

المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتأفيلات بالرشيدية

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 لتأفيلات بالرشيدية للعموم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2014 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السالفة الذكر عرضت على أنظار الجهاز التداولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق للحسابات، وتمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 22 يونيو 2015.

الحصيلة (الأصول)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2014

الأصول	الدورة المحاسبية			الدورة المحاسبية السابقة
	اجمالي	استهلاك و مخصصات	صاف	صاف
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	180 736 494,15	91 053 880,11	89 682 614,04	118 485 525,00
مصاريف تمهيدية				
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	180 736 494,15	91 053 880,11	89 682 614,04	118 485 525,00
مكافآت تسديد سندات ائتمانية				
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	45 560,00	35 435,55	10 124,45	25 311,12
البحث و التنمية				
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	45 560,00	35 435,55	10 124,45	25 311,12
محل تجاري				
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة				
أصول ثابتة مادية (ج)	307 276 828,92	214 978 295,31	92 298 533,61	50 933 956,28
أرض				
مبان	21 048 805,06	6 020 214,53	15 028 590,53	15 042 104,93
إنشاءات تقنية , عتاد و أدوات	59 830 081,61	55 231 918,91	4 598 162,70	5 097 801,05
عتاد النقل	76 764 166,98	54 073 246,47	22 690 920,51	10 416 890,36
أثاث , عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	22 412 471,28	21 917 588,89	494 882,39	840 281,23
التجهيزات الهيدروفيلاحيّة	11 044 105,98	9 701 665,04	1 342 440,94	1 490 565,55
أصول ثابتة مادية أخرى	83 415 756,52	67 319 060,21	16 096 696,31	17 202 271,67
أصول ثابتة مادية قيد الإنجاز	714 601,26	714 601,26		8 969,99
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)	32 046 840,23		32 046 840,23	835 071,50
سلفات				
دائنيات مالية أخرى	418 495,08		418 495,08	524 168,30
سندات المساهمة	407 160,42		407 160,42	407 160,42
سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة	2 125 000,00	2 100 000,00	25 000,00	25 000,00
فوارق التحويل بالأصول (هـ)				
نقصان دائنيات الملحقة بالأصول الثابتة				
زيادة ديون التمويل				
مجموع (أ+ب+ج+د+هـ)	491 009 538,57	308 167 610,97	182 841 927,60	170 401 121,12
مخزونات (و)	1 745 584,23	147 287,47	1 598 296,76	1 932 600,54
بضائع				
مواد و لوازم قابلة الاستهلاك	1 745 584,23	147 287,47	1 598 296,76	1 932 600,54
منتجات قيد الإنجاز				
منتجات وسيطة و منتجات متبقية				
منتجات تامة الصنع				
دائنيات الأصول المتداولة (ز)	13 309 475,10	536 053,18	12 773 421,92	16 881 688,60
موردون مدنيون و تسبيقات ودفعات				
زبائن وحسابات مرتبطة	5 113,15		5 113,15	5 113,15
مستخدمون	8 043,27		8 043,27	8 043,27
الدولة	10 905 139,84		10 905 139,84	14 880 306,09
حسابات شركاء				
مدنيون آخرون	936 232,84	536 053,18	400 179,66	366 777,54
حسابات تسوية بالأصول	1 454 946,00		1 454 946,00	1 621 448,55
سندات وقيم توظيف (م)				
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)				
المجموع II (و+ز+ح+ط)	15 055 059,33	683 340,65	14 371 718,68	18 814 289,14
الخزينة بالأصول	64 038 120,85		64 038 120,85	1 263 475,10
شيكات و قيم للحصول				
أبنائك و خزينة عامة و شيكات بريدية	64 038 120,85		64 038 120,85	1 263 475,10
صناديق , وحوالات تسبيقات و اعتمادات				
المجموع III	64 038 120,85		64 038 120,85	1 263 475,10
المجموع العام I+II+III	570 102 718,75	308 850 951,62	261 251 767,13	190 478 885,36

