتها
24 867 894,59	23 576 939,02	0,00	23 576 939,02	* مبيعات سلع وخدمات منتجة
<b>24 867 894,59</b>	<b>23 576 939,02</b>	-	<b>23 576 939,02</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
46 443 000,00	42 843 000,00	0,00	42 843 000,00	* إعانات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00	* عائدات استغلال أخرى
21 097,74	8 430,00	0,00	8 430,00	* استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف
<b>71 331 992,33</b>	<b>66 428 369,02</b>		<b>66 428 369,02</b>	<b>مجموع (I)</b>
				تكاليف الاستغلال
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
7 802 348,56	6 683 474,23	0,00	6 683 474,23	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)
20 595 616,56	20 328 102,77	794 928,22	19 533 174,55	* تكاليف خارجية أخرى
32 911,53	4 560,00	0,00	4 560,00	* ضرائب ورسوم
33 888 883,63	29 975 200,35	15 953,24	29 959 247,11	* تكاليف المستخدمين
0,00	44 338,00	0,00	44 338,00	* تكاليف استغلال أخرى
4 650 881,95	3 749 634,48	0,00	3 749 634,48	* مخصصات الاستغلال
<b>66 970 642,23</b>	<b>60 785 309,83</b>	<b>810 881,46</b>	<b>59 974 428,37</b>	<b>مجموع (II)</b>
<b>4 361 350,10</b>	<b>5 643 059,19</b>			<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>
				عائدات مالية
				* عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00	* مكاسب الصرف
6 871,82	1 862,22	0,00	1 862,22	* فوائد و عائدات مالية أخرى
500 176,28	589 095,23	0,00	589 095,23	* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>507 048,10</b>	<b>590 957,45</b>	<b>0,00</b>	<b>590 957,45</b>	<b>مجموع (IV)</b>
	0			تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف الفوائد
6 138,90	15 142,32	0,00	15 142,32	* خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00	* تكاليف مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* مخصصات مالية
<b>6138,9</b>	<b>15142,32</b>	<b>0</b>	<b>15142,32</b>	<b>مجموع (V)</b>
<b>500 909,20</b>	<b>575 815,13</b>		<b>575 815,13</b>	<b>نتيجة مالية V-IV</b>
<b>4 862 259,30</b>	<b>6 218 874,32</b>			<b>نتيجة جارية VI+III</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

أ- حساب العائدات والتكاليف (دون رسوم)  
تابع

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023....

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2022	مجموع الدورة المحاسبية 2023	عمليات		دورة محاسبية من 01/01/2023 الى 31/12/2023
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة	خاصة بالدورة المحاسبية 2023	
4	3=1+2	2	1	
4 862 259,30	6 218 874,32			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
0,00	6 414 243,98	0,00	6 414 243,98	عائدات غير جارية أخرى
0,00	1 728 400,00	0,00	1 728 400,00	استردادات غير جارية لتفقيات تكاليف
0,00	8 142 643,98	0,00	8 142 643,98	مجموع (VIII)
				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
152 523,00	693 022,95	0,00	693 022,95	تكاليف غير جارية أخرى
0,00	1 021 471,57	0,00	1 021 471,57	مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة
152 523,00	1 714 494,52	0,00	1 714 494,52	مجموع (IX)
-152 523,00	6 428 149,46			نتيجة غير جارية (IX-VIII)
4 709 736,30	12 647 023,78			نتيجة قبل الضريبة (X+VIII)
1 586 841,00	2 170 168,00			ضرائب على النتائج
3 122 895,30	10 476 855,78			نتيجة صافية (XII-XI)

71 839 040,43	75 161 970,45			مجموع العائدات (VIII+IV+I)
68 716 145,13	64 685 114,67			مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)
3 122 895,30	10 476 855,78			نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

الحصيلة الخصوم  
النظام العادي

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

دورة محاسبية اختتمت في...31/12/2023...

الدورة المحاسبية السابقة 2022	انجازات للدورة المحاسبية 2023	الخصوم
38 950 151,87	49 427 007,65	رؤوس الأموال ذاتية (1)
33 695 929,47	33 695 929,47	رأسمال الشركة أو رأس مال شخصي
		* ناقص : مساهمون، رأسمال مكتتب به وغير مطالب به، مطالب به، دفع منه..
		علاوات إصدار واندماج وتقدمة
		فوارق إعادة التقويم
		احتياطي قانوني احتياطيات أخرى
		مرحل من جديد (2)
2 131 327,10	5 254 222,40	نتائج صافية قيد الإرصاء (2)
3 122 895,30	10 476 855,78	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
38 950 151,87	49 427 007,65	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	2 250 000,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف (د)
2 978 400,00	2 250 000,00	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 الثابتة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
41 955 211,87	51 703 667,65	مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
46 925 635,08	41 675 344,75	ديون الخصوم المتداولة (و)
6 845 352,95	5 470 100,79	موردون وحسابات مرتبطة
4 827 616,03	2 518 014,55	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات
7 470 591,52	7 714 730,89	مستخدمون
151 464,90	207 658,49	هيئات اجتماعية
10 683 940,99	3 285 741,29	الدولة
0,00	0,00	حسابات شركاء
626 886,19	767 335,72	دائنون آخرون
16 319 782,50	21 711 763,02	حسابات تسوية بالخصوم
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف (ز)
0,00	0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)
46 925 635,08	41 675 344,75	مجموع II (و + ز + ح)
		الخزينة بالخصوم
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك أرصدة دائنة
0,00	0,00	مجموع III
88 880 846,95	93 379 012,40	مجموع عام (III+II+I)

1 (-) رأس مال شخصي مدين

2 (+) ربح (-) خسارة

مجموعة المعهد العالي للتجارة وإدارة المقاولات

الحصيلة - الأصول  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في...31/12/2023...

غير مصادق عليها و لم تخضع للتدقيق المالي

الدورة المحاسبية السابقة 2022	الدورة المحاسبية 2023			الأصول
	صاف	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
				* تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد سندات افتراضية
355 649,68	160 598,80	4 660 925,70	4 821 524,50	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
				* البحث والتنمية
355 649,68	160 598,80	4 660 925,70	4 821 524,50	* براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				* محل تجاري
				* حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
18 466 783,03	15 679 619,06	105 242 360,59	120 921 979,65	أصول ثابتة مادية (ج)
				* أراض
360 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	* مبان
13 967 564,71	11 640 041,07	63 477 432,01	75 117 473,08	* إنشاءات تقنية عتاد وادوات
1 560 094,73	1 569 339,30	11 131 037,01	12 700 376,31	* عتاد النقل
-0,01	0,00	1 443 466,01	1 443 466,01	* أثاث، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
2 524 165,31	2 063 477,24	28 598 705,23	30 662 182,47	* أصول ثابتة مادية أخرى
54 958,29	46 761,45	591 720,33	638 481,78	* أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
0,00	0	0,00	0,00	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
124 970,00	124 970,00		124 970,00	* ملفات ملحقه بالأصول الثابتة
				* دائنات مالية أخرى
124 970,00	124 970,00	0,00	124 970,00	* سندات المساهمة
				* سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
				فوارق التحويل بالأصول (هـ)
				* نقصان الدائيات الملحقه بالأصول الثابتة
				* زيادة ديون التمويل
18 947 402,71	15 965 187,86	109 903 286,29	125 868 474,15	مجموع I (ا + ب + ج + د + هـ)
529 696,37	438 734,99		438 734,99	مخزونات (و)
				* بضائع
529 696,37	438 734,99	0,00	438 734,99	* مواد ولو ازم قابلة للاستهلاك
				* منتجات قيد الإنجاز
				* منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
				* منتجات تامة الصنع
18 539 562,72	21 517 980,75	4 541 958,43	26 059 939,18	دائيات الأصول المتداوله (ز)
0,00	0,00	0,00	0,00	* موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
15 814 781,82	20 038 590,74	4 541 958,43	24 580 549,17	* زبناء وحسابات مرتبطة
754 897,70	489 234,73	0,00	489 234,73	* مستخدمون
1 367 598,00	859 673,97	0,00	859 673,97	* الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء
427 068,93	130 481,31	0,00	130 481,31	* مدينون آخرون
175 216,27	0,00	0,00	0,00	* حسابات تسوية بالأصول
				سندات وقيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
19 069 259,09	21 956 715,74	4 541 958,43	26 498 674,17	مجموع II (و + ز + ح + ط)
				خزينة بالأصول
				خزينة بالأصول
0,00	0,00	0,00	0,00	* شبكات وقيم للتحويل
50 863 430,17	55 456 353,82	0,00	55 456 353,82	* بنوك، الخزينة العامة، شبكات بريدية
754,98	754,98	0,00	754,98	* صناديق، حوالات تسبيقات واعتمادات
50 864 185,15	55 457 108,80	0,00	55 457 108,80	مجموع III
88 880 846,95	93 379 012,40	114 445 244,72	207 824 257,12	مجموع عام III+II+I

## المكتب الوطني للأعمال الجامعية والاجتماعية والثقافية

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2023 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية  
الاجتماعية و الثقافية

II- التسيير

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التسيير:
423 664,84	نفقات المعدات و نفقات مختلف
4 215,95	نفقات المستخدمين
481,38	الضرائب والرسوم
2 186 404,21	نفقات المنح
-	الاعانات، والاشتراكات والهبات
1,77	الخدمات المالية
-	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>2 614 768,15</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	المدخلات
39 224,59	المدخلات الخاصة
-	الرسوم شبه ضريبية
2 579 450,00	إعانات التسيير
259 073,13	الرصيد المتوفر في خزينة التسيير الى غاية 31/12/2022
26 300,55	مدخلات التسيير الأخرى
<b>2 904 048,27</b>	<b>المدخلات الإجمالية</b>

أعمال

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2023 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية  
الاجتماعية و الثقافية

I- الموارد والتكاليف:

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	نفقات التجهيز
93 037,01	اقتناء الأصول المادية
-	الأراضي
93 037,01	البنيات والمباني
	تهيئ وإصلاح البنيات
	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
	أثاث ومعدات المكتب
	معدات المعلومات
-	الأصول العينية الأخرى
	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
93 037,01	النفقات الإجمالية

المبلغ بآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية
90 000,00	إعانات التجهيز
164 308,30	الرصيد المتوفر في خزينة الاستثمار الى غاية 31/12/2022
-	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
254 308,30	الموارد الإجمالية

عمال الجام

الوضعية المحاسبية المبسطة لسنة 2023 للمكتب الوطني للأعمال الجامعية  
الاجتماعية و الثقافية

III- الخزينة:

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
423 381,44	رصيد بداية السنة (1)
	<u>الأداءات</u>
2 614 768,15	نفقات التسيير
93 037,01	نفقات التجهيز
	تسديد الديون
	مختلف الموردين والدائنين
	تسبيقات للمستخدمين
-	أداءات اخرى
2 707 805,16	الاداءات الإجمالية (02)
	<u>الاستخلاصات</u>
39 224,59	مجموع مداخيل التسيير
2 669 450,00	مجموع الموارد
26 300,55	استخلاصات أخرى
2 734 975,14	مجموع الاستخلاصات (03)
450 551,41	رصيد نهاية السنة (1) - (2) + (3)

المؤسسة : مكتب تنمية التعاون

تطبيقا 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 2023 تتلخص في البيانات أسفله. وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر قد تم تدقيقها من طرف خبير الحسابات و صادق عليها المجلس الإداري للمؤسسة خلال اجتماعه بتاريخ 25 يوليوز 2024.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		الأصول
صاف	صاف	استهلاك و مخصصات	اجمالي	
562 800,00	3 276 772,80		3 276 772,80	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
562 800,00	3 276 772,80		3 276 772,80	مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافآت تسديد سندات اقتراضية
5 716 723,04	4 631 646,89	3 365 362,51	7 997 009,40	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
343 280,00	363 757,59	964 042,41	1 327 800,00	البحث و التنمية
1 940 163,84	1 377 202,84	1 558 547,36	2 935 750,20	براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها
3 433 279,20	2 890 686,46	842 772,74	3 733 459,20	محل تجاري
3 261 680,58	3 201 533,30	14 776 777,11	17 978 310,41	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	أصول ثابتة مادية (ج)
492 600,38	688 503,08	198 795,64	887 298,72	أرض
-	-	-	-	مبان
424 959,79	834 846,57	3 533 964,74	4 368 811,31	إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات
2 344 120,41	1 678 183,65	11 044 016,73	12 722 200,38	عتاد النقل
-	-	-	-	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
-	-	-	-	دائنيات مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
9 541 203,62	11 109 952,99	18 142 139,62	29 252 092,61	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)
-	-	-	-	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
-	-	-	-	مواد و لوازم قابلة الاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
116 096 045,07	119 535 692,97		119 535 692,97	منتجات تامة الصنع
-	-	-	-	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
512 831,83	512 831,83		512 831,83	موردون مدينون و تسبيقات ودفعات
-	-	-	-	زبائن وحسابات مرتبطة
1 654 856,36	1 691 828,92		1 691 828,92	مستخدمون
-	-	-	-	الدولة
112 712 416,48	115 894 553,72		115 894 553,72	حسابات شركاء
1 215 940,40	1 436 478,50		1 436 478,50	مدينون آخرون
-	-	-	-	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات وقيم توظيف (م)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)
116 096 045,07	119 535 692,97		119 535 692,97	المجموع (أ+ب+ج+د+هـ+و+ز+م+ن)
29 205 018,87	33 462 692,21		33 462 692,21	الخزينة بالأصول
-	-	-	-	شيكات و قيم للتحصيل
29 190 418,73	33 448 092,07		33 448 092,07	إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية
14 600,14	14 600,14		14 600,14	صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات
29 205 018,87	33 462 692,21		33 462 692,21	المجموع III
154 842 267,56	164 108 338,17	18 142 139,62	182 250 477,79	المجموع العام I+II+III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الموسم الفارط	خصوم	الخصوم
-14 502 209,35	-14 267 901,78	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
1 374 413,80	1 374 413,80	مطالب به
1 374 413,80	1 374 413,80	دفع منه
		علاوات إصدار و اندماج و تقدمة
		فوارق إعادة التقييم
		احتياطي قانوني
		احتياطات اخرى
		مرحل من جديد (2)
-18 040 365,15	-15 876 623,15	نتائج صافية قيد الإرصاء
2 163 742,00	234 307,57	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)
-14 502 209,35	-14 267 901,78	أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية
16 917 487,50	18 353 996,88	ب- رؤوس اموال شبه ذاتية
16 917 487,50	18 353 996,88	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 الملحقة بالأصول الثابتة
		نقصان ديون التمويل
2 415 278,15	4 086 095,10	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)
152 426 989,41	160 022 243,07	غ- ديون الخصوم المتداولة
1 631 432,02	2 652 752,91	موردون وحسابات مرتبطة
530 480,55	530 480,55	زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات
611 700,90	522 400,00	مستخدمون
105 723,78	177 580,45	هيئات اجتماعية
3 862,23	3 862,23	الدولة
		حسابات شركاء
147 106 641,00	153 698 018,00	دائنون آخرون
2 437 148,93	2 437 148,93	حسابات تسوية بالخصوم
		ز- مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
152 426 989,41	160 022 243,07	المجموع II (غ+ز+م)
		الخصم المتداول
		الخزينة بالخصوم
		قروض الخصم
		قروض الخزينة
		بنوك (أرصدة دائنة)
		المجموع III
154 842 267,56	164 108 338,17	المجموع I+II+III



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

دورة محاسبية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	عمليات			
		خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
					I
				عائدات الاستغلال	
				مبيعات بضائع (على حالتها)	
				مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)	
				تغير مخزونات المنتجات	
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	
31 496 610,40	31 967 989,22		31 967 989,22	إعانات الاستغلال	
796 771,29	280 445,09		280 445,09	إعانات الاستغلال أخرى	
				إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف	
<b>32 293 381,69</b>	<b>32 248 434,31</b>		<b>32 248 434,31</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	
2 079 401,07	2 838 761,66		2 838 761,66	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
4 467 510,86	5 888 328,82		5 888 328,82	تكاليف خارجية أخرى	
14 100,00	16 438,00		16 438,00	ضرائب و رسوم	
23 695 364,29	23 619 163,10		23 619 163,10	تكاليف المستخدمين	
				تكاليف استغلال أخرى	
1 917 807,65	2 595 501,41		2 595 501,41	مخصصات الاستغلال	
<b>32 174 183,87</b>	<b>34 958 192,99</b>		<b>34 958 192,99</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>119 197,82</b>	<b>-2 709 758,68</b>		<b>-2 709 758,68</b>	<b>نتيجة الاستغلال (I-II)</b>	III
				عائدات مالية	IV
				عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه	
				بالأصول الثابتة	
	54,56		54,56	مكاسب الصرف	
131 256,53	347 202,92		347 202,92	فوائد و عائدات مالية أخرى	
				إستردادات مالية تنقيلات التكاليف	
<b>131 256,53</b>	<b>347 257,48</b>		<b>347 257,48</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	V
				تكاليف الفوائد	
	156,67		156,67	خسائر الصرف	
				تكاليف مالية أخرى	
				مخصصات مالية	
	156,67		156,67	<b>مجموع V</b>	
<b>131 256,53</b>	<b>347 100,81</b>		<b>347 100,81</b>	<b>نتيجة مالية (IV-V)</b>	VI
<b>250 454,35</b>	<b>-2 362 657,87</b>		<b>-2 362 657,87</b>	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب العائدات و التكاليف (دون الرسوم) تمة

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	العمليات			
		الدورات المحاسبية السابقة 2	الدورة المحاسبية 1		
					VII
250 454,35	-2 362 657,87		-2 362 657,87	نتيجة جارية (مرحل )	
				عائدات غير جارية	VIII
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
				إعانات التوازن	
1 917 807,65	2 595 501,40		2 595 501,40	إستردادات من إعانات الاستثمار	
-4 520,00	2 079,62		2 079,62	عائدات غير جارية أخرى	
				إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف	
<b>1 913 287,65</b>	<b>2 597 581,02</b>		<b>2 597 581,02</b>	<b>مجموع VIII</b>	
				تكاليف غير جارية	IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	
				إعانات ممنوحة	
	615,58		615,58	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	
	615,58		615,58	<b>مجموع IX</b>	
<b>1 913 287,65</b>	<b>2 596 965,44</b>		<b>2 596 965,44</b>	<b>نتيجة غير جارية (VIII- IX)</b>	X
<b>2 163 742,00</b>	<b>234 307,57</b>		<b>234 307,57</b>	<b>نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)</b>	XI
				ضرائب على النتائج	XII
<b>2 163 742,00</b>	<b>234 307,57</b>		<b>234 307,57</b>	<b>نتيجة صافية (XI - XII)</b>	XIII

<b>34 337 925,87</b>	<b>35 193 272,81</b>		<b>35 193 272,81</b>	<b>مجموع العائدات ( I + IV + VIII )</b>	XIV
<b>32 174 183,87</b>	<b>34 958 965,24</b>		<b>34 958 965,24</b>	<b>مجموع التكاليف ( II + V + IX + XII )</b>	XV
<b>2 163 742,00</b>	<b>234 307,57</b>		<b>234 307,57</b>	<b>نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)</b>	XVI

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31		اولا - 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
6 546 911,93	8 727 090,48	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	- III
2 079 401,07	2 838 761,66	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	6
4 467 510,86	5 888 328,82	تكاليف خارجية أخرى	7
-6 546 911,93	-8 727 090,48	قيمة مضافة (I+II-III)	= IV
31 496 610,40	31 967 989,22	إعانات الاستغلال	+ 8
14 100,00	16 438,00	ضرائب و رسوم	- 9 V
23 695 364,29	23 619 163,10	تكاليف المستخدمين	- 10
1 240 234,18	-394 702,36	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=
796 771,29	280 445,09	عائدات استغلال أخرى	+ 11
		تكاليف استغلال أخرى	- 12
		إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+ 13
1 917 807,65	2 595 501,41	مخصصات الاستغلال	- 14
119 197,82	-2 709 758,68	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	= VI
131 256,53	347 100,81	نتيجة مالية	VII
250 454,35	-2 362 657,87	نتيجة جارية (+ أو -)	= VIII
1 913 287,65	2 596 965,44	نتيجة غير جارية	IX
		ضرائب على النتائج	- 15
2 163 742,00	234 307,57	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	= X

بيان أرصدة الإدارة  
(تابع)

دورة محاسبية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
2 163 742,00	234 307,57	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1
2 163 742,00	234 307,57	ربح خسارة	
1 917 807,65	2 595 501,41	مخصصات الاستغلال	+ 2
		مخصصات مالية	+ 3
		مخصصات غير جارية	+ 4
		إستردادات الاستغلال	- 5
		إستردادات مالية	- 6
1 917 807,65	2 595 501,40	إستردادات غير جارية	- 7
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	- 8
		قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+ 9
2 163 742,00	234 307,58	قدرة التمويل الذاتي	I
		توزيعات الأرباح	- 10
2 163 742,00	234 307,58	التمويل الذاتي	II

## الوكالة الحضرية للرشيديّة - ميدلت

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
0,00	0,00	0,00	مصاريف تمهيدية
0,00	0,00	0,00	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
0,00	0,00	0,00	مكافأة تسديد سندات إقتراضية
<b>4.432.677,89</b>	<b>29.555.661,14</b>	<b>33.988.339,03</b>	<b>حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)</b>
4.392.738,72	28.941.720,31	33.334.459,03	البحث و التنمية
39.939,17	613.940,83	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>19.667.760,86</b>	<b>8.350.706,43</b>	<b>28.018.467,29</b>	<b>أصول ثابتة مادية (ج)</b>
2.301.575,00	0,00	2.301.575,00	أرض
0,00	0,00	0,00	ميان
21.894,50	85.375,50	107.270,00	إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
216.666,67	2.624.771,33	2.841.438,00	عتاد النقل
1.012.358,15	5.640.559,60	6.652.917,75	اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
0,00	0,00	0,00	أصول ثابتة مادية أخرى
16.115.266,54	0,00	16.115.266,54	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
<b>852,79</b>	<b>0,00</b>	<b>852,79</b>	<b>حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)</b>
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	<b>فوارق التحويل بالأصول (هـ)</b>
0,00	0,00	0,00	نقصان الداننيات الملحقة بالأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	زيادة ديون التمويل
<b>24.101.291,54</b>	<b>37.906.367,57</b>	<b>62.007.659,11</b>	<b>الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)</b>
142.061,91	0,00	<b>142.061,91</b>	<b>مخزونات (و)</b>
0,00	0,00	0,00	بضائع
142.061,91	0,00	142.061,91	موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00	0,00	0,00	منتجات قيد الإنجاز
0,00	0,00	0,00	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
0,00	0,00	0,00	منتجات تامة الصنع
<b>1.809.781,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.809.781,85</b>	<b>داننيات الأول المتداولة (ز)</b>
0,00	0,00	0,00	موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
192.896,74	0,00	192.896,74	زبناء و حسابات مرتبطة
0,00	0,00	0,00	مستخدمون
1.503.221,97	0,00	1.503.221,97	الدولة
0,00	0,00	0,00	حسابات شركاء
0,00	0,00	0,00	مدينون آخرون
113.663,14	0,00	113.663,14	حسابات تسوية بالأصول
0,00	0,00	0,00	<b>سندات و قيم توظيف (ح)</b>
0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
<b>1.951.843,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1.951.843,76</b>	<b>الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)</b>
<b>9.813.591,94</b>	<b>0,00</b>	<b>9.813.591,94</b>	<b>خزينة بالأصول مجموع III</b>
537.285,00	0,00	537.285,00	شيكات و قيم للتحويل
9.276.306,94	0,00	9.276.306,94	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
0,00	0,00	0,00	صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
<b>35.866.727,24</b>	<b>37.906.367,57</b>	<b>73.773.094,81</b>	<b>مجموع الأصول I + II + III</b>



## الحصيلة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
-19.101.406,89	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	احتياطيات اخرى
-16.715.254,87	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
-2.386.152,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
52.945.272,32	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
52.945.272,32	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل
0,00	اقتراضات سنديية
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
33.843.865,43	التمويل الدائم
2.022.861,81	ديون الخصوم المتداولة
1.969.643,21	موردون و حسابات مرتبطة
0,00	زبناء داننون ، تسبيقات و دفعات
21.069,14	مستخدمون
0,00	هيئات اجتماعية
32.149,46	الدولة
0,00	حسابات شركاء
0,00	داننون اخرون
0,00	حسابات تسوية بالخصوم
0,00	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2.022.861,81	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
0,00	الخزينة بالخصوم
0,00	قروض الخصم
0,00	قروض الخزينة
0,00	بنوك (أرصدة داننة)
35.866.727,24	مجموع الخصوم



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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
14.740.023,15	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
0,00	مبيعات بضائع		
2.156.689,82	مبيعات سلع و خدمات		
2.156.689,82	رقم الأعمال		
0,00	تغير مخزونات المنتجات		
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
12.583.333,33	إعانات الإستغلال		
0,00	عائدات استغلال أخرى		
	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
20.170.581,39	تكاليف الإستغلال ( المجموع II )	II	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها		
644.756,33	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
2.595.058,42	تكاليف خارجية أخرى		
176.713,95	ضرائب و رسوم		
13.938.052,06	تكاليف المستخدمين		
0,00	تكاليف استغلال أخرى		
2.816.000,63	مخصصات الإستغلال		
-5.430.558,24	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
146.437,52	عائدات مالية IV	IV	العالي
0,00	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة		
0,00	مكاسب الصرف		
146.437,52	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		
146.437,52	نتيجة مالية VI = ( V-IV)	VI	
-5.284.120,72	نتيجة جارية VII = (VI + III) = V	VII	

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
-5.284.120,72	نتيجة جارية (مرحلات)	VII	
2.946.926,63	عائدات غير جارية	VIII	غير جاري
0,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
0,00	إعانات التوازن		
2.816.000,63	استردادات من إعانات الاستثمار		
130.926,00	عائدات غير جارية أخرى		
0,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
11.413,93	تكاليف غير جارية	IX	
0,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
0,00	إعانات ممنوحة		
11.413,93	تكاليف غير جارية أخرى		
0,00	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
2.935.512,70	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	X	
-2.348.608,02	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI	
37.544,00	ضرائب على النتائج	XII	
-2.386.152,02	نتيجة صافية (XII - XI)	XIII	
17.833.387,30	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
20.219.539,32	مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-2.386.152,02	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
0,00	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
0,00	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
0,00	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
2.156.689,82	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
2.156.689,82	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
0,00	تغيير مخزونات المنتجات	4	
0,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
3.239.814,75	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
644.756,33	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
2.595.058,42	تكاليف خارجية أخرى	7	
-1.083.124,93	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
12.583.333,33	إعانات الاستغلال	+	8
176.713,95	ضرائب و رسوم	-	9
13.938.052,06	تكاليف المستخدمين	-	10
-2.614.557,61	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
0,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
0,00	تكاليف استغلال أخرى	-	12
0,00	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
2.816.000,63	مخصصات الاستغلال	-	14
-5.430.558,24	نتيجة الاستغلال	=	VI
146.437,52	نتيجة مالية	+	VII
-5.284.120,72	نتيجة جارية	=	VIII
2.935.512,70	نتيجة غير جارية	+	IX
37.544,00	ضرائب على النتائج	-	15
-2.386.152,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X
-2.386.152,02	ثانيا - قدرة التمويل الذاتي		
	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)		1
	ربح (+)		
2.386.152,02	خسارة (-)		
2.816.000,63	مخصصات الاستغلال	+	2
0,00	مخصصات مالية	+	3
0,00	مخصصات غير جارية	+	4
0,00	استردادات الاستغلال	-	5
0,00	استردادات مالية	-	6
2.816.000,63	استردادات غير جارية	-	7
0,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8
0,00	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9
-2.386.152,02	قدرة التمويل الذاتي	=	I

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

شركة العمران بني ملال خنيفرة  
حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
				<b>أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)</b>
				- مصاريف أولية
				- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
				- علاوات تسديد السندات
521 666,77	266 493,97	469 826,65	736 320,62	<b>أصول ثابتة غير ملموسة (ب)</b>
				أصول ثابتة في البحث والتطوير
241 095,95	266 493,97	469 826,65	736 320,62	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة أصل التجاري
280 570,82				أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
1 568 617,12	1 567 563,97	3 543 531,52	5 111 095,49	<b>أصول ثابتة ملموسة (ج)</b>
				أراضي
				منشآت
		9 345,00	9 345,00	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
				معدات النقل
1 568 617,12	1 567 563,97	3 534 186,52	5 101 750,49	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
				أصول ثابتة ملموسة أخرى
				أصول ثابتة ملموسة جارية
				<b>أصول ثابتة مالية (د)</b>
				سلفات ثابتة
				حقوق مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات ثابتة أخرى
				<b>فوارق التحويل - أصول (هـ)</b>
				إنخفاض الحقوق الثابتة
				إرتفاع الديون المالية
2 090 283,89	1 834 057,94	4 013 358,17	5 847 416,11	<b>مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
643 855 205,12	638 478 107,28	78 599 191,25	717 077 298,53	<b>مخزونات (و)</b>
				سلع
232 539 117,74	238 530 829,05	641 232,69	239 172 061,74	مواد ولوازم
26 964 678,79	26 964 678,79		26 964 678,79	منتجات قيد الصنع
384 351 408,59	372 982 599,44	77 957 958,56	450 940 558,00	منتجات تامة
584 498 781,96	624 065 769,31		624 065 769,31	<b>حقوق الاصول المتداولة (ز)</b>
				ممولين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
4 634 520,72	1 513 859,99		1513859,99	زبناء و حسابات مرتبطة
340 362,66	151 333,15		151 333,15	مستخدمون
961 666,61	1 003 377,31		1 003 377,31	الدولة
				حساب الشركاء
578 303 725,45	620 888 623,63		620 888 623,63	مدينون آخرون (الوكيل)
258 506,52	508 575,23		508 575,23	حسابات التسوية، أصول
				<b>سندات وقيم التوظيف (س)</b>
				<b>فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة</b>
1 228 353 987,08	1 262 543 876,59	78 599 191,25	1 341 143 067,84	<b>مجموع II الأصول المتداولة (ز+س+ش)</b>
13 109 340,54	23 615 601,06		23 615 601,06	<b>خزينة - أصول</b>
10 130,00				شيكات و قيم للتحويل
13 095 974,14	10 130,00		10 130,00	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
3 236,40	23 592 801,77		23 592 801,77	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
	12 669,29		12 669,29	
13 109 340,54	23 615 601,06		23 615 601,06	<b>مجموع III الخزينة</b>
1 243 553 611,51	1 287 993 535,59	82 612 549,42	1 370 606 085,01	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الاصول الثابتة

الاصول المتداولة

الخزينة

شركة العمران بني ملال خنيفرة  
حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023		
		رساميل ذاتية (أ)	التمويل الدائم
40 600 000,00	40 600 000,00	- راسمال الشركة أو راسمال شخصي (1) ناقص: المساهمين، راسمال مكتتب فيه غير مسمى راسمال مطلوب دفع منه.....	
4 060 000,00	4 060 000,00	- علاوات الإصدار والاندماج والإسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني	
74 264 693,15	84 231 863,84	احتياطيات أخرى مرحل من جديد (3) نتيجة صافية في انتظار التخصيص	
29 967 170,69	29 241 155,94	نتيجة صافية للسنة المالية (2)	
<b>148 891 863,84</b>	<b>158 133 019,78</b>	مجموع الرساميل الذاتية (أ) رساميل ذاتية مماثلة (ب)	
		ديون التمويل (ج)	
		- اقتراضات سنديية قروض مالية أخرى	
		مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)	
		مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف	
		فوارق التحويل - الخصوم (خ)	
		ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل	
<b>148 891 863,84</b>	<b>158 133 019,78</b>	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)	
<b>1 094 661 747,67</b>	<b>1 129 860 515,81</b>	ديون الخصوم المتداولة (د)	الخصوم المتداولة
181 421 434,02	181 741 181,25	ممونون وحسابات مرتبطة	
281 229 775,31	294 509 371,79	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	
4 368 350,44	4 963 307,60	مستخدمون	
237 022,27	276 944,71	منظمات إجتماعية	
7 876 992,26	13 243 702,90	الدولة	
		حساب الشريك	
619 436 098,56	635 033 906,91	- دائنون آخرون (الوكلاء)	
92 074,81	92 100,65	- حسابات تسوية الخصوم	
		مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)	
		فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)	
<b>1 094 661 747,67</b>	<b>1 129 860 515,81</b>	مجموع (د+ذ+ر)	
		خزينة - خصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)	
		مجموع III	
<b>1 243 553 611,51</b>	<b>1 287 993 535,59</b>	مجموع العام I+II+III	

شركة العمران بني ملال خنيفرة  
حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات		الطبيعة	
		خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
المسنوات المالية السابقة	السنة المالية 2023 2+1=3				
				1 عائدات الاستغلال	الاستغلال
				• بيع السلع (على حالتها)	
225 023 369,21	195 767 195,24		195 767 195,24	• بيع السلع والخدمات المنتجة	
				رقم المعاملات	
4 580 074,50	5 571 239,16	-	5 571 239,16	• تغير مخزون المنتجات (±)(1)	
				• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	
				• إعانات الاستغلال	
				• عائدات أخرى للاستغلال	
5 682 314,20	9 722 413,19		9 722 413,19	• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	
<b>235 285 757,91</b>	<b>199 918 369,27</b>		<b>199 918 369,27</b>	<b>مجموع (1)</b>	
				2 تكاليف الاستغلال	
				• مشتريات سلم يعاد بيعها (2)	
129 990 821,91	108 769 112,62		108 769 112,62	• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	
6 219 867,52	6 643 211,51	280 570,82	6 362 640,69	• تكاليف خارجية أخرى	
198 074,92	201 608,31		201 608,31	• ضرائب ورسوم	
23 570 084,64	24 729 973,87		24 729 973,87	• تكاليف المستخدمين	
				• تكاليف الإستغلال الأخرى	
29 540 142,81	10 033 000,60		10 033 000,60	• مخصصات الاستغلال	
<b>189 518 991,80</b>	<b>150 376 906,91</b>		<b>150 096 336,09</b>	<b>مجموع (2)</b>	
<b>45 766 766,11</b>	<b>49 541 462,36</b>	<b>280 570,82</b>	<b>49 822 033,18</b>	<b>3 نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)</b>	
				4 عائدات مالية	
				• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
				• أرباح الصرف	
100 881,16	504 824,74		504 824,74	• فوائد وعائدات مالية أخرى	
				• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف	
<b>100 881,16</b>	<b>504 824,74</b>		<b>504 824,74</b>	<b>4 مجموع (4)</b>	
				5 تكاليف مالية	
1 665 685,38	882 184,95		882 184,95	• تكاليف الفوائد	
				• خسائر الصرف	
				• تكاليف مالية أخرى	
				• مخصصات مالية	
<b>1 665 685,38</b>	<b>882 184,95</b>		<b>882 184,95</b>	<b>5 مجموع (5)</b>	
<b>- 1 564 804,22</b>	<b>- 377 360,21</b>	<b>-</b>	<b>- 377 360,21</b>	<b>6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)</b>	
<b>44 201 961,89</b>	<b>49 164 102,15</b>	<b>- 280 570,82</b>	<b>49 444 672,97</b>	<b>7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)</b>	
				8 عائدات غير الجارية	
				• عائدات نفويت الاصول الثابتة	
				• إعانات التوازن	
				• مسترجعات على إعانات الاستثمار	
3 248 565,80	8 580 310,79		8 580 310,79	• عائدات غير جارية أخرى	
				• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	
<b>3 248 565,80</b>	<b>8 580 310,79</b>	<b>-</b>	<b>8 580 310,79</b>	<b>8 مجموع (8)</b>	
				9 تكاليف غير الجارية	
				• قيم الصافية لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة	
				• إعانات ممنوحة	
2 387 927,00	12 434 747,00	2 434 747,00	10 000 000,00	• تكاليف أخرى غير جارية	
				• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	
<b>2 387 927,00</b>	<b>12 434 747,00</b>	<b>2 434 747,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>9 مجموع (9)</b>	
<b>860 638,80</b>	<b>- 3 854 436,21</b>	<b>- 2 434 747,00</b>	<b>- 1 419 689,21</b>	<b>10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)</b>	
<b>45 062 600,69</b>	<b>45 309 665,94</b>	<b>- 2 715 317,82</b>	<b>48 024 983,76</b>	<b>11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)</b>	
<b>15 095 430,00</b>	<b>16 068 510,00</b>			<b>12 ضرائب على النتائج مجموع (12)</b>	
<b>29 967 170,69</b>	<b>29 241 155,94</b>			<b>13 النتيجة الصافية (11-12)</b>	
<b>238 635 204,87</b>	<b>209 003 504,80</b>		<b>209 003 504,80</b>	<b>مجموع العائدات (8+4+1)</b>	
<b>208 668 034,18</b>	<b>179 762 348,86</b>	<b>2 715 317,82</b>	<b>160 978 521,04</b>	<b>مجموع التكاليف (12+9+5+2)</b>	
<b>29 967 170,69</b>	<b>29 241 155,94</b>	<b>- 2 715 317,82</b>	<b>48 024 983,76</b>	<b>النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>	

