

الحصيلة (الخصوم)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2013

الدورة المحاسبية السابقة	خصوم الدورة المحاسبية	الخصوم	
		رؤوس أموال ذاتية	
150 917 555,09	150 917 555,09	رأس المال الشركة أو رأس مال شخصي (1)	
		ناقص : مساهمون رأس مال مكتب به و غير مطالب به، مطالب به، دفع منه	
		مطالب به	
		دفع منه	
		علاوات إصدار و اندماج و تقبلة	
		فوارق إعادة التقييم	
		احتياطي قانوني	ا
		احتياطات أخرى	ل
-183 841 183,36	-209 143 610,65	مرحل من جديد (2)	ت
-25 302 427,29	-13 954 083,61	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (2)	م
-58 226 055,56	-72 180 139,17	أ- مجموع رؤوس الأموال الذاتية	و
207 076 677,40	199 693 671,07	ب- رؤوس أموال شبه ذاتية	ي
207 076 677,40	199 693 671,07	إعانات استثمار	ل
		مخصصات مقبلة	ا
			ل
13 349 772,75	3 637 775,53	ج- ديون التمويل	د
		اقتراضات سندية	ا
13 349 772,75	3 637 775,53	ديون أخرى لتمويل	م
			م
733 551,46	807 551,46	د- مخصصات مستديمة لمواجهة مخاطر و تكاليف	
733 551,46	807 551,46	مخصصات لمواجهة مخاطر	
		مخصصات لمواجهة تكاليف	
1 358 440,83	596 600,11	هـ- فوارق التحويل بالخصوم	
		زيادة الدائنيات الملحقه بالأصول الثابتة	
1 358 440,83	596 600,11	نقصان ديون التمويل	
164 292 386,88	132 555 459,00	المجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	
44 023 036,95	57 923 426,36	غ- ديون الخصوم المتداولة	ا
19 936 088,92	34 293 458,61	موردون وحسابات مرتبطة	ل
		زبائن دائنون ، تسبيقات و دفعات	ص
3 557 367,33	5 156 278,33	مستخدمون	و
2 916 297,96	3 200 976,93	هينات اجتماعية	م
14 431 875,96	14 097 993,23	الدولة	
		حسابات شركاء	ا
3 166 094,79	1 155 559,17	دائنون آخرون	ل
15 311,99	19 160,09	حسابات تسوية بالخصوم	م
		مخصصات أخرى لمواجهة مخاطر و تكاليف	ت
		م- فوارق للتحويل بالخصوم (عناصر متداولة)	د
44 023 036,95	57 923 426,36	المجموع II (غ+ز+م)	ا
		الخزينة بالخصوم	ا
		قروض الخصم	ل
		قروض الخزينة	خ
		بنوك (أرصدة دائنة)	ز
			ي
		المجموع III	ن
208 315 423,83	190 478 885,36	المجموع I+II+III	ع