الحصيلة (الخصوم)
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2014

الخصوم	خصوم الدورة المحاسبية	الدورة المحاسبية السابقة
رؤوس أموال ذاتية		
رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	150 917 555,09	150 917 555,09
ناقص : مساهمون رأس مال مكتتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه		
مطالب به		
دفع منه		
علاوات إصدار و اندماج و تقدمة		
فوارق إعادة التقييم		
احتياطي قانوني		
احتياطات أخرى		
مرحل من جديد (2)	-223 097 694,26	-183 841 183,36
نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	-9 636 573,71	-13 954 083,61
أ- مجموع رؤوس الاموال الذاتية	-81 816 712,88	-72 180 139,17
ب- رؤوس اموال شبه ذاتية	289 736 439,98	199 693 671,07
اعانات استثمار	289 736 439,98	199 693 671,07
مخصصات مقننة		
ج- ديون التمويل	3 637 775,53	
اقتراضات سنديية		
ديون أخرى لتمويل	3 637 775,53	
د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	807 551,46	807 551,46
مخصصات لمواجهة مخاطر	807 551,46	807 551,46
مخصصات لمواجهة تكاليف		
هـ- فوارق التحويل بالخصوم	596 600,11	
زيادة الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة		
نقصان ديون التمويل	596 600,11	
المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	208 727 278,56	132 555 459,00
خ- ديون الخصوم المتداولة	50 521 959,57	57 923 426,36
ص- موردون وحسابات مرتبطة	30 928 928,46	34 293 458,61
و- زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات		
م- مستخدمون	4 347 197,65	5 156 278,33
هينات اجتماعية	800 498,48	3 200 976,93
الدولة	13 313 163,38	14 097 993,23
ل- حسابات شركاء		
م- دائنون آخرون	1 132 171,60	1 155 559,17
د- حسابات تسوية بالخصوم	19 160,09	
ا- مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	2 002 529,00	
و- م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)		
المجموع II (غ+ز+م)	52 524 488,57	57 923 426,36
ل- الخزينة بالخصوم		
خ- قروض الخصم		
ز- قروض الخزينة		
ي- بنوك (أرصدة دائنة)		
ن- المجموع III		
المجموع I+II+III	261 251 767,13	190 478 885,36

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

دورة محاسبية من 01/01/2014 إلى 31/12/2014

مجموع	مجموع	عمليات			
الدورة المحاسبية السابقة 4	الدورة المحاسبية 3 = 1 + 2	خاصة بالدورات المحاسبية السابقة 2	خاصة بالدورة المحاسبية 1		
90 333 776,86	96 045 119,65	6 213 735,92	89 831 383,73	I	عائدات الاستغلال
256 217,31	195 125,05		195 125,05		مبيعات بضائع (على حاليتها)
3 600,00	6 300,00		6 300,00		مبيعات سلع و خدمات منتجة (رقم الأعمال)
89 016 272,05	89 553 934,53		89 553 934,53		تغير مخزونات المنتجات
					أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
					إعانات الاستغلال
1 057 687,50	6 289 760,07	6 213 735,92	76 024,15		إعانات الاستغلال أخرى
90 333 776,86	96 045 119,65	6 213 735,92	89 831 383,73		إستردادات الاستغلال/ تنقيلات تكاليف
157 606 353,00	147 479 040,32	1 313 795,52	146 165 244,80	II	مجموع I
					تكاليف الاستغلال
26 214 877,28	26 640 716,95	64 636,50	26 576 080,45		مشتريات بضائع معاد بيعها
16 441 593,30	11 293 521,30	41 284,35	11 252 236,95		مشتريات مستهلكة من مواد و لوازم
2 796 795,29	2 513 007,05	1 224 237,65	1 288 769,40		تكاليف خراجية أخرى
59 706 738,61	58 015 696,76	16 362,98	58 032 059,74		ضرائب و رسوم
					تكاليف المستخدمين
52 446 348,52	49 016 098,26		49 016 098,26		تكاليف استغلال أخرى
157 606 353,00	147 479 040,32	1 313 795,52	146 165 244,80		مخصصات الاستغلال
-67 272 576,14	-51 433 920,67			III	مجموع II
999 886,96	628 714,69		628 714,69	IV	نتيجة الاستغلال (I-II)
					عائدات مالية
963 480,46	601 970,52		601 970,52		عائدات سندات المساهمة و سندات أخرى ملحقه بالأصول الثابتة
36 406,50	26 744,17		26 744,17		مكاسب الصرف
					فوائد و عائدات مالية أخرى
999 886,96	628 714,69		628 714,69		إستردادات مالية تنقيلات التكاليف
56 077,10	25 931,23		25 931,23	V	مجموع IV
56 077,10	24 278,12		24 278,12		تكاليف مالية
	1 653,11		1 653,11		تكاليف التوفد
					خسائر الصرف
					تكاليف مالية أخرى
56 077,10	25 931,23		25 931,23		مخصصات مالية
943 809,86	602 783,46			VI	مجموع V
-66 328 766,28	-50 831 137,21			VII	نتيجة مالية (IV-V)
				VII	نتيجة جارية (III+VI)