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

شركة العمران بني ملال خنيفرة  
بيان أرصدة التدبير

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023	جدول تشكيل النتائج	
-		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	- 2
-			
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
229 603 443,71	190 195 956,08	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+ II
225 023 369,21	195 767 195,24	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
4 580 074,50	5 571 239,16	* تغيير مخزون المنتجات	4
-		* اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
136 210 689,43	115 412 324,13	استهلاك السنة المالية: (7+6) (III)	- III
129 990 821,91	108 769 112,62	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
6 219 867,52	6 643 211,51	* تكاليف خارجية أخرى	7
93 392 754,28	74 783 631,95	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
		* إعانات الاستغلال	+ 8
198 074,92	201 608,31	* ضرائب ورسوم	- 9
23 570 084,64	24 729 973,87	* تكاليف المستخدمين	- 10
69 624 594,72	49 852 049,77	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
		* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
5 682 314,20	9 722 413,19	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
29 540 142,81	10 033 000,60	* مخصصات الاستغلال	- 14
45 766 766,11	49 541 462,36	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
1 564 804,22	377 360,21	النتيجة المالية	+ VII
44 201 961,89	49 164 102,15	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
860 638,80	3 854 436,21	النتيجة غير الجارية	+ IX
15 095 430,00	16 068 510,00	ضرائب على النتائج	- 15
29 967 170,69	29 241 155,94	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

29 967 170,69	29 241 155,94	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
29 967 170,69	29 241 155,94	الربح +	
-		الخسارة -	
428 089,63	451 333,49	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
-		مخصصات مالية (1)	+ 3
-		المخصصات غير جارية (1)	+ 4
		مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
		مسترجعات المالية (2)	- 6
		مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
		عائدات تفويت الاصول الثابتة	- 8
		قيم صافية للإهلاكات الاصول الثابتة الخارجة	+ 9
30 395 260,32	29 692 489,43	قدرة التمويل الذاتي	=
20 000 000,00	20 000 000,00	توزيع الأرباح	10
10 395 260,32	9 692 489,43	التمويل الذاتي	

الشركة المغربية للهندسة السياحية  
الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الأصول
	صاف	الإهتلاكاتو المؤنعتلندني	إجمالي	
0,00	266.644,80	66.661,20	333.306,00	استقرار في قيم معدومة (أ)
0,00	0,00			* مصاريف تمهيدية
0,00	266.644,80	66.661,20	333.306,00	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
6.813.793,04	4.199.671,62	6.376.834,38	10.576.506,00	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
0,00	0,00	0,00	0,00	* استعقار في البحث و التنمية
6.813.793,04	4.199.671,62	6.255.838,38	10.455.510,00	* البراءات، العلامات، الحقوق والقيم الشبيهة
0,00	0,00	0,00	0,00	* الأصل التجاري
0,00	0,00	120.996,00	120.996,00	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
1.450.782,37	6.887.978,91	7.941.470,45	14.829.449,36	المستعقرات المجسدة (ج)
				* الأراضي
128.383,01	5.367.251,37	5.119.174,05	10.486.425,42	* البناءات
-0,46		76.965,00	76.965,00	* الإنشاءات التقنية، العتاد والأدوات
0,00	0,00	14.090,00	14.090,00	* عتاد النقل
1.322.399,82	1.520.727,54	2.731.241,40	4.251.968,94	* أثاث، عتاد المكتب و التجهيزات المختلفة
0,00	0,00	0,00	0,00	* المستعقرات المجسدة الأخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
247.564.860,45	256.812.522,29	15.970.349,90	272.782.872,19	المستعقرات المالية (د)
0,00	0,00	0,00	0,00	* السلفات المستعقرة
80.316.372,19	82.316.072,19	0,00	82.316.072,19	* دائنات مالية أخرى
167.248.488,26	174.496.450,10	15.970.349,90	190.466.800,00	* سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	* سندات مستعقرة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
0,00	0,00	0,00	0,00	* نقصان الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	0,00	0,00	* زيادة ديون التمويل
255.829.435,86	268.166.817,62	30.355.315,93	298.522.133,55	مجموع 1- (أ + ب + ج + د + هـ)
301.067.944,09	274.340.202,32	53.334.254,88	327.674.457,20	المخزونات (و)
4.192.891,99	4.192.891,99	0,00	4.192.891,99	* بضائع
0,00	0,00	0,00	0,00	* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
196.418.206,34	196.418.206,34	0,00	196.418.206,34	* منتجات قيد الانجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
100.456.845,76	73.729.103,99	53.334.254,88	127.063.358,87	* المنتجات التامة الصنع
855.882.179,71	1.805.077.594,51	26.429.999,99	1.831.507.594,50	دائنيات الأصول المتداولة (ز)
432.284,00	12.044,00	0,00	12.044,00	* ممولون مدينون، تسبيقات و دفعات
20.080.000,62	20.080.000,62	16.407.213,05	36.487.213,65	* زبناء و حسابات مرتبطة
211.400,00	171.088,00	22.786,94	193.874,94	* مستخدمون - مدينون
17.443.433,51	21.809.093,84	0,00	21.809.093,84	* الدولة - مدينة
0,00	0,00	0,00	0,00	* حسابات شركاء - مدينون
814.473.659,80	1.753.523.098,85	10.000.000,00	1.763.523.098,85	* مدينون آخرون
3.241.401,78	9.482.269,22	0,00	9.482.269,22	* حسابات التسوية بالأصول
				(عناصر متداولة)
174.829.363,79	344.828.890,93		344.828.890,93	السندات و قيم توظيف (ح)
11.927,70	605,10		605,10	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
11.927,70	605,10		605,10	Eléments circulants
1.331.791.415,29	893.509.900,67	79.764.254,87	2.504.011.547,73	مجموع II - (و + ز + ح + ط)
				الخزينة بالأصول
50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	* شبكات و قيم للتخصيل
919.721.198,47	1.382.015.093,88	0,00	1.382.015.093,88	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات بريدية - مدينون
7.954,05	2.900,91		2.900,91	* صناديق، خوالات التسبيقات و اعتمادات
919.779.152,52	1.382.067.994,79		1.382.067.994,79	مجموع III
2.507.400.003,67	4.074.482.105,27	110.119.570,80	4.184.601.676,07	مجموع عام I + II + III

الشركة المغربية للهندسة السياحية  
الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
<b>636.549.874,89</b>	<b>647.711.256,83</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية</b>
		* رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي (1)
295.000.000,00	295.000.000,00	* ناقص: مساهمون رأس المال المكتتب به و غير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
0,00	0,00	* علاوات الاصدار و الاندماج و التقدمة
79.276.419,95	79.276.419,95	* فوارق اعادة التقييم
0,00	0,00	* الاحتياطي القانوني
13.470.649,75	14.158.843,64	* الاحتياطات الاخرى
4.772,51	4.772,51	* المرحل من جديد (2)
235.034.154,84	248.109.838,79	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
0,00	0,00	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
13.763.877,84	11.161.381,94	<b>مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)</b>
<b>2.529.621,91</b>	<b>7.308.156,60</b>	<b>رؤوس الأموال الذاتية المماثلة (ب)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* اعانات الاستثمار
2.529.621,91	7.308.156,60	* المؤن المقنتة
0,00	0,00	<b>ديون التمويل (ج)</b>
<b>160.000,00</b>		* الاقتراضات السندية
		* ديون التمويل الاخرى
160.000,00		<b>المؤن المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)</b>
<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	مؤن عن المخاطر
0,00	0,00	مؤن عن التكاليف
0,00	6.000.000,00	<b>فوارق التحويل بالخصوم (هـ)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	زيادة الدائنيات المستعقرة
0,00	0,00	نقصان ديون التمويل
0,00	0,00	
<b>639.239.496,80</b>	<b>661.019.413,43</b>	<b>مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)</b>
<b>1.868.137.536,87</b>	<b>3.402.246.095,39</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b>
88.521.624,35	120.117.819,20	* ممونون و حسابات مرتبطة
84.722.502,26	20.191.102,26	* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
6.274.638,65	6.926.097,58	* مستخدمون - دائنون
1.681.865,67	1.851.289,89	* هيئات اجتماعية
22.529.940,99	25.438.641,05	* الدولة - دائنة
43.499.812,17	63.199.812,17	* حسابات شركاء - دائنون
1.570.873.402,78	3.064.487.583,24	* دائنيون آخرون
50.033.750,00	100.033.750,00	* حسابات تسوية بالخصوم
	<b>11.215.991,35</b>	<b>مؤن اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)</b>
<b>22.970,00</b>	<b>605,10</b>	<b>فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة) (ح)</b>
<b>1.868.160.506,87</b>	<b>3.413.462.691,84</b>	<b>مجموع (و + ز + ح)</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>2.507.400.003,67</b>	<b>4.074.482.105,27</b>	<b>مجموع عام ( I + II + III )</b>

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

الشركة المغربية للهندسة السياحية  
( النظام العادي )

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				I	عائدات الاستغلال
					* مبيعات بضائع ( على حالتها )
120.809.640,00	122.981.400,02	-	122.981.400,02		* مبيعات سلع و خدمات منتجة
32.848.776,56	11.393.486,89	-	11.393.486,89		* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)
					* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
					* إعانات الاستغلال
29.868,51	63.793,71	17.600,00	46.193,71		* عائدات استغلال اخرى
114.695.678,38	162.784.729,81	1.505.464,24	161.279.265,57		* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف
<b>202.686.410,33</b>	<b>274.436.436,65</b>	<b>1.523.064,24</b>	<b>272.913.372,41</b>		<b>مجموع ( I )</b>
				II	تكاليف الاستغلال
					* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)
78.029.878,60	133.567.894,80	108.010,56	133.459.884,24		* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)
12.473.229,41	37.026.284,85		37.026.284,85		* تكاليف خارجية اخرى
1.324.471,79	653.641,08		653.641,08		* ضرائب و رسوم
40.927.802,34	45.847.426,36	64.565,70	45.782.860,66		* تكاليف المستخدمين
1.101.882,28	1.932.886,77		1.932.886,77		* تكاليف استغلال اخرى
41.440.496,02	30.137.597,37		30.137.597,37		* مخصصات الاستغلال
<b>175.297.760,44</b>	<b>249.165.731,23</b>	<b>172.576,26</b>	<b>248.993.154,97</b>		<b>مجموع ( II )</b>
<b>27.388.649,89</b>	<b>25.270.705,42</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>23.920.217,44</b>		<b>نتيجة الاستغلال ( I - II )</b>
				IV	العائدات مالية
					* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى
615,32	14.692,07	-	14.692,07		* مكاسب الصرف
6.608.940,79	9.949.419,46	-	9.949.419,46		* فوائد و عائدات مالية اخرى
15.979.945,19	18.719.211,74	-	18.719.211,74		* استردادات مالية تنقيلات تكاليف
<b>22.589.501,30</b>	<b>28.683.323,27</b>	-	<b>28.683.323,27</b>		<b>مجموع ( IV )</b>
				V	التكاليف المالية
2.061,48	287,97	-	287,97		* تكاليف الفوائد
91.974,76	54.005,58	-	54.005,58		* خسائر الصرف
	38.407,85	-	38.407,85		* تكاليف مالية اخرى
18.719.211,74	15.970.955,00	-	15.970.955,00		* مخصصات مالية
<b>18.813.247,98</b>	<b>16.063.656,40</b>	-	<b>16.063.656,40</b>		<b>مجموع ( V )</b>
<b>3.776.253,32</b>	<b>12.619.666,87</b>	-	<b>12.619.666,87</b>		<b>النتيجة المالية ( IV - V )</b>
<b>31.164.903,21</b>	<b>37.890.372,29</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>36.539.884,31</b>		<b>النتيجة الجارية ( VI+III )</b>

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

حساب العائدات و التكاليف ( دون الرسوم )

( تابع )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
<b>31.164.903,21</b>	<b>37.890.372,29</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>36.539.884,31</b>	VII	النتيجة الجارية ( مراحل )
				VIII	العائدات غير الجارية
					* عائدات تقويمات مستعقرات
					* إعانات التوازن
618.284,09	1.092.976,59	-	1.092.976,59		* استردادات من إعانات الاستثمار
1,36	19,65	-	19,65		* عائدات غير جارية اخرى
2.273.018,75		-			* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>2.891.304,20</b>	<b>1.092.996,24</b>	-	<b>1.092.996,24</b>		<b>مجموع ( VIII )</b>
				IX	التكاليف غير الجارية
					* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
					* اعانات ممنوحة
2.040.394,90	3.004.605,06	-	3.004.605,06		* تكاليف اخرى غير جارية
	6.000.000,00	-	6.000.000,00		* مخصصات غير جارية
<b>2.040.394,90</b>	<b>9.004.605,06</b>	-	<b>9.004.605,06</b>		<b>مجموع ( IX )</b>
<b>746.706,87</b>	<b>850.909,30</b>	-	<b>7.911.608,82</b>	X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
<b>32.015.812,51</b>	<b>29.978.763,47</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>28.628.275,49</b>	XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VII )
<b>18.251.934,67</b>	<b>18.817.381,53</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>18.817.381,53</b>	XII	الضرائب على النتائج
<b>13.763.877,84</b>	<b>11.161.381,94</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>9.810.893,96</b>	XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
<b>228.167.215,83</b>	<b>304.212.756,16</b>	<b>1.523.064,24</b>	<b>302.689.691,92</b>	XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
<b>214.403.337,99</b>	<b>293.051.374,22</b>	<b>172.576,26</b>	<b>292.878.797,96</b>	XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
<b>13.763.877,84</b>	<b>11.161.381,94</b>	<b>1.350.487,98</b>	<b>9.810.893,96</b>	XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )

الشركة المغربية للهندسة السياحية  
بيان أرصدة التدبير  
(النظام العادي)

أولا - جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
0,00	0,00	1 مبيعات بضائع (على حالتها)
0,00	0,00	2 - مشتريات بضائع معاد بيعها
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I = الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها</b>
<b>87.960.863,44</b>	<b>111.587.913,13</b>	<b>II + انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)</b>
120.809.640,00	122.981.400,02	3 * مبيعات سلع وخدمات منتجة
-32.848.776,56	-11.393.486,89	4 * تغيير مخزونات المنتجات
0,00	0,00	5 * مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها
<b>90.503.108,01</b>	<b>170.594.179,65</b>	<b>III - استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)</b>
78.029.878,60	133.567.894,80	6 * مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
12.473.229,41	37.026.284,85	7 * تكاليف خارجية اخرى
<b>-2.542.244,57</b>	<b>-59.006.266,52</b>	<b>القيمة المضافة (III-II+I)</b>
0,00	0,00	8 + اعانات الاستغلال
1.324.471,79	653.641,08	9 - ضرائب ورسوم
40.927.802,34	45.847.426,36	10 - تكاليف المستخدمين
		<b>الفائض الاجمالي للاستغلال</b>
		او
<b>-44.794.518,70</b>	<b>-105.507.333,96</b>	<b>= الناقص الاجمالي للاستغلال</b>
29.868,51	63.793,71	11 + عائدات استغلال اخرى
1.101.882,28	1.932.886,77	12 - تكاليف استغلال اخرى
114.695.678,38	162.784.729,81	13 + استردادات الاستغلال , تنقيلات تكاليف
41.440.496,02	30.137.597,37	14 - مخصصات الاستغلال
<b>27.388.649,89</b>	<b>25.270.705,42</b>	<b>VI = نتيجة الاستغلال ( + او - )</b>
3.776.253,32	12.619.666,87	VII + النتيجة المالية
<b>31.164.903,21</b>	<b>37.890.372,29</b>	<b>VIII = النتيجة الجارية ( + او - )</b>
850.909,30	-7.911.608,82	IX + النتيجة غير الجارية
		<b>X النتيجة قبل الضرائب</b>
18.251.934,67	18.817.381,53	15 - ضرائب على النتائج
<b>13.763.877,84</b>	<b>11.161.381,94</b>	<b>XI = النتيجة الصافية للدورة المحاسبية ( + او - )</b>

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	
13.763.877,84	11.161.381,94	1 * ربح +
0,00	0,00	* خسارة -
3.440.496,02	3.587.351,14	2 + مخصصات الاستغلال (1)
18.719.211,74	15.970.349,90	3 + مخصصات مالية (1)
	6.000.000,00	4 + مخصصات غير جارية (1)
0,00	0,00	5 - استردادات الاستغلال (2)
15.979.945,19	18.719.211,74	6 - استردادات مالية (2)
618.284,09	1.092.976,59	7 - استردادات غير جارية (2) (3)
	0,00	8 - عائدات تفويطات المستعقرات
	0,00	9 + قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة
<b>19.325.356,32</b>	<b>16.906.894,65</b>	<b>I قدرة التمويل الذاتي</b>
-	-	10 - توزيعات الارباح
<b>19.325.356,32</b>	<b>16.906.894,65</b>	<b>II التمويل الذاتي</b>

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

شركة الهندسة الطاقية  
0 3 3 3 6 1 4 1  
1  
من 2023/01/01 إلى 2023/12/31  
الميزانية - الأصول

الشركة :  
المقال الضريبة على الشركات :  
الجدول  
السنة

السنة الماضية	السنة			الأصول
	الصافي	الإجمالي	الإهلاك والإحكام	
				التثبيبات المعنوية (أ)
1 778 777.00	1 020 038.00	3 793 695.00	2 773 657.00	النفقات الأولية
1 493 780.00	826 040.00	3 338 700.00	2 512 660.00	الرسوم المؤجلة على مدى عدة سنوات
284 997.00	193 998.00	454 995.00	260 997.00	اعلاوة أقساط السندات
				التثبيبات الغير ملموسة (ب)
1 868 997.49	2 746 291.97	4 302 681.00	1 556 389.03	الأصول في البحث والتطوير
0.00		250 400.00	250 400.00	براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق مملوكة
356 997.49	329 291.97	1 635 281.00	1 305 989.03	أصل تجاري
1 512 000.00	2 417 000.00	2 417 000.00		التثبيبات غير الملموسة الأخرى
625 482.20	700 726.83	4 802 685.93	4 101 959.10	التثبيبات العينية (د)
				الأراضي
				الإنشاءات
				مصنع والآلات والمعدات
				المركبات
625 482.20	700 726.83	4 802 685.93	4 101 959.10	الأثاث والمعدات المكتبية والأثاث الأخرى
				تثبيبات عينية أخرى
				تثبيبات جاري إنجازها
11 888 600.00	11 888 600.00	11 888 600.00		تثبيبات مالية (ج)
11 700 000.00	11 700 000.00	11 700 000.00		القروض مؤمن
132 600.00	132 600.00	132 600.00		المستحقات المالية الأخرى
56 000.00	56 000.00	56 000.00		الأسهم
				ستثمارات أخر
				فارق تحويل العملة النشطة (ح)
				النقص في القروض المتعثر
				الزيادة في تمويل الديون
16 161 856.69	16 355 656.80	24 787 661.93	8 432 005.13	المجموع I (أ+ب+د+ج+ح)
				المخزون (خ)
				السلع
				المواد واللوازم الاستهلاكية
				سلع قيد الإنتاج
				المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
				المنتج النهائي
15 164 529.53	16 911 215.07	16 911 215.07		الأصول الجارية (د)
10 919.42	120 354.38	120 354.38		الموردون المدينون والسلف والودائع
750 000.00	2 065 500.00	2 065 500.00		الزبائن والحسابات الملحقة
800.00	740.42	740.42		المستخدمون والحسابات الملحقة
12 475 099.74	13 052 623.79	13 052 623.79		الدولة - المدينين
				حسابات المساهمين
1 672 387.56	1 671 996.48	1 671 996.48		مختلف الدائنين ومختلف المدينين
255 322.81	0.00			مقدمات وإيرادات مستحقة
29 884 186.11	13 460 808.81	13 460 808.81		القيم المنقولة للتوظيف (ر)
				فروقات تحويل الموجودات (س)
				(العناصر المتداولة)
45 048 715.64	30 372 023.88	30 372 023.88	0.00	المجموع II (ت+د+ر+س)
53 220 697.69	51 137 747.34	51 137 747.34	0.00	الأصول النقدية
				القيم المنقولة للتوظيف
53 213 783.69	51 136 213.34	51 136 213.34		البنوك والمؤسسات المالية وما يماثلها
6 914.00	1 534.00	1 534.00		الصندوق
53 220 697.69	51 137 747.34	51 137 747.34	0.00	المجموع III
114 431 270.02	97 865 428.02	106 297 433.15	8 432 005.13	المجموع العام I+II+III

شركة الهندسة الطاقية  
0 3 3 3 6 1 4 1  
1  
من 2023/01/01 إلى 2023/12/31  
الميزانية - الخصوم

الشركة :  
المقال الضريبة على الشركات :  
الجدول  
السنة

السنة الماضية	السنة	الخصوم
56 467 289.15	41 295 657.91	رؤوس الأموال الخاصة
125 000 000.00	125 000 000.00	رأس المال المشترك أو الشخصي
		ناقص رأس المال المكتتب غير المطلوب:
125 000 000.00	125 000 000.00	رأس المال المطلوب
		رأس المال الذي يدفع
		العلاوات المرتبطة برأس مال الشركة
		فارق التقييم
		تباطي قانوني
		احتياطات أخرى
-55 521 663.13	-68 532 710.85	الترحيل من جديد
		نتيجة السنة المالية في إنتظار التفرقة
-13 011 047.72	-15 171 631.24	نتيجة السنة المالية
56 467 289.15	41 295 657.91	مجموع رؤوس الأموال الخاصة (أ)
2 565 750.00	2 565 750.00	رؤوس أموال خاصة مماثلة (ب)
2 565 750.00	2 565 750.00	إعانات أخرى للاستثمار
		الأحكام الخاضعة للرقابة
		الديون التمويلية (ت)
		القروض المطلوبة
		قروض أخرى
		المخصصات المستدامة للمخاطر والنفقات (ج)
		مخصصات المخاطر
		المخصصات لتغطية النفقات
		الفروق المطلوبة (ج)
		الزيادة في القروض التابتة
		النقص في تمويل الديون
59 033 039.15	43 861 407.91	المجموع I (أ+ب+ت+ج)
55 398 230.87	54 004 020.11	مديونيات الخصوم المتداولة (خ)
1 936 857.51	2 505 331.79	الموردون والحسابات الملحقة
		الزبائن الدائنون
1 360 831.74	1 292 015.86	الموظفين
832 704.26	694 710.43	المنظمات لاجتماعية
623 766.76	876 613.83	الدولة
		حسابات المساهمين
50 621 586.18	48 616 724.36	مختلف الدائنين ومختلف المدينين
22 484.42	18 623.84	مطلوبات مستحقة
		مخصصات أخرى المستدامة للمخاطر والنفقات (د)
		فروقات تحويل للمطلوبات (عناصر جارية) (ر)
55 398 230.87	54 004 020.11	المجموع II (خ+د+ر)
		المطلوبات النقدية
		خصم الاعتمادات
		القروض النقدية
		البنوك (السحب على المكشوف)
0.00	0.00	المجموع III
114 431 270.02	97 865 428.02	المجموع العام I+II+III

الشركة :  
المقال الضريبة على الشركات :  
الجدول  
السنة

شركة الهندسة الطاقية  
0 3 3 6 1 4 1  
2  
من 2023/01/01 إلى 2023/12/31  
حساب الإيرادات و النفقات

مجموع السنة الماضية 4	مجموع السنة 3 = 1 + 2	معاملات السنة الماضية 2	معاملات السنة 1		
2 639 872.20	1 382 916.67	0.00	1 382 916.67	I	عائدات الإستغلال
					مبيعات البضائع الخام
1 670 890.84	1 352 916.67		1 352 916.67		مبيعات السلع والخدمات المنتجة
1 670 890.84	1 352 916.67		1 352 916.67		رقم المعاملات
					تغيير مخزونات المنتجات
					تثبيتات أنتجت من قبل
					الشركة لنفسها
					إعانات الإستغلال
					عائدات إستغلال أخرى
					إستردادات الإستغلال
	30 000.00		30 000.00		تنقيلات التكاليف
1 670 890.84	1 382 916.67	0.00	1 382 916.67		المجموع I
16 635 904.95	16 627 588.89	14 035.81	16 613 553.08	II	تحملات الإستغلال
					مشتريات بضائع معاد بيعها
981 283.18	1 038 560.23		1 038 560.23		مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم
3 473 071.03	3 565 911.32	14 035.81	3 551 875.51		تكاليف خارجية أخرى
236 973.60	86 102.60		86 102.60		ضرائب و رسوم
10 796 669.95	10 831 184.41		10 831 184.41		تكاليف المستخدمين
	524.44		524.44		تكاليف إستغلال أخرى
1 147 907.19	1 105 305.89		1 105 305.89		مخصصات الإستغلال
16 635 904.95	16 627 588.89	14 035.81	16 613 553.08		المجموع II
-14 965 014.11	-15 244 672.22	-14 035.81	-15 230 636.41	III	نتيجة الإستغلال (I-II)
				IV	عائدات مالية
					عائدات سندات المساهمة
					وسندات مستقرة أخرى
1 004 197.25	90 644.88		90 644.88		مكاسب الصرف
					فوائد و عائدات مالية أخرى
					إستردادات مالية
					تنقيلات وتكاليف
1 004 197.25	90 644.88	0.00	90 644.88		المجموع IV
0.00	0.00	0.00	0.00	V	تحملات مالية
					تكاليف الفوائد
					خسائر الصرف
					تكاليف مالية أخرى
					مخصصات مالية
0.00	0.00	0.00	0.00		المجموع V
1 004 197.25	90 644.88	0.00	90 644.88	VI	النتيجة المالية (IV - V)
-13 960 816.86	-15 154 027.34	-14 035.81	-15 139 991.53	VII	النتيجة الجارية (III + VI)
				VIII	عائدات غير جارية
0.00	0.00				مداخل المستعقرات المفوتة
					إعانات التوازن
					إستردادات من إعانات الإستثمار
0.00	0.00				عائدات غير جارية أخرى
					إستردادات غير جارية
					تنقيلات وتكاليف
0.00	0.00	0.00	0.00		المجموع VIII
				IX	تحملات غير جارية
					قيم صافية من إمتلاكات
					المستعقرات المفوتة
2 801.22	13 994.90		13 994.90		إعانات ممنوحة
0.00	0.00				تكاليف غير جارية أخرى
2 801.22	13 994.90	0.00	13 994.90		مخصصات غير جارية
-2 801.22	-13 994.90	0.00	-13 994.90		المجموع IX
-13 963 618.08	-15 168 022.24	-14 035.81	-15 153 986.43	X	نتيجة غير جارية (VIII-IX)
16 411.00	3 609.00		3 609.00	XI	نتيجة قبل الضرائب (VII+X)
-13 980 029.08	-15 171 631.24	-14 035.81	-15 157 595.43	XII	الضريبة على الأرباح
				XIII	النتيجة الصافية (XI - XII)
3 644 069.45	1 473 561.55		1 473 561.55	XIV	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
16 655 117.17	16 645 192.79		16 645 192.79	XV	مجموع التحملات (II + IV + VIII)
-13 011 047.72	-15 171 631.24		-15 171 631.24	XVI	النتيجة الصافية (العائدات - لتحملات)

الشركة :  
 المقال الضريبة على الشركات :  
 الجدول :  
 السنة :  
 شركة الهندسة الطاقية  
 0 3 3 3 6 1 4 1  
 5  
 من 2023/01/01 إلى 2023/12/31  
 بيان إدارة المبيعات

I. الجدول 1 تشكيل النتائج

السنة الماضية	السنة		
		1 مبيعات البضائع الخام	
		2 مبيعات البضائع المقتنات	
		هامش الربح على المبيعات الخام	I
1 670 890.84	1 352 916.67	إنتاج السنة (5+4+3)	II
1 670 890.84	1 352 916.67	3 مبيعات السلع والخدمات المنتجة	
		4 تغيير مخزونات المنتجات	
		5 تقييقات أنتجت من قبل الشركة لنفسها	
4 454 354.21	4 604 471.55	استهلاك السنة (7+6)	III
981 283.18	1 038 560.23	6 مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	
3 473 071.03	3 565 911.32	7 تكاليف خارجية أخرى	
-2 783 463.37	-3 251 554.88	القيمة المضافة (I+II+III)	IV
60 000.00		8 إعانات الإستغلال	
236 973.60	86 102.60	9 ضرائب ورسوم	
10 796 669.95	10 831 184.41	10 تكاليف المستخدمين	
-13 757 106.92	-14 168 841.89	الفائض الخام الإستغلال (EBE)	
		القصور الخام الإستغلال	
		11 عائدات إستغلال أخرى	
	524.44	12 تكاليف إستغلال أخرى	
908 981.36	30 000.00	13 إستردادات الإستغلال / تنقيلات التكاليف	
1 147 907.19	1 105 305.89	14 مخصصات الإستغلال	
-13 996 032.75	-15 244 672.22	نتيجة الإستغلال (+ ou -)	VI
1 004 197.25	90 644.88	النتيجة المالية	VII
-12 991 835.50	-15 154 027.34	النتيجة الجارية (+ ou -)	VIII
-2 801.22	-13 994.90	نتيجة غير جارية	IX
16 411.00	3 609.00	15 الضريبة على الأرباح	
-13 011 047.72	-15 171 631.24	النتيجة الصافية لسنة (+ ou -)	X

		II. القدرة على التمويل الداتي	
		1 النتيجة الصافية لسنة	
		ربح +	
-13 011 047.72	-15 171 631.24	خسارة -	
1 147 907.19	1 105 305.89	2 مخصصات الإستغلال (1)	+
		3 مخصصات مالية (1)	+
		4 مخصصات غير جارية (1)	+
908 981.08		5 إستردادات الإستغلال (2)	-
		6 إستردادات مالية (2)	-
		7 إستردادات غير جارية (2) (3)	-
		8 مداخيل المستعقرات المفوتة	-
		9 قيم صافية من إهلاكات المستعقرات المفوتة	+
-12 772 121.61	-14 066 325.35	القدرة على التمويل الداتي	I
		10 توزيع الأرباح	
-12 772 121.61	-14 066 325.35	التمويل الداتي	II

## الشركة الملكية لتشجيع الفرس

## حصيلة (الموجودات)

السنة المالية المقفلة في : 2023/12/31

السنة المالية السابقة الصفحية	السنة المالية			الموجودات
	الصفحية	الاستخدامات و المون	الاجمالية	
	8 000 000,00	2 000 000,00	10 000 000,00	مستعقرات بغير القيمة (أ)
	8 000 000,00	2 000 000,00	10 000 000,00	* مصاريف أولى
				* تحملات للتوزيع على عدة سنوات مالية
				* مكافآت تسديد سندات الاقتراض
51 556 442,19	49 381 643,88	53 363 215,88	102 744 859,76	مستعقرات غير مجسدة (ب)
				* مستعقرات في البحث و الإنماء
45 084 787,29	41 236 516,24	53 363 215,88	94 599 732,12	* براءات, علامات, حقوق و قيم مماثلة
800 000,00	800 000,00		800 000,00	* الأصل التجاري
5 671 654,90	7 345 127,64		7 345 127,64	* مستعقرات أخرى غير مجسدة
1 104 127 969,44	1 095 404 520,96	590 973 984,34	1 686 378 505,30	مستعقرات مجسدة (ج)
4 982 000,00	4 982 000,00		4 982 000,00	* أراضي
804 082 646,00	768 960 338,65	313 282 255,26	1 082 242 593,91	* بنايات
22 559 506,49	23 431 784,92	164 638 644,27	188 070 429,19	* منشآت تقنية, تجهيزات و معدات
1 299 934,82	1 560 128,08	17 057 013,65	18 617 141,73	* تجهيزات التنقل
6 339 256,94	11 954 515,27	47 188 372,63	59 142 887,90	* أثاث تجهيزات المكتب و اعدادات مختلفة
7 451 267,35	6 025 689,43	48 807 698,53	54 833 387,96	* مستعقرات أخرى مجسدة
257 413 354,84	278 490 064,61		278 490 064,61	* مستعقرات مجسدة جارية
4 097 372,38	3 883 560,90		3 883 560,90	مستعقرات مالية (د)
3 357 416,24	3 140 874,76		3 140 874,76	* قروض مستعقرة
739 956,14	742 686,14		742 686,14	* مستحقات أخرى مالية
				* سندات المشاركة
				* سندات أخرى مستعقرة
				فوارق تحويل - الموجودات (هـ)
				* تنقيص المستحقات المستعقرة
				* زيادة ديون التمويل
1 159 781 784,01	1 156 669 725,74	646 337 200,22	1 803 006 925,96	المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
3 613 587,78	7 136 556,70		7 136 556,70	المخزونات (و)
				* البضائع
3 613 587,78	7 136 556,70		7 136 556,70	* أدوات و معدات قابلة للاستهلاك
				* منتجات على متن الطريق
				* منتجات وسيط و منتجات ترسبية
				* منتجات مصنعة
51 744 503,44	50 503 250,21	3 332 227,20	53 835 477,41	مستحقات موجودات متداولة (ز)
2 688 627,88	3 608 026,19		3 608 026,19	* ممولون مدينون, تسبيقات و دفعات
3 346 530,97	6 394 211,54	3 332 227,20	9 726 438,74	* زبناء و حسابات مرتبطة
2 722 021,63	3 418 221,94		3 418 221,94	* المستخدمون
28 406 163,52	11 959 479,50		11 959 479,50	* الدولة
				* حسابات الشركاء
760 698,62	12 281 654,65		12 281 654,65	* مدينون آخرون
13 820 460,82	12 841 656,39		12 841 656,39	* حسابات تسوية - الموجودات
274 092,78	324 253,00		324 253,00	سندات و قيم التوظيف (ح)
55 632 184,00	57 964 059,91	3 332 227,20	61 296 287,11	فوارق تحويل - الموجودات (ط)
237 568 896,65	269 555 150,08		269 555 150,08	المجموع II (و + ز + ح + ط)
				الخزينة - الموجودات
				* شيكات و قيم للتحويل
215 027 685,30	262 887 048,08		262 887 048,08	* بنوك, خزينة عامة, شيكات بريدية مدينة
22 541 211,35	6 668 102,00		6 668 102,00	* صندوق, إدارات التسبيقات و الإعتمادات
237 568 896,65	269 555 150,08		269 555 150,08	المجموع III
1 452 982 864,66	1 484 188 935,73	649 669 427,42	2 133 858 363,15	المجموع العام (I+II+III)