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

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013				
مجموع	مجموع	عائدات	عائدات	
الدورة	الدورة	خاصة بالدورات	خاصة بالدورة	
المحاسبية السابقة	المحاسبية	المحاسبية السابقة	المحاسبية	
4	3 = 1 + 2	2	1	
				I
				عائدات الاستغلال
				مبيعات بضائع (على حالتها)
274 553,09	256 217,31		256 217,31	مبيعات سلع و خدمات متجلة (رقم الإصدار)
				تغير مخزون المنتجات
	3 600,00		3 600,00	امور تكتية متجلة من المنشأة نفسها
90 994 086,82	89 016 272,05		89 016 272,05	إعانات الاستغلال
				إعانات الاستغلال أخرى
1 178 021,80	1 057 687,50	9 187,50	1 048 500,00	إيرادات الاستغلال، نتيجات تكاليف
92 446 661,71	90 333 776,86	9 187,50	90 324 589,36	مجموع I
				II
				تكاليف الاستغلال
				مشتريات بضائع معاد نفسها
33 460 052,62	26 214 877,28	-15 000,00	26 229 877,28	مشتريات مستهلكة من مراد و لوازم
20 839 581,83	16 441 593,30	95 000,00	16 346 593,30	تكاليف عارضة أخرى
573 609,00	2 796 795,29		2 796 795,29	ضرائب و رسوم
63 016 485,50	59 706 738,61		59 706 738,61	تكاليف المستعملين
				تكاليف استغلال أخرى
41 124 810,48	52 446 348,52		52 446 348,52	مخصصات الاستغلال
159 014 539,43	157 606 353,00	80 000,00	157 526 353,00	مجموع II
-66 567 877,72	-67 272 576,14			نتيجة الاستغلال (I-II)
				IV
				عائدات مالية
				عائدات مبيعات المساهمة و مبيعات أخرى ملحقه بالاصول الثابتة
926 510,07	963 480,46		963 480,46	مكاسب الصرف
72 032,49	36 406,50		36 406,50	فوائد و عائدات مالية أخرى
998 542,56	999 886,96		999 886,96	إيرادات مالية نتيجات التكاليف
				مجموع IV
				V
				تكاليف مالية
109 047,58	56 077,10		56 077,10	تكاليف الفوائد
				خسائر الصرف
				تكاليف مالية أخرى
109 047,58	56 077,10		56 077,10	مخصصات مالية
889 494,98	943 809,86			مجموع V
-65 678 382,74	-66 328 766,28			نتيجة مالية (IV-V)
				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	Propres à L'exercice	
		2	1	
-65 678 382,74	-66 328 766,28			VII
				نتيجة جارية (مرحل)
				VIII
				عائدات غير جارية
44 050,00	82 181,00		82 181,00	عائدات التتارلات عن الأصول الثابتة
				إعانات التوازن
41 124 810,48	52 063 479,88		52 063 479,88	إيرادات من إعانات الاستثمار
352 549,29	706 653,75		706 653,75	عائدات غير جارية أخرى
79 476,05				إيرادات غير جارية، نتيجات التكاليف
41 600 885,82	52 852 314,63		52 852 314,63	مجموع VIII
				IX
				تكاليف غير جارية
48 728,08	19 429,34		19 429,34	فقدان صافي من استهلاك الأصول الثابتة المتنازل عنها
				إعانات مسجلة
509 242,29	3 306,62		3 306,62	تكاليف غير جارية أخرى
				مخصصات غير جارية للاستهلاك و المخصصات المدة لمراجعة مخاطر أو تكاليف
557 970,37	22 735,96		22 735,96	مجموع IX
41 042 915,45	52 829 578,67			نتيجة غير جارية (VIII-IX)
-24 635 467,29	-13 499 187,61			نتيجة قبل الضريبة (VII+X)
666 960,00	454 896,00			ضرائب على التلخيص
-25 302 427,29	-13 954 083,61			نتيجة صافية (XI - XII)

135 046 090,09	144 185 978,45			XIV
				مجموع العائدات (I + IV + VIII)
160 348 517,38	158 140 062,06			XV
				مجموع التكاليف (II + V + IX + XII)
-25 302 427,29	-13 954 083,61			XVI
				نتيجة صافية (مجموع العائدات-مجموع التكاليف)



## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013		أولا - جدول تكوين النتائج			
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية				
		مبيعة بضائع (على حالتها)		1	
		مشتريات بضائع معا بيعها	-	2	
		هامش إجمالي عن مبيعات بضائع على حالتها	=	I	
274 553,09	259 817,31	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)	+	II	
274 553,09	256 217,31	مبيعات ملم و خدمات منتجة		3	
		تغير مخزونات المنتجات		4	
	3 600,00	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها		5	
54 299 634,45	42 656 470,58	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)	-	III	
33 460 052,62	26 214 877,28	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم		6	
20 839 581,83	16 441 593,30	تكاليف خارجية أخرى		7	
-54 025 081,36	-42 396 653,27	قيمة مضافة (I+II+III)	=	IV	
90 994 086,82	89 016 272,05	إعانات الاستغلال	+	8	
573 609,00	2 796 795,29	ضرائب و رسوم	-	9 V	
63 016 485,50	59 706 738,61	تكاليف المستخدمين	-	10	
-26 621 089,04	-15 883 915,12	فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال	=		
		عائدات استغلال أخرى	+	11	
		تكاليف استغلال أخرى	-	12	
1 178 021,80	1 057 687,50	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف	+	13	
41 124 810,48	52 446 348,52	مخصصات الاستغلال	-	14	
-66 567 877,72	-67 272 576,14	نتيجة الاستغلال (+ أو -)	=	VI	
889 494,98	943 809,86	نتيجة مالية		VII	
-65 678 382,74	-66 328 766,28	نتيجة جارية (+ أو -)	=	VIII	
41 042 915,45	52 829 578,67	نتيجة غير جارية		IX	
666 960,00	454 896,00	ضرائب على النتائج	-	15	
-25 302 427,29	-13 954 083,61	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)	=	X	