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		
-66 328 766,28	-50 831 137,21			VII	نتيجة جارية (مرحل)
52 852 314,63	43 677 498,43	6 076 045,54	49 753 543,97	VIII	عائدات غير جارية
82 181,00					عائدات التنازل عن الأصول الثابتة
52 063 479,88	42 808 487,67	-6 076 045,54	48 884 533,21		إعانات التوازن
706 653,75	869 010,76		869 010,76		إستردادات من إعانات الاستثمار
					عائدات غير جارية أخرى
52 852 314,63	43 677 498,43	-6 076 045,54	49 753 543,97		إستردادات غير جارية، تنقيلات التكاليف
				VIII	مجموع VIII
19 429,34	16 980,62		16 980,62	IX	تكاليف غير جارية
3 306,62	6 200,73		6 200,73		قيم صافية من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
	2 003 487,58		2 003 487,58		إعانات منوطة
22 735,96	2 026 668,93		2 026 668,93		تكاليف غير جارية أخرى
52 829 578,67	41 650 829,50				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المدة لمواصلة مخاطر أو
-13 499 187,61	-9 180 307,71			IX	مجموع IX
454 896,00	456 266,00			X	نتيجة غير جارية (VIII - IV)
-13 954 083,61	-9 636 573,71			XI	نتيجة قبل الضريبة (VII+ X)
				XII	ضرائب على التنتج
				XIII	نتيجة صافية (XI - XII)

144 185 978,45	140 351 332,77			XIV	مجموع العائدات (I + IV + VIII)
158 140 062,06	149 987 906,48			XV	مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)
-13 954 083,61	-9 636 573,71			XVI	نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)

بيان أرصدة الإدارة

أولا - جدول تكوين النتائج		دورة محاسبية من 01/01/2014 إلى 31/12/2014	
الدورة	الدورة	الدورة	المحاسبية السابقة
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)	201 425,05	259 817,31
3	مبيعات سلع و خدمات منتجة	195 125,05	256 217,31
4	تغير مخزونات المنتجات		
5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها	6 300,00	3 600,00
III	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	37 934 238,25	42 656 470,58
6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم	26 640 716,95	26 214 877,28
7	تكاليف خارجية أخرى	11 293 521,30	16 441 593,30
IV	قيمة مضافة (I+II+III)	-37 732 813,20	-42 396 653,27
8	إعانات الاستغلال	89 553 934,53	89 016 272,05
9 V	ضرائب و رسوم	2 513 007,05	2 796 795,29
10	تكاليف المستخدمين	58 015 696,76	59 706 738,61
	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	-8 707 582,48	-15 883 915,12
11	عائدات استغلال أخرى		
12	تكاليف استغلال أخرى		
13	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	6 289 760,07	1 057 687,50
14	مخصصات الاستغلال	49 016 098,26	52 446 348,52
VI	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	-51 433 920,67	-67 272 576,14
VII	نتيجة مالية	602 783,46	943 809,86
VIII	نتيجة جارية (+ أو -)	-50 831 137,21	-66 328 766,28
IX	نتيجة غير جارية	41 650 829,50	52 829 578,67
15	ضرائب على النتائج	456 266,00	454 896,00
X	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	-9 636 573,71	-13 954 083,61

بيان أرصدة الإدارة
(تابع)

ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي		دورة محاسبية من 01/01/2014 إلى 31/12/2014	
1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية	-9 636 573,71	-22 239 509,36
	ربح		
	خسارة	9 636 573,71	-13 954 083,61
2	مخصصات الاستغلال	48 868 810,79	52 370 324,37
3	مخصصات مالية		
4	مخصصات غير جارية		
5	إستردادات الاستغلال	6 213 735,92	1 057 687,50
6	إستردادات مالية		
7	إستردادات غير جارية	42 808 487,67	52 063 479,88
8	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة		82 181,00
9	قيم صافية من استهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	16 980,62	19 429,34
I	قدرة التمويل الذاتي	-9 773 005,89	-14 767 678,28
10	توزيعات الأرباح		
II	التمويل الذاتي	-9 773 005,89	-14 767 678,28