موجودات مستعقرة

موجودات متداولة

الخزينة

حصيلة (المطلوبات)

السنة المالية المغفلة في : 2023/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	المطلوبات	
<b>384 274 331,40</b>	<b>381 412 027,79</b>	<b>الرساميل الذاتية</b>	التمويل الدائم
153 680 600,00	153 680 600,00	* رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)	
		* للإسقاط : مساهمون, رساميل مكتتب غير مطالب به	
153 680 600,00	153 680 600,00	* رساميل مطالب به	
153 680 600,00	153 680 600,00	* المدفوع منه	
		* مكافطات الإصدار و الانصهار و التقدمة	
		* فارق إعادة التقييم	
5 277 443,26	6 539 630,08	* احتياطي قانوني	
88 187,25	88 187,25	* احتياطات أخرى	
199 984 364,50	195 192 895,64	* (2) مرحل من جديد	
		* (2) نتائج صافية في انتظار التخصيص	
25 243 736,39	25 910 714,82	* (2) النتيجة الصافية للسنة المالية	
<b>384 274 331,40</b>	<b>381 412 027,79</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>	
<b>485 422 307,06</b>	<b>372 832 120,64</b>	<b>رساميل ذاتية مماثلة (3) (ب)</b>	
485 422 307,06	372 832 120,64	* إعانات الاستثمار	
		* مؤن منظمة	
<b>87 970 416,41</b>	<b>37 062 828,91</b>	<b>ديون التمويل (4)</b>	
		* اقتراضات سندية	
87 970 416,41	37 062 828,91	* ديون أخرى للتمويل	
	<b>142 708 952,00</b>	<b>مؤن دائمة لمخاطر و تحملات (د)</b>	
		* مؤن للمخاطر	
	142 708 952,00	* مؤن للتحملات	
		<b>فوارق التحويل - مطلوبات (هـ)</b>	
		* زيادة المستحقات المستعقرة	
		* نقصان ديون التمويل	
<b>957 667 054,87</b>	<b>934 015 929,34</b>	<b>المجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)</b>	
<b>482 590 130,52</b>	<b>537 272 617,39</b>	<b>ديون المطلوبات المتداولة (و)</b>	
155 863 019,00	180 358 203,80	* ممولون وحسابات مرتبطة	
1 290 739,71	1 772 237,72	* زبناء دائنون, تسبيقات و دفعات	
35 212 231,91	30 794 111,35	* المستخدمون	
4 306 666,59	5 037 432,90	* هيئات اجتماعية	
135 005 635,11	169 800 743,41	* الدولة	
144 907,08	164 879,38	* حسابات الشركاء	
80 801 100,27	78 596 198,98	* دائنون آخرون	
69 965 830,85	70 748 809,85	* حسابات تسوية المطلوبات	
<b>6 083 706,16</b>	<b>6 006 313,71</b>	<b>مؤن أخرى لمخاطر و تحملات (ز)</b>	
<b>1 895,74</b>	<b>17 810,19</b>	<b>فوارق التحويل - مطلوبات (عناصر متداولة) (ح)</b>	
<b>488 675 732,42</b>	<b>543 296 741,29</b>	<b>المجموع II (و + ز + ح)</b>	
<b>6 640 077,40</b>	<b>6 876 265,10</b>	<b>الخزينة - المطلوبات</b>	
		* اعتمادات الخصم	
3 347 189,20	3 583 376,90	* اعتمادات الخزينة	
3 292 888,20	3 292 888,20	* بنوك (أرصدة دائنة)	
<b>6 640 077,40</b>	<b>6 876 265,10</b>	<b>المجموع III</b>	
<b>1 452 982 864,69</b>	<b>1 484 188 935,73</b>	<b>المجموع I+II+III</b>	

## حساب المنتجات والتحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2023/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
<b>871 668 819,53</b>	<b>887 587 204,44</b>	منتجات الاستغلال
		مبيعات البضائع (على الحالة)
859 612 745,25	876 517 963,33	بيع سلع وخدمات منتجة
<b>859 612 745,25</b>	<b>876 517 963,33</b>	رقم المعاملات
		تغير مخزونات المنتجات (1)
		مستعقرات منتجة للشركة نفسها
		اعانات الاستغلال
11 105 320,16	9 810 728,75	منتجات أخرى للاستغلال
950 754,12	1 258 512,36	استعدادات الاستغلال : تنقيلات التحملات
<b>871 668 819,53</b>	<b>887 587 204,44</b>	<b>المجموع I</b>
<b>852 643 179,60</b>	<b>864 221 611,97</b>	<b>تحملات الاستغلال</b>
		مشتريات معادة البيع (2) للبضائع
119 376 981,44	111 722 519,87	مشتريات مستهلكة (2) من المواد والتموينات
513 165 707,19	551 463 339,57	تحملات أخرى خارجية
8 184 315,07	2 430 129,95	ضرائب ومكوس
134 218 867,71	141 006 339,96	تحملات المستخدمين
	390 827,69	تحملات أخرى للاستغلال
77 697 308,19	57 208 454,93	مخصصات الاستغلال
<b>852 643 179,60</b>	<b>864 221 611,97</b>	<b>المجموع II</b>
<b>19 025 639,93</b>	<b>23 365 592,47</b>	<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>
<b>4 213 655,51</b>	<b>6 555 773,02</b>	<b>منتجات مالية</b>
		منتجات سندات المشاركة و سندات أخرى مستعقرة
138 119,27	152 086,75	أرباح الصرف
3 509 477,52	6 129 593,49	فوائد ومنتجات أخرى مالية
566 058,72	274 092,78	استعدادات مالية : تنقيل التحملات
<b>4 213 655,51</b>	<b>6 555 773,02</b>	<b>المجموع IV</b>
<b>1 019 519,41</b>	<b>1 246 606,79</b>	<b>تحملات مالية</b>
		تحملات الفوائد
745 426,63	880 715,34	خسائر الصرف
		تحملات أخرى مالية
274 092,78	365 891,45	مخصصات مالية
<b>1 019 519,41</b>	<b>1 246 606,79</b>	<b>المجموع V</b>
<b>3 194 136,10</b>	<b>5 309 166,23</b>	<b>النتيجة المالية (IV - V)</b>
<b>22 219 776,03</b>	<b>28 674 758,70</b>	<b>النتيجة الجارية (III + VI)</b>

## حساب المنتجات و التحملات (خارج المكوس)

السنة المالية المقفلة في : 2023/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة
22 219 776,03	28 674 758,70	النتيجة الجارية (مرحلات)
21 257 055,83	182 287 295,20	منتجات غير جارية
		* منتجات تفويطات المستعقرات
		* إعانات التوازن
20 991 197,00	112 590 172,89	* استعادات على إعانات الاستثمار
265 858,83	54 579 749,28	* منتجات أخرى غير جارية
	15 117 373,03	* استعادات غير خارجية : تنقيبات التحملات
21 257 055,83	182 287 295,20	المجموع VIII
499 510,47	168 936 869,08	تحملات غير جارية
		* القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة
		* إعانات ممنوحة
499 510,47	13 332 565,51	* تحملات أخرى غير خارجية
	155 604 303,57	* مخصصات غير جارية للاستخدامات والمؤن
499 510,47	168 936 869,08	المجموع IX
20 757 545,36	13 350 426,12	النتيجة غير الجارية (VIII - IX)
42 977 321,39	42 025 184,82	النتيجة قبل الضرائب (VII + X)
17 733 585,00	16 114 470,00	الضرائب على النتائج
25 243 736,39	25 910 714,82	النتيجة الصافية (XI + XII)
897 139 530,87	1 076 430 272,66	مجموع المنتجات (I + IV + VIII)
871 895 794,48	1 050 519 557,84	مجموع التحملات (II + V + XI + XII)
25 243 736,39	25 910 714,82	النتيجة الصافية (مجموع المنتجات - مجموع التحملات)

## قائمة أرصدة التدبير (ق.أ.ت)

## ا- جدول تكوين النتائج (ج.ت.ن)

السنة المالية المقفلة في : 2023/12/31

السنة المالية السابقة	السنة المالية	طبيعة	
		مبيعات البضائع (على حالتها)	
		مشتريات البضائع المباعة	-
		الهامش الإجمالي للمبيعات على الحالة	=
<b>859 612 745,25</b>	<b>876 517 963,33</b>	إنتاج السنة المالية : (5+4+3)	+
859 612 745,25	876 517 963,33	* مبيعات السلع و الخدمات المنتجة	
		* تغيير مخزونات المنتوجات	
		* مستعقرات منتجة من طرف الشركة نفسها	
<b>632 542 688,63</b>	<b>663 185 859,44</b>	استهلاكات السنة المالية : (6+7)	-
119 376 981,44	111 722 519,87	* مشتريات مستهلكة للمواد و التموينيات	
513 165 707,19	551 463 339,57	* تحملات أخرى خارجية	
<b>227 070 056,62</b>	<b>213 332 103,89</b>	القيمة المضافة (I+II+III)	=
		اعانات الاستغلال	+
8 184 315,07	2 430 129,95	ضرائب ومكوس	-
134 218 867,71	141 006 339,96	تحملات المستخدمين	-
<b>84 666 873,84</b>	<b>69 895 633,98</b>	الفاوض الإجمالي للاستغلال (ف.إ.ا)	=
11 105 320,16	9 810 728,75	منتوجات أخرى للاستغلال	+
	390 827,69	تحملات أخرى للاستغلال	-
950 754,12	1 258 512,36	استعدادات الاستغلال, تنقيلات التحملات	+
77 697 308,19	57 208 454,93	مخصصات الاستغلال	-
<b>19 025 639,93</b>	<b>23 365 592,47</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=
<b>3 194 136,10</b>	<b>5 309 166,23</b>	النتيجة المالية	+
<b>22 219 776,03</b>	<b>28 674 758,70</b>	النتيجة الجارية (+ أو -)	=
<b>20 757 545,36</b>	<b>13 350 426,12</b>	النتيجة غير الجارية	+
17 733 585,00	16 114 470,00	الضرائب على النتائج	-
<b>25 243 736,39</b>	<b>25 910 714,82</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 : 2023/12/31

السنة المالية المقفلة في : 2023/12/31	25 243 736,39	25 910 714,82	النتيجة الصافية للسنة المالية	
	25 243 736,39	25 910 714,82	* الربح +	
			* الخسارة -	
	74 813 022,01	55 656 993,93	مخصصات الاستغلال (1)	+
			المخصصات المالية (1)	+
		155 604 303,57	المخصصات غير الجارية (1)	+
			استعدادات الاستغلال (2)	-
			اتعدادات مالية (2)	-
	20 991 197,00	117 707 545,92	استعدادات غير جارية (2) (3)	-
			منتجات نفويئات المستعقرات	-
			القيم الصافية لاستخدامات المستعقرات المفوتة	+
	<b>79 065 561,40</b>	<b>119 464 466,40</b>	القدرة على التمويل الذاتي (ق.ت.ذ)	
	<b>29 485 480,00</b>	<b>28 773 018,41</b>	توزيع الأرباح	-
	<b>49 580 081,40</b>	<b>90 691 447,99</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 الاخير بتاريخ 13 يونيو 2024 و من طرف الجمع العام العادي المنعقد بتاريخ 27 يونيو 2024.

## الوضعية المحاسبية المبسطة للوكالة الوطنية لمحاربة الأمية 2023

## الموارد والتكاليف -1

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	اقتناء الأصول المادية:
	الأراضي
	البنائيات و المباني
471 568,17	تهيئ و إصلاح البنائيات
	منشآت تقنية و معدات و أدوات
	معدات النقل
331 429,96	أثاث و معدات المكتب
1 572 160,69	معدات المعلومات
10 610 172,03	الأصول العينية الأخرى
234 396 225,13	اقتناء الأصول غير المادية
	اقتناء الأصول المالية
<b>247 381 555,98</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	الموارد
6 965 948,00	الموارد الذاتية
226 800 000,00	إعانات التجهيز
	ديون التمويل
-	موارد التمويل الأخرى
<b>233 765 948,00</b>	<b>الموارد الإجمالية</b>

## التسيير -2

المبلغ بالدرهم	الأقسام
	نفقات التسيير
24 340,26	نفقات المعدات
24 728 356,66	نفقات المستخدمين
20 000,00	الضرائب و الرسوم
9 592 306,37	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات و الاشتراكات و الهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
<b>34 365 003,29</b>	<b>النفقات الإجمالية</b>

المبلغ بالدرهم	الأقسام
المداحيل	المداحيل الخاصة
47 000 000,00	الرسوم شبه ضريبية إعانات التسيير مداحيل التسيير الأخرى
<b>47 000 000,00</b>	<b>المداحيل الإجمالية</b>

## الخزينة -3

المبلغ بالدرهم	الأقسام
159 495 112,48	(1) رصيد بداية السنة
34 365 003,29	الأداءات
247 381 555,98	نفقات التسيير نفقات التجهيز تسديد الديون مختلف الموردين والدائنين الأداءات الأخرى
<b>281 746 559,27</b>	<b>(2) الأداءات الإجمالية</b>
الاستخلاصات	مجموع مداحيل التسيير
47 000 000,00	مجموع الموارد
233 765 948,00	استخلاصات أخرى
<b>280 765 948,00</b>	<b>(3) مجموع الاستخلاصات</b>
<b>158 514 501,21</b>	<b>(2) - (3) رصيد نهاية السنة (1) +</b>

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتكوير السائل بإقليم العيصر  
Régie Autonome Intercommunale de Distribution d'Eau, d'Electricité et d'Assainissement Liquide de La Province de Kénitra

## 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 2023 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 19 ذو الحجة 1445 الموافق ل 26 يونيو 2024.

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

الوكالة المستقلة الجامعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير لسائل بالقيم  
للقنيطرة

الحصيلة (الاصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهلاكات و المؤن عن التلبي	إجمالي	
6 875 755,25	9 554 941,21	4 537 408,81	14 092 350,02	استعقار في قيم معدومة (أ)
-	-	-	-	* مصاريف تمهيدية
6 875 755,25	9 554 941,21	4 537 408,81	14 092 350,02	* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	* مكفآت تسديد السنوات الإقتراضية
25 673 726,08	22 974 047,07	55 786 444,51	78 760 491,58	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
5 096 936,62	4 669 238,70	40 197 319,97	44 866 558,67	* استعقار في البحث والتنمية
18 229 245,78	13 844 641,88	15 589 124,54	29 433 766,42	* البرعات، العلامات، الحقوق والقيم الشبيهة
-	-	-	-	* الأصل التجاري
2 347 543,68	4 460 166,49	-	4 460 166,49	* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
2 099 648 232,05	2 380 214 982,80	1 933 492 568,87	4 313 707 551,67	المستعقرات المجسدة (ج)
35 196 171,66	34 955 131,31	964 161,40	35 919 292,71	* الأراضي
227 692 182,46	235 094 211,53	106 442 282,14	341 536 493,67	* البناءات
1 691 991 276,91	1 967 263 654,13	1 776 321 701,75	3 743 585 355,88	* الإنشاءات التقنية، الضاد والأدوات
898 875,00	485 375,00	18 781 179,09	19 266 554,09	* عتاد النقل
6 724 555,24	6 845 889,03	30 847 689,63	37 693 578,66	* أثاث، عتاد المكتب والتهيئات المختلفة
21 570 681,25	21 263 168,31	135 554,86	21 398 723,17	* المستعقرات المجسدة الأخرى
115 574 489,53	114 307 553,49	-	114 307 553,49	* المستعقرات المجسدة قيد الاتجاز
359 177,85	416 777,85	-	416 777,85	المستعقرات المالية (د)
-	-	-	-	* السلفات المستعقرة
359 177,85	416 777,85	-	416 777,85	* دلفيات مالية أخرى
-	-	-	-	* سندات المساهمة
-	-	-	-	* سندات مستعقرة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (هـ)
-	-	-	-	* نقصان الدلفيات المستعقرة
-	-	-	-	* زيادة ديون التمويل
2 132 556 891,23	2 413 160 748,93	1 993 816 422,19	4 406 977 171,12	مجموع - ( أ + ب + ج + د + هـ )
7 741 271,21	9 952 813,49	485 969,86	10 438 783,35	المخزونات (و)
-	-	-	-	* بضائع
7 741 271,21	9 952 813,49	485 969,86	10 438 783,35	* مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	* منتجات قيد الاتجاز
-	-	-	-	* منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
-	-	-	-	* المنتجات التامة الصنع
669 175 258,34	704 271 657,61	93 761 303,33	798 032 960,94	دلائليات الاصول المتداولة (ز)
1 747 110,00	990 880,00	-	990 880,00	* ممولون مدينون، تسبيقات ودفعات
608 885 079,93	641 174 912,52	81 567 636,79	722 742 549,31	* زناء وحسابات مرتبطة
2 068 405,81	2 282 500,20	-	2 282 500,20	* مستخدمون - مدينون
50 735 998,70	52 315 110,52	-	52 315 110,52	* الدولة - مدينة
-	-	-	-	* حسابات شركاء - مدينون
38 531,24	6 845,57	12 193 666,54	12 200 512,11	* مدينون آخرون
5 700 132,66	7 501 408,80	-	7 501 408,80	* حسابات التسوية بالاصول
-	-	-	-	(عناصر متداولة)
500 000 000,00	500 000 000,00	-	500 000 000,00	السندات وقيم توظيف (ح)
-	-	-	-	فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
1 176 916 529,55	1 214 224 471,10	94 247 273,19	1 308 471 744,29	مجموع - II - ( و + ز + ح + ط )
270 858 248,54	295 519 767,12	-	295 519 767,12	الخزينة بالاصول
22 745 119,68	34 034 191,91	-	34 034 191,91	* شبكات وقيم للتحويل
248 111 928,86	261 484 375,21	-	261 484 375,21	* البنوك والخزينة العامة والشبكات بريدية - مدينون
1 200,00	1 200,00	-	1 200,00	* صناديق، خواتم التسبيقات واعتمادات
270 858 248,54	295 519 767,12	-	295 519 767,12	مجموع III
3 580 331 669,32	3 922 904 987,15	2 088 063 695,38	6 010 968 682,53	مجموع عام I + II + III

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير  
المائل ببلد القنيطرة

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

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 وغير المطالب به ، مطالب به ، دفع منه .....
-	-	* علاوات الاصدار والاندماج والتقدمة
-	-	* فوارق اعادة التقسيم
-	-	* الاحتياطي القانوني
-	-	* الاحتياطات الاخرى
-	-	* المرحل من جديد (2)
1 285 827 006,41	1 344 059 462,49	* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
58 232 456,08	156 711 898,13	* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
1 428 469 077,25	1 585 180 975,38	مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
1 317 833 251,62	1 450 324 734,11	رؤوس الأموال الذاتية الممالة (ب)
1 317 833 251,62	1 450 324 734,11	* اعانات الاستثمار
-	-	* المؤن المقتنة
193 480 511,56	196 016 135,73	ديون التمويل (ج)
193 480 511,56	196 016 135,73	* الاقتراضات السنوية
-	-	* ديون التمويل الاخرى
-	-	المؤن المستندمة عن المخاطر والتكاليف (د)
-	-	مؤن عن المخاطر
-	-	مؤن عن التكاليف
-	-	فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
-	-	زيادة الدائيات المستعقرة
-	-	نقصان ديون التمويل
2 939 782 840,43	3 231 521 845,22	مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )
602 509 190,23	646 188 936,57	ديون الخصوم المتداولة (و)
236 884 921,08	225 076 980,28	* ممولون وحسابات مرتبطة
207 940 657,93	171 844 035,35	* زبناء دائتون ، تسبيقات و دفعات
4 398 237,89	4 566 058,22	* مستخدمون - دائتون
7 760 013,88	6 103 392,48	* هيئات اجتماعية
72 925 893,26	108 916 263,07	* الدولة - دائنة
-	-	* حسابات شركاء - دائتون
39 822 939,46	104 052 401,24	* دائتون آخرون
32 776 526,73	25 629 805,93	* حسابات تسوية بالخصوم
24 463 269,78	33 404 402,50	مؤن اخرى عن مخاطر وتكاليف (ز)
11 172,89	28 269,03	فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
626 983 632,90	679 621 608,10	مجموع ا ا ( و + ز + ح )
-	-	الخزينة بالخصوم
13 565 195,99	11 761 533,83	* قروض الخصم
-	-	* قروض الخزينة
-	-	* البنوك ( أرصدة دائنة )
13 565 195,99	11 761 533,83	مجموع ا ا ا
3 580 331 669,32	3 922 904 987,15	مجموع عام ( ا + ا ا + ا ا ا )

(1) رأس مال شخصي- ملين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء والتطهير لمسال  
بإقليم القنيطرة

حساب العائدات والتكاليف ( دون الرسوم )  
( النظام العادي )

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

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
809 844 906,10	871 494 395,79	-	871 494 395,79	* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
256 835 747,63	385 766 791,49	-	385 766 791,49	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	
-	-	-	-	* تغير مخزونات المتجات (+) (1)	
8 015 157,81	9 876 976,84	-	9 876 976,84	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
-	-	-	-	* إعانات الاستغلال	
-	-	-	-	* عائدات استغلال اخرى	
41 456 869,84	68 301 699,34	-	68 301 699,34	* استردادات الاستغلال ، تقبيلات تكاليف	
1 116 152 681,38	1 335 439 863,46	-	1 335 439 863,46	مجموع ( I )	
				تكاليف الاستغلال	II
622 899 479,47	665 434 807,75	-	665 434 807,75	* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
83 572 871,44	117 264 986,81	300 000,00	116 964 986,81	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2)	
19 781 743,73	23 721 009,24	122 803,29	23 598 205,95	* تكاليف خارجية اخرى	
2 573 483,70	4 889 755,09	-	4 889 755,09	* ضرائب ورسوم	
109 132 670,79	114 769 199,79	-	114 769 199,79	* تكاليف المستخدمين	
28 571,43	31 428,57	-	31 428,57	* تكاليف استغلال اخرى	
251 503 765,97	269 375 559,32	269 534,74	269 106 024,58	* مخصصات الاستغلال	
1 089 492 586,53	1 195 486 746,57	692 338,03	1 194 794 408,54	مجموع ( II )	
26 660 094,85	139 953 116,89	692 338,03	140 645 454,92	نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
				العائدات المالية	IV
-	-	-	-	* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
-	-	-	-	* مكاسب الصرف	
15 009 636,06	25 791 325,00	28 607,34	25 762 717,66	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
-	-	-	-	* استردادات مالية تقبيلات تكاليف	
15 009 636,06	25 791 325,00	28 607,34	25 762 717,66	مجموع ( IV )	
				التكاليف المالية	V
6 719 681,30	1 185 768,54	-	1 185 768,54	* تكاليف الفوائد	
-	-	-	-	* خسائر الصرف	
-	1 489,97	1 489,97	-	* تكاليف مالية اخرى	
-	-	-	-	* مخصصات مالية	
6 719 681,30	1 187 258,51	1 489,97	1 185 768,54	مجموع ( V )	
8 289 954,76	24 576 949,12	27 117,37	24 576 949,12	النتيجة المالية ( V - IV )	VI
34 950 049,61	164 557 183,38	665 220,66	165 222 404,04	النتيجة الجارية ( VI+III )	VII
				العائدات غير الجارية	VIII
-	668 213,33	-	668 213,33	* عائدات نفوذات مستعقرات	
-	-	-	-	* إعانات التوازن	
77 713 734,96	80 439 591,34	-	80 439 591,34	* استردادات من إعانات الاستثمار	
3 247 859,14	3 379 862,30	961 613,64	2 418 248,66	* عائدات غير جارية اخرى	
884 554,00	1 381 220,70	-	1 381 220,70	* استردادات غير جارية ، تقبيلات تكاليف	
81 846 148,10	85 868 887,67	961 613,64	84 907 274,03	مجموع ( VIII )	
				التكاليف غير الجارية	IX
3 340 390,32	679 030,20	-	679 030,20	* قيم صافية من لعتلاك مستعقرات مقوتة	
-	-	-	-	* اعانات ممنوحة	
7 532 137,73	11 509 559,75	1 845 071,59	9 664 488,16	* تكاليف اخرى غير جارية	
5 582 598,58	3 044 490,97	-	3 044 490,97	* مخصصات غير جارية	
16 455 126,63	15 233 080,92	1 845 071,59	13 388 009,33	مجموع ( IX )	
65 391 021,47	70 635 806,75	883 457,95	71 519 264,70	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )	X
100 341 071,08	235 192 990,13	1 548 678,61	236 741 668,74	النتيجة قبل الضريبة ( X + VII )	XI
42 108 615,00	78 481 092,00	-	78 481 092,00	الضرائب على النتائج	XII
58 232 456,08	156 711 898,13	1 548 678,61	158 260 576,74	النتيجة الصافية ( XII - XI )	XIII
1 213 008 465,54	1 447 100 076,13	990 220,98	1 446 109 855,15	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )	XIV
1 154 776 009,46	1 290 388 178,00	2 538 899,59	1 287 849 278,41	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )	XV
58 232 456,08	156 711 898,13	1 548 678,61	158 260 576,74	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )	XVI

الوكالة المستقلة الجماعية لتوزيع الماء والكهرباء و التطهير  
المنائل بإقليم القنيطرة

لولا - جدول تكوين النتائج دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين	
809 844 906,10	871 494 395,79	مبيعات بضائع ( على حالتها)	1
622 899 479,47	665 434 807,75	- مشتريات بضائع معاد بيعها	2
186 945 426,63	206 059 588,04	= الهامش الاجمالي للمبيعات على حالتها	I
264 850 905,44	395 643 768,33	+ انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	II
256 835 747,63	385 766 791,49	* مبيعات سلع وخدمات منتجة	3
-	-	* تغيير مخزونات المنتجات	4
8 015 157,81	9 876 976,84	* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	5
103 354 615,17	140 985 996,05	- استهلاك الدورة المحاسبية . (7+6)	III
83 572 871,44	117 264 986,81	* مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6
19 781 743,73	23 721 009,24	* تكاليف خارجية أخرى	7
348 441 716,90	460 717 360,32	القيمة المضافة ( III-II+I)	IV
-	-	اعانات الاستغلال	8
2 573 483,70	4 889 755,09	ضرائب ورسوم	9
109 132 670,79	114 769 199,79	تكاليف المستخدمين	10
236 735 562,41	341 058 405,44	الفائض الاجمالي للاستغلال	
-	-	أو	V
-	-	= النقص الاجمالي للاستغلال	
-	-	+ عائدات استغلال أخرى	11
28 571,43	31 428,57	- تكاليف استغلال اخرى	12
41 456 869,84	68 301 699,34	+ استردادات الاستغلال , تقيلات تكاليف	13
251 503 765,97	269 375 559,32	- مخصصات الاستغلال	14
26 660 094,85	139 953 116,89	= نتيجة الاستغلال ( + أو - )	VI
8 289 954,76	24 604 066,49	+ النتيجة المالية	VII
34 950 049,61	164 557 183,38	= النتيجة الجارية ( + أو - )	VIII
65 391 021,47	70 635 806,75	+ النتيجة غير الجارية	IX
100 341 071,08	235 192 990,13	النتيجة قبل الضرائب	X
42 108 615,00	78 481 092,00	- ضرائب على النتائج	15
58 232 456,08	156 711 898,13	= النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	XI

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

58 232 456,08	156 711 898,13	النتيجة الصافية للدورة المحاسبية	1
58 232 456,08	156 711 898,13	* ربح +	
-	-	* خسارة -	
167 287 528,14	179 090 190,74	+ مخصصات الاستغلال (1)	2
-	-	+ مخصصات مالية (1)	3
4 513 500,00	2 477 880,97	+ مخصصات غير جارية (1)	4
312 454,42	576 497,72	- استردادات الاستغلال (2)	5
-	-	- استردادات مالية (2)	6
77 713 734,96	80 439 591,34	- استردادات غير جارية (2) (3)	7
-	668 213,33	- عائدات تفويتات المستعقرات	8
3 340 390,32	679 030,20	+ قيم صافية من اهتلاكات المستعقرات المفوتة	9
155 347 685,16	257 274 697,65	قدرة التمويل الذاتي	I
-	-	- توزيعات الارباح	10
155 347 685,16	257 274 697,65	التمويل الذاتي	II

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

الوكالة الوطنية لتنمية مناطق الواحات و شجر الأركان  
التعريف الضريبي : 15240150

31/12/2023

الحساب الختامي - الأصول

السنة الماضية		السنة		الأصول
الصفحي	الصفحي	الإنتشارت	الإجمالي	
				<b>أ - التثبيات الغير قيمية</b>
				مصارف تمهيدية
0,00	0,00	0,00	0,00	مصارف موزعة على عدة سنوات
209 842 877,24	246 586 983,06	184 900 279,62	431 487 262,68	كفاءات التسديد
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>مجموع (أ)</b>
<b>209 842 877,24</b>	<b>246 586 983,06</b>	<b>184 900 279,62</b>	<b>431 487 262,68</b>	<b>ب - التثبيات المعنوية</b>
				التثبيات في البحث و التطور
92 078,67	310 178,67	1 471 521,33	1 781 700,00	شهادات نوع، حقوق و قيم مماثلة
1 704 744,21	795 054,02	3 524 911,58	4 319 965,60	الحق التجاري
0,00	0,00	0,00	0,00	تثبيات أخرى معنوية
374 291,40	4 881 438,90	0,00	4 881 438,90	<b>مجموع (ب)</b>
<b>2 171 114,28</b>	<b>5 986 671,59</b>	<b>4 996 432,91</b>	<b>10 983 104,50</b>	<b>ج - التثبيات المادية</b>
				أراضي
3 994 860,00	3 994 860,00	0,00	3 994 860,00	بنايات
22 248 153,30	21 070 273,75	11 903 583,75	32 973 857,50	تجهيزات الليات ومعدات وتقنية
774 688,58	2 771 363,16	1 385 192,64	4 156 555,80	وسائل النقل
702 409,11	1 098 903,34	12 359 060,53	13 457 963,87	أثاث، معدات و تجهيزات مكتبية مختلفة
3 914 556,03	3 706 502,39	16 512 887,32	20 219 389,71	تثبيات مادية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	تثبيات مادية جارية
6 512 698,42	10 520 968,17	0,00	10 520 968,17	<b>مجموع (ج)</b>
<b>38 147 365,44</b>	<b>43 162 870,81</b>	<b>42 160 724,24</b>	<b>85 323 595,05</b>	<b>د - التثبيات المالية</b>
				قروض مئبنة
0,00	0,00	0,00	0,00	مستحققات أخرى مالية
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات المساهمة
0,00	0,00	0,00	0,00	سندات أخرى مئبنة
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>مجموع (د)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>هـ - تباعدات التحول أصول</b>
				تقليل المستحققات المئبنة
0,00	0,00	0,00	0,00	الزيادة في الديون المالية
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>مجموع (هـ)</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>المجموع أ + ب + ج + د + هـ</b>
<b>250 161 356,96</b>	<b>295 736 525,46</b>	<b>232 057 436,77</b>	<b>527 793 962,23</b>	<b>أصول متحركة دون الخزينة</b>
				<b>و - المخزونات</b>
				السلع
0,00	0,00	0,00	0,00	مواد و تزويدات مستهلكة
1 706 283,87	1 890 930,93	0,00	1 890 930,93	مواد في طور الإنجاز
0,00	0,00	0,00	0,00	مواد توسطة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00	مواد كاملة الصنع
<b>1 706 283,87</b>	<b>1 890 930,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 890 930,93</b>	<b>مجموع (و)</b>
				<b>ز - مخزون الأصول الدائر</b>
314 043,80	444 872,59	0,00	444 872,59	ممولين مدنيين، تسبيقات و دفعات
0,00	0,00	0,00	0,00	زبائن و حسابات مرتبطة
45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	المستخدمين
6 282 345,10	2 716 921,37	0,00	2 716 921,37	الدولة
0,00	0,00	0,00	0,00	حسابات الشركة
542 640,00	0,00	0,00	0,00	ذلتين آخرين
873 837,62	1 281 280,50	0,00	1 281 280,50	حسابات التصحيح أصول
<b>8 057 866,52</b>	<b>4 488 074,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4 488 074,46</b>	<b>مجموع (ز)</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>ح - سندات و قيم للإستثمار</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>ط - تباعدات التحول أصول</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>المجموع و + ز + ح + ط</b>
				<b>الخزينة</b>
				شيكات و قيم للتسديد
88 886 724,68	49 017 521,97	0,00	49 017 521,97	البنك - خزينة عامة - شيك بريد
1 792 875,00	1 711 744,00	0,00	1 711 744,00	صندوق
<b>90 679 599,68</b>	<b>50 729 265,97</b>	<b>0,00</b>	<b>50 729 265,97</b>	<b>المجموع العام</b>
<b>350 605 107,03</b>	<b>352 844 796,82</b>	<b>232 057 436,77</b>	<b>584 902 233,59</b>	

31/12/2023

## الحساب الختامي - الخصوم

السنة الماضية	السنة	الخصوم
		أصول ثابتة
		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
		احتياطيات أخرى
		المنقول من جديد
		النتيجة الصافية في انتظار التعيين
		النتيجة الصافية للسنة المالية
-	-	مجموع (أ)
4 500 477,36	11 904 490,53	
-	-	
7 404 013,17	2 202 425,66	
-	-	
11 904 490,53	9 702 064,87	
		ب. رؤوس المال الصافية المماثلة
		منحة الإستثمار
		الدخائر القانونية
332 071 280,27	335 207 193,44	
-	-	
332 071 280,27	335 207 193,44	مجموع (ب)
		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)
320 166 789,74	325 505 128,57	
		المجموع أ+ب+ج+د+هـ
		الخصوم الدائر. دون الخزينة
		و. قروض الخصوم المتحرك
		مموين و حسابات مرتبطة
		زبناء دائنين تسبيقات و دفعات
		المستخدمين
		مؤسسات إجتماعية
		الدولة
		حسابات الشركاء
		ديون أخرى
		حساب التصحيح. الخصوم.
10 815 871,06	6 737 921,07	
-	-	
2 506 775,00	2 526 749,53	
277 086,10	277 145,44	
10 754 679,63	3 497 706,71	
-	-	
3 186 700,00	11 349 180,00	
2 897 205,50	2 950 965,50	
30 438 317,29	27 339 668,25	مجموع (و)
-	-	
-	-	
30 438 317,29	27 339 668,25	
		ز. إذخارات أخرى للأخطار و المصاريف
		ن. تباعدات للتحويلات خصوم
		المجموع و+ز+ن
		الخزينة
0,00	0,00	إعتمادات
0,00	0,00	إعتمادات الخزينة
0,00	0,00	المصرف أرصدة الدائنة
350 605 107,03	352 844 796,82	المجموع العام