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي			
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية				
-25 302 427,29	-13 954 083,61	نتيجة صافية للدورة المحاسبية		1	
25 302 427,29	13 954 083,61	ربح			
		خسارة			
31 460 586,87	52 370 324,37	مخصصات الاستغلال	+	2	
		مخصصات مالية	+	3	
		مخصصات غير جارية	+	4	
	1 057 687,50	إستردادات الاستغلال	-	5	
		إستردادات مالية	-	6	
44 471 353,00	52 063 479,88	إستردادات غير جارية	-	7	
	82 181,00	عائدات تنازلات عن الأصول الثابتة	-	8	
1 037 806,74	19 429,34	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها	+	9	
-37 275 386,68	-14 767 678,28	قدرة التمويل الذاتي		I	
		توزيعات الأرباح	-	10	
-37 275 386,68	-14 767 678,28	التمويل الذاتي		II	



## مكتب الصرف

## الحصيلة

## النظام العادي

دورة محاسبة في 31 دجنبر 2013

الاصول			المبلغ الصافي	
اجمالي			استهلاكات ومخصصات	
قيم معدومة ملحقة بالاصول الثابتة (ا)			3 372 679, 22	
مصاريف تمهيدية			2 093 513, 46	
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية			1 279 165, 76	
مكافأة تسديد سندات افتراضية (ب)			551 000, 00	
البحث والتنمية				
براءات - علامات - حقوق وقيم شبيهة بها				
محل تجاري			551 000, 00	
حقوق معنوية اخرى ملحقة بالاصول الثابتة			134 492 025, 78	
اصول ثابتة مادية (ج)			35 807 620, 80	
ارض			82 797 398, 69	
مبان			1 319 613, 64	
انشاءات تقنية - عتاد وادوات			357 858, 45	
عتاد النقل			13 581 105, 36	
اثاث - عتاد - المكتب وتهيئات مختلفة			328 428, 84	
اصول ثابتة مادية اخرى				
اصول ثابتة مادية قيد الانجاز			28 129 548, 12	
حقوق مالية ملحقة بالاصول الثابتة (د)			28 129 548, 12	
سلفات ملحقة بالاصول الثابتة				
دائنيات مالية اخرى				
سندات المساهمة				
سندات اخرى ملحقة بالاصول الثابتة				
فوارق التحويل بالاصول (ه)				
نقصان الدائنيات الملحقة بالاصول الثابتة				
زيادة ديون التمويل			166 245 253, 12	
الاصول الثابتة - مجموع (ا+ب+ج+د+ه)			168 711 280, 00	
مخزونات (و)			1 371 790, 09	
بضائع			423 090, 92	
موارد ولوازم قابلة للاستهلاك			1 371 790, 09	
منتجات قيد الانجاز				
منتجات وسيطة ومنتجات متبقية				
منتجات تامة الصنع				
دائنيات الاول المتداولة (ز)			28 719 467, 49	
موردون مدينون - تسبيقات ودفعات			3 092 974, 56	
زبناء وحسابات مرتبطة			1 165 839, 22	
مستخدمون			2662, 25	
الدولة			150 169, 61	
حسابات شركاء				
مدينون اخرون			270 059, 00	
حسابات تسوية بالاصول			27 130 737, 41	
سندات وقيم توظيف (ح)			212 844 488, 00	
فوارق التحويل بالاصول (عناصر متداولة) (ط)				
الاصول المتداولة - مجموع (و+ز+ح+ط)			242 935 745, 58	
خزينة بالاصول - مجموع III			26 883 708, 11	
شيكات وقيم للتحويل				
حول الخزينة العامة شيكات بريدية			26 823 818, 11	
صناديق - حوالات - شيكات واعتمادات			59 890, 00	
مجموع الاصول - (III-II+I)			436 064 706, 81	
			172 227 345, 48	
			608 292 052, 29	

هام: حسابات غير مصدق عليها من طرف الجهاز التداولي لعدم وجود هذا الجهاز، ولم تخضع بعد للتحقيق المالي الخارجي المزمع إجراؤه ابتداء من شهر شتنبر 2014.