الوكالة الوطنية لتنمية مناطق الواحات و شجر الأركان  
التعريف الضريبي : 15240150

31/12/2023

## جدول المحاصيل و التحملات

مجموع السنة الفارطة	مجموع السنة الحالية	عمليات		العناصر
		خاص بالسنة الفارطة	خاص بالسنة الحالية	
				<b>الاستغلال</b>
-	-	-	-	مداخل الاستغلال
-	-	-	-	مبيعات
-	-	-	-	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة
-	-	-	-	الأعمال التي أنجزتها الوكالة بنفسها
15 344 669,62	100 084 862,49	-	100 084 862,49	منحة الاستغلال
500 000,00	-	-	-	مداخل أخرى للاستغلال
27 281,37	-	-	-	إستردادات الإستغلال
<b>15 871 950,99</b>	<b>100 084 862,49</b>	-	<b>100 084 862,49</b>	<b>المجموع الأول</b>
				<b>تحملات الاستغلال</b>
-	-	-	-	مشتريات
50 848 972,29	47 704 978,80	1 280 803,45	46 424 175,35	مشتريات المواد
12 712 596,94	13 730 896,46	-	13 730 896,46	تحملات خارجية أخرى
402 275,89	405 320,67	1 655,80	403 664,87	الضرائب و الرسومات
32 074 386,00	33 195 209,91	-	33 195 209,91	مصاريف المستخدمين
-	3 125 029,58	-	3 125 029,58	تحملات أخرى للاستغلال
105 343 562,90	113 885 768,36	75 854,89	113 809 913,47	اندثارات او استخدامات الاستغلال
<b>201 381 794,02</b>	<b>212 047 203,78</b>	<b>1 358 314,14</b>	<b>210 688 889,64</b>	<b>المجموع الثاني</b>
<b>- 185 509 843,03</b>	<b>- 111 962 341,29</b>	<b>- 1 358 314,14</b>	<b>- 110 604 027,15</b>	<b>نتيجة الاستغلال</b>
				<b>المالي</b>
-	-	-	-	المداخيل المالية
-	-	-	-	مداخيل أسهم
-	-	-	-	ربح التبادل
1 691 369,44	1 972 941,03	-	1 972 941,03	فوائد و مداخيل مالية أخرى
-	-	-	-	استرداد اندثارات مالية
<b>1 691 369,44</b>	<b>1 972 941,03</b>	-	<b>1 972 941,03</b>	<b>المجموع الرابع</b>
				<b>المصاريف المالية</b>
-	-	-	-	فوائد القروض
-	-	-	-	خسارة الصرف
-	-	-	-	و مداخيل مالية أخرى
-	-	-	-	اندثارات مالية
<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>المجموع الخامس</b>
<b>1 691 369,44</b>	<b>1 972 941,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1 972 941,03</b>	<b>النتيجة المالية</b>
<b>-183 818 473,59</b>	<b>-109 989 400,26</b>	<b>-1 358 314,14</b>	<b>-108 631 086,12</b>	<b>النتيجة العادية</b>
				<b>عائدات غير جارية</b>
-	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة
-	-	-	-	إعانات التوازن
177 551 750,89	113 809 913,46	-	113 809 913,46	إستردادات من إعانات الإستثمار
1 539 213,92	218 103,96	140 000,00	78 103,96	عائدات غير جارية أخرى
542 640,00	-	-	-	إستردادات غير جارية، تنقيلات تكاليف
<b>179 633 604,81</b>	<b>114 028 017,42</b>	<b>140 000,00</b>	<b>113 888 017,42</b>	<b>المجموع الثامن</b>
-	-	-	-	مصاريف غير عادية
-	600 000,00	-	600 000,00	المنح المؤداة
229 061,89	154 196,50	-	154 196,50	مصاريف أخرى غير جارية
2 897 205,50	53 760,00	-	53 760,00	تخصيصات غير جارية
<b>3 126 267,39</b>	<b>807 956,50</b>	-	<b>807 956,50</b>	<b>المجموع التاسع</b>
<b>176 507 337,42</b>	<b>113 220 060,92</b>	<b>140 000,00</b>	<b>113 080 060,92</b>	<b>النتيجة الغير عادية</b>
<b>-7 311 136,17</b>	<b>3 230 660,66</b>	<b>-1 218 314,14</b>	<b>4 448 974,80</b>	<b>النتيجة قبل الضرائب</b>
<b>92 877,00</b>	<b>1 028 235,00</b>	-	<b>1 028 235,00</b>	<b>الضريبة على النتائج</b>
<b>-7 404 013,17</b>	<b>2 202 425,66</b>	<b>-1 218 314,14</b>	<b>3 420 739,80</b>	<b>النتيجة الصافية</b>
<b>197 196 925,24</b>	<b>216 085 820,94</b>	<b>140 000,00</b>	<b>215 945 820,94</b>	<b>مجموع المداخيل</b>
<b>204 600 938,41</b>	<b>213 883 395,28</b>	<b>1 358 314,14</b>	<b>212 525 081,14</b>	<b>مجموع التحملات</b>
<b>-7 404 013,17</b>	<b>2 202 425,66</b>	<b>-1 218 314,14</b>	<b>3 420 739,80</b>	<b>النتيجة الصافية</b>

الوكالة الوطنية لتنمية مناطق الواحات و شجر الأركان  
التعريف الضريبي : 15240150

## جدول ارصدة التسخير

## جدول تكوين النتيجة

31/12/2023

السنة الفارطة	السنة الحالية	العناصر			
-	-	مبيعات		1	
-	-	مشتريات	-	2	
-	-	الحد الخام عن المبيعات	=		I
		إنتاج السنة	+		II
-	-	مبيعات المواد و الخدمات المنتجة		3	
-	-	تغيرات المخزون		4	
-	-	أعمال أنجزتها الوكالة لنفسها		5	
<b>63 561 569,23</b>	<b>61 435 875,26</b>	إستهلاك السنة	-		III
50 848 972,29	47 704 978,80	المشتريات المستهلكة		6	
12 712 596,94	13 730 896,46	تحميلات خارجية أخرى		7	
<b>63 561 569,23</b>	<b>61 435 875,26</b>	القيمة المضافة	=		IV
15 344 669,62	100 084 862,49	منح التسخير	+	8	
402 275,89	405 320,67	رسوم و ضرائب	-	9	
32 074 386,00	33 195 209,91	مصاريف المستخدمين	-	10	
	<b>5 048 456,65</b>	الفائض الخام للتسيير	=		
<b>80 693 561,50</b>		الخصاص الخام للتسيير	-		V
500 000,00	-	مداخيل أخرى للتسيير	+	11	
-	3 125 029,58	تحميلات أخرى للتسيير	-	12	
27 281,37	-	تحويلات المصاريف	+	13	
105 343 562,90	113 885 768,36	إستخدامات السنة	-	14	
<b>185 509 843,03</b>	<b>111 962 341,29</b>	نتيجة الإستغلال	=		VI
<b>1 691 369,44</b>	<b>1 972 941,03</b>	النتيجة المالية	±		VII
<b>183 818 473,59</b>	<b>109 989 400,26</b>	النتيجة العادية	=		VIII
<b>176 507 337,42</b>	<b>113 220 060,92</b>	النتيجة الغير عادية	±		IX
<b>92 877,00</b>	<b>1 028 235,00</b>	الضريبة على النتيجة	-	15	
<b>7 404 013,17</b>	<b>2 202 425,66</b>	النتيجة الصافية للسنة	=		X

## قدرة التمويل الذاتي

-	7 404 013,17	2 202 425,66	النتيجة الصافية للسنة		1	
-	-	2 202 425,66	ربح +			
-	7 404 013,17	-	خسارة -			
	105 343 562,90	118 885 768,36	إستخدامات السنة	+	2	
	-	-	تخصيصات مالية	+	3	
	2 897 205,50	-	تخصيصات غير عادية	+	4	
	27 281,37	-	إستعدادات التسيير	-	5	
	-	-	إستعدادات مالية	-	6	
	177 551 750,89	113 809 913,46	إستعدادات غير عادية	-	7	
	-	-	مداخيل مبيعات التثبيبات	-	8	
	-	-	القيمة الصافية بعد الإستخدامات للتثبيبات المباعة	+	9	
<b>76 742 277,03</b>	<b>2 278 280,56</b>		قدرة التمويل الذاتي			I
-	-	-	توزيع الأرباح	-	10	
<b>76 742 277,03</b>	<b>2 278 280,56</b>		التمويل الذاتي			II

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله  
حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2023\*

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2022	31/12/2023	الأصول
66 187	14 108	القيم النقدية، الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشيكات البريدية
50 285	542 740	ديون على المؤسسات الانتمانية و المؤسسات المماثلة
50 285	163 879	تحت الطلب
-	378 861	الأجلة
129 562	47 791	مستحقات على العملاء
-	1 523	القروض و التمويلات التشاركية النقدية و الاستهلاكية
25 766	33 737	القروض و التمويلات التشاركية للتجهيز
103 796	12 532	القروض و التمويلات التشاركية العقارية
-	-	قروض أخرى و تمويلات تشاركية
255 332	2 385 089	التزامات مُقتناة عبر بيع الديون
255 332	2 385 089	أوراق مالية للاتجار و استثمارية قابلة للتداول
169 059	566 311	سندات الخزينة و القيم المنقولة المماثلة
368 635	9 481 218	أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
368 635	9 481 218	شهادات الصكوك
-	-	أوراق مالية ممثلة للملكية
-	-	اصول اخرى
-	-	اوراق مالية استثمارية
-	4 800	سندات الخزينة و مخصصات مماثلة
-	-	أوراق مالية أخرى ممثلة للمديونية
-	-	شهادات الصكوك
-	-	حصص الملكية و مخصصات مماثلة
-	-	المشاركة في الشركات ذات الصلة
-	-	سندات الأسهم الأخرى و الاستخدامات المماثلة
-	-	سندات المضاربة و المشاركة
-	-	الديون الثانوية
-	-	الودائع الاستثمارية الموضوعه
-	-	اصول ثابتة ممنوحة للإيجار التمويلي و للإيجار
8 652	12 069	اصول ثابتة ممنوحة للإيجار
69 873	49 516	اصول ثابتة غير ملموسة
1 117 585	13 103 642	مجموع الأصول

حسابات خضعت للتدقيق المالي الخارجي (\*)

الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاولات  
حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2023\*

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2022	31/12/2023	الخصوم
-	-	الأبنك المركزية، الخزينة العامة، خدمة الشيكات البريدية
-	-	ديون اتجاه المؤسسات الانتمانية و المؤسسات المماثلة تحت الطلب الأجلة
-	-	ودائع العملاء حسابات دائنة تحت الطلب حسابات الادخار ودائع آجلة حسابات دائنة أخرى
-	-	ديون اتجاه عملاء المنتجات التشاركية
-	-	أوراق مديونية مُصدرة وراق مديونية قابلة للتداول سلفيات سندية صادرة أوراق مديونية أخرى صادرة
233 545	3 164 702	خصوم أخرى
8 161	297 367	مخصصات احتياطية عن المخاطر و المصاريف
-	-	مخصصات احتياطية مقننة
465	8 248 751	منح، أموال عمومية مرصودة و أموال خاصة للضمان
-	-	ديون تابعة الودائع الاستثمارية الواردة
3 875	3 875	فوارق إعادة التقييم
215 109	371 539	احتياطيات و مكافآت متعلقة بالرأسمال
500 000	500 000	رأسمال
-	-	مساهمون، رأسمال غير مدفوع (-)
-	-	رصيد مرحل من جديد (-/+)
-	-	صافي الحصيلة في انتظار التخصيص (-/+)
156 430	517 407	صافي الحصيلة للسنة المالية (-/+)
1 117 585	13 103 642	مجموع الخصوم

حسابات ختامية للتدفق المالي التجاري (\*)  
Banque d'Alger  
Le Centre de Financement de l'Entreprise

الشركة الوطنية للضمان و لتمويل المقاوله  
خارج حصيلة الميزانية الختامية بتاريخ 31 دجنبر 2023\*

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2022	31/12/2023	خارج الحصيلة
-	119 890 821	<u>الالتزامات الممنوحة</u>
		1- التزامات التمويل الممنوحة لفائدة مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
		2- التزامات التمويل الممنوحة لفائدة العملاء
		3- التزامات الضمان لأمر مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
-	119 890 821,00	4- التزامات الضمان لأمر العملاء
		5- السندات المقتناة المستردة
		6- سندات أخرى للتسليم
-	32 586	<u>الالتزامات المستلمة</u>
		7- التزامات التمويل المستلمة من طرف مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
-	32 586	8- التزامات الضمان المستلمة من طرف مؤسسات الائتمان و الهيئات المعتبرة في حكمها
		9- التزامات الضمان المستلمة من طرف الدولة و مؤسسات ضمان أخرى
		10- السندات المبووعة المستردة
		11- سندات المشاركة والمضاربة المستحقة
		12- سندات أخرى للتسليم

حسابات مصححة للتطبيق الوائين الخارجي (\*)

## الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله

## حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2023\*

(بالآف الدارهم)

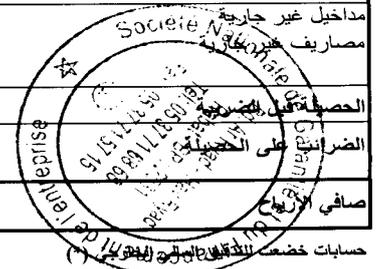
31/12/2022	31/12/2023	
398 803	924 048	عائدات التشغيل البنكي
1 067	38 501	الفوائد و التعويضات والعائدات المماثلة على العمليات مع المؤسسات الائتمانية
524	611 670	الفوائد و التعويضات والعائدات المماثلة على العمليات مع العملاء
6 102	230 207	الفوائد و العائدات المماثلة على الأوراق المالية الممتلئة للمديونية
		العائدات على الأوراق المالية الممتلئة 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 إيجار
389 771	16 436	عمولات على خدمات
1 340	27 233	عائدات بنكية أخرى
70	1 619	مصاريف التشغيل البنكي
		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 الإجارة
		مصاريف بنكية أخرى
		تحويل العائدات على الودائع الاستثمارية الواردة
398 733	922 429	صافي مجموع الإيرادات البنكية
3 515	1 076	عائدات التشغيل غير البنكية
56	-	مصاريف التشغيل غير البنكية
122 400	131 039	المصاريف العامة للتشغيل
68 465	71 963	مصاريف الموظفين
2 022	2 355	ضرائب و رسوم
23 117	21 914	مصاريف خارجية
4	6 233	مصاريف تشغيلية أخرى
28 792	28 575	إمدادات الإهلاكات و المخصصات الاحتياطية عن الأصول الثابتة الملموسة و غير الملموسة

## الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله

## حساب المداخل و المصاريف الإجمالي بتاريخ 31 دجنبر 2023

(بالآف الدارهم)

31/12/2021	31/12/2022	
-	-	إمدادات المخصصات الاحتياطية و الخسائر على مستحقات غير قابلة للتحويل
		إمدادات المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره
		الخسائر على المستحقات غير القابلة للتحويل
		إمدادات أخرى للمخصصات الاحتياطية
6 584	45 596	استرجاع المخصصات الاحتياطية و تحصيل الديون الهالكة
6 584	262	استرجاع المخصصات الاحتياطية عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره
-	-	تحصيل الديون الهالكة
-	45 334	استرجاع لمخصصات احتياطية أخرى
286 377	838 062	الحصيلة الصافية
167	30 000	مداخل غير جارية
18 700	45 398	مصاريف غير جارية
267 843	822 663	الحصيلة قبل الضريبة
111 413	305 256	الضرائب على الحصيلة
156 430	517 407	صافي الربح

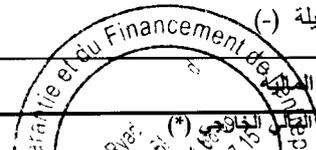


الشركة الوطنية للضمان وتمويل المقاوله  
إجمالي الحسابات الإدارية بتاريخ 31 دجنبر 2023\*

جدول تشكيل النتائج

(بالآلاف الدارهم)

31/12/2022	31/12/2023	
7 693	880 378	فوائد و عائدات مماثلة (+) فوائد و مصاريف مماثلة (-)
7 693	880 378	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
389 771	16 436	عمولات محصلة (+)
70	1 376	عمولات مدفوعة (-)
389 701	15 060	الهامش على العمولة
1 340	27 188	حصيلة العمليات على الأوراق المالية للاتجار (+)
-	43	حصيلة العمليات على الأوراق المالية الاستثمارية القابلة للتداول (+)
		حصيلة عمليات الصرف (+)
		حصيلة العمليات على المنتجات المشتقة (+)
1 340	27 230	حصيلة عمليات السوق
		حصيلة العمليات على الأوراق المالية للمضاربة والمشاركة (+/-)
-	240	عائدات بنكية مختلفة أخرى (+)
		مصاريف بنكية مختلفة أخرى (-)
		حصص أصحاب حسابات الودائع الاستثمارية (+/-)
398 733	922 429	صافي العائد المصرفي / البنكي
		حصيلة العمليات على الأصول الثابتة المالية (+)
3 515	1 076	عائدات تشغيلية أخرى غير بنكية (+)
56	-	مصاريف تشغيلية أخرى غير بنكية (-)
122 400	131 039	مصاريف تشغيلية عامة -
279 793	792 466	إجمالي الحصيلة التشغيلية
6 584	262	صافي إمدادات المخصصات الاحتياطية المسترجعة عن الديون و الالتزامات الحاملة لتوقيع المتعثره (+)
-	45 334	إمدادات صافية أخرى للمخصصات الاحتياطية المسترجعة (+)
286 377	838 062	الحصيلة الجارية
-	15 398	الحصيلة غير الجارية
111 413	305 256	الضرائب على الحصيلة (-)
156 430	517 407	صافي حصيلة السنة المالية



## وكالة تهيئة موقع بحيرة مارشيك

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم		إجمالي	الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات و مخصصات		
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات إقتراضية
14.254,99	1.111.370,01	1.125.625,00	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
14.254,99	1.111.370,01	1.125.625,00	البحث و التنمية براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها محل تجاري
1.487.284,47	9.015.832,32	10.503.116,79	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة أصول ثابتة مادية (ج)
			أرض مبان إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات عتاد النقل
1.658,01	980.167,38	981.825,39	أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
1.375.304,44	5.955.414,03	7.330.718,47	أصول ثابتة مادية أخرى
110.322,02	2.080.250,91	2.190.572,93	أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
743.374.741,63	182.836.387,79	926.211.129,42	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
			سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
266.211.529,42		266.211.529,42	داننات مالية أخرى
477.163.212,21	182.836.387,79	659.999.600,00	سندات المساهمة سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
			فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الداننات الملحقة بالأصول الثابتة زيادة ديون التمويل
744.876.281,09	192.963.590,12	937.839.871,21	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
2.495.596.879,80		2.495.596.879,80	داننات الأول المتداولة (ز)
			موردون مدينون، تسبيقات و دفعات زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة
3.080.673,23		3.080.673,23	حسابات شركاء
2.491.487.977,36		2.491.487.977,36	مدينون آخرون
1.028.229,21		1.028.229,21	حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
0,00		0,00	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2.495.596.879,80		2.495.596.879,80	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
264.023.272,13		264.023.272,13	خزينة الأصول مجموع III
4.500.000,00		4.500.000,00	شيكات و قيم للتحويل
259.523.272,13		259.523.272,13	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
3.504.496.433,02	192.963.590,12	3.697.460.023,14	مجموع الأصول III + II + I

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
7.534.028,79	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 و تقدمة فوارق اعادة التقييم احتياطي قانوني احتياطات اخرى مرحل من جديد
-108.362.441,08	نتائج صافية قيد الأرصاء
-243.384.612,05	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
-50.295.321,41	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار مخصصات مقننة
266.196.838,18	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
266.196.838,18	ديون أخرى للتمويل
260.782.431,15	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
260.782.431,15	مخصصات لمواجهة مخاطر مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة نقصان ديون التمويل
534.513.298,12	التمويل الدائم
2.969.983.134,90	ديون الخصوم المتداولة
29.353.342,57	موردون و حسابات مرتبطة زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
2.678.856,72	مستخدمون
111.997,80	هيئات اجتماعية
463.193,94	الدولة
	حسابات شركاء
2.930.518.874,48	دائنون اخرون
6.856.869,39	حسابات تسوية بالخصوم
	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
2.969.983.134,90	الخصوم المتداولة (دون الخزينة )
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم قروض الخزينة بنوك ( أرصدة دائنة)
3.504.496.433,02	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين	المجموعة	المصنف
13.813.525,00	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
328.266,02	مبيعات بضائع	II	
328.266,02	مبيعات سلع و خدمات		
	رقم الأعمال		
	تغيير مخزونات المنتجات		
12.916.666,67	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
568.592,31	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
20.166.350,18	تكاليف الإستغلال ( المجموع II )		
	نتيجة الإستغلال (II-I) III		IV
	عائدات مالية IV	V	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
1.256.243,06	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
2.611.471,22	تكاليف خارجية أخرى		
377.750,00	ضرائب و رسوم		
15.302.802,12	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
618.083,78	مخصصات الإستغلال		
-6.352.825,18	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		VI
1.810.209,39	مكاسب الصرف		VI
	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
48.322.646,78	تكاليف مالية V		
	تكاليف الفوائد		
	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
	مخصصات مالية		
48.322.646,78	نتيجة مالية VI = ( V-IV )	VII	
-46.512.437,39	نتيجة جارية VII = (VI + III) = V	VIII	
-52.865.262,57	عائدات غير جارية	IX	
2.855.771,00	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
	استردادات من إعانات الاستثمار		
2.855.771,00	عائدات غير جارية أخرى		
	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
241.051,84	تكاليف غير جارية		
	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	إعانات ممنوحة		
241.051,84	تكاليف غير جارية أخرى		X
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	XI	
2.614.719,16	نتيجة غير جارية (IX - VIII)	XII	
-50.250.543,41	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XIII	
44.778,00	ضرائب على النتائج		
-50.295.321,41	نتيجة صافية (XII - XI)		
18.479.505,39	مجموع العائدات (VIII+IV+I)	XIV	المجموع
68.774.826,80	مجموع تكاليف (XII+IX+V+II)	XV	
-50.295.321,41	نتيجة صافية (VIII+IV+I)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين	رقم	المبلغ
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
328.266,02	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
328.266,02	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
3.867.714,28	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
1.256.243,06	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
2.611.471,22	تكاليف خارجية أخرى	7	
-3.539.448,26	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
12.916.666,67	إعانات الاستغلال	+	8
377.750,00	ضرائب و رسوم	-	9
15.302.802,12	تكاليف المستخدمين	-	10
-6.303.333,71	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
568.592,31	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
618.083,78	مخصصات الاستغلال	-	14
-6.352.825,18	نتيجة الاستغلال	=	VI
-46.512.437,39	نتيجة مالية	+	VII
-52.865.262,57	نتيجة جارية	=	VIII
2.614.719,16	نتيجة غير جارية	+	IX
44.778,00	ضرائب على النتائج	-	15
-50.295.321,41	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X
	ثانيا - قدرة التمويل الذاتي		
618.083,78	مخصصات الاستغلال	+	1
48.322.646,78	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
-1.354.590,85	قدرة التمويل الذاتي	=	I

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

الحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم			الأصول
المبلغ الصافي	إستهلاكات ومخصصات	إجمالي	
0,00	0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
			فوارق الإقتناء مصاريف تمهيدية تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية مكافأة تسديد سندات إقتراضية
62.318,91	2.337.720,70	2.400.039,61	حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
			البحث و التنمية براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها محل تجاري
62.318,93	2.239.387,35	2.301.706,28	حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
-0,02	98.333,35	98.333,33	أصول ثابتة مادية (ج)
165.530.630,09	71.548.984,72	237.079.614,81	أرض مبان إنشآت تقنية، عتاد و أدوات عتاد النقل أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة أصول ثابتة مادية أخرى أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
90.725.653,45	13.469.295,49	104.194.948,94	حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
27.750.539,98	8.508.933,30	36.259.473,28	سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
28.086.842,65	25.319.835,73	53.406.678,38	دائنيات مالية أخرى
622.033,34	4.761.611,32	5.383.644,66	سندات المساهمة
4.957.120,80	15.202.161,39	20.159.282,19	سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
417.627,36	4.287.147,49	4.704.774,85	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
12.970.812,51		12.970.812,51	نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة زيادة ديون التمويل
310.687.554,29	65.817.397,95	376.504.952,24	الأصول الثابتة : مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
			مخزونات (و)
266.505.252,24		266.505.252,24	بضائع مبان موارد و لوازم قابلة للاستهلاك منتجات قيد الإنجاز منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة الصنع
44.182.302,05	65.817.397,95	109.999.700,00	دائنيات الأول المتداولة (ز)
			موردون منديون، تسبيقات و دفعات زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة الضرائب المؤجلة بالأصول حسابات شركاء مديون آخرون حسابات تسوية بالأصول
			سندات و قيم توظيف (ح)
			فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
476.280.503,29	139.704.103,37	615.984.606,66	الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
876.845.918,98	3.424.608,60	880.270.527,58	خزينة بالأصول مجموع III
36.521,79	34.908,67	71.430,46	شيكات و قيم للتحويل بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية صناديق، خواتم تسبيقات و اعتمادات
396.989.983,11		396.989.983,11	مجموع الأصول III + II + I
479.819.414,08	3.389.699,93	483.209.114,01	
2.612.292.191,93		2.612.292.191,93	
5.732.225,19		5.732.225,19	
270.000,00		270.000,00	
165.443.545,35		165.443.545,35	
25.809.855,37		25.809.855,37	
2.413.747.697,22		2.413.747.697,22	
1.288.868,80		1.288.868,80	
21.000.000,00		21.000.000,00	
3.510.138.110,91	3.424.608,60	3.513.562.719,51	
293.825.345,67		293.825.345,67	
4.500.000,00		4.500.000,00	
289.270.229,84		289.270.229,84	
55.115,83		55.115,83	
4.280.243.959,88	143.128.711,97	4.423.372.671,84	

## الحصيلة المجمعة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
178.857.386,87	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 مرحل من جديد
-111.060.997,27	نتائج صافية قيد الأرصاء
-243.384.612,05	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
-111.278.210,81	فوائد الأقلية
235.004.803,68	
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار مخصصات مقننة
352.940.073,69	ديون التمويل
	اقتراضات سندية
352.940.073,69	ديون أخرى للتمويل
260.782.431,15	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
260.782.431,15	مخصصات لمواجهة مخاطر مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
792.579.891,71	التمويل الدائم
3.479.383.495,84	ديون الخصوم المتداولة
121.011.721,20	موردون و حسابات مرتبطة
406.656.537,52	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
3.743.368,00	مستخدمون
1.287.349,34	هيئات اجتماعية
1.864.380,34	الدولة
994,81	الضرائب المؤجلة بالخصوم
	حسابات شركاء
2.937.596.760,20	دائنون اخرون
7.222.384,43	حسابات تسوية بالخصوم
6.980.607,76	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
3.486.364.103,60	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
1.299.964,57	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
1.299.964,57	بنوك (أرصدة دائنة)
4.280.243.959,88	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 ديسمبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
21.642.028,78	عائدات الإستغلال ( المجموع I )	I	الإستغلال
1.055.496,84	مبيعات بضائع		
31.480.690,06	مبيعات سلع و خدمات		
32.536.186,90	رقم الأعمال		
-24.537.066,86	تغير مخزونات المنتجات		
-406.282,94	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		
12.916.666,67	إعانات الإستغلال		
	عائدات استغلال أخرى		
1.132.525,01	استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف		
114.522.451,29	تكاليف الاستغلال ( المجموع II )	II	
971.160,04	مشتريات بضائع معاد بيعها		المالي
45.468.444,71	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		
12.016.593,59	تكاليف خارجية أخرى		
9.499.799,80	ضرائب و رسوم		
27.003.495,43	تكاليف المستخدمين		
	تكاليف استغلال أخرى		
19.562.957,72	مخصصات الإستغلال		
-92.880.422,51	نتيجة الإستغلال (II-I) III	III	
1.020.910,79	عائدات مالية IV	IV	
	عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة		
-49.676,96	مكاسب الصرف		
1.070.587,75	فوائد و عائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
40.484.073,29	تكاليف مالية V	V	
6.521.411,07	تكاليف الفوائد		
40.797,60	خسائر الصرف		
4.166,67	تكاليف مالية أخرى		
33.917.697,95	مخصصات مالية		
-39.463.162,50	نتيجة مالية (V-IV) VI	VI	
-132.343.585,01	نتيجة جارية (VI + III) = VII	VII	
10.893.524,66	عائدات غير جارية VIII	VIII	غير جاري
1.279.337,15	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
	إعانات التوازن		
91.961,50	استردادات من إعانات الاستثمار		
3.405.488,22	عائدات غير جارية أخرى		
6.116.737,79	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
38.927.040,83	تكاليف غير جارية IX	IX	
31.565.256,71	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
	إعانات ممنوحة		
7.361.784,12	تكاليف غير خارجية أخرى		
	مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف		
-28.033.516,17	نتيجة غير جارية (IX - VIII) X	X	
-160.377.101,18	نتيجة قبل الضريبة (X+VII) XI	XI	
128.995,00	ضرائب على النتائج XII	XII	
-1.249.031,14	الضرائب المؤجلة		
-47.978.854,22	فوائد الأقلية		
-111.278.210,81	نتيجة صافية (XII - XI) XIII	XIII	
33.556.464,23	مجموع العائدات (VIII+IV+I) XIV	XIV	المجموع
144.834.675,05	مجموع تكاليف (XII+IX+V+II) XV	XV	
-111.278.210,81	نتيجة صافية (XV - XIV) XVI	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

أولاً - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
1.055.496,84	مبيعات بضائع (على حالتها)		1
971.160,04	مشتريات بضائع معاد بيعها	-	2
84.336,80	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
6.537.340,26	إنتاج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+	II
31.480.690,06	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3
-24.537.066,86	تغيير مخزونات المنتجات		4
-406.282,94	أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		5
57.485.038,30	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-	III
45.468.444,71	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم		6
12.016.593,59	تكاليف خارجية أخرى		7
-50.863.361,24	قيمة مضافة (I-II-III)	=	IV
12.916.666,67	إعانات الاستغلال	+	8
9.499.799,80	ضرائب و رسوم	-	9
27.003.495,43	تكاليف المستخدمين	-	10
-74.449.989,80	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	V
	عائدات استغلال أخرى	+	11
	تكاليف استغلال أخرى	-	12
1.132.525,01	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
19.562.957,72	مخصصات الاستغلال	-	14
-92.880.422,51	نتيجة الاستغلال	=	VI
-39.463.162,50	نتيجة مالية	+	VII
-132.343.585,01	نتيجة جارية	=	VIII
-28.033.516,17	نتيجة غير جارية	+	IX
-1.120.036,14	ضرائب على النتائج	-	15
	الضرائب المؤجلة	-	
-47.978.854,22	فوائد الأقلية	-	
-111.278.210,81	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي

19.562.957,72	مخصصات الاستغلال	+	1
33.917.697,95	مخصصات مالية	+	2
	مخصصات غير جارية	+	3
1.132.525,01	استردادات الاستغلال	-	4
	استردادات مالية	-	5
6.116.737,79	استردادات غير جارية	-	6
1.279.337,15	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
31.565.256,71	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
-34.760.898,38	قدرة التمويل الذاتي	=	I

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

## التعاون الوطني

## الحصيلة (الأصول)

## النظام العادي

## دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

31/12/2022	31/12/2023			الحصيلة (الأصول)
	صافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
594 467,66	565 915,63	25 611 271,48	26 177 187,11	<b>1- قيم معدودة ملحقة بالأصول الثابتة</b>
				مصاريف تمهيدية
594 467,66	565 915,63	25 611 271,48	26 177 187,11	تكاليف التوزيع على عدة دورات محاسبية
				مكافأة تسديد سندات اقتراضية
296 493,15	855 237,82	2 007 267,28	2 862 505,10	<b>2- حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة</b>
				أصول البحث والتنمية
296 493,15	855 237,82	2 007 267,28	2 862 505,10	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
				حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
265 028 214,81	348 898 477,83	537 189 274,95	886 087 752,78	<b>3- أصول ثابتة مادية</b>
5 861 550,00	5 861 550,00		5 861 550,00	أراضي
148 521 821,43	166 352 641,62	305 903 111,68	472 255 753,30	مباني
34 081 313,85	44 399 198,16	84 128 911,97	128 528 110,13	انشاءات تقنية، عتاد وأدوات
6 383 067,06	10 933 524,96	14 556 768,21	25 490 293,17	عتاد النقل
46 226 532,07	90 034 044,08	132 600 483,09	222 634 527,17	أثاث عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
				أصول ثابتة مادية أخرى
23 953 930,40	31 317 519,01		31 317 519,01	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
				<b>4- أصول ثابتة مالية</b>
				سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
				دائيات مالية أخرى
				سندات المساهمة
				سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
265 919 175,62	350 319 631,28	564 807 813,71	915 127 444,99	<b>I- مجموع الأصول الثابتة</b>
323 494,84	411 262,51		411 262,51	<b>5- مخزونات</b>
323 494,84	411 262,51		411 262,51	مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
336 255 195,95	596 272 360,11		596 272 360,11	<b>6- دائيات الاصول المتداولة</b>
254 089,85	254 089,85		254 089,85	موردون مدينون تسبيقات و دفعات
0,00				زبناء وحسابات مرتبطة
1 254 570,87	1 004 561,61		1 004 561,61	مستخدمون
333 170 697,55	593 156 321,24		593 156 321,24	الدولة
				حسابات شركاء
1 162 333,68	1 053 985,67		1 053 985,67	مدينون آخرون
413 504,00	803 401,74		803 401,74	حسابات تسوية بالأصول
336 578 690,79	596 683 622,62		596 683 622,62	<b>II- مجموع دائيات الاصول</b>
176 557,65	22 466,00		22 466,00	شيكات و قيم للتحويل
710 376 911,56	373 139 854,24		373 139 854,24	أبنال، الخزينة العامة وشيكات بريدية
2 397 222,00	2 097 399,20		2 097 399,20	صناديق شاعات تسبيقات واعتمادات
712 950 691,21	375 259 719,44		375 259 719,44	<b>III- مجموع الخزينة بالأصول</b>
1 315 448 557,62	1 322 262 973,34	564 807 813,71	1 887 070 787,05	<b>مجموع الأصول (I+II+III)</b>