## بيان أرصدة الإدارة

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013		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
228 083,08	381 502,82	II	إنتاج الدورة المحاسبية (5+4+3)
228 083,08	381 502,82	3	مبيعات سلع وخدمات منتجة
		4	تغير مخزونات المنتجات
		5	أصول ثابتة منتجة من المنشأة نفسها
59 181 570,36	55 060 800,43	III	استهلاك الدورة المحاسبية (7+6)
45 446 755,83	44 133 145,14	6	مشتريات مستهلكة من موارد و لوازم
13 734 814,53	10 927 655,29	7	تكاليف خارجية أخرى
-58 953 487,28	-54 679 297,61	IV	قيمة مضافة (I+II+III)
101 694 631,21	98 937 145,74	8	إعانات الاستغلال
302 901,30	325 157,10	9	ضرائب و رسوم
49 559 921,13	50 805 096,47	10	تكاليف المستخدمين
-7 121 678,50	-6 872 405,44		فائض إجمالي للاستغلال أو ناقص إجمالي للاستغلال
		11	عائدات استغلال أخرى
		12	تكاليف استغلال أخرى
2 162 638,57	2 265 926,03	13	إستردادات الاستغلال، تنقيلات التكاليف
51 007 403,75	63 277 887,76	14	مخصصات الاستغلال
-55 966 443,68	-67 884 367,17	VI	نتيجة الاستغلال (+ أو -)
49 729,64	73 639,03		نتيجة مالية
-55 916 714,04	-67 810 728,14	VII	نتيجة جارية (+ أو -)
51 751 645,39	62 597 816,96	IX	نتيجة غير جارية
517 172,00	571 179,00	15	ضرائب على النتائج
-4 682 240,65	-5 784 090,18	X	نتيجة صافية للدورة المحاسبية (+ أو -)

## بيان أرصدة الإدارة

(تابع)

دورة محاسبية من 01/01/2013 إلى 31/12/2013		ثانيا - قدرة التمويل الذاتي-التمويل الذاتي	
الدورة المحاسبية السابقة	الدورة المحاسبية		
		1	نتيجة صافية للدورة المحاسبية
			ربح
4 682 240,65	5 784 090,18		خسارة
48 949 989,72	61 308 488,65	2	مخصصات الاستغلال
		3	مخصصات مالية
		4	مخصصات غير جارية
		5	إستردادات الاستغلال
		6	إستردادات مالية
48 558 792,23	60 884 817,27	7	إستردادات غير جارية
58 600,00	442 666,00	8	عائدات تنزلات عن الأصول الثابتة
48 077,52	35 115,32	9	قيم صافية من إستهلاكات الأصول الثابتة المتنازل عنها
-4 301 565,64	-5 767 969,48	I	قدرة التمويل الذاتي
		10	توزيعات الأرباح
-4 301 565,64	-5 767 969,48	II	التمويل الذاتي



## المكتب الجهوي للاستثمار الفلاحي لتأقيلات 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 لتأقيلات بالرشيدية للمعوم أن حسابات هذه المؤسسة برسم السنة المالية 2013 تتلخص في البيانات أسفله.

وتجدر الإشارة إلى أن الحسابات السابقة الذكر عرضت على أنظار الجهاز التقادولي لهذه المؤسسة من طرف مدقق الحسابات، وتمت المصادقة عليها خلال اجتماعه الأخير بتاريخ 11 يوليوز 2014.