الحصيلة (الخصوم)  
النظام العادي  
دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الحصيلة (الخصوم)
214 447 061,26	258 136 109,29	1-مجموع رؤوس أموال ذاتية
214 447 061,26	258 136 109,29	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
		مطالب به دفع منه
		احتياطات أخرى
		مرحل من جديد
		نتائج صافية قيد الارصاد
43 689 048,03	-37 457 414,34	نتيجة صافية للدوة المحاسبية
449 589 905,29	481 434 085,38	2-رؤوس أموال ذاتية مماثلة
449 589 905,29	481 434 085,38	اعانات استثمار
		مخصصات مقننة
1 055 199,97	1 023 519,97	3-ديون التمويل
		اقتراضات سنديّة
1 055 199,97	1 023 519,97	ديون أخرى للتمويل
		الخصوم المتداولة
488 278,44	488 278,44	4-مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف
709269492.99	703624578.74	I-مجموع رؤوس أموال ذاتية
605 519 267,65	617 978 597,62	5-ديون الخصوم المتداولة
31 968 237,20	57 099 410,14	موردون وحسابات مرتبطة
		زبناء دانون تسبيقات و دفعات
13 933 285,13	18 321 137,05	مستخدمون
6 751 206,85	8 038 608,95	هيئات اجتماعية
5 771 383,66	7 021 678,39	الدولة
		حسابات شركاء
542 673 614,14	518 655 134,37	دانون اخرون
4 421 540,67	8 842 628,72	حسابات تسوية بالخصوم
659 796,98	659 796,98	6-مخصصات لمواجهة مخاطر وتكاليف
659 796,98	659 796,98	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
606179064.63	618638394.60	II-مجموع ديون الخصوم
		7-الخزينة بالخصوم
		III-مجموع الخزينة بالخصوم
1 315 448 557,62	1 322 262 973,34	مجموع الخصوم (I+II+III)

## حساب الموارد والتكاليف (دون احتساب الرسوم) دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 2+1=3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				عائدات الاستغلال	
	0,00	-	0,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة (رقم الأعمال)	
1 024 429 553,41	1 087 432 166,51	-	1 087 432 166,51	إعانات الاستغلال	I
0,00	229 568,63	229 568,63	-	عائدات استغلال أخرى	
617 326,23	316 570,36	16 570,36	300 000,00	استردادات الاستغلال	
<b>1 025 046 879,64</b>	<b>1 087 978 305,50</b>	<b>246 138,99</b>	<b>1 087 732 166,51</b>	<b>مجموع I</b>	
				تكاليف الاستغلال	
19 441 615,35	22 620 844,97	-	22 620 844,97	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	
589 022 629,12	782 430 287,64	1 461 308,79	780 968 978,85	تكاليف خارجية أخرى	
323 945 234,77	334 401 433,44	52 746,77	334 348 686,67	تكاليف المستخدمين	II
150 080,96	248 609,27	1 092,37	247 516,90	ضرائب و رسوم	
-	-	-	-	تكاليف استغلال أخرى	
36 126 007,77	43 833 049,33	160 237,53	43 672 811,80	مخصصات الاستغلال	
<b>968 685 567,97</b>	<b>1 183 534 224,65</b>	<b>1 675 385,46</b>	<b>1 181 858 839,19</b>	<b>مجموع II</b>	
<b>56 361 311,67</b>	<b>-95 555 919,15</b>	<b>-1 429 246,47</b>	<b>-94 126 672,68</b>	<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>	III
				عائدات مالية	
-	-	-	-	مكاسب الصرف	
750 404,78	1 155 146,39	5 461,86	1 149 684,53	فوائد و عائدات مالية أخرى	IV
				استردادات مالية تنقل تكاليف	
<b>750 404,78</b>	<b>1 155 146,39</b>	<b>5 461,86</b>	<b>1 149 684,53</b>	<b>مجموع IV</b>	
				تكاليف مالية	
-	-	-	-	تكاليف الفوائد	
-	-	-	-	خسائر الصرف	V
-	-	-	-	تكاليف مالية أخرى	
-	-	-	-	مخصصات مالية	
-	-	-	-	<b>مجموع V</b>	
<b>750 404,78</b>	<b>1 155 146,39</b>	<b>5 461,86</b>	<b>1 149 684,53</b>	<b>نتيجة مالية (V-IV)</b>	VI
<b>57 111 716,45</b>	<b>-94 400 772,76</b>	<b>-1 423 784,61</b>	<b>-92 976 988,15</b>	<b>نتيجة جارية (III+VI)</b>	VII

حساب الموارد والتكاليف (دون احتساب الرسوم) دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2023

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 2+1=3	عمليات		التعيين	
		متطقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
57 111 716,45	-94 400 772,76	-1 423 784,61	-92 976 988,15	نتيجة جارية (مرحلات)	VII
				عائدات غير جارية	VIII
-	-	-	-	عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	
-	-	-	-	إعانات التوازن	
35 488 911,52	43 516 478,97	143 667,17	43 372 811,80	استردادات من إعانات الاستثمار	
13 950 558,32	17 957 446,43	17 768 588,12	188 858,31	عائدات غير جارية أخرى	IX
-	-	-	-	استردادات غير جارية، جارية لتقليل تكاليف	
49 439 469,84	61 473 925,40	17 912 255,29	43 561 670,11	مجموع VIII	
				تكاليف غير جارية	
0,00				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة	IX
203 347,17	0,00		0,00	إعانات ممنوحة	
62 658 791,09	4 530 566,98	530 529,45	4 000 037,53	تكاليف غير جارية أخرى	
				مخصصات غير جارية للاستهلاكات والمخصصات المعدة لمواجهة المخاطر أو التكاليف	
62 862 138,26	4 530 566,98	530 529,45	4 000 037,53	مجموع IX	
-13 422 668,42	56 943 358,42	17 381 725,84	39 561 632,58	نتيجة غير جارية (IX-VIII)	X
43 689 048,03	-37 457 414,34	15 957 941,23	-53 415 355,57	نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	XI
				الضريبة على النتائج	XII
43 689 048,03	-37 457 414,34	15 957 941,23	-53 415 355,57	نتيجة صافية (XII-XI)	XIII
1 075 236 754,26	1 150 607 377,29	18 163 856,14	1 132 443 521,15	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV
1 031 547 706,23	1 188 064 791,63	2 205 914,91	1 185 858 876,72	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV
43 689 048,03	-37 457 414,34	15 957 941,23	-53 415 355,57	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI

جدول أرصدة التسيير  
(النظام العادي)  
دورة محاسبية إختتمت في 31/12/2023

جدول تشكيل النتائج (TFR)

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
		مبيعات بضائع
		مشتريات بضائع معاد بيعها
-	-	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها
0,00	0,00	إنتاج الدورة المحاسبية
0,00	0,00	مبيعات سلع وخدمات منتجة
		تغيير مخزونات المنتجات
		أصول ثابتة منتجة من طرف المنشأة لنفسها
608 464 244,47	805 051 132,61	استهلاك الدورة المحاسبية
19 441 615,35	22 620 844,97	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
589 022 629,12	782 430 287,64	تكاليف خارجية أخرى
-608 464 244,47	-805 051 132,61	قيمة مضافة
1 024 429 553,41	1 087 432 166,51	إعانات الاستغلال
150 080,96	248 609,27	ضرائب و رسوم
323 945 234,77	334 401 433,44	تكاليف المستخدمين
91 869 993,21	-52 269 008,81	فائض إجمالي للاستغلال أو نقص إجمالي للاستغلال
-	229 568,63	عائدات استغلال أخرى
-	-	تكاليف استغلال أخرى
617 326,23	316 570,36	استردادات الاستغلال تنقيلات تكاليف
36 126 007,77	43 833 049,33	مخصصات الاستغلال
56 361 311,67	-95 555 919,15	نتائج الاستغلال ( + أو - )
750 404,78	1 155 146,39	نتيجة مالية
57 111 716,45	-94 400 772,76	نتيجة جارية ( + أو - )
-13 422 668,42	56 943 358,42	نتيجة غير جارية
		نتيجة قبل الضرائب
		ضرائب على النتائج
43 689 048,03	-37 457 414,34	نتائج صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	التعيين
43 689 048,03	-37 457 414,34	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
43 689 048,03		ربح (+)
-	-37 457 414,34	خسارة (-)
35 302 197,94	43 372 811,80	مخصصات الاستغلال
		مخصصات مالية
		مخصصات غير جارية
		استردادات الاستغلال
		استردادات مالية
35 488 911,52	43 516 478,97	استردادات غير جارية
		عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة
		قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
43 502 334,45	-37 601 081,51	قدرة التمويل
-	-	توزيعات الأرباح
43 502 334,45	-37 601 081,51	التمويل الذاتي

**ملحوظة:**

تجدر الإشارة إلى أن القوائم التركيبية أعلاه:

1- خضعت للتدقيق المالي الخارجي الذي أكد على صحتها وتقديمها في جميع نواحيها الجوهرية صورة وفيه للأصول والخصوم وكذا الوضعية المالية لمؤسسة التعاون الوطني.

2- تمت المصادقة عليها من طرف المجلس الإداري للمؤسسة.

جامعة الحسن الأول الرئاسة سطات

الملحق 2  
نموذج الوضعية المحاسبية المبسطة

I - الموارد والتكاليف (سنة 2023).

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	<b>النفقات (سنة 2023)</b>
	<b>نفقات التجهيز (سنة 2023)</b>
	اقتناء الاصول المادية
0,00	الاراضي
36 858,53	البنيات والمباني
223,50	تهيئ وإصلاح البنيات
0,00	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
0,00	معدات النقل
71,25	أثاث ومعدات المكتب
4 980,64	معدات المعلومات
3 301,90	الأصول المعينة الأخرى
0,00	اقتناء الأصول غير المادية*
0,00	اقتناء الأصول المالية*
45 435,81	<b>النفقات الإجمالية (سنة 2023)</b>
	<b>الموارد (سنة 2023)</b>
	الموارد الذاتية
0,00	إعانات التجهيز
31 630,00	ديون التمويل
0,00	موارد التمويل الأخرى
12 000,00	
43 630,00	<b>الموارد الإجمالية (سنة 2023)</b>

II - التسيير (سنة 2023).

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
	<b>نفقات التسيير (سنة 2023)</b>
44 053,35	نفقات المعدات
22 581,96	نفقات المستخدمين
0,00	الضرائب والرسوم
0,00	نفقات التسيير الأخرى
0,00	الإعانات، والإشتراكات والهبات
0,00	الخدمات المالية
12 903,74	نفقات التسيير غير الاعتيادية
79 539,05	<b>النفقات الإجمالية (سنة 2023)</b>
	<b>المدخيل (سنة 2023)</b>
85 728,57	المدخيل الخاصة
0,00	الرسوم شبه ضريبية
37 686,20	إعانات التسيير
0,00	مدخيل التسيير الأخرى
123 414,77	<b>المدخيل الإجمالية (سنة 2023)</b>

III - الخزينة (سنة 2023).

المبلغ بالآلاف الدراهم	الاقسام
296 461,67	رصيد بداية السنة من 01 يناير 2023 (1)
	<b>الاداءات (سنة 2023)</b>
79 539,05	نفقات التسيير
45 435,81	نفقات التجهيز
0,00	تسديد الديون
0,00	مختلف الموردين والدائنين
0,00	تسبيقات للمستخدمين
0,00	اداءات أخرى
124 974,86	<b>الاداءات الإجمالية (سنة 2023) (2)</b>
	<b>الاستخلاصات (سنة 2023)</b>
123 414,77	مجموع مدخيل التسيير
43 630,00	مجموع موارد التجهيز
0,00	استخلاصات أخرى
167 044,77	<b>مجموع الاستخلاصات (سنة 2023) (3)</b>
338 531,58	رصيد نهاية السنة إلى غاية 31 دجنبر 2023 (1)-(2)+(3)

وكالة الإنعاش والتنمية الاقتصادية والاجتماعية في أقاليم جنوب المملكة

الحصيلة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية			الاصول
	صاف	الإهلاكات و المون عن التدني	إجمالي	
				استعقار في قيم معدومة (أ)
				* مصاريف تمهيدية
				* تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
				* مكافآت تسديد السندات الإقتراضية
2 357 703,23	1 429 083,63	3 550 760,87	4 979 844,50	المستعقرات الغير مجسدة (ب)
				* استعقار في البحث و التنمية
2 357 703,23	1 429 083,63	3 550 760,87	4 979 844,50	* البراءات، العلامات ، الحقوق والقيم الشبيهة
				* الاصل التجاري
				* المستعقرات غير المجسدة الأخرى
2 180 108,63	2 050 730,29	21 235 759,84	23 286 490,13	المستعقرات المجسدة (ج)
				* الأراضي
				* البناءات
				* الإنشاءات التقنية ، العتاد و الأدوات
				* عتاد النقل
		5 209 435,00	5 209 435,00	* اثاث ، عتاد المكتب و التهيينات المختلفة
2 180 108,63	2 050 730,29	16 026 324,84	18 077 055,13	* المستعقرات المجسدة الأخرى
				* المستعقرات المجسدة قيد الانجاز
127 583,35	127 583,35	34 916,58	162 499,93	المستعقرات المالية (د)
127 583,35	127 583,35	34 916,58	162 499,93	* السلفات المستعقرة
				* داننيات مالية أخرى
				* سندات المساهمة
				* سندات مستعقرة أخرى
				فوارق التحويل بالاصول (هـ)
				* فارق الداننيات المستعقرة
				* زيادة ديون التمويل
4 665 395,21	3 607 397,27	24 821 437,29	28 428 834,56	مجموع 1- ( ا + ب + ج + د + هـ )
1 941 735 170,49	2 008 163 040,85		2 008 163 040,85	المخزونات (و)
				* بضائع
				* مواد و لوازم قابلة للاستهلاك
1 941 735 170,49	2 008 163 040,85		2 008 163 040,85	* منتجات قيد الانجاز
				* منتجات وسيطة و منتجات متبقية
				* المنتجات التامة الصنع
553 160 445,11	556 797 962,18		556 797 962,18	داننيات الاصول المتداولة (ز)
				* ممولون مدينون ، تسبيقات و دفعات
				* زبناء و حسابات مرتبطة
34 166,83	14 500,15		14 500,15	* مستخدمون - مدينون
548 064 953,66	548 064 953,66		548 064 953,66	* الدولة - مدينة
				* حسابات شركاء - مدينون
				* مدينون آخرون
5 061 324,62	8 718 508,37		8 718 508,37	* حسابات التسوية بالاصول(عناصر متداولة)
				السندات و قيم توظيف (ح)
				فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)
2 494 895 615,60	2 564 961 003,03		2 564 961 003,03	مجموع II - ( و + ز + ح + ط )
21 710 497,77	14 057 511,25		14 057 511,25	الخزينة بالاصول
				* شبكات و قيم للتصويل
21 710 497,77	14 038 491,75		14 038 491,75	* البنوك و الخزينة العامة و الشبكات البريدية- مدينون
	19 019,50		19 019,50	* صناديق ، حوالات التسبيقات و اعتمادات
21 710 497,77	14 057 511,25		14 057 511,25	مجموع III
2 521 271 508,58	2 582 625 911,55	24 821 437,29	2 607 447 348,84	مجموع عام I + II + III

الحصيلة (الخصوم)  
(النظ - ام العادي )

دورة محاسبية إختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية	الخصوم
		رؤوس الاموال الذاتية
		* 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
		* الاحتياطات الاخرى
		* الرصيد المنقول (2)
		* النتائج الصافية قيد الارصاد (2)
		* النتيجة الصافية للدورة المحاسبية (2)
		مجموع رؤوس الاموال الذاتية (أ)
		رؤوس الاموال الذاتية المماثلة (ب)
46 626 809,91	11 772 229,48	* اعاتات الاستثمار
46 626 809,91	11 772 229,48	* المون المقننة
		ديون التمويل (ج)
		* الاقتراضات السندية
		* ديون التمويل الاخرى
25 717 731,80	33 639 069,61	المون المستديمة عن المخاطر و التكاليف (د)
25 717 731,80	33 639 069,61	مون عن المخاطر
		مون عن التكاليف
		فوارق التحويل بالخصوم (هـ)
		زيادة الدائيات المستعرة
		نقصان ديون التمويل
72 344 541,71	45 411 299,09	مجموع ا ( أ + ب + ج + د + هـ )
2 448 926 966,87	2 537 214 612,46	ديون الخصوم المتداولة (و)
139 636 708,26	146 134 895,57	* ممونون و حسابات مرتبطة
		* زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
3 928 002,15		* مستخدمون - دائنون
770 608,90	2 732 631,52	* هيئات اجتماعية
1 860 851,86	1 551 850,47	* الدولة - داننة
		* حسابات شركاء - دائنون
360 841 703,25	411 979 478,98	* دائنيون آخرون
1 941 889 092,37	1 974 815 755,92	* حسابات تسوية بالخصوم
		مون اخرى عن مخاطر و تكاليف (ز)
		فوارق التحويل بالخصوم ( عناصر متداولة ) (ح)
2 448 926 966,87	2 537 214 612,46	مجموع II ( و + ز + ح )
		الخزينة بالخصوم
		* قروض الخصم
		* قروض الخزينة
		* البنوك ( أرصدة داننة )
		مجموع III
2 521 271 508,58	2 582 625 911,55	مجموع عام ( I + II + III )

(1) رأس مال شخصي مدين (-)

(2) ربح (+) خسارة (-)

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
269 264 767,73	66 461 203,69		66 461 203,69	عائدات الاستغلال	I
				* مبيعات بضائع ( على حالتها )	
				* مبيعات سلع و خدمات منتجة	
				رقم المعاملات	
264 325 970,51	66 427 870,36		66 427 870,36	* تغير مخزونات المنتجات (+) (1)	
				* مستعقرات منتجة من المقاوله لنفسها	
4 836 977,22				* إعانات الاستغلال	
				* عائدات استغلال اخرى	
101 820,00	33 333,33		33 333,33	* استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	
269 264 767,73	66 461 203,69		66 461 203,69	مجموع ( I )	
31 297 692,26	36 294 706,79	-285 198,13	36 579 904,92	تكاليف الاستغلال	II
				* مشتريات بضائع معاد بيعها (2)	
3 378 769,27	515 084,72		515 084,72	* مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم (2)	
7 023 767,66	6 264 833,93	165 000,00	6 099 833,90	* تكاليف خارجية اخرى	
183 957,42	182 718,62		182 718,62	* ضرائب و رسوم	
19 020 968,23	17 297 251,44	-450 198,13	17 747 449,57	* تكاليف المستخدمين	
3,46	10 209 102,80		10 209 102,80	* تكاليف استغلال اخرى	
1 690 226,22	1 825 715,28		1 825 715,28	* مخصصات الاستغلال	
31 297 692,26	36 294 706,79	-285 198,13	36 579 904,92	مجموع ( II )	
237 967 075,47	30 166 496,90	285 198,13	29 881 298,77	نتيجة الاستغلال ( I - II )	III
754 357,01	1 975 630,11		1 975 630,11	العائدات مالية	IV
				* عائدات سندات المساهمة و سندات مستعقرة اخرى	
				* مكاسب الصرف	
754 357,01	1 975 630,11		1 975 630,11	* فوائد و عائدات مالية اخرى	
				* استردادات مالية تنقيلات تكاليف	
754 357,01	1 975 630,11		1 975 630,11	مجموع ( IV )	
				التكاليف المالية	V
				* تكاليف الفوائد	
				* خسائر الصرف	
				* تكاليف مالية اخرى	
				* مخصصات مالية	
				مجموع ( V )	
754 357,01	1 975 630,11		1 975 630,11	النتيجة المالية ( V - IV )	VI
238 721 432,48	32 142 127,01	285 198,13	31 856 928,88	النتيجة الجارية ( VI+III )	VII

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

مشتريات معاد بيعها أو مستهلكة - تغيير المخزونات (2)

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 4	مجموع الدورة المحاسبية 1 + 2 = 3	عمليات		التعيين	
		متعلقة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
				VII	النتيجة الجارية
125 995 674,54	267 854 751,48		267 854 751,48	VIII	العائدات غير الجارية
					* عائدات نفويثات مستعقرات
					* إعانات التوازن
	242 137 019,68		242 137 019,68		* استردادات من إعانات الاستثمار
91 097 795,66					* عائدات غير جارية أخرى
34 897 878,88	25 717 731,80		25 717 731,80		* استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
<b>125 995 674,54</b>	<b>267 854 751,48</b>		<b>267 854 751,48</b>		<b>مجموع ( VIII )</b>
<b>364 717 107,02</b>	<b>299 996 878,49</b>		<b>299 996 878,49</b>	IX	التكاليف غير الجارية
					* قيم صافية من اهتلاك مستعقرات مفوتة
357 730 460,46	254 661 621,56		254 661 621,56		* اعانات ممنوحة
384 894,39	11 696 187,32		11 696 187,32		* تكاليف أخرى غير جارية
6 601 752,17	33 639 069,61		33 639 069,61		* مخصصات غير جارية
<b>364 717 107,02</b>	<b>299 996 878,49</b>		<b>299 996 878,49</b>		<b>مجموع ( IX )</b>
<b>-238 721 432,48</b>	<b>-32 142 127,01</b>		<b>-32 142 127,01</b>	X	النتيجة غير الجارية ( IX - VIII )
		285 198,13	-285 198,13	XI	النتيجة قبل الضريبة ( X + VIII )
				XII	الضرائب على النتائج
		285 198,13	-285 198,13	XIII	النتيجة الصافية ( XII - XI )
396 014 799,28	336 291 585,28		336 291 585,28	XIV	مجموع العائدات ( VIII + IV + I )
396 014 799,28	336 291 585,28	-285 198,13	336 576 783,41	XV	مجموع التكاليف ( XII + IX + V + II )
		285 198,13	-285 198,13	XVI	النتيجة الصافية ( مجموع العائدات - مجموع التكاليف )



## جدول التمويل للسنة

## ا- ملخص كتل الحصيلة

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

التغيير (أ)-(ب)	الدورة المحاسبية السابقة (ب)	الدورة المحاسبية (أ)	
	26 933 242,62	72 344 541,71	45 411 299,09
1 057 997,94		4 665 395,21	3 607 397,27
<b>25 875 244,68</b>	<b>67 679 146,50</b>	<b>41 803 901,82</b>	
	70 065 387,43	2 494 895 615,60	2 564 961 003,03
88 287 645,59		2 448 926 966,87	2 537 214 612,46
<b>18 222 258,16</b>	<b>45 968 648,73</b>	<b>27 746 390,57</b>	
<b>7 652 986,52</b>	<b>21 710 497,77</b>	<b>14 057 511,25</b>	

## ا-التوظيفات و الموارد

الدورة المحاسبية السابقة		الدورة المحاسبية		
الموارد	التوظيفات	الموارد	التوظيفات	
				ا- الموارد الدائمة للسنة
1 689 526,21		1 825 715,28		التمويل الذاتي (أ)
1 689 526,21		1 825 715,28		القدرة على التمويل الذاتي
				توزيع الارباح
				بيع و نقص المستعقرات (ب)
				مبيعات المستعقرات الغير مجسدة
				مبيعات المستعقرات المجسدة
				مبيعات المستعقرات المالية
				استردادات المستحقات الثابتة
				المجموع (ب)
32 795 770,13		-34 712 978,03		ارتفاع رؤوس الأموال الذاتية و المماثلة (ج)
				ارتفاع رؤوس الأموال الذاتية , المساهمات
32 795 770,13		-34 712 978,03		اعانات الاستثمار
				المجموع (ج)
				ارتفاع ديون التمويل (د)
<b>34 485 296,34</b>		<b>-32 887 262,75</b>		مجموع الموارد الدائمة ( أ + ب + ج + د )
				ا- التوظيفات الدائمة للسنة
	2 267 678,35		7 012 018,07	اقتناء و زيادة المستعقرات (هـ)
	1 945 098,00			اقتناء المستعقرات الغير مجسدة
	194 997,00		767 717,34	اقتناء المستعقرات المجسدة
	127 583,35			اقتناء المستعقرات المالية
			-7 779 735,41	ارتفاع المستحقات الثابتة
	26 350 328,70			سداد رؤوس الأموال الذاتية (و)
				سداد ديون التمويل (ز)
				توظيفات في قيم معدومة (خ)
	<b>28 618 007,05</b>		<b>-7 012 018,07</b>	مجموع التوظيفات الدائمة ( هـ + و + ز + خ )
	18 224 956,36	18 222 258,16		ا- تغيير الحاجة للتمويل الكلي
<b>12 377 667,07</b>	<b>21 710 497,77</b>	<b>7 652 986,52</b>		ا- تغيير الخزينة
46 862 963,41	46 862 963,41	-7 012 018,07	-7 012 018,07	المجموع العام

أكادير سوس ماسة تهيئة  
حصيلة الاصول

01/01/2023 – 31/12/2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
62 768,80	133 384,40	88 537,60	221 922,00	أصول ثابتة منعدمة القيمة(أ)
16 000,00	8 000,00	32 000,00	40 000,00	- مصاريف أولية
46 768,80	125 384,40	56 537,60	181 922,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	0,00	- علاوات تصيد السندات
453 483,33	443 783,33	39 716,67	483 500,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	0,00	أصول ثابتة في البحث والتطوير
16 483,33	133 783,33	39 716,67	173 500,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	0,00	أصل التجاري
437 000,00	310 000,00	-	310 000,00	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
1 343 046,39	1 360 318,00	1 229 394,94	2 589 712,94	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	0,00	أراضي
-	-	-	0,00	منشآت
132 288,38	76 579,48	201 965,04	278 544,52	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
-	-	-	0,00	معدات النقل
1 210 758,01	1 283 738,52	1 027 429,90	2 311 168,42	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	-	0,00	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	0,00	أصول ثابتة ملموسة جارية
50 858,01	50 858,01	-	50 858,01	أصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	0,00	سلفات ثابتة
50 858,01	50 858,01	-	50 858,01	حقوق مالية أخرى
-	-	-	0,00	سندات المساهمة
-	-	-	0,00	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	0,00	فوارق التحويل - أصول (خ)
-	-	-	0,00	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	0,00	إرتفاع الديون المالية
1 910 156,53	1 988 343,74	1 357 649,21	3 345 992,95	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
8 665,25	36 267,00	-	36 267,00	مخزونات (ر)
-	-	-	0,00	سلع
8 665,25	36 267,00	-	36 267,00	مواد ولوازم
-	-	-	0,00	منتجات قيد الصنع
-	-	-	0,00	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	0,00	منتجات تامة
1 043 486 718,33	1 947 556 543,54	-	1 947 556 543,54	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	11 000,00	-	11 000,00	معمنين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	0,00	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	0,00	مستخدمون
469 463,71	512 052,62	-	512 052,62	الدولة
-	-	-	0,00	حساب الشركاء
1 036 489 883,01	1 940 824 794,80	-	1 940 824 794,80	مدينون آخرون (الوكيل)
6 527 371,61	6 208 696,12	-	6 208 696,12	حسابات التسوية، أصول
689 476 316,88	700 879 571,19	-	700 879 571,19	سندات وقيم التوظيف (س)
0	0	0	0,00	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
1 732 971 700,46	2 648 472 381,73	-	2 648 472 381,73	مجموع II الأصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
20 460 137,01	12 173 075,52	-	12 173 075,52	خزينة - أصول
-	-	-	0,00	شيكات و قيم للتحويل
20 460 137,01	12 173 075,52	-	12 173 075,52	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
-	-	-	-	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
20 460 137,01	12 173 075,52	-	12 173 075,52	مجموع III الخزينة
1 755 341 994,00	2 662 633 800,99	1 357 649,21	2 663 991 450,20	مجموع العام I+II+III

الأصول المتداولة

الخزينة

أكادير سوس ماسة تهيئة  
حصيلة الخصوم

01/01/2023 -- 31/12/2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
29 714 490,04	54 624 998,84	رساميل ذاتية (أ)
6 180 100,00	6 180 100,00	- رساميل الشركة أو رساميل شخصي (1) ناقص: المساهمين، رساميل مكتتب فيه غير مسمى رساميل مطلوب دفع منه.....
-	-	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام فوارق إعادة التقييم
-	-	إحتياطي قانوني احتياطيات أخرى
382 042,91	618 010,00	مرحل من جديد (3) نتيجة صافية في انتظار التخصيص
7 258 815,34	22 916 380,04	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
15 893 531,79	24 910 508,80	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
-	-	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
-	-	ديون التمويل (ج)
-	-	- اقتراضات سنديية قروض مالية أخرى
-	-	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
-	-	مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (خ)
-	-	ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل
29 714 490,04	54 624 998,84	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
1 725 627 503,96	2 608 008 802,15	ديون الخصوم المتداولة (د)
113 827 953,43	161 931 857,47	ممنون وحسابات مرتبطة زبناء دانون، تسبيقات ودفعات مستخدمون
1 619 988,97	3 229 903,38	منظمات إجتماعية
301 673,41	703 829,19	الدولة
4 877 708,98	5 508 763,10	حساب الشريك
-	-	- دانون آخرون (الوكلاء)
1 605 000 179,17	2 436 634 449,01	- حسابات تسوية الخصوم
-	-	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
-	-	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
1 725 627 503,96	2 608 008 802,15	مجموع (د+ذ+ر)
-	-	خزينة - خصوم
-	-	قروض الخصم
-	-	قروض الخزينة
-	-	بنوك (رصيد دانون)
-	-	مجموع III
1 755 341 994,00	2 662 633 800,99	مجموع العام I+II+III

الخصوم المتداولة

الخزينة

أكادير سوس ماسة تهيئة  
حساب العائدات والتكاليف

01/01/2023 – 31/12/2023

مجاميع		العمليات		الطبيعية	
السنوات المالية السابقة	السنة المالية 1+2=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
-	-	-	0,00	0,00	1 عائدات الاستغلال
-	-	0,00	0,00	0,00	· بيع السلع (على حالتها)
24 270 037,92	30 826 632,21	0,00	30 826 632,21	30 826 632,21	· بيع السلع والخدمات المنتجة
24 270 037,92	30 826 632,21	0,00	30 826 632,21	30 826 632,21	رقم المعاملات
-	-	0,00	0,00	0,00	· تغير مخزون المنتجات (±)(1)
-	-	0,00	0,00	0,00	· أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
-	-	0,00	0,00	0,00	· إعانات الاستغلال
-	-	0,00	0,00	0,00	· عائدات أخرى للاستغلال
-	-	0,00	0,00	0,00	· مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
24 270 037,92	30 826 632,21	0,00	30 826 632,21	30 826 632,21	مجموع (1)
-	-	-	-	-	2 تكاليف الاستغلال
-	-	0,00	0,00	0,00	· مشتريات سلع يعاد بيعها (2)
669 227,80	853 358,78	17 000,00	836 358,78	836 358,78	· مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
2 562 597,75	3 355 440,07	0,00	3 355 440,07	3 355 440,07	· تكاليف خارجية أخرى
-	-	0,00	0,00	0,00	· ضرائب ورسوم
9 128 486,14	10 329 275,94	20 594,56	10 308 681,38	10 308 681,38	· تكاليف المستخدمين
-	-	0,00	0,00	0,00	· تكاليف الإستغلال الأخرى
402 750,44	464 358,86	0,00	464 358,86	464 358,86	· مخصصات الإستغلال
12 763 062,13	15 002 433,65	37 594,56	14 964 839,09	14 964 839,09	مجموع (2)
11 506 975,79	15 824 198,56				3 نتيجة الإستغلال (1-2) مجموع (3)
-	-	-	-	-	4 عائدات مالية
-	-	0,00	0,00	0,00	· عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى
-	-	0,00	0,00	0,00	· أرباح الصرف
12 325 116,32	20 296 708,55	0,00	20 296 708,55	20 296 708,55	· فوائد وعائدات مالية أخرى
-	-	0,00	0,00	0,00	· مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف
12 325 116,32	20 296 708,55	0,00	20 296 708,55	20 296 708,55	مجموع (4)
-	-	-	-	-	5 تكاليف مالية
19 235,51	-	0,00	0,00	0,00	· تكاليف الفوائد
-	-	0,00	0,00	0,00	· خسائر الصرف
-	-	0,00	0,00	0,00	· تكاليف مالية أخرى
-	-	0,00	0,00	0,00	· مخصصات مالية
19 235,51	-	0,00	0,00	0,00	مجموع (5)
12 305 880,81	20 296 708,55				6 النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
23 812 856,60	36 120 907,11				7 النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
-	-	-	-	-	8 عائدات غير الجارية
-	-	0,00	0,00	0,00	· عائدات تفويت الاصول الثابتة
-	-	0,00	0,00	0,00	· إعانات التوازن
-	-	0,00	0,00	0,00	· مسترجعات على إعانات الاستثمار
36,19	40,93	0,00	40,93	40,93	· عائدات غير جارية أخرى
-	-	0,00	0,00	0,00	· مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
36,19	40,93	0,00	40,93	40,93	مجموع (8)
-	-	-	-	-	9 تكاليف غير الجارية
-	-	0,00	0,00	0,00	· قيم الصافية لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة
-	-	0,00	0,00	0,00	· إعانات ممنوحة
-	-	0,00	847 333,24	847 333,24	· تكاليف أخرى غير جارية
415 764,00	847 333,24	0,00	0,00	0,00	· مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
415 764,00	847 333,24	0,00	847 333,24	847 333,24	مجموع (9)
-	-	-	-	-	10 النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
23 397 128,79	35 273 614,80				11 النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
7 503 597,00	10 363 106,00				12 ضرائب على النتائج مجموع (12)
15 893 531,79	24 910 508,80				13 النتيجة الصافية (11-12)
36 595 190,43	51 123 381,69				مجموع العائدات (8+4+1)
20 701 658,64	26 212 872,89				مجموع التكاليف (12+9+5+2)
15 893 531,79	24 910 508,80				النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التحويلات)

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

أكادير سوس ماسة تهيئة  
بيان أرصدة التدبير  
01/01/2023 -- 31/12/2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
-	-	بيع السلع (على حالتها)	1
-	-	مشتريات سلع يعاد بيعها	2
-	-	هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
24 270 037,92	30 826 632,21	إنتاج السنة المالية: (II) (5+4+3)	+ II
24 270 037,92	30 826 632,21	*مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
-	-	*تغير مخزون المنتجات	4
-	-	* اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
3 231 825,55	4 208 798,85	استهلاك السنة المالية: (III): (7+6)	- III
669 227,80	853 358,78	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
2 562 597,75	3 355 440,07	* تكاليف خارجية أخرى	7
21 038 212,37	26 617 833,36	القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
-	-	* إعانات الاستغلال	+ 8
-	-	* ضرائب ورسوم	- 9
9 128 486,14	10 329 275,94	* ا تكاليف المستخدمين	- 10
11 909 726,23	16 288 557,42	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
-	-	* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
-	-	* ا تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
-	-	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلا ت التكاليف	+ 13
402 750,44	464 358,86	* مخصصات الاستغلال	- 14
11 506 975,79	15 824 198,56	نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
12 305 880,81	20 296 708,55	النتيجة المالية	+ VII
23 812 856,60	36 120 907,11	النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
- 415 727,81	- 847 292,31	النتيجة غير الجارية	+ IX
7 503 597,00	10 363 106,00	ضرائب على النتائج	- 15
15 893 531,79	24 910 508,80	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

		النتيجة الصافية للسنة المالية	
15 893 531,79	24 910 508,80	الربح +	1
-	-	الخسارة -	
402 750,44	464 358,86	مخصصات الاستغلال (1)	+ 2
-	-	مخصصات مالية (1)	+ 3
-	-	المخصصات غير جارية (1)	+ 4
-	-	مسترجعات الاستغلال (2)	- 5
-	-	مسترجعات المالية (2)	- 6
-	-	مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
-	-	عائدات تفويت الاصول الثابتة	- 8
-	-	قيم صافية للإهلاكات الاصول الثابتة الخارجة	+ 9
16 296 282,23	25 374 867,66	قدرة التمويل الذاتي	=
-	0,00	توزيع الأرباح	10
16 296 282,23	25 374 867,66	التمويل الذاتي	

Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS

حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023			لائحة الاصول
	الصافي	الاهلاكات وماونات	الإجمالي	
-	-	-	-	اصول ثابتة منعدمة القيمة (ا)
-	-	-	-	- مصاريف اولية
-	-	-	-	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
1 715 779,15	1 515 464,15	1 296 525,85	2 811 990,00	اصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	-	اصول ثابتة في البحث والتطوير
395 779,15	195 464,15	1 296 525,85	1 491 990,00	براءات اختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	اصل التجاري
1 320 000,00	1 320 000,00	-	1 320 000,00	اصول ثابتة غير ملموسة اخرى
1 417 462,44	1 281 084,38	2 985 895,67	4 266 980,05	اصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	-	اراضي
-	-	-	-	منشآت
-	-	-	-	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
0,01	0,01	32 838,80	32 838,81	معدات النقل
1 417 462,43	1 281 084,37	2 953 056,87	4 234 141,24	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة
-	-	-	-	اصول ثابتة ملموسة اخرى
-	-	-	-	اصول ثابتة ملموسة جارية
9 146,00	9 146,00	-	9 146,00	اصول ثابتة مالية (د)
-	-	-	-	سلفات ثابتة
9 146,00	9 146,00	-	9 146,00	حقوق مالية أخرى
-	-	-	-	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - اصول (خ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	إرتفاع الدين المالية
3 142 387,59	2 805 694,53	4 282 421,52	7 088 116,05	مجموع (ا+ب+ج+د+خ)
5 473 757,19	1 226 566 961,31	-	1 226 566 961,31	مخزونات (ر)
-	-	-	-	سلع
-	-	-	-	مواد ولوازم
-	740 321 136,13	-	740 321 136,13	منتجات قيد الصنع
-	-	-	-	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
5 473 757,19	486 245 825,18	-	486 245 825,18	منتجات تامة
5 020 835 957,91	2 814 784 607,04	-	2 814 784 607,04	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
-	-	-	-	مستخدمون
4 047 827,99	4 815 093,42	-	4 815 093,42	الدولة
-	-	-	-	حساب الشركاء
5 016 741 845,52	2 809 936 425,26	-	2 809 936 425,26	مدينون آخرون (الوكيل)
46 284,40	33 088,36	-	33 088,36	حسابات التسوية، اصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - اصول (ش) العناصر المتداولة
-	-	-	-	مجموع II الاصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
5 026 309 715,10	4 041 351 568,35	-	4 041 351 568,35	مجموع III الخزينة
526 315 111,69	584 480 410,54	-	584 480 410,54	شيكات و قيم للتحويل
526 311 680,99	584 473 505,54	-	584 473 505,54	بنوك الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
3 430,70	6 905,00	-	6 905,00	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
-	-	-	-	مجموع III الخزينة
5 555 767 214,38	4 628 637 673,42	4 282 421,52	4 632 920 094,94	مجموع العام I+II+III

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



## Société CASA ISKANE &amp; EQUIPEMENTS

## حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023	
		<b>رساميل ذاتية (أ)</b>
64 704 067,54	58 296 439,40	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
20 000 000,00	20 000 000,00	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
0,00	0,00	رأسمال مطلوب
0,00	0,00	دفع منه.....
0,00	0,00	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
2 000 000,00	2 000 000,00	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	إحتياطيات أخرى
38 050 223,95	42 704 067,58	مرحل من جديد (3)
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
4 653 843,59	-6 407 628,18	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>
0,00	0,00	<b>رساميل ذاتية مماثلة (ب)</b>
0,00	0,00	
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ديون التمويل (ج)</b>
0,00	0,00	- اقتراضات سنديّة
0,00	0,00	قروض مالية أخرى
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)</b>
0,00	0,00	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>فوارق التحويل - الخصوم (خ)</b>
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
<b>64 704 067,54</b>	<b>58 296 439,40</b>	<b>مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)</b>
<b>5 490 810 210,84</b>	<b>4 560 302 635,21</b>	<b>ديون الخصوم المتداولة (د)</b>
89 777 902,01	54 889 465,37	ممنون وحسابات مرتبطة
1 729 115,65	1 729 115,65	زبناء داننون، تسبيقات ودفعات
1 308 765,69	1 331 194,53	مستخدمون
444 184,12	397 815,83	منظمات إجتماعية
4 344 345,54	4 459 176,30	الدولة
0,00	0,00	حساب الشريك
5 393 106 387,83	4 497 495 867,53	- داننون آخرون (الوكلاء)
99 510,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم
<b>252 936,00</b>	<b>10 038 598,81</b>	<b>مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)</b>
0,00	0,00	<b>فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)</b>
<b>5 491 063 146,84</b>	<b>4 570 341 234,02</b>	<b>مجموع (د+ذ+ر)</b>
		<b>خزينة - خصوم</b>
0,00	0,00	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
0,00	0,00	بنوك (رصيد دائن)
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>مجموع III</b>
<b>5 555 767 214,38</b>	<b>4 628 637 673,42</b>	<b>مجموع العام I+II+III</b>

الخصوم المتداولة

الخزينة



Société CASA ISKANE & EQUIPEMENTS  
حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات 2023		الطبيعة	
		السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2+1=3		
				1	عائدات الاستغلال
18 959 777,20	0,00	0,00	0,00		• بيع السلع (على حالتها)
0,00	0,00	0,00	0,00		• بيع السلع والخدمات المنتجة
18 959 777,20	219 466 913,41	0,00	219 466 913,41		رقم المعاملات
18 959 777,20	219 466 913,41	0,00	219 466 913,41		• تغير مخزون المنتجات (±)(1)
0,00	-197 644 676,38	0,00	-197 644 676,38		• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها
0,00	0	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
18 959 777,20	21 822 237,03	0,00	21 822 237,03		مجموع (1)
19 239 371,85	17 222 167,55	0,00	17 222 167,55	2	تكاليف الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)
1 969 404,96	1 380 878,58	0,00	1 380 878,58		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
4 883 221,67	4 049 521,58	76 102,50	3 973 419,08		• تكاليف خارجية أخرى
164 424,60	120 917,50	0,00	120 917,50		• ضرائب ورسوم
11 625 450,96	11 170 259,33	0,00	11 170 259,33		• تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الإستغلال الأخرى
596 869,66	576 693,06	0,00	576 693,06		• مخصصات الإستغلال
19 239 371,85	17 298 270,05	76 102,50	17 222 167,55		مجموع (2)
-279 594,65	4 523 966,98	0,00	0,00	3	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)
0,00	11 080 839,89	0,00	11 080 839,89	4	عائدات مالية
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
7 594 384,53	11 080 839,89	0,00	11 080 839,89		• فوائد وعائدات مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف
7 594 384,53	11 080 839,89	0,00	11 080 839,89		مجموع (4)
0,00	0,00	0,00	0,00	5	تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الفوائد
0,00	0,00	0,00	0,00		• خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف مالية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• مخصصات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		مجموع (5)
7 594 384,53	11 080 839,89	0,00	11 080 839,89	6	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
7 314 789,88	15 604 806,87	0,00	11 080 839,89	7	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
0,00	317 519,23	0,00	317 519,23	8	عائدات غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات تفويت الاصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات على إعانات الاستثمار
34 971,12	317 519,23	0,00	317 519,23		• عائدات غير جارية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
34 971,12	317 519,23	0,00	317 519,23		مجموع (8)
0,00	20 989 954,28	0,00	20 989 954,28	9	تكاليف غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• قيم الصافية لإهلاك الاصول الثابتة المفوتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات ممنوحة
383 867,41	10 951 355,47	0,00	10 951 355,47		• تكاليف أخرى غير جارية
0,00	10 038 598,81	0,00	10 038 598,81		• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
0,00	0,00	0,00	0,00		مجموع (9)
383 867,41	20 989 954,28	0,00	20 989 954,28	10	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
-348 896,29	-20 672 435,05	0,00	0,00	11	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
6 965 893,59	-5 067 628,18	0,00	0,00	12	ضرائب على النتائج مجموع (12)
2 312 050,00	1 340 000,00	0,00	0,00	13	النتيجة الصافية (11-12)
4 653 843,59	-6 407 628,18	0,00	0,00		مجموع العائدات (8+4+1)
26 589 132,85	33 220 596,15	0,00	0,00		مجموع التكاليف (12+9+5+2)
21 935 289,26	39 628 224,33	0,00	0,00		النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)
4 653 843,59	-6 407 628,18	0,00	0,00		

## بيان أرصدة التدبير 2023

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
18 959 777,20	21 822 237,03	إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+	II
18 959 777,20	219 466 913,41	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة		3
0,00	-197 644 676,38	* تغيير مخزون المنتجات		4
0,00	0,00	* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها		5
6 852 626,63	5 430 400,16	استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	-	III
1 969 404,96	1 380 878,58	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم		6
4 883 221,67	4 049 521,58	* تكاليف خارجية أخرى		7
12 107 150,57	16 391 836,87	القيمة المضافة (I+II-III)	=	IV
0,00	0,00	* إعانات الاستغلال	+	8
164 424,60	120 917,50	* ضرائب ورسوم	-	9
11 625 450,96	11 170 259,33	* ا تكاليف المستخدمين	-	10
317 275,01	5 100 660,04	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	=	V
0,00	0,00	* عائدات أخرى للاستغلال	+	11
0,00	0,00	* ا تكاليف أخرى للاستغلال	-	12
0,00	0,00	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+	13
596 869,66	576 693,06	* مخصصات الاستغلال	-	14
-279 594,65	4 523 966,98	نتيجة الاستغلال (- أو +)	=	VI
7 594 384,53	11 080 839,89	النتيجة المالية	+	VII
7 314 789,88	15 604 806,87	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
-348 896,29	-20 672 435,05	النتيجة غير الجارية	+	IX
2 312 050,00	1 340 000,00	ضرائب على النتائج	-	15
0,00	0,00			
4 653 843,59	-6 407 628,18	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	=	X

## القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

4 653 843,59	-6 407 628,18	النتيجة الصافية للسنة المالية		1
4 653 843,59	0,00	الربح +		
0,00	6 407 628,18	الخسارة -		
596 869,66	576 693,06	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
0,00	0,00	مخصصات مالية (1)	+	3
0,00	0,00	المخصصات غير جارية (1)	+	4
0,00	0,00	مسترجعات الاستغلال (2)	-	5
0,00	0,00	مسترجعات المالية (2)	-	6
0,00	0,00	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7
0,00	0,00	عائدات تفويت الأصول الثابتة	-	8
0,00	0,00	قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+	9
5 250 713,25	-5 830 935,12	قدرة التمويل الذاتي	=	
0,00	0,00	توزيع الأرباح		10
5 250 713,25	-5 830 935,12	التمويل الذاتي		

شركة العمران فاس-مكناس  
حصيلة الاصول

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023			لائحة الاصول	
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي		
1 868 742,61	8 800 889,69	6 538 374,91	15 339 264,60	أصول ثابتة منعدمة القيمة (أ)	الأصول الثابتة
1 868 742,61	800 889,69	4 538 374,91	5 339 264,60	- مصاريف أولية	
	8 000 000,00	2 000 000,00	10 000 000,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية	
				- علاوات تسديد السندات	
342 598 986,33	342 605 423,08	2 347 797,14	344 953 220,22	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)	
				أصول ثابتة في البحث والتطوير	
711 586,52	692 231,27	2 347 797,14	3 040 028,41	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة	
337 559 871,00	337 559 871,00		337 559 871,00	أصل التجاري	
4 327 528,81	4 353 320,81		4 353 320,81	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى	
14 656 239,92	14 357 905,75	72 861 370,98	87 219 276,73	أصول ثابتة ملموسة (ج)	
10 081 862,86	10 081 862,86		10 081 862,86	أراضي	
3 656 057,23	3 060 854,05	60 172 986,61	63 233 840,66	منشآت	
19 248,33	15 283,33	109 666,67	124 950,00	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات	
42,47	0,02	2 588,18	2 588,20	معدات النقل	
899 029,03	1 199 905,49	12 576 129,52	13 776 035,01	أثاث، معدات مكتبية وتجهيزات مختلفة	
				أصول ثابتة ملموسة أخرى	
				أصول ثابتة ملموسة جارية	
62 847,80	62 847,80	25 457,17	88 304,97	أصول ثابتة مالية (د)	
62 847,80	62 847,80	25 457,17	88 304,97	سلفات ثابتة	
				حقوق مالية أخرى	
				سندات المساهمة	
				سندات ثابتة أخرى	
				فوارق التحويل - أصول (هـ)	
				إنخفاض الحقوق الثابتة	
				ارتفاع الديون المالية	
359 186 816,66	365 827 066,32	81 773 000,20	447 600 066,52	مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	
3 110 814 443,30	3 150 094 051,77	291 856 529,74	3 441 950 581,51	مخزونات (و)	الأصول المتداولة
10 646 996,44	10 646 996,44		10 646 996,44	سلع	
				مواد ولوازم	
1 311 403 241,35	1 382 645 582,35	42 898 112,56	1 425 543 694,91	منتجات قيد الصنع	
1 788 764 205,51	1 756 801 472,98	248 958 417,18	2 005 759 890,16	منتجات تامة	
2 593 933 666,88	2 973 992 736,52	40 459 517,89	3 014 452 254,41	حقوق الاصول المتداولة (ز)	
				مدينون، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة	
106 950 373,27	80 438 758,85	28 397 448,28	108 836 207,13	زبناء و حسابات مرتبطة	
699 949,97	498 433,35		498 433,35	مستخدمون	
41 932 966,68	48 884 222,81	12 062 069,61	60 946 292,42	الدولة	
				حساب الشركاء	
2 412 176 339,70	2 827 752 320,62		2 827 752 320,62	مدينون آخرون (الوكيل)	
32 174 037,26	16 419 000,89		16 419 000,89	حسابات التسوية، أصول	
				سندات وقيم التوظيف (س)	
				فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة	
5 704 748 110,18	6 124 086 788,29	332 316 047,63	6 456 402 835,92	مجموع (و+ز+ح+د+هـ+و)	
161 493 480,26	247 674 967,69	-	147 674 967,69	خزينة - أصول	الخزينة
				شيكات و قيم للتحويل	
161 489 070,26	247 674 967,69		147 674 967,69	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية	
4 410,00				صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات	
161 493 480,26	247 674 967,69	-	147 674 967,69	مجموع (ح+د+هـ)	
6 225 428 407,10	6 737 588 822,30	414 089 047,83	7 051 677 870,13	مجموع العام (و+ح+د+هـ+و)	

شركة العمران بفاس-مكناس  
حصيلة الخصوم

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023		
			التمويل الدائم
		رساميل ذاتية (أ)	
407 235 700,00	407 235 700,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1) ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى رأسمال مطلوب دفع منه.....	
496 209 593,00	496 209 593,00	- علاوات الإصدار والاندماج والاسهام فوارق إعادة التقييم إحتياطي قانوني	
9 783 884,35	11 075 360,57	احتياطيات أخرى مرحل من جديد (3) نتيجة صافية في انتظار التخصيص نتيجة صافية للسنة المالية (2)	
101 292 914,14	113 330 962,26	مجموع الرساميل الذاتية (أ)	
25 829 524,34	7 716 339,93	رساميل ذاتية مماثلة (ب)	
<b>1 040 351 615,83</b>	<b>1 035 567 955,76</b>		
		ديون التمويل (ج)	
		- اقتراضات سنديّة قروض مالية أخرى	
170 942 239,81	146 521 919,85	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)	
12 010 659,63	15 329 820,47	مؤونات عن المخاطر مؤونات عن التكاليف	
		فوارق التحويل - الخصوم (خ)	
		ارتفاع الحقوق الثابتة انخفاض ديون التمويل	
1 223 304 515,27	1 197 419 696,08	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)	
<b>5 002 042 454,68</b>	<b>5 525 103 511,07</b>	ديون الخصوم المتداولة (د)	الخصوم المتداولة
836 735 178,83	796 223 004,03	ممنون وحسابات مرتبطة زبناء دانون، تسبيقات ودفعات مستخدمون	
804 547 225,47	808 285 130,59	منظمات إجتماعية الدولة	
10 687 501,58	10 363 189,36	حساب الشريك	
4 570 367,81	3 150 320,85	- دانون آخرون (الوكلاء) - حسابات تسوية الخصوم	
490 011 963,51	510 088 234,04	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)	
		فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)	
81 437,15	15 065 615,15	مجموع (د+ذ+ر)	
5 002 123 891,83	5 540 169 126,22		
		خزينة - خصوم قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)	
		مجموع III	
<b>6 225 428 407,10</b>	<b>6 737 588 822,30</b>	مجموع العام I+II+III	

شركة العمران فاس-مكناس  
حساب العائدات والتكاليف

مجاميع	مجاميع	العمليات		الطبيعة	
		السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2023		
1+2=3	السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2023	السنوات المالية السابقة	السنة المالية 2023	السنوات المالية السابقة
				1 عائدات الاستغلال	
				• بيع السلع (على حالتها)	
435 197 674,39	448 954 717,74	448 954 717,74		• بيع السلع والخدمات المنتجة	
	-			رقم المعاملات	
52 712 117,43	76 284 853,15	76 284 853,15		• تغير مخزون المنتجات (±)(1)	
	-			• أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	
62 400,00	179 040,00	179 040,00		• إعانات الاستغلال	
	-			• عائدات أخرى للاستغلال	
38 101 383,54	65 337 161,04	65 337 161,04		• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	
<b>526 073 575,36</b>	<b>590 755 771,93</b>	<b>590 755 771,93</b>	-	<b>مجموع (1)</b>	
				2 تكاليف الاستغلال	
				• مشتريات سلم يعاد بيعها (2)	
365 403 152,18	413 498 284,47	413 498 284,47		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم	
13 857 254,68	14 176 357,02	14 176 357,02		• تكاليف خارجية أخرى	
566 372,00	602 213,50	602 213,50		• ضرائب ورسوم	
73 276 153,62	70 013 949,64	70 013 949,64		• تكاليف المستخدمين	
	-			• تكاليف الإستغلال الأخرى	
53 415 450,79	128 699 973,45	128 699 973,45		• مخصصات الإستغلال	
<b>506 518 383,27</b>	<b>626 990 778,08</b>	<b>626 990 778,08</b>	-	<b>مجموع (2)</b>	
<b>19 555 192,09</b>	<b>36 235 006,15</b>	<b>36 235 006,15</b>	-	<b>نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)</b>	
				4 عائدات مالية	
				• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى	
				• أرباح الصرف	
1 202 568,96	1 591 462,56	1 591 462,56		• فوائد وعائدات مالية أخرى	
3 879 318,80	3 119 347,95	3 119 347,95		• مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف	
<b>5 081 887,76</b>	<b>4 710 810,51</b>	<b>4 710 810,51</b>	-	<b>مجموع (4)</b>	
				5 تكاليف مالية	
8 022 440,15	7 232 688,50	7 232 688,50		• تكاليف الفوائد	
				• خسائر الصرف	
				• تكاليف مالية أخرى	
81 437,15				• مخصصات مالية	
<b>8 103 877,30</b>	<b>7 232 688,50</b>	<b>7 232 688,50</b>	-	<b>مجموع (5)</b>	
<b>- 3 021 989,54</b>	<b>- 2 521 877,99</b>	<b>- 2 521 877,99</b>	-	<b>النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)</b>	
<b>16 533 202,55</b>	<b>38 756 884,14</b>	<b>38 756 884,14</b>	-	<b>النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)</b>	
				8 عائدات غير الجارية	
	73 770,00	73 770,00		• عائدات تقوية الأصول الثابتة	
				• إعانات التوازن	
				• مسترجعات على إعانات الاستثمار	
24 189 152,95	49 707 626,45	49 707 626,45		• عائدات غير جارية أخرى	
	10 000 000,00	10 000 000,00		• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف	
<b>24 189 152,95</b>	<b>59 781 396,45</b>	<b>59 781 396,45</b>	-	<b>مجموع (8)</b>	
				9 تكاليف غير الجارية	
				• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة	
				• إعانات ممنوحة	
2 441 609,16	12 057 089,38	12 057 089,38		• تكاليف أخرى غير جارية	
				• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة	
<b>2 441 609,16</b>	<b>12 057 089,38</b>	<b>12 057 089,38</b>	-	<b>مجموع (9)</b>	
<b>21 747 543,79</b>	<b>47 724 307,07</b>	<b>47 724 307,07</b>	-	<b>النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)</b>	
<b>38 280 746,34</b>	<b>8 967 422,93</b>	<b>8 967 422,93</b>	-	<b>النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)</b>	
<b>12 451 222,00</b>	<b>1 251 083,00</b>	<b>1 251 083,00</b>	-	<b>ضرائب على النتائج مجموع (12)</b>	
<b>25 829 524,34</b>	<b>7 716 339,93</b>	<b>7 716 339,93</b>	-	<b>النتيجة الصافية (11-12) مجموع (13)</b>	
<b>555 344 616,07</b>	<b>655 247 978,89</b>	<b>655 247 978,89</b>	-	<b>مجموع العائدات (8+4+1)</b>	
<b>529 515 091,73</b>	<b>647 531 638,96</b>	<b>647 531 638,96</b>	-	<b>مجموع التكاليف (12+9+5+2)</b>	
<b>25 829 524,34</b>	<b>7 716 339,93</b>	<b>7 716 339,93</b>	-	<b>النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)</b>	

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

شركة العمران فاس-مكناس  
بيان أرصدة التدبير

السنة المالية السابقة	السنة المالية 2023	جدول تشكيل النتائج		
-	-	بيع السلع (على حالتها)		1
-	-	مشتريات سلع يعاد بيعها	-	2
-	-	هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	=	I
-	-			
487 909 791,82	525 239 570,89	إنتاج السنة المالية: (II) (5+4+3)	+	II
435 197 674,39	448 954 717,74	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة		3
52 712 117,43	76 284 853,15	* تغير مخزون المنتجات		4
-	-	* اصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها		5
-	-			
379 260 406,86	427 674 641,49	استهلاك السنة المالية: (III): (7+6)	-	III
365 403 152,18	413 498 284,47	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم		6
13 857 254,68	14 176 357,02	* تكاليف خارجية أخرى		7
-	-			
108 649 384,96	97 564 929,40	القيمة المضافة (I+II-III)	=	IV
62 400,00	179 040,00	* إعانات الاستغلال	+	8
566 372,00	602 213,50	* ضرائب ورسوم	-	9
73 276 153,62	70 013 949,64	* تكاليف المستخدمين	-	10
-	-			
34 869 259,34	27 127 806,26	الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	=	V
-	-	* عائدات أخرى للاستغلال	+	11
-	-	* تكاليف أخرى للاستغلال	-	12
38 101 383,54	65 337 161,04	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+	13
53 415 450,79	128 699 973,45	* مخصصات الاستغلال	-	14
-	-			
19 555 192,09	36 235 006,15	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
-	-			
3 021 989,54	2 521 877,99	النتيجة المالية	+	VII
-	-			
16 533 202,55	38 756 884,14	النتيجة الجارية (+ أو -)	=	VIII
-	-			
21 747 543,79	47 724 307,07	النتيجة غير الجارية	+	IX
12 451 222,00	1 251 083,00	ضرائب على النتائج	-	15
-	-			
25 829 524,34	7 716 339,93	النتيجة الصافية للسنة المالية (+ أو -)	=	X

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

25 829 524,34	7 716 339,93	النتيجة الصافية للسنة المالية		1
25 829 524,34	7 716 339,93	الربح +		
-	-	الخسارة -		
5 861 115,21	20 607 248,47	مخصصات الاستغلال (1)	+	2
-	-	مخصصات مالية (1)	+	3
-	-	المخصصات غير جارية (1)	+	4
1 940 000,00	12 830 168,22	مسترجعات الاستغلال (2)	-	5
-	-	مسترجعات المالية (2)	-	6
-	-	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7
-	73 770,00	عائدات تقوية الاصول الثابتة	-	8
-	0,02	قيم صافية للإهلاكات الاصول الثابتة الخارجة	+	9
29 750 639,55	15 419 650,20	قدرة التمويل الذاتي	=	
15 000 000,00	12 500 000,00	توزيع الأرباح		10
14 750 639,55	2 919 650,20	التمويل الذاتي		

وكالة الحوض الماني اللوكوس

البيانات الختامية

النظام العادي

الحصيلة - الأصول

دورة محاسبية اختتمت في 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة	2023			الأصول
	صاف	استهلاكات ومخصصات	اجمالي	
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)
-	-	-	-	مصاريف تمهيدية
-	-	-	-	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
-	-	-	-	مخزون مدني مداب اقراضيه
629 863,57	455 991,93	853 068,94	1 309 060,87	حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)
-	-	-	-	البحث والتنمية
629 863,57	455 991,93	734 868,94	1 190 860,87	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها
-	-	-	-	سجل تجاري
-	-	1 182 000,00	118 200,00	حقوق معنوية اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
24 353 099,19	29 634 426,12	34 166 861,62	63 801 287,74	أصول ثابتة مادية (ج)
10 612 672,00	12 683 000,40	-	12 683 000,00	أراض
991 437,52	766 548,86	3 788 413,37	4 554 962,23	مبان
7 130 485,75	9 727 896,30	17 089 148,21	26 817 044,51	انشاءات تقنية، عتاد و ادوات
1 596 590,53	2 284 941,54	3 978 792,06	6 263 733,60	عتاد النقل
1 829 877,11	1 421 918,19	3 922 465,04	5 344 383,23	اثاث، عتاد المكتب و تهييبات مختلفة
121 707,88	-170 105,56	5 388 042,94	5 217 937,38	أصول ثابتة مادية اخرى
2 070 328,40	2 920 226,39	-	2 920 226,39	أصول ثابتة مادية قيد الانجاز
150 000 500,00	150 000 500,00	-	150 000 500,00	حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)
-	-	-	-	سلفيات ملحقه بالأصول الثابتة
500,00	500,00	-	500,00	دائنيات مالية اخرى
150 000 000,00	150 000 500,00	-	150 000 000,00	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات اخرى ملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	قوارق التحويل بالأصول (هـ)
-	-	-	-	نقصان الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة
-	-	-	-	زيادة ديون التمويل
174 983 462,76	180 090 918,05	35 019 930,56	215 110 848,61	مجموع - 1 (أ+ب+ج+د+هـ)
1 018 519,71	674 735,14	-	674 735,14	مخزونات (و)
-	-	-	-	بضائع
1 018 519,71	674 735,14	-	674 735,14	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك
-	-	-	-	منتجات قيد الانجاز
-	-	-	-	منتجات وسيطة و منتجات متبقية
-	-	-	-	منتجات تامة الصنع
29 369 081,18	26 559 794,58	14 857 970,31	41 417 764,89	دائنية الأصول المتداولة (ز)
-	-	-	0	موردون مدينون، تسبيقات ودفعات
27 314 991,49	23 180 398,10	14 857 970,31	38 038 368,41	زبناء وحسابات مرتبطة
-	24 000,00	-	24 000,00	مستحقوق
1 959 932,03	2 921 008,25	-	2 921 008,25	الدولة
-	-	-	-	حسابات شركاء
5 128,99	5 128,99	-	5 128,99	مدينون اخرون
89 028,67	429 259,24	-	429 259,24	حسابات تسوية بالأصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (ح)
-	-	-	-	قوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
30 387 600,89	27 234 529,72	14 857 970,31	42 092 500,03	مجموع - II - (و+ز+ح+ط)
32 844 514,18	38 868 918,26	-	38 868 918,26	خزينة بالأصول
-	-	-	-	شيكات وقيم للتحويل
32 608 842,66	38 342 930,70	-	38 342 930,70	بنوك الخزينة العامة شيكات بريدية
235 671,52	525 987,56	-	525 987,56	صناديق حوالات تسبيقات واعتمادات
32 844 514,18	38 868 918,26	-	38 868 918,26	مجموع III
238 215 577,83	246 194 366,03	49 877 900,87	296 072 266,90	مجموع عام I+II+III



أ- حساب العائدات والتكاليف (دون رسوم)

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2022 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 ( 2 + 1)	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2023 1	
28 216 874,54	28 683 192,88	-	28 683 192,88	<u>عائدات الاستغلال</u> مبيعات بضائع (على حالتها) مبيعات سلع وخدمات منتجة رقم الاعمال تغيير مخزونات المنتجات (+) (1) اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها اعانات استغلال عائدات استغلال اخرى عائدات استغلال ، تقييلات تكاليف
28 216 874,54	28 683 192,88	-	28 683 192,88	مجموع (1)
41 752 747,32	54 343 836,10	1 761 758,87	52 582 077,23	<u>تكاليف الاستغلال</u> مشتريات بضائع معاد بيعها (2) مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم (2) تكاليف خارجية اخرى ضرائب و رسوم تكاليف المستخدمين تكاليف استغلال اخرى اندثار او استخدامات المستغلال
41 752 747,32	54 343 836,10	1 761 758,87	52 582 077,23	مجموع (II)
-6 539 451,10	-25 660 643,22	-1 761 758,87	-23 898 884,35	نتيجة الاستغلال ( I - II )
252 546,78	629 570,92	-	629 570,92	<u>عائدات مالية</u> عائدات سندات المساهمة وسندات اخرى ملحقه بالاصول الثابتة مكاسب الصرف فوائد وعائدات مالية اخرى استردادات مالية تقييلات تكاليف
252 546,78	629 570,92	-	629 570,92	مجموع (IV)
				<u>تكاليف مالية</u> تكاليف الفوائد خسائر الصرف تكاليف مالية اخرى مخصصات مالية
				مجموع (V)
383 123,55	629 570,92		629 570,92	نتيجة مالية (V-IV)
-6 156 327,55	-25 031 072,30	-1 761 758,87	-23 269 313,43	نتيجة جزئية (VI + III)

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

و.ح.م.أ.ش

وكالة الحوض المائي اللوكوس

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

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

مجموع الدورة المحاسبية السابقة 2022 4	مجموع الدورة المحاسبية 3 = 2 + 1	عمليات		
		متعلق بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاص بالدورة المحاسبية 2023 1	
-6 156 327,55	-25 031 072,30	-1 761 758,87	-23 269 313,43	نتيجة جارية (مرحلات)
2 165 093,72	4 798 168,99	0,00	4 798 168,99	عائدات غير جارية
				عائدات التنازلات عن الأصول التابطة
				إعانات التوازن
3 195 474,26	4 798 168,99	-	4 798 168,99	استردادات من إعانات الإستثمار
258 402,05	-	-	-	عائدات غير جارية أخرى
				استردادات غير جارية ، تنقيلات تكاليف
3 453 876,31	4 798 168,99	0,00	4 798 168,99	مجموع VIII
	785 498,78	-	785 498,78	تكاليف غير جارية
-	-	-	-	قيم صافية من استهلاك الأصول التابطة المنتاز
	-	-	-	إعانات ممنوحة
2 101 278,91	785 498,78	-	785 498,78	تكاليف غير جارية أخرى
-				مخصصات غير جارية للاستهلاكات
				المخصصات السعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف
2 101 278,91	785 498,78	0,00	785 498,78	مجموع IX
1 352 597,40	4 012 670,21	-	4 012 670,21	نتيجة غير جارية IX-VIII
-11 930 728,60	-21 018 402,09	-1 761 758,87	-19 256 643,22	نتيجة قبل الضريبة X+VII
179 925,00	73 282,00	-	73 282,00	ضرائب على النتيجة
-12 110 653,60	-21 091 684,09	-1 761 758,87	-19 329 925,22	نتيجة صافية XII-X
31 923 297,63	34 110 932,79	-	34 110 932,79	مجموع العائدات VIII+IV+I
44 033 951,23	55 202 616,88	1 761 758,87	53 440 858,01	مجموع التكاليف XII+IV+V+II
-12 110 653,60	-21 091 684,09	-552 187,42	-19 329 925,22	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

و.ح.م.ر.ل  
وكالة الحوض المائي للوكوس

### بيان ارصدة التسبير

أولا- جدول تكوين النتائج

دورة محاسبية من 2023/01/01 الى 2023/12/31

الدورة المحاسبية السابقة 2022	إنجازات الدورة 2023				
-	-	مبيعات بضائع ( على حالتها )	1		
-	-	مشتريات بضائع معاد بيعها	2		
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها			I
12 809 814,36	10 599 859,55	نتائج الدورة المحاسبية (3+4+5)	+		II
12 809 814,36	10 599 859,55	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3		
-	-	تغير مخزونات المنتجات	4		
-	-	اصول ثابتة منتجة من المشاة لنفسها	5		
27 035 247,93	37 223 016,49	استهلاك الدورة المحاسبية (6+7)	-		III
18 070 297,59	23 877 301,37	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6		
8 964 950,34	13 345 715,12	تكاليف خارجية أخرى	7		
-14 225 433,57	-26 623 156,94	قيمة مضافه I+II+III	=		IV
16 666 666,67	18 083 333,33	إعانات الإستهلال	+	8	
214 606,50	209 444,50	ضرائب و رسوم	-	9	
14 008 329,74	13 998 886,72	تكاليف المستخدمين	-	10	
-11 781 703,14	-22 748 154,83	فانص إجمالي للإستهلال	=		V
		أو			
		نافص إجمالي للإستهلال	=		
		عائدات إستهلال أخرى	+	11	
		تكاليف إستهلال أخرى	-	12	
2 306 357,06	2 912 488,39	استردادات إستهلال ، تنقيلات تكاليف	+	13	
-14 088 060,20	-25 660 643,22	مخصصات الإستهلال	-	14	
		نتيجة الإستهلال ( + أو - )	=		VI
252 546,78	629 570,92	نتيجة مالية	+		VII
-13 835 513,42	-25 031 072,30	نتيجة جارية ( + أو - )	=		VIII
1 352 597,40	4 012 670,21	نتيجة غير جارية	+		
		نتيجة قبل الضرائب	=		
179 925,00	73 282,00	ضرائب على النتائج	-	15	IX
-12 662 841,02	-21 091 684,09	نتيجة صافية للدورة المحاسبية ( + أو - )	=		X

### ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

-12 662 841,02	-21 091 684,09	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	1		
-12 662 841,02	-21 091 684,09	ربح خسارة			
2 105 326,22	2 306 357,06	مخصصات الإستهلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
		استردادات الإستهلال	-	5	
		استردادات مالية	-	6	
-3 195 474,26	-4 798 168,99	استردادات غير جارية	-	7	
		عائدات بيع الأصول الثابتة	-	8	
-13 752 989,06	-23 583 496,02	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9	
		قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح	-	10	
-13 752 989,06	-23 583 496,02	التمويل الذاتي			II

( 1 ) باستثناء المخصصات المنعفة بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

( 2 ) باستثناء الاستردادات بالأصول والخصوم المتداولة والخزينة

( 3 ) بما فيها الاستردادات من إعانات الإستثمار

## الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة طنجة تطوان

## نموذج الوضعية المحاسبية البسيطة يرسم سنة 2023

## I. الموارد والتكاليف

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
	نفقات التجهيز
	اقتناء الاصول المادية*
	الأراضي
776 079	البنائيات والمباني
27 229	تهيئ و إصلاح البنائيات
424	منشآت تقنية ومعدات وأدوات
	معدات النقل
	اثاث ومعدات المكتب
174	معدات المعلومات
	الأصول العينية الأخرى
27 326	اقتناء الأصول غير المادية*
	اقتناء الأصول المالية*
831 232	النفقات الاجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	الموارد
	الموارد الذاتية
1 222 577	اعانات التجهيز
	ديون التمويل
290	موارد التمويل الأخرى
1 222 867	الموارد الاجمالية

## II. التسيير

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
	النفقات
	نفقات التسيير:
4 549	نفقات المعدات
8 817	نفقات المستخدمين
	الضرائب والرسوم
	نفقات التسيير الأخرى
	الإعانات والاشتراكات والهبات
	الخدمات المالية
	نفقات التسيير غير الاعتيادية
13 366	النفقات الاجمالية

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
-	المداخل:
25 996	الرسوم شبه الضريبية اعانات التسيير مداخيل التسيير الأخرى
25 996	المداخل الاجمالية

III. الخزينة

المبلغ بالآلاف الدراهم	الأقسام
307 126	رصيد بداية السنة (1)
13 796	الأداءات
425 255	نفقات التسيير نفقات التجهيز تسديد الديون مختلف الموردين والدائنين تسيقات لمستخدمين أداءات أخرى
439 051	الأداءات الاجمالية (2)
15 000	الاستخلاصات
288 300	مجموع مداخيل التسيير
290	مجموع الموارد
303 590	استخلاصات أخرى
303 590	مجموع الاستخلاصات (3)
171 665	رصيد نهاية السنة (1)-(2)+(3)

## الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط سلا القنيطرة

طبقا لمقتضيات المادة 20 من القانون رقم 69.00 المتعلق بالمراقبة المالية للدولة على المنشآت العامة و هيئات أخرى, تقوم الوكالة الجهوية لتنفيذ المشاريع لجهة الرباط سلا القنيطرة بنشر حساباتها الاجتماعية لسنة 2023 المتكونة من حصيلة السنة و حسابات الموارد و التكاليف و جدول أرصدة التسيير في الجريدة الرسمية .  
تجدد الإشارة ان هذه الحسابات قد خضعت للتدقيق المالي الخارجي بدون تحفظ .

## أصول الحصيلة

(بالدرهم المغربي)

السنة المالية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31		السنة المالية		الأصول (بالدرهم المغربي)
السنة المالية السابقة	الاصافي	إهلاكات و مؤنات	الإجمالي	
				أصول ثابتة تستخدم عند إنشاء أو نمو شركة (أ) مصاريف أولية تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
311 869,00	334 834,40	253 231,60	588 066,00	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
311 869,00	334 834,40	253 231,60	588 066,00	أصول ثابتة ملموسة (ج) أراضي منشآت تجهيزات تقنية، معدات و أدوات معدات النقل أثاث، معدات مكتبية و تجهيزات مختلفة أصول ثابتة ملموسة أخرى أصول ثابتة ملموسة جارية
956 095,03	1 031 159,14	2 386 859,26	3 418 018,40	أصول ثابتة مالية (د) سلفات ثابتة حقوق مالية أخرى سندات المساهمة سندات ثابتة أخرى
70 634,57 885 460,46	35 317,29 995 841,85	1 017 752,95 1 369 106,31	1 053 070,24 2 364 948,16	فوارق التحويل - أصول (ه) إنخفاض الحقوق الثابتة ارتفاع الديون المالية
1 267 964,03	1 365 993,54	2 640 090,86	4 006 084,40	مجموع I (أ+ب+ج+د+ه)
71 213,12	67 341,63		67 341,63	مخزونات (و) بضائع مواد و لوازم منتجات قيد الصنع منتجات وسيطة و منتجات متبقية منتجات تامة
71 213,12	67 341,63		67 341,63	حقوق الأصول المتداولة (ز) مدينون، مدينون، تسبيقات و دفعات مقدمة زبناء و حسابات مرتبطة مستخدمون الدولة مدينون آخرون حسابات التسوية - أصول
436 413 525,50	792 830 033,84		792 830 033,84	سندات و قيم التوظيف (ح) فوارق التحويل - أصول (ط)
436 404 959,65 8 565,85	792 821 467,99 8 565,85		792 821 467,99 8 565,85	مجموع II (و+ز+ح+ط)
336 413 087,08	130 129 855,76		130 129 855,76	خزينة - أصول شيكات و قيم للتحويل بنوك و خزينة عامة و حساب الشيكات البريدية صناديق و وكالات التسبيقات و الإعتمادات
336 201 418,08 211 669,00	129 953 566,76 176 289,00		129 953 566,76 176 289,00	مجموع III
336 413 087,08	130 129 855,76		130 129 855,76	
774 165 789,73	924 393 224,77	2 640 090,86	927 033 315,63	المجموع العام I+II+ III

## خصوم الحصيلة

السنة المالية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31		(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
3 690 671,89 0,00 2 810 302,41	6 500 974,30 0,00 1 990 749,02	
<b>6 500 974,30</b>	<b>8 491 723,32</b>	<b>مجموع الرساميل الذاتية (أ)</b>
1 673 825,23 1 673 825,23	3 175 116,67 3 175 116,67	<b>رساميل ذاتية مماثلة (ب)</b> إعانات الإستثمار مؤونات مقننة
		<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>8 174 799,53</b>	<b>11 666 839,99</b>	<b>مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b> ارتفاع الديون المالية
765 990 990,20 24 877 740,77 158 308,10 10 248,33 740 944 693,00	912 726 384,78 56 496 721,59 156 579,43 11 006,37 242 238,79 855 819 838,60	<b>ديون الخصوم المتداولة (و)</b> ممونون و حسابات مرتبطة زبناء دائنون، تسبيقات و دفعات مستخدمون منظمات اجتماعية الدولة دائنون آخرون حسابات التسوية - خصوم
		<b>مؤونات أخرى عن المخاطر و التكاليف (ز)</b>
		<b>فوارق التحويل - خصوم (عناصر متداولة) (ح)</b>
<b>765 990 990,20</b>	<b>912 726 384,78</b>	<b>مجموع II (و+ز+ح)</b>
		<b>خزينة - خصوم</b> قروض الخصم قروض الخزينة بنوك (رصيد دائن)
		<b>مجموع III</b>
<b>774 165 789,73</b>	<b>924 393 224,77</b>	<b>المجموع العام III+II+I</b>

## حساب العائدات و التكاليف

## حساب العائدات و التكاليف (بالدرهم)

السنة المالية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31

(بالدرهم المغربي)

مجاميع السنوات المالية السابقة	مجاميع السنة المالية	العمليات		العناصر
		خاصة بالسنوات	خاصة بالسنة المالية	
4	3=2+1	2	1	
				<b>I عائدات الإستغلال</b>
				بيع السلع (على حالتها)
				بيع السلع و الخدمات المنتجة
				رقم المعاملات
				تغير مخزون المنتجات (1)
				أصول ثابتة تنتجها الشركة لنفسها
				إعانات الإستغلال
				عائدات أخرى للإستغلال
				مسترجعات استغلال، تحويلات التكاليف
10 000 000,00	12 000 000,00		12 000 000,00	
24 006,97				
<b>10 024 006,97</b>	<b>12 000 000,00</b>		<b>12 000 000,00</b>	<b>I مجموع</b>
				<b>II تكاليف الإستغلال</b>
				مشتريات سلع يعاد بيعه(2)
				مشتريات مستهلكة(2) من المواد و اللوازم
				تكاليف خارجية أخرى
				ضرائب و رسوم
				تكاليف المستخدمين
				تكاليف الإستغلال الأخرى
				مخصصات الإستغلال
593 431,24	969 455,77		969 455,77	
1 741 182,50	2 287 456,50	90 002,19	2 197 454,31	
4 300,00	178 312,30		178 312,30	
4 964 791,32	6 621 053,03		6 621 053,03	
538 345,58	263 916,09		263 916,09	
<b>7 842 050,64</b>	<b>10 320 193,69</b>	<b>90 002,19</b>	<b>10 230 191,50</b>	<b>II مجموع</b>
<b>2 181 956,33</b>	<b>1 679 806,31</b>			<b>III نتيجة الإستغلال (II-I)</b>
				<b>IV عائدات مالية</b>
				عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى
				أرباح الصرف
				فوائد و عائدات مالية أخرى
				مسترجعات مالية، تحويلات التكاليف
				<b>IV مجموع</b>
				<b>V تكاليف مالية</b>
				تكاليف الفوائد
				خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى
				مخصصات مالية
				<b>V مجموع</b>
				<b>VI النتيجة المالية (V-VI)</b>
<b>2 181 956,33</b>	<b>1 679 806,31</b>			<b>VII النتيجة الجارية (VI+III)</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)			1 679 806,31	2 181 956,33
VIII عائدات غير جارية				
عائدات تفويت الأصول الثابتة				
إعانات التوازن				
مسترجعات على إعانات الإستثمار	263 916,09		263 916,09	538 345,58
عائدات غير جارية أخرى	47 032,74		47 032,74	90 001,36
مسترجعات غير جارية، تحويلات التكاليف				
VIII مجموع	310 948,83		310 948,83	628 346,94
IX تكاليف غير جارية				
قيم صافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة				
إعانات ممنوحة				
تكاليف أخرى غير جارية	6,12		6,12	0,86
مخصصات غير جارية للإهلاكات و المؤونات				
IX مجموع	6,12		6,12	0,86
X النتيجة غير جارية (IX-VIII)			310 942,71	628 346,08
XI النتيجة قبل الضرائب (X+VII)			1 990 749,02	2 810 302,41
XII ضرائب على النتائج				
XIII النتيجة الصافية (XII-XI)			1 990 749,02	2 810 302,41
XIV مجموع العائدات (VIII+IV+I)			12 310 948,83	10 652 353,91
XV مجموع التكاليف (XII+IX+V+II)			10 320 199,81	7 842 051,50
XVI (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)			1 990 749,02	2 810 302,41

## بيان أرصدة التدبير

(بالدرهم المغربي)

I. جدول تشكيل النتائج

سنة المالية من 2023/01/01 إلى 2023/12/31

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	
2 334 613,74	3 256 912,27	إستهلاك السنة المالية (7+6)	-		III
593 431,24	969 455,77	مشتريات مستهلكة من المواد و اللوازم		6	
1 741 182,50	2 287 456,50	تكاليف خارجية أخرى		7	
-2 334 613,74	-3 256 912,27	القيمة المضافة (III-II+I)	=		IV
10 000 000,00	12 000 000,00	إعانات الإستغلال	+	8	
4 300,00	178 312,30	ضرائب و رسوم	-	9	
4 964 791,32	6 621 053,03	تكاليف المستخدمين	-	10	
2 696 294,94	1 943 722,40	الفائض الإجمالي للإستغلال أو العجز الإجمالي للإستغلال	=		V
		عائدات أخرى للإستغلال	+	11	
		تكاليف أخرى للإستغلال	-	12	
24 006,97	263 916,09	مسترجعات الإستغلال : تحويلات التكاليف	+	13	
538 345,58		مخصصات الإستغلال	-	14	
2 181 956,33	1 679 806,31	نتيجة الإستغلال (- أو +)	=		VI
		النتيجة المالية +/-			VII
2 181 956,33	1 679 806,31	النتيجة الجارية (- أو +)	=		VIII
628 346,08	310 942,71	النتيجة غير الجارية +/-			IX
		ضرائب على النتائج	-	15	
2 810 302,41	1 990 749,02	النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	=		X

II. قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

2 810 302,41	1 990 749,02	النتيجة الصافية للسنة المالية		1	
2 810 302,41	1 990 749,02	الربح +			
		الخسارة -			
538 348,58	263 916,09	مخصصات الإستغلال (1)	+	2	
		مخصصات مالية (2)	+	3	
		مخصصات غير جارية (1)	+	4	
		مسترجعات الإستغلال (2)	-	5	
		مسترجعات مالية (2)	-	6	
538 348,58	263 916,09	مسترجعات غير جارية (2) (3)	-	7	
		عائدات تقويت الأصول الثابتة	-	8	
		قيم صافية لإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+	9	
2 810 302,41	1 990 749,02	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيع الأرباح		10	
2 810 302,41	1 990 749,02	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.

الوكالة المغربية للنجاعة الطاقية

حصيلة - أصول (نموذج عادي)

جدول رقم 1		الموسم		أصول	
الموسم N-1	صافي	الإهلاك المخصصات	خام		
369 208,33	238 208,33	416 791,67	655 000,00		<b>أ- أصول ثابتة عديمة القيمة</b>
-	-	-	-		نفقات تمهيدية
369 208,33	238 208,33	416 791,67	655 000,00		نفقات ممكن تقسيمها
-	-	-	-		علاوة استرجاع السندات
2 441 347,70	2 577 883,18	3 576 574,93	6 154 458,11		<b>ب- أصول ثابتة غير مجسدة</b>
-	-	-	-		أصول ثابتة في البحث و الإنماء
1 116 347,70	1 252 883,18	3 576 574,93	4 829 458,11		براءات و علامات و حقوق و قيم شبيهة
-	-	-	-		أصول تجارية
1 325 000,00	1 325 000,00	-	1 325 000,00		أصول ثابتة غير مجسدة أخرى
14 504 062,68	14 072 747,45	65 887 550,22	79 960 297,67		<b>ج- أصول ثابتة مجسدة ذاتية</b>
-	-	-	-		أراضي
2 132 736,46	1 988 974,66	22 599 942,82	24 588 917,48		بنايات
6 177 199,45	5 091 181,04	21 412 156,49	26 503 337,53		المشاهدات تقنية ومعدات و أدوات
870 319,49	503 324,42	3 250 683,59	3 754 008,01		معدات النقل
3 051 524,95	2 854 753,68	17 164 530,18	20 019 283,86		تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات أخرى
-	-	1 460 237,14	1 460 237,14		أصول ثابتة مجسدة أخرى
2 272 282,33	3 634 513,65	-	3 634 513,65		أصول ثابتة في طور الإنجاز
-	-	-	-		<b>د- أصول ثابتة مجسدة ذاتية داخل الامتياز</b>
-	-	-	-		أراضي
-	-	-	-		بنايات
-	-	-	-		المشاهدات تقنية ومعدات و أدوات
-	-	-	-		معدات النقل
-	-	-	-		تجهيزات ومعدات المكتب و تجهيزات أخرى
-	-	-	-		أصول ثابتة مجسدة أخرى
-	-	-	-		أصول ثابتة في طور الإنجاز
796 648,25	685 609,12	57 825,09	743 434,21		<b>هـ- أصول ثابتة مالية</b>
-	-	-	-		قروض مثبته
796 648,25	685 609,12	53 675,09	739 284,21		ديون مالية أخرى
-	-	4 150,00	4 150,00		سندات المساهمة
-	-	-	-		سندات مثبته أخرى
-	-	-	-		<b>و- فروقات التحويل-اصول</b>
-	-	-	-		الانخفاض في الديون المالية
-	-	-	-		ارتفاع في قروض التمويل
18 111 266,96	17 574 448,08	69 938 741,91	87 513 189,99		<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+ه+و+ع)</b>
683 929,48	607 977,11	-	607 977,11		<b>غ- المخزون</b>
-	-	-	-		بضائع
683 929,48	607 977,11	-	607 977,11		مواد و أدوات مستهلكة
-	-	-	-		منتجات في طور الإنجاز
-	-	-	-		منتجات قامة
31 891 593,04	34 108 656,11	10 000,00	34 118 656,11		<b>ز- ديون الاصول المتداولة</b>
-	-	-	-		موردون منديون و تسييلات ودفعات
226 000,00	652 038,90	10 000,00	662 038,90		زبائن وحسابات متعلقة بهم
289 159,00	284 279,00	-	284 279,00		مستخدمون
31 371 557,97	33 163 485,06	-	33 163 485,06		الدولة
-	-	-	-		حسابات المساهمين
-	-	-	-		مديونون آخرون
4 876,07	8 853,15	-	8 853,15		حسابات التسوية-اصول
-	-	-	-		<b>م- ندات وقيم توظيف</b>
-	-	-	-		<b>ن- فروقات التحويل-اصول(عناصر جارية)</b>
-	-	-	-		
32 575 522,52	34 716 633,22	10 000,00	34 726 633,22		<b>المجموع II (غ+ز+م+ن)</b>
60 445 340,61	53 813 250,35	-	53 813 250,35		<b>النقد-اصول</b>
1 546 402,15	1 868 703,96	-	1 868 703,96		شيكات و قيم للتخصيص
58 898 938,46	51 944 546,39	-	51 944 546,39		البنك و خزينة عامة و شيكات برقية
-	-	-	-		خزينة وتأمين مسبق و اعتمادية
60 445 340,61	53 813 250,35	-	53 813 250,35		<b>المجموع III</b>
111 132 130,09	106 104 331,65	69 948 741,91	176 053 073,56		<b>المجموع الاجمالي III+II+I</b>

حصيلة - خصوم (نموذج عادي)		
جدول رقم 1	الموسم N	الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31
الموسم N-1	الموسم N	الموسم
		<b>رؤوس اموال ذاتية</b>
		رأس المال (1)
18 398 644,23	144 625 787,05	مساهمين رأس مال مكتتب غير مطلوب، رأس مال مطلوب غير مدفوع (-)
-	-	علاوة الإصدار، الإندماج، الأسهم
-	-	فروق إعادة التقييم
-	-	احتياط قانوني
		احتياطيات اخرى
32 183 055,49	87 031 624,51	المرحل من جديد (2)
126 480 168,82	68 630 984,60	النتائج الصافية في اطار الارصاد
3 000 615,20	2 026 419,57	النتيجة الصافية للموسم (2)
		<b>أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية</b>
137 263 964,88	9 010 402,49	
		<b>ب- رؤوس اموال شبه ذاتية</b>
176 998 886,87	49 807 145,02	اعدات الاستثمار
176 998 886,87	49 807 145,02	مخصصات منظمة
-	-	حساب الربط
		<b>ج- قروض التمويل</b>
-	-	اقراض سندي
-	-	قروض تمويل اخرى
		<b>د- مخصصات دائمة لاجل الاخطار و النفقات</b>
-	-	مخصصات دائمة لاجل الاخطار
-	-	مخصصات دائمة لاجل النفقات
		<b>هـ- فروقات التحويل - خصوم</b>
-	-	ارتفاع في الديون المثبتة
-	-	انخفاض في قروض التمويل
39 734 921,99	40 796 742,53	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>
		<b>غ- ديون الخصوم المتداولة</b>
71 076 553,44	63 797 105,19	موردون وحسابات متعلقة بهم
9 984 687,40	11 009 721,25	زيتان دائنون ، تسييلات و دفعات
2 458 883,40	1 803 131,59	مستخدمون
226 821,34	217 838,98	مؤسسات اجتماعية
26 517 225,72	27 234 046,96	التولة
31 888 935,58	23 532 366,41	حسابات المساهمين
		دائنون مختلفون
		حسابات التسوية-خصوم
320 654,66	1 510 483,93	<b>ز- مخصصات اخرى لاجل الاخطار و النفقات</b>
		<b>م- فروقات التحويل - خصوم(عناصر جارية</b>
71 397 208,10	65 307 589,12	<b>المجموع II (غ+ز+م)</b>
		<b>النقد- خصوم</b>
-	-	قرض الخصم
-	-	قرض الخزينة
-	-	ايدال(ارسدة دائنة)
		<b>المجموع III</b>
111 132 130,09	106 104 331,65	<b>المجموع I+II+III</b>

## حساب الإيرادات والنققات (غير خاضع للرسوم)

الموسم من 2023-01-01 إلى 2023-12-31

(نموذج عادي)

جدول رقم 2

الموسم السابق 4	الموسم 3	عمليات	
		تخص الموسم السابق 2	خاصة بالموسم 1
<b>استغلال</b>			
39 541 544,21	39 514 544,67	0,00	39 514 544,67
0,00	0,00	0,00	0,00
106 250,00	377 515,33	0,00	377 515,33
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
38 709 421,21	39 137 029,34	0,00	39 137 029,34
0,00	0,00	0,00	0,00
725 873,00	0,00	0,00	0,00
39 541 544,21	39 514 544,67	0,00	39 514 544,67
<b>المجموع I</b>			
48 773 656,94	47 924 496,00	139 310,99	47 785 185,01
4 291 129,69	4 378 708,16	49 691,46	4 329 016,70
9 447 965,72	10 388 507,41	275 524,67	10 112 982,74
1 161 323,14	2 022 857,47	0,00	2 022 857,47
29 880 282,45	27 423 948,73	-185 905,14	27 609 853,87
3 992 955,94	3 710 474,23	0,00	3 710 474,23
48 773 656,94	47 924 496,00	139 310,99	47 785 185,01
<b>المجموع الثاني II</b>			
-9 232 112,73	-8 409 951,33	-139 310,99	-8 270 640,34
<b>نتيجة الاستغلال (II-I)</b>			
<b>مالي</b>			
42 715,53	37 310,71	0,00	37 310,71
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
42 715,53	37 310,71	0,00	37 310,71
0,00	0,00	0,00	0,00
42 715,53	37 310,71	0,00	37 310,71
<b>المجموع VI</b>			
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	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
42 715,53	37 310,71	0,00	37 310,71
<b>النتيجة المالية VI-V</b>			
-9 189 397,20	-8 372 640,62	-139 310,99	-8 233 329,63
<b>النتيجة الجارية III-IV</b>			
<b>غير عادي</b>			
14 013 532,87	11 770 581,43	50 000,00	11 720 581,43
137 416,00	0,00	0,00	0,00
6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
3 992 955,93	3 710 474,23	0,00	3 710 474,23
3 883 160,94	2 038 114,20	50 000,00	1 988 114,20
	21 993,00	0,00	21 993,00
14 013 532,87	11 770 581,43	50 000,00	11 720 581,43
<b>المجموع IIIIV</b>			
1 237 976,97	1 252 546,24	40 723,97	1 211 822,27
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
917 322,31	40 723,97	40 723,97	0,00
320 654,66	1 211 822,27	0,00	1 211 822,27
1 237 976,97	1 252 546,24	40 723,97	1 211 822,27
<b>المجموع IX</b>			
12 775 555,90	10 518 035,19	9 276,03	10 508 759,16
<b>النتيجة الغير عادية IIIIV-IX</b>			
3 586 158,70	2 145 394,57	-130 034,96	2 275 429,53
<b>النتيجة قبل الضرائب IIV-IX</b>			
585 543,50	118 975,00	0,00	118 975,00
<b>الضريبة على الشركات</b>			
3 000 615,20	2 026 419,57	-130 034,96	2 156 454,53
<b>النتيجة الصافية XI-XII</b>			
53 597 792,61	51 322 436,81	50 000,00	51 272 436,81
<b>مجموع العائدات (I + IV + VIII)</b>			
50 597 177,41	49 296 017,24	180 034,96	49 115 982,28
<b>مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)</b>			
3 000 615,20	2 026 419,57	-130 034,96	2 156 454,53
<b>النتيجة الصافية (-مجموع العائدات- مجموع التكاليف)</b>			

شركة الرباط الجهة للتهيئة

حصيلة الاصول  
النظام العادي

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية			لائحة الاصول
	الصافي	إهلاكات وماونات	الإجمالي	
16 800,00	8 400,00	157 600,00	166 000,00	أصول ثابتة منعممة القيمة (أ)
-	-	-	-	- مصاريف أولية
16 800,00	8 400,00	157 600,00	166 000,00	- تكاليف موزعة على عدة سنوات مالية
-	-	-	-	- علاوات تسديد السندات
69 322,00	819 336,00	200 340,00	1 019 676,00	أصول ثابتة غير ملموسة (ب)
-	-	-	-	أصول ثابتة في البحث والتطوير
69 322,00	358 920,00	200 340,00	559 260,00	براءات إختراع، علامات تجارية، حقوق و قيم مماثلة
-	-	-	-	أصل التجاري
-	460 416,00	-	460 416,00	أصول ثابتة غير ملموسة أخرى
3 406 926,18	2 970 419,66	5 534 608,65	8 505 028,31	أصول ثابتة ملموسة (ج)
-	-	-	-	أراضي
-	-	-	-	منشآت
-	-	12 500,00	12 500,00	تجهيزات تقنية، معدات وأدوات
2 851 026,20	2 970 419,68	5 375 467,97	8 345 887,65	معدات النقل
0,02	0,02	146 640,68	146 640,66	أثاث، معدات مكتبية وتهنات مختلفة
555 900,00	-	-	-	أصول ثابتة ملموسة أخرى
808 900,00	51 979 777,60	-	51 979 777,60	أصول ثابتة ملموسة أخرى
-	-	-	-	سلفات ثابتة
8 900,00	8 900,00	-	8 900,00	حقوق مالية أخرى
800 000,00	51 970 877,60	-	51 970 877,60	سندات المساهمة
-	-	-	-	سندات ثابتة أخرى
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (خ)
-	-	-	-	إنخفاض الحقوق الثابتة
-	-	-	-	إرتفاع الديون المالية
4 301 948,18	55 777 933,26	5 892 548,65	61 670 481,91	مجموع (أ+ب+ج+د+خ)
118 940 403,00	41 828 238,11	-	41 828 238,11	مخزونات (ر)
-	-	-	-	سلع
0,00	-	-	-	مواد ولوازم
-	-	-	-	منتجات قيد الصنع
118 940 403,00	41 828 238,11	-	41 828 238,11	المنتجات الوسيطة والمنتجات المتبقية
-	-	-	-	منتجات تامة
8 014 166 273,43	9 954 599 324,55	-	9 954 599 324,55	حقوق الاصول المتداولة (ز)
-	-	-	-	ممولين، مدينون، تسبيقات ودفعات مقدمة
-	-	-	-	زبناء و حسابات مرتبطة
45 865 502,16	855 028 441,94	-	855 028 441,94	مستخدمون
-	-	-	-	الدولة
7 953 442 871,28	9 081 072 321,68	-	9 081 072 321,68	حساب الشركاء
14 857 899,99	18 498 560,93	-	18 498 560,93	مدينون آخرون (الوكيل)
1 867 137 289,59	2 435 069 149,41	-	2 435 069 149,41	حسابات التسوية، أصول
-	-	-	-	سندات وقيم التوظيف (س)
-	-	-	-	فوارق التحويل - أصول (ش) العناصر المتداولة
-	-	-	-	-
10 000 243 966,02	12 431 496 712,07	-	12 431 496 712,07	مجموع II الأصول المتداولة (ر+ز+س+ش)
847 119 408,91	98 269 898,94	-	98 269 898,94	خزينة - أصول
0,00	-	-	-	شيكات و قيم للتحويل
847 119 408,91	98 269 898,94	-	98 269 898,94	بنوك، الخزينة العامة و حساب الشيكات البريدية
16,41	17,72	-	17,72	صناديق ووكالات التسبيقات و الإعتمادات
-	-	-	-	-
847 119 408,91	98 269 898,94	-	98 269 898,94	مجموع III الخزينة
10 851 665 323,11	12 585 544 544,27	5 892 548,65	12 591 437 092,92	مجموع العام I+II+III

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الخزينة



## شركة الرباط الجهة للتهيئة

حصيلة الخصوم  
النظام العادي

## دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	
350 314 264,29	456 180 033,78	رساميل ذاتية (أ)
17 400 000,00	17 400 000,00	- رأسمال الشركة أو رأسمال شخصي (1)
0,00	0,00	ناقص: المساهمين، رأسمال مكتتب فيه غير مسمى
0,00	0,00	رأسمال مطلوب
0,00	0,00	دفع منه.....
0,00	0,00	- علاوات الإصدار والاندماج والإسهام
0,00	0,00	فوارق إعادة التقييم
2 427 517,17	2 427 517,17	إحتياطي قانوني
0,00	0,00	إحتياطيات أخرى
266 996 095,04	330 486 747,12	مرحل من جديد (3)
0,00	0,00	نتيجة صافية في انتظار التخصيص
63 490 652,08	105 865 769,49	نتيجة صافية للسنة المالية (2)
350 314 264,29	456 180 033,78	مجموع الرساميل الذاتية (أ)
0	0	رساميل ذاتية مماثلة (ب)
0	0	
0,00	0,00	ديون التمويل (ج)
0,00	0,00	- اقتراضات سندية
0,00	0,00	قروض مالية أخرى
0,00	0,00	مؤونات دائمة عن المخاطر والتكاليف (ح)
0	0	مؤونات عن المخاطر
0,00	0,00	مؤونات عن التكاليف
0	0	
0,00	0,00	فوارق التحويل - الخصوم (خ)
0,00	0,00	ارتفاع الحقوق الثابتة
0,00	0,00	انخفاض ديون التمويل
350 314 264,29	456 180 033,78	مجموع (أ+ب+ج+ح+خ)
10 490 075 589,89	12 128 909 689,43	ديون الخصوم المتداولة (د)
628 222 949,95	629 844 715,63	مؤونون وحسابات مرتبطة
0,00	0,00	زبناء دانون، تسبيقات ودفعات
3 820 910,67	4 071 763,42	مستخدمون
2 362 895,19	2 380 613,65	منظمات إجتماعية
55 758 478,80	34 877 703,18	الدولة
300,00	300,00	حساب الشريك
9 799 910 055,28	11 457 734 593,55	- دانونون آخرون (الوكلاء)
0,00	0,00	- حسابات تسوية الخصوم
11 273 966,73	454 650,00	مؤونات أخرى عن المخاطر والتكاليف (ذ)
0	0	فوارق التحويل - الخصوم (عناصر متداولة) (ر)
10 501 349 556,62	12 129 364 339,43	مجموع (د+ذ+ر)
1502,2	171,06	خزينة - خصوم
0	0	قروض الخصم
0,00	0,00	قروض الخزينة
1502,2	171,06	بنوك (رصيد دانون)
1 502,20	171,06	مجموع III
10 851 665 323,11	12 585 544 544,27	مجموع العام (I+II+III)

حساب العائدات والتكاليف

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

مجموع		العمليات		الطبيعة	
السنوات المالية السابقة	السنة المالية 1+2=3	خاصة بالسنوات المالية السابقة 2	خاصة بالسنة المالية 1		
278 305 371,44	170 248 483,95	0,00	170 248 483,95	1	عائدات الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• بيع السلع (على حالتها)
159 364 968,44	226 491 577,09	0,00	226 491 577,09		• بيع السلع والخدمات المنتجة
159 364 968,44	226 491 577,09	0,00	226 491 577,09		• رقم المصلات
118 940 403,00	-77 112 164,89	0,00	-77 112 164,89		• تغير مخزون المنتجات (±)(1)
0,00	0	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	20 869 071,75	0,00	20 869 071,75		• مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف
278 305 371,44	170 248 483,95	0,00	170 248 483,95		مجموع (1)
227 548 075,07	69 783 076,60	0,00	69 783 076,60	2	تكاليف الاستغلال
0,00	0,00	0,00	0,00		• مشتريات سلع يعاد بيعها (2)
190 108 031,97	38 768 700,06	0,00	38 768 700,06		• مشتريات مستهلكة (2) من المواد واللوازم
6 840 657,69	5 880 288,67	0,00	5 880 288,67		• تكاليف خارجية أخرى
10 875,00	12 847,00	0,00	12 847,00		• ضرائب ورسوم
21 878 981,35	24 205 407,35	0,00	24 205 407,35		• تكاليف المستخدمين
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الاستغلال الأخرى
8 709 529,06	915 833,52	0,00	915 833,52		• مخصصات الاستغلال
227 548 075,07	69 783 076,60	0,00	69 783 076,60		مجموع (2)
50 757 296,37	100 465 407,35	0,00	100 465 407,35	3	نتيجة الاستغلال (1-2) مجموع (3)
0,00	0,00	0,00	0,00	4	عائدات مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات سندات المساهمة و سندات ثابتة أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• أرباح الصرف
44 392 248,97	58 496 602,14	0,00	58 496 602,14		• فوائد وعائدات مالية أخرى
3 130 832,44	3 403 066,73	0,00	3 403 066,73		• مسترجعات مالية؛ تحويلات التكاليف
47 523 081,41	61 899 668,87	0,00	61 899 668,87		مجموع (4)
0,00	0,00	0,00	0,00	5	تكاليف مالية
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف الفوائد
0,00	0,00	0,00	0,00		• خسائر الصرف
0,00	0,00	0,00	0,00		• تكاليف مالية أخرى
3 403 066,73	0,00	0,00	0,00		• مخصصات مالية
3 403 066,73	0,00	0,00	0,00		مجموع (5)
44 120 014,68	61 899 668,87	0,00	61 899 668,87	6	النتيجة المالية (4-5) مجموع (6)
94 877 311,05	162 365 076,22	0,00	162 365 076,22	7	النتيجة الجارية (6+3) مجموع (7)
0,00	0,00	0,00	0,00	8	عائدات غير الجارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• عائدات تقويت الأصول الثابتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات التوازن
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات على إعانات الاستثمار
3,05	88 031,14	0,00	88 031,14		• عائدات غير جارية أخرى
0,00	0,00	0,00	0,00		• مسترجعات غير جارية؛ تحويلات التكاليف
2 731 461,02	5 321 682,87	0,00	5 321 682,87		مجموع (8)
2 731 461,02	5 321 682,87	0,00	5 321 682,87	9	تكاليف غير الجارية
0,00	454 650,00	0,00	454 650,00		• قيم الصافية لإهلاك الأصول الثابتة المفوتة
0,00	0,00	0,00	0,00		• إعانات ممنوحة
2 731 461,02	4 867 032,87	0,00	4 867 032,87		• تكاليف أخرى غير جارية
0,00	0,00	0,00	0,00		• مخصصات غير جارية للاهلاك والأرصدة
2 731 461,02	5 321 682,87	0,00	5 321 682,87		مجموع (9)
-2 731 457,97	-5 233 651,73	0,00	-5 233 651,73	10	النتيجة غير الجارية (8-9) مجموع (10)
92 145 853,08	157 131 424,49	0,00	157 131 424,49	11	النتيجة قبل الضرائب (10+7) مجموع (11)
28 655 201,00	51 265 655,00	0,00	51 265 655,00	12	ضرائب على النتائج مجموع (12)
63 490 652,08	105 865 769,49	0,00	105 865 769,49	13	النتيجة الصافية (11-12) مجموع (13)
325 828 455,90	232 236 183,96	0,00	232 236 183,96		مجموع العائدات (8+4+1)
262 337 803,82	126 370 414,47	0,00	126 370 414,47		مجموع التكاليف (12+9+5+2)
63 490 652,08	105 865 769,49	0,00	105 865 769,49		النتيجة الصافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)

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

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

بيان أرصدة التدبير

دورة محاسبية اختتمت في 31 دجنبر 2023

السنة المالية السابقة	السنة المالية	جدول تشكيل النتائج	
		بيع السلع (على حالتها)	1
		مشتريات سلع يعاد بيعها	2 -
		هامش إجمالي على المبيعات على حالتها: (I)	= I
		إنتاج السنة المالية: (5+4+3) (II)	+ II
278 305 371,44	149 379 412,20	* مبيعات السلع والخدمات المنتجة	3
159 364 968,44	226 491 577,09	* تغيير مخزون المنتجات	4
118 940 403,00	-77 112 164,89	* أصول ثابتة تنتجها الشركة نفسها	5
		استهلاك السنة المالية: (7+6): (III)	- III
196 948 689,66	44 648 988,73	* مشتريات مستهلكة من المواد واللوازم	6
190 108 031,97	38 768 700,06	* تكاليف خارجية أخرى	7
6 840 657,69	5 880 288,67		
		القيمة المضافة (I+II-III)	= IV
81 356 681,78	104 730 423,47	* إعانات الاستغلال	+ 8
0,00	0,00	* ضرائب ورسوم	- 9
10 875,00	12 847,00	* تكاليف المستخدمين	- 10
21 878 981,35	24 205 407,35		
		الفائض الإجمالي للاستغلال/العجز الإجمالي للاستغلال	= V
59 466 825,43	80 512 169,12	* عائدات أخرى للاستغلال	+ 11
		* تكاليف أخرى للاستغلال	- 12
0,00	20 869 071,75	* مسترجعات الاستغلال؛ تحويلات التكاليف	+ 13
8 709 529,06	915 833,52	* مخصصات الاستغلال	- 14
		نتيجة الاستغلال (- أو +)	= VI
50 757 296,37	100 465 407,35		
		النتيجة المالية	+ VII
44 120 014,68	61 899 668,87		
		النتيجة الجارية (+ أو -)	= VIII
94 877 311,05	162 365 076,22		
		النتيجة غير الجارية	+ IX
-2 731 457,97	-5 233 651,73	ضرائب على النتائج	- 15
28 655 201,00	51 265 655,00		
		النتيجة الصافية للسنة المالية (- أو +)	= X
63 490 652,08	105 865 769,49		