الحصيلة (الأصول)  
(النظام العادي)

دورة محاسبية اختتمت في 31/12/2013

الأصول	اجمالي	استهلاك و مخصصات	صاف	صاف	الدورة المحاسبية السابقة
قيم معدومة ملحقة بالأصول الثابتة (أ)	230 351 251,91	111 865 726,91	118 485 525,00	92 845 779,68	
مصاريف تمهيدية					
تكاليف للتوزيع على عدة دورات محاسبية	230 351 251,91	111 865 726,91	118 485 525,00	92 845 779,68	
مكافآت تسديد سندات القترادية					
حقوق معنوية ملحقة بالأصول الثابتة (ب)	45 560,00	20 248,88	25 311,12	40 497,79	
البحث و التنمية					
براءات علامات حقوق وقيم شبيهة بها	45 560,00	20 248,88	25 311,12	40 497,79	
محل تجاري					
حقوق معنوية أخرى ملحقة بالأصول الثابتة					
أصول ثابتة مادية (ج)	259 354 679,07	208 420 722,79	50 933 956,28	53 031 195,55	
أرض	21 048 805,06	6 006 700,13	15 042 104,93	15 055 619,33	
مبان	59 504 151,61	54 406 350,56	5 097 801,05	5 947 561,16	
إنشاءات تقنية، عتاد و أدوات	60 412 447,74	49 995 557,38	10 416 890,36	8 729 577,96	
عتاد النقل	22 320 587,28	21 480 306,05	840 281,23	1 270 523,42	
اثاث، عتاد المكتب و تهيئات مختلفة	11 027 003,70	9 536 438,15	1 490 565,55	1 912 906,77	
التجهيزات الهيدر وفلاحيية	83 415 756,52	66 213 484,85	17 202 271,67	18 307 944,47	
أصول ثابتة مادية أخرى	790 855,66	781 885,67	8 969,99	37 628,83	
أصول ثابتة مادية قيد الانجاز	835 071,50		835 071,50	1 769 433,61	
حقوق مالية ملحقة بالأصول الثابتة (د)	3 056 328,72	2 100 000,00	956 328,72	1 146 620,33	
ملفات ملحقة بالأصول الثابتة	524 168,30		524 168,30	714 459,91	
دائنيات مالية أخرى	407 160,42		407 160,42	407 160,42	
سندات المساهمة	2 125 000,00	2 100 000,00	25 000,00	25 000,00	
سندات أخرى ملحقة بالأصول الثابتة					
فوارق التحويل بالأصول (هـ)					
نقصان دائنيات الملحق بالأصول الثابتة					
زيادة ديون التمويل					
مجموع I (أ+ب+ج+د+هـ)	492 807 819,70	322 406 698,58	170 401 121,12	147 064 093,35	
مخزونات (و)	2 008 624,69	76 024,15	1 932 600,54	1 998 079,83	
بضائع					
مواد و لوازم قابلة الاستهلاك	2 008 624,69	76 024,15	1 932 600,54	1 998 079,83	
منتجات قيد الانجاز					
منتجات وسيطة و منتجات متبقية					
منتجات تامة الصنع					
دائنيات الأصول المتداولة (ز)	17 417 741,78	536 053,18	16 881 688,60	57 893 388,07	
موردون مدينون و تسبيقات و دفعات					
زبائن وحسابات مرتبطة	5 113,15		5 113,15	5 113,15	
مستخدمون	8 043,27		8 043,27	6 581,16	
الدولة	14 880 306,09		14 880 306,09	56 004 309,12	
حسابات شركاء					
مدينون آخرون	902 830,72	536 053,18	366 777,54	474 993,42	
حسابات تسوية بالأصول	1 621 448,55		1 621 448,55	1 402 391,22	
سندات وقيم توظيف (م)					
فوارق التحويل بالأصول (عناصر متداولة) (ن)					
المجموع II (و+ز+ح+ط)	19 426 366,47	612 077,33	18 814 289,14	59 891 467,90	
الخزينة بالأصول	1 263 475,10		1 263 475,10	1 359 862,58	
شيكات و قيم للتحويل					
إبنك و خزينة عامة و شيكات بريدية	1 263 475,10		1 263 475,10	1 359 862,58	
صناديق، وحوالات تسبيقات و اعتمادات					
المجموع III	1 263 475,10		1 263 475,10	1 359 862,58	
المجموع العام I+II+III	513 497 661,27	323 018 775,91	190 478 885,36	208 315 423,83	