القدرة على التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

0,00	0,00	النتيجة الصافية للسنة المالية	1
63 490 652,08	105 865 769,49	الربح +	
0,00	0,00	الخسارة -	
838 629,06	915 833,52	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 مالية (2)	- 6
-800 000,00	0,00	مسترجعات غير جارية (2) (3)	- 7
0,00	0,00	عائدات تفويت الأصول الثابتة	- 8
0,00	0,00	قيم صافية للإهلاكات الأصول الثابتة الخارجة	+ 9
0,00	454 650,00	قدرة التمويل الذاتي	=
63 529 281,14	107 236 253,01	توزيع الأرباح	10
0,00	0,00	التمويل الذاتي	
63 529 281,14	107 236 253,01		

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

الحسابات السنوية لمكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل برسم سنة 2023  
النظام العادي  
الحصيلة (الأصول)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 إلى 31 ديسمبر 2023

المبلغ بالدرهم		الأصول	
المبلغ الصافي	استهلاكات ومخصصات	إجمالي	
400 389 380,32	116 940 643,03	517 330 023,35	تثبيات معدومة (أ)
			مصاريف تمهيدية
400 389 380,32	116 940 643,03	517 330 023,35	تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
			مكافأة تسديد سندات افتراضية
26 928 879,43	16 806 379,94	43 735 259,37	التثبيات غير المادية (ب)
			تثبيات في البحث والتنمية
26 695 701,43	16 806 379,94	43 502 081,37	براءات ، علامات ، حقوق وقيم شبيهة بها
			أصل تجاري
233 178,00		233 178,00	تثبيات غير مادية أخرى
2 741 673 094,58	5 516 424 580,37	8 258 097 674,95	أصول ثابتة مادية (ج)
			أراضي
266 696 194,75		266 696 194,75	مياي
1 616 376 552,61	2 070 572 984,52	3 686 949 537,13	التركيبات التقنية ، عتاد وأدوات
103 457 610,36	2 046 415 688,52	2 149 873 298,88	عتاد النقل
127 921,16	35 204 593,86	35 332 515,02	أثاث ، عتاد المكتب وتجهيزات مختلفة
46 337 630,16	1 111 061 410,51	1 157 399 040,67	تثبيات مادية أخرى
12 025 978,59	253 169 902,96	265 195 881,55	تثبيات مادية قيد الإنجاز
696 651 206,95		696 651 206,95	تثبيات مالية (د)
1 776 519 799,40		1 776 519 799,40	سلفات متبنة
666 681,62		666 681,62	دائيات مالية أخرى
1 472 728 817,78		1 472 728 817,78	سندات المساهمة
524 300,00		524 300,00	سندات أخرى متبنة
302 600 000,00		302 600 000,00	فوارق التحويل بالأصول (هـ)
			نقصان الدائيات المثبتة
			زيادة ديون التمويل
4 945 511 153,73	5 650 171 603,34	10 595 682 757,07	الأصول المثبتة : مجموع (أ + ب + ج + د + هـ)
			مخزونات (و)
72 888 815,90	4 313 504,90	77 202 320,80	بضائع
72 888 815,90	4 313 504,90	77 202 320,80	موارد ولوازم قابلة للاستهلاك
			منتجات قيد الإنجاز
			منتجات وسيطة ومنتجات متبقية
			منتجات تامة الصنع
2 912 127 308,85	3 861 517 734,53	6 773 645 043,38	دائيات الأصول المتداولة (ز)
778 990,80		778 990,80	موردون مدينون ، تسبيقات ودفعات
239 075 056,12	157 785 885,50	396 860 941,62	زبناء وحسابات مرتبطة
8 587 403,82	940 388,78	9 527 792,60	مستخدمون
130 661 390,81		130 661 390,81	الدولة
			حسابات شركاء
2 472 985 649,83	3 702 791 460,25	6 175 777 110,08	مدنيون آخرون
60 038 817,47		60 038 817,47	حسابات تسوية بالأصول
			سندات وقيم توظيف (ح)
37 862,66		37 862,66	فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
2 985 053 987,41	3 865 831 239,43	6 850 885 226,84	الأصول المتداولة : مجموع II : (و + ز + ح + ط)
4 813 143 941,32		4 813 143 941,32	خزينة بالأصول مجموع III
			شيكات وقيم للتحصيل
4 812 643 122,17		4 812 643 122,17	بنوك الخزينة العامة . شيكات بريدية
500 819,15		500 819,15	صناديق . حوالات تسبيقات واعتمادات
12 743 709 082,46	9 516 002 842,77	22 259 711 925,23	مجموع الأصول III + II + I

## الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
8 332 293 181,97	رؤوس أموال ذاتية
4 072 652 070,94	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
	الأموال المخصصة
	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به
4 072 652 070,94	مطالب به
4 072 652 070,94	دفع منه
	علاوات اصدار واندماج وتقدمه
	فوارق إعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطات أخرى
3 588 345 304,01	مرحل من جديد
	نتائج صافية قيد الارصاد
671 295 807,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (ا)
494 373 836,75	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
494 373 836,75	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
-	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
-	ديون أخرى للتمويل
	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر وتكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	حسابات الربط
	مخصصات لمواجهة تكاليف
	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
8 826 667 018,72	التمويل الدائم
3 617 531 708,94	ديون الخصوم المتداولة
501 640 915,78	موردون وحسابات مرتبطة
344 000,00	زبناء دائنون ، تسبيقات ودفعات
461 893 227,36	مستخدمون
141 794 455,20	هيئات اجتماعية
33 812 772,48	الدولة
	حسابات شركاء
2 367 939 557,20	دائنون آخرون
110 106 780,92	حسابات تسوية بالخصوم
299 510 354,79	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر وتكاليف
0,01	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
-	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك أرصدة دائنة
12 743 709 082,46	مجموع الخصوم

حسابات العائدات والتكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
4 628 287 502,92	عائدات الإستغلال (المجموع I)	I	الإستغلال
	مبيعات بضائع	التثبيتات	
4 331 497 335,14	مبيعات سلع وخدمات		
4 331 497 335,14	رقم المعاملات		
	تغير مخزونات المنتجات		
	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		
168 635,34	إعانات الإستغلال		
1 188 600,00	عائدات استغلال أخرى		
295 432 932,44	استردادات الإستغلال ، تنقيلات تكاليف		
3 881 189 918,28	تكاليف الإستغلال (المجموع II)		
	مشتريات بضائع معاد بيعها		
485 598 464,23	مشتريات مستهلكة من موارد ولوازم		
432 495 177,64	تكاليف خارجية أخرى		
474 296,52	ضرائب ورسوم		
2 212 840 975,54	تكاليف المستخدمين		
7 382 844,98	تكاليف استغلال أخرى		
742 398 159,37	مخصصات الإستغلال		
747 097 584,64	تكاليف الإستغلال (I - II) III	III	
102 548 334,02	عائدات مالية IV	IV	المالي
	عائدات سندات المساهمة وسندات اخرى ملحقة بالأصول الثابتة		
101 784,86	مكاسب الصرف		
102 446 549,16	فوائد وعائدات مالية أخرى		
	استردادات مالية تنقيلات تكاليف		
26 513,83	تكاليف مالية V		
	تكاليف الفوائد		
26 513,83	خسائر الصرف		
	تكاليف مالية أخرى		
	مخصصات مالية		
102 521 820,19	نتيجة مالية (V - IV) VI =		VI
849 619 404,83	نتيجة جارية (VI + III) VII =	VII	

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2022 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	التعيين		
575 685 568,02	عائدات غير جارية	VIII	
2 460 888,00	عائدات التنازلات عن التثبيتات اعانات التوازن استردادات من اعانات الاستثمار		
73 224 680,02	عائدات غير جارية أخرى		
500 000 000,00	عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف		
753 459 174,83	تكاليف غير جارية	IX	
14 900 000,00	قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها اعانات ممنوحة		
738 559 174,83	تكاليف غير خارجية أخرى مخصصات غير جارية للاستهلاكات		
- 177 773 606,81	نتيجة غير جارية (VIII - IX)	X	
671 845 798,02	نتيجة قبل الضريبة (VII + X)	XI	
549 991,00	ضرائب على النتائج	XII	
671 295 807,02	نتيجة صافية (XI - XII)	XIII	
5 306 521 404,96	مجموع العائدات (VIII + IV + I)	XIV	المجموع
4 635 225 597,94	مجموع التكاليف (XII + IX + V + II)	XV	
671 295 807,02	نتيجة صافية (مجموع العائدات - مجموع التكاليف)	XVI	

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

بيان أرصدة الإدارة  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 إلى 31 دجنبر 2023

أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين			
	مبيعات بضائع (على حالتها)		1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها		2	
	هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=		I
4 331 497 335,14	إنتاج الدورة المحاسبية (3 + 4 + 5)	+		II
4 331 497 335,14	مبيعات سلع وخدمات منتجة		3	
	تغيير مخزونات المنتجات		4	
	تثبيبات منتجة من المنشأة لنفسها		5	
918 093 641,87	استهلاك الدورة المحاسبية (6 + 7)	-		III
485 598 464,23	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		6	
432 495 177,64	تكاليف خارجية أخرى		7	
3 413 403 693,27	قيمة مضافة (I + II - III)	=		IV
168 635,34	إعانات الاستغلال	+		
474 296,52	ضرائب ورسوم	-		
2 212 840 975,54	تكاليف المستخدمين	-		
1 200 257 056,55	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		V
1 188 600,00	عائدات استغلال أخرى	+		
7 382 844,98	تكاليف استغلال أخرى	-		
295 432 932,44	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+		
742 398 159,37	مخصصات الاستغلال	-		
747 097 584,64	نتيجة الاستغلال	=		VI
102 521 820,19	نتيجة مالية	+		VII
849 619 404,83	نتيجة جارية	=		VIII
- 177 773 606,81	نتيجة غير جارية	+		IX
549 991,00	ضرائب على النتائج	-	15	
671 295 807,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=		X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

671 295 807,02	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	+	1	
742 398 159,37	مخصصات الاستغلال	+	2	
	مخصصات مالية	+	3	
	مخصصات غير جارية	+	4	
295 432 932,44	استردادات الاستغلال	-	5	
	استردادات مالية	-	6	
500 000 000,00	استردادات غير جارية	-	7	
2 460 888,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	9	
615 800 145,95	قدرة التمويل الذاتي	=		I

الحسابات السنوية لمكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل برسم سنة 2023

الحصيلة المجمعة (الأصول)  
النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم		الأصول
المبلغ الصافي	إجمالي	
0,00	0,00	قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)
		فوارق الإقتناء
		مصاريق تمهيدية
		تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية
		مكافأة تسديد سندات إقتراضية
27 166 031,32	16 896 985,56	44 063 016,87
		حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)
		البحث و التنمية
26 932 853,32	16 896 985,56	43 829 838,87
		براءات، علامات، حقوق و قيم شبيهة بها
		محل تجاري
233 178,00		233 178,00
		حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
4 134 582 369,77	5 563 961 992,84	9 698 544 362,61
		أصول ثابتة مادية (ج)
		أرض
266 933 144,75	1 925,00	266 935 069,75
		مبان
2 104 887 043,09	2 092 420 418,64	4 197 307 461,73
		إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات
221 804 215,96	2 059 381 751,23	2 281 185 967,19
		عتاد النقل
127 921,16	35 204 593,86	35 332 515,02
		أثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة
110 658 998,97	1 121 267 749,22	1 231 926 748,19
		أصول ثابتة مادية أخرى
32 269 963,52	255 685 554,90	287 955 518,42
		أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز
1 397 901 082,32	0,00	1 397 901 082,32
		حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)
		سلفات ملحقة بالأصول الثابتة
666 681,62		666 681,62
		دائنيات مالية أخرى
431 683 151,15		431 683 151,15
		سندات المساهمة
0,00		0,00
		سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة
2 600 000,00		2 600 000,00
		فوارق التحويل بالأصول (هـ)
		0,00
		نقصان الدائنيات الملحقة بالأصول الثابتة
		زيادة ديون التمويل
4 596 698 233,86	5 580 858 978,40	10 177 557 212,25
		مجموع I (أ + ب + ج + د + هـ)
76 628 530,29	4 313 504,90	80 942 035,19
		مخزونات (و)
		بضائع
		مبان
76 628 530,29	4 313 504,90	80 942 035,19
		موارد و لوازم قابلة للاستهلاك
0,00		0,00
		منتجات قيد الإنجاز
		منتجات وسيطة و منتجات متبقية
		منتجات تامة الصنع
3 072 966 764,65	3 861 517 734,53	6 934 484 499,18
		دائنيات الأول المتداولة (ز)
778 990,80	0,00	778 990,80
		موردون مدينون، تسبيقات و دفعات
167 482 905,00	157 785 885,50	325 268 790,50
		زبناء و حسابات مرتبطة
8 587 403,82	940 388,78	9 527 792,60
		مستخدمون
343 486 204,43	0,00	343 486 204,43
		الدولة
7 343 170,38	0,00	7 343 170,38
		الضرائب المؤجلة بالأصول
0,00		0,00
		حسابات شركاء
2 484 883 655,17	3 702 791 460,25	6 187 675 115,42
		مدنيون آخرون
60 404 435,06	0,00	60 404 435,06
		حسابات تسوية بالأصول
0,00		0,00
		سندات و قيم توظيف (ح)
		فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ط)
3 149 595 294,94	3 865 831 239,43	7 015 426 534,37
		الأصول المتداولة : مجموع II (و + ز + ح + ط)
4 863 446 376,59		4 863 446 376,59
		خزينة بالأصول مجموع III
0,00		0,00
		شيكات و قيم للتحويل
4 862 945 557,44		4 862 945 557,44
		بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية
500 819,15		500 819,15
		صناديق، خوالات تسبيقات و اعتمادات
12 609 739 905,38	9 446 690 217,83	22 056 430 123,21
		مجموع الأصول III + II + I

## الحصيلة المجمعة (الخصوم) النظام العادي

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

المبلغ بالدرهم	الخصوم
7 492 501 574,45	رؤوس أموال ذاتية
4 072 652 070,94	رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي
0,00	ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به ، مطالب به ، دفع منه ...
	علاوات اصدار و اندماج وتقدمة
	فوارق اعادة التقويم
	احتياطي قانوني
	احتياطيات اخرى
3 564 538 765,13	مرحل من جديد
0,00	نتائج صافية قيد الأرصاء
-144 689 261,62	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
0,00	فوائد الأقلية
0,00	رؤوس أموال ذاتية مماثلة
	اعانات استثمار
	مخصصات مقننة
0,00	ديون التمويل
	اقتراضات سنديّة
	ديون أخرى للتمويل
0,00	مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف
	مخصصات لمواجهة مخاطر
	مخصصات لمواجهة تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم
	زيادة الدائيات الملحقّة بالأصول الثابتة
	نقصان ديون التمويل
7 492 501 574,45	التمويل الدائم
4 817 756 400,11	ديون الخصوم المتداولة
619 276 833,95	موردون و حسابات مرتبطة
344 000,00	زبناء دائنون ، تسبيقات و دفعات
462 027 289,86	مستخدمون
141 794 455,20	هيئات اجتماعية
33 957 696,04	الدولة
19 922 123,94	بيان الالتزامات الضريبية المؤجلة
455 360 000,00	حسابات شركاء
2 480 592 283,47	دائنون آخرون
604 481 717,67	حسابات تسوية بالخصوم
299 481 930,82	مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف
0,00	فوارق التحويل بالخصوم (عناصر متداولة)
5 117 238 330,93	الخصوم المتداولة (دون الخزينة)
0,00	الخزينة بالخصوم
	قروض الخصم
	قروض الخزينة
	بنوك (أرصدة دائنة)
12 609 739 905,38	مجموع الخصوم

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

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

التعيين	المبلغ بالدرهم		
عائدات الإستغلال (المجموع I)	4 637 111 349,92	I	الإستغلال
مبيعات بضائع			
مبيعات سلع و خدمات	4 340 309 182,14		
رقم الأعمال	4 340 309 182,14		
تغير مخزونات المنتجات			
أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها			
إعانات الإستغلال	168 635,34		
عائدات استغلال أخرى	1 188 600,00		
استردادات الإستغلال، تنقيلات تكاليف	295 444 932,44		
تكاليف الإستغلال (المجموع II)	4 192 280 007,44	II	
مشتريات بضائع معاد بيعها	0,00		المالي
مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	823 139 854,91		
تكاليف خارجية أخرى	465 129 288,31		
ضرائب و رسوم	479 043,52		
تكاليف المستخدمين	2 212 840 975,54		
تكاليف استغلال أخرى	7 382 844,98		
مخصصات الإستغلال	683 308 000,18		
نتيجة الإستغلال (II-I) III	444 831 342,49	III	
عائدات مالية IV	103 654 845,22	IV	
عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	0,00		
مكاسب الصرف	101 784,86		
فوائد و عائدات مالية أخرى	103 542 632,81		
استردادات مالية تنقيلات تكاليف	10 427,55		
تكاليف مالية V	26 306,49	V	
تكاليف الفوائد			
خسائر الصرف	25 837,30		
تكاليف مالية أخرى			
مخصصات مالية	469,19		
نتيجة مالية VI = (V-IV)	103 628 538,73	VI	
نتيجة جارية VII = (VI + III) = V	548 459 881,22	VII	
عائدات غير جارية	76 304 528,42	VIII	
عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة	2 984 713,00		
إعانات التوازن			
استردادات من إعانات الاستثمار			
عائدات غير جارية أخرى	73 319 815,42		
عائدات غير جارية ، تنقيلات تكاليف			
تكاليف غير جارية	753 996 931,09	IX	
قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها	536 755,80		
إعانات ممنوحة	0,00		
تكاليف غير خارجية أخرى	14 900 000,00		
مخصصات غير جارية للاستهلاكات و المخصصات المعدة لمواجهة مخاطر أو تكاليف	738 560 175,29		
نتيجة غير جارية (IX -VIII)	-677 692 402,67	X	
نتيجة قبل الضريبة (X+VII)	-129 232 521,45	XI	
ضرائب على النتائج	572 154,00	XII	
الضرائب المؤجلة فوائد الأقلية	14 884 586,16		
نتيجة صافية (XII -XI)	-144 689 261,62	XIII	
مجموع العائدات (VIII+IV+I)	4 817 070 723,56	XIV	المجموع
مجموع تكاليف (VIII+IV+I)	4 961 759 985,17	XV	
نتيجة صافية (XII -XI)	-144 689 261,62	XVI	

بيان أرصدة الإدارة المجمع  
(النظام العادي)

دورة محاسبية من 01 يناير 2023 الى 31 دجنبر 2023

## أولا - جدول تكوين النتائج

المبلغ بالدرهم	التعيين		
	مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
	مشتريات بضائع معاد بيعها	- 2	
0,00	هامش اجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
4 340 309 182,14	انتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
	مبيعات سلع و خدمات منتجة	3	
4 340 309 182,14	تغيير مخزونات المنتجات	4	
	اصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها	5	
1 288 269 143,22	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
823 139 854,91	مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم	6	
465 129 288,31	تكاليف خارجية أخرى	7	
3 052 040 038,92	قيمة مضافة (III-II+I)	=	IV
168 635,34	اعانات الاستغلال	+	8
479 043,52	ضرائب و رسوم	-	9
2 212 840 975,54	تكاليف المستخدمين	-	10
838 888 655,20	فائض اجمالي للاستغلال أو ناقص اجمالي للاستغلال	=	V
1 188 600,00	عائدات استغلال أخرى	+	11
7 382 844,98	تكاليف استغلال أخرى	-	12
295 444 932,44	استردادات الاستغلال ، تنقيلات تكاليف	+	13
683 308 000,18	مخصصات الاستغلال	-	14
444 831 342,49	نتيجة الاستغلال	=	VI
103 628 538,73	نتيجة مالية	+	VII
548 459 881,22	نتيجة جارية	=	VIII
-677 692 402,67	نتيجة غير جارية	+	IX
572 154,00	ضرائب على النتائج	-	15
14 884 586,16	الضرائب المؤجلة	-	
	فوائد الأقلية	-	
-144 689 261,62	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	=	X

## ثانيا - قدرة التمويل الذاتي

395 852 639,21	مخصصات الاستغلال	1	
469,19	مخصصات مالية	2	
0,00	مخصصات غير جارية	+	3
12 000,00	استردادات الاستغلال	-	4
10 427,55	استردادات مالية	-	5
0,00	استردادات غير جارية	-	6
2 984 713,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	7
536 755,80	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتناول عنها	+	8
248 693 462,02	قدرة التمويل الذاتي	=	I

الحسابات السنوية للمعهد المغربي للتقييس برسم السنة المالية 2023

تطبيقاً للمرسوم رقم 2.13.882 الصادر في 16 شتنبر 2013 المتعلق بتحديد أشكال نشر الحسابات السنوية للمؤسسات العمومية، ينهي المعهد المغربي للتقييس للعلوم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2023 تتلخص في البيانات أسفله. وتصدر الإشارة أن الحسابات السنوية أذناه، 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 01/01/2023 إلى 31/12/2023

الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		إجمالي	الأصول	
	صاف 31/12/2023	استهلاك ومخصصات			
صاف 31/12/2022					
				قيم معدومة ملحقه بالأصول الثابتة (أ)	
				مصاريف تمهيدية	
				تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	
				مكافأة تصديق سندات افتراضية	
<b>330 336,59</b>	<b>419 687,67</b>	<b>635 118,23</b>	<b>1 054 805,90</b>	<b>حقوق معنوية ملحقه بالأصول الثابتة (ب)</b>	
				البحث والتنمية	
330 336,59	419 687,67	635 118,23	1 054 805,90	براءات، علامات، حقوق وقيم شبيهة بها	
				سجل تجاري	
				حقوق معنوية أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
<b>1 357 280,80</b>	<b>1 718 554,60</b>	<b>3 134 771,34</b>	<b>4 853 325,94</b>	<b>أصول ثابتة مادية (ج)</b>	
				أرض	
72 421,67	45 505,81	240 552,79	286 058,60	مبان	
161 500,00	96 900,00	549 100,00	646 000,00	انشاءات تقنية، عتاد وأدوات	
-0,01	277 666,66	620 988,08	898 654,74	عتاد النقل	
1 104 725,81	1 177 326,00	1 688 868,38	2 866 194,38	أثاث، عتاد المكتب وتجهيز مختلفة	
18 633,33	121 156,13	35 262,09	156 418,22	أصول ثابتة مادية أخرى	
				أصول ثابتة مادية قيد الانجاز	
<b>60 122,00</b>	<b>65 122,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 122,00</b>	<b>حقوق مالية ملحقه بالأصول الثابتة (د)</b>	
				سلفيات ملحقه بالأصول الثابتة	
60 122,00	65 122,00		65 122,00	دائنيات مالية أخرى	
				سندات المساهمة	
				سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	
				<b>فوارق التحويل بالأصول (هـ)</b>	
				نقصان الدائنية الملحقه بالأصول الثابتة	
				زيادة ديون التمويل	
<b>1 747 739,39</b>	<b>2 203 364,27</b>	<b>3 769 889,57</b>	<b>5 973 253,84</b>	<b>المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)</b>	
<b>248 410,02</b>	<b>1 013 360,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013 360,35</b>	<b>مخزونات (و)</b>	
				بضائع	
239 410,02	424 279,22		424 279,22	مواد ولوازم قابلة للاستهلاك	
9 000,00	589 081,13		589 081,13	منتجات قيد الانجاز	
				منتجات وسيطة ومنتجات متبقية	
				منتجات تامة الصنع	
<b>18 404 451,19</b>	<b>20 062 838,71</b>	<b>4 158 977,07</b>	<b>24 221 815,78</b>	<b>دائنية الأصول المتداولة (ز)</b>	
18 240,00	100,00		100,00	موردون مدينون تسيقات ودفعات	
15 011 231,38	16 647 167,89	4 158 977,07	20 806 144,96	زبناء وحسابات مرتبطة	
	17 649,63		17 649,63	مستخدمون	
1 884 841,32	1 604 987,26		1 604 987,26	الدولة	
				حسابات شركاء	
	116 548,63		116 548,63	مدينون آخرون	
1 490 138,49	1 676 385,30		1 676 385,30	حسابات تسوية بالأصول	
				<b>سندات وقيم وتوظيف (ز)</b>	
<b>3 474,75</b>	<b>666,37</b>		<b>666,37</b>	<b>فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)</b>	
<b>18 656 335,96</b>	<b>21 076 865,43</b>	<b>4 158 977,07</b>	<b>25 235 842,50</b>	<b>المجموع II (و+ز+ن)</b>	
<b>34 827 736,02</b>	<b>48 937 178,03</b>	<b>0,00</b>	<b>48 937 178,03</b>	<b>خزينة بالأصول</b>	
				شيكات وقيم للتحويل	
34 827 736,02	48 937 178,03		48 937 178,03	بنوك الخزينة العامة، شيكات بريدية	
				صناديق، حوالات تسيقات واعتمادات	
<b>34 827 736,02</b>	<b>48 937 178,03</b>	<b>0,00</b>	<b>48 937 178,03</b>	<b>المجموع III</b>	
<b>55 231 811,37</b>	<b>72 217 407,73</b>	<b>7 928 866,64</b>	<b>80 146 274,37</b>	<b>المجموع العام I+II+III</b>	

الأصول الثابتة

الأصول المتداولة

الغزبية

## الحصيلة (الخصوم)

دورة محاسبية من 01/01/2023 الى 31/12/2023

خصوم الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2022	خصوم الدورة المحاسبية 31/12/2023	الخصوم	
26 295 636,42	27 546 786,15	رؤوس أموال ذاتية	التمويل الدائم
		رأس مال الشركة أو رأس مال شخصي	
		ناقص: مساهمون رأس مال مكتتب به وغير مطالب به	
		ناقص: رأس مال مطالب به	
		ناقص: رأس مال مدفوع	
		علاوات إصدار وإندماج	
		فوارق إعادة التقويم	
		احتياطي قانوني	
		احتياطات أخرى	
23 562 861,10	26 295 636,42	مرحل من جديد	
		نتائج صافية قيد الرصد - رصيد مدين -	
2 732 775,32	1 251 149,73	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	
26 295 636,42	27 546 786,15	مجموع رؤوس الأموال الذاتية (أ)	
		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 (هـ)	
		زيادة الدائنيات الملحقّة بالأصول الثابتة	
		نقصان ديون التمويل	
26 295 636,42	27 546 786,15	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
28 932 506,08	44 506 134,21	ديون الخصوم المتداولة (و)	الخصوم المتداولة
7 064 616,72	9 573 339,82	موردون وحسابات مرتبطة	
359 475,72	484 816,54	زبناء دائنون، تسبيقات ودفعات	
401 201,45	430 622,92	مستخدمون	
20 878,98	123 387,82	هيئات إجتماعية	
4 638 327,39	5 322 360,49	الدولة	
		حسابات شركاء	
15 770 412,49	25 622 720,04	دائنون آخرون	
677 593,33	2 948 886,58	حسابات تسوية بالخصوم	
3 473,75	164 487,37	مخصصات أخرى لمواجهة المخاطر والتكاليف (ز)	
195,12		فوارق التحويل بالخصوم - الخصوم المتداولة - (ن)	
28 936 174,95	44 670 621,58	المجموع II (و+ز+ن)	
		الخزينة بالخصوم	الخزينة
		قروض الخصم	
		قروض الخزينة	
		بنوك (أرصدة دائنة)	
		المجموع III	
55 231 811,37	72 217 407,73	المجموع العام I+II+III	

حساب العائدات والتكاليف (دون الرسوم)

دورة محاسبية من 01/01/2023 الى 31/12/2023

مجموع	مجموع	عمليات				
		الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2022	الدورة المحاسبية 31/12/2023			خاص بالدورات المحاسبية السابقة 2
4	3=2+1					
25 394 740,18	24 547 294,73	0,00	24 547 294,73	عائدات الاستغلال	I	
				مبيعات بضائع	الاستغلال	
15 381 634,35	15 883 880,26		15 883 880,26	مبيعات سلع وخدمات		
15 381 634,35	15 883 880,26	0,00	15 883 880,26	رقم معاملات		
-4 260,00	580 081,13		580 081,13	تغير مخزونات المنتجات		
				أصول ثابتة منتجة من المنشأة لنفسها		
7 916 666,67	8 083 333,34		8 083 333,34	أعانات الاستغلال		
				عائدات استغلال أخرى		
2 100 699,16				استردادات الاستغلال، تنقيلات تكاليف		
25 394 740,18	24 547 294,73	0,00	24 547 294,73	مجموع I		
22 187 544,29	22 460 196,15	35 690,73	22 424 505,42	تكاليف الاستغلال		II
				مشتريات بضائع معاد بيعها	الاستغلال	
5 310 002,98	5 834 662,69		5 834 662,69	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم		
4 374 986,67	4 609 482,64	35 690,73	4 573 791,91	تكاليف خارجية أخرى		
702,75	27 438,73		27 438,73	ضرائب ورسوم		
11 201 643,54	11 305 572,87		11 305 572,87	تكاليف المستخدمين		
				تكاليف إستغلال أخرى		
1 300 208,35	683 039,22		683 039,22	مخصصات الاستغلال		
22 187 544,29	22 460 196,15	35 690,73	22 424 505,42	مجموع II		
3 207 195,89	2 087 098,58	-35 690,73	2 122 789,31	نتيجة الاستغلال (I-II)		III
63 416,31	44 951,16	0,00	44 951,16	عائدات مالية		IV
				عائدات سندات المساهمة وسندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة	مالية	
76 100,68	41 477,41		41 477,41	مكاسب الصرف		
-12 684,37				فوائد وعائدات مالية أخرى		
	3 473,75		3 473,75	استردادات مالية، تنقيلات التكاليف		
63 416,31	44 951,16	0,00	44 951,16	مجموع IV		
100 770,25	4 123,89	545,23	3 578,66	تكاليف مالية		V
98 620,08				تكاليف الفوائد		
4 221,79	3 457,52	545,23	2 912,29	خسائر الصرف		
				تكاليف مالية أخرى		
-2 071,62	666,37		666,37	مخصصات مالية		
100 770,25	4 123,89	545,23	3 578,66	مجموع V		
-37 353,94	40 827,27	-545,23	41 372,50	نتيجة مالية (IV-V)	VI	
3 169 841,95	2 127 925,85	-36 235,96	2 164 161,81	نتيجة جارية (III+VI)	VII	
612 946,43	2 019,52	-	2 019,52	عائدات غير جارية	غير جارية	
				عائدات التنازلات عن الأصول الثابتة		
				اعانات التوازن		
				استردادات من اعانات الاستثمار		
612 946,43	2 019,52		2 019,52	عائدات غير جارية أخرى		
				استردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف		
612 946,43	2 019,52	-	2 019,52	مجموع VIII		
144 573,06	207 833,64	-	207 833,64	تكاليف غير جارية		IX
				قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها		
				اعانات ممنوحة		
144 573,06	44 012,64		44 012,64	تكاليف غير جارية أخرى		
	163 821,00		163 821,00	مخصصات غير جارية للإستهلاك والمخصصات المعدة لمواجهة المخاطر والتكاليف		
144 573,06	207 833,64	-	207 833,64	مجموع IX		
468 373,37	-205 814,12	-	-205 814,12	نتيجة غير جارية (VIII-IX)	X	
3 638 215,32	1 922 111,73	-36 235,96	1 958 347,69	نتيجة قبل الضريبة (VII+X)	XI	
905 440,00	670 962,00		670 962,00	ضرائب على النتائج	XII	
2 732 775,32	1 251 149,73	-36 235,96	1 287 385,69	نتيجة صافية (XI-XII)	XIII	
26 071 102,92	24 594 265,41	0,00	24 594 265,41	مجموع العائدات (I+IV+VIII)	XIV	
23 338 327,60	23 343 115,68	36 235,96	23 306 879,72	مجموع التكاليف (II+V+IX+XII)	XV	
2 732 775,32	1 251 149,73	-36 235,96	1 287 385,69	نتيجة قبل الضريبة (XIV-XV)	XVI	

## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2023 الى 31/12/2023

أولاً - جدول تكوين النتائج

الدورة المحاسبية السابقة 31/12/2022	الدورة المحاسبية 31/12/2023			
		مبيعات بضائع (على حالتها)	1	
		مشتريات بضائع معاد بيعها	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I
<b>15 377 374,35</b>	<b>16 463 961,39</b>	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II
15 381 634,35	15 883 880,26	مبيعات سلع وخدمات منتجة	3	
-4 260,00	580 081,13	تغير مخزونات المنتجات	4	
		أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	5	
<b>9 684 989,65</b>	<b>10 444 145,33</b>	إستهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III
5 310 002,98	5 834 662,69	مشتريات مستهلكة من مواد ولوازم	6	
4 374 986,67	4 609 482,64	تكاليف خارجية أخرى	7	
<b>5 692 384,70</b>	<b>6 019 816,06</b>	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV
7 916 666,67	8 083 333,34	إعانات الاستغلال	+	8
702,75	27 438,73	ضرائب ورسوم	-	9
11 201 643,54	11 305 572,87	تكاليف المستخدمين	-	10
<b>2 406 705,08</b>	<b>2 770 137,80</b>	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=	
		عائدات استغلال أخرى	+	11
		تكاليف استغلال أخرى	-	12
2 100 699,16		استردادات الاستغلال	+	13
1 300 208,35	683 039,22	مخصصات الاستغلال	-	14
<b>3 207 195,89</b>	<b>2 087 098,58</b>	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI
<b>-37 353,94</b>	<b>40 827,27</b>	نتيجة مالية		VII
<b>3 169 841,95</b>	<b>2 127 925,85</b>	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII
<b>468 373,37</b>	<b>-205 814,12</b>	نتيجة غير جارية (+ أو -)		IX
905 440,00	670 962,00	ضرائب على النتائج	-	15
<b>2 732 775,32</b>	<b>1 251 149,73</b>	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X

ثانياً - قدرة التمويل الذاتي - التمويل الذاتي

<b>2 732 775,32</b>	<b>1 251 149,73</b>	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
2 732 775,32	1 251 149,73	*ربح +			
		*خسارة -			
449 900,54	607 302,55	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>3 182 675,86</b>	<b>1 858 452,28</b>	قدرة التمويل الذاتي			I
		توزيعات الأرباح			
<b>3 182 675,86</b>	<b>1 858 452,28</b>	التمويل الذاتي			II