



# RAPPORT FINANCIER 2010

**Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010**

**Validé en réunion du bureau le 14 Février 2011  
Adopté par l'assemblée générale ordinaire du 26 Février 2011**

ANAÏS. 27 rue Hajjaj Ibnou Artaa Casablanca 20490 Maroc  
Tél. : + 212 5 22 49 17 88 Fax : + 212 5 22 27 70 37  
E- Mail : [anaïs@anaïs-maroc.ma](mailto:anaïs@anaïs-maroc.ma)  
Sites : [www.anaïs-maroc.org](http://www.anaïs-maroc.org) ; [www.handispensable.ma](http://www.handispensable.ma)

# SOMMAIRE

## **1 - Situation de l'association**

A - Comptes

B - Contrôles externes

C - Evènements importants survenus au cours de l'exercice

1C : SUBVENTIONS ETATIQUE

2 C : DONS ESPACE ANAIS

3 C : Manifestations pour la collecte des fonds\_

4 C : Divers

## **2 -Informations sur le bilan**

A - Evolution de l'Actif

B - Evolution du passif

## **3 - Informations sur le compte du résultat**

## **4 - Proposition d'affectation du résultat**

## **5 - Informations**

## 1 - Situation de l'association

### A - Comptes

Dans le cadre de la clôture du bilan de l'association au 31/12/2010, les comptes ont été arrêtés en prenant en considération l'ensemble des charges et des produits de l'année.

Les états annuels sont produits sur le modèle simplifié préconisé par le Code Général de Normalisation Comptable.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2010 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

### B - Contrôles externes

Anaïs a fait contrôler ses comptes 2010 par la société d'audit et d'expertise comptable « **SECO AUDIT** » représentée par Monsieur Mohamed EL BOUBEKRI Expert comptable commissaires aux comptes associé, diplômé par l'état, membre de l'ordre des experts comptables CASA & SUD, sis 84, Rue Prince Moulay Abdallah Casablanca. Celui-ci a présenté son rapport aux membres du bureau, il a certifié et validé les comptes 2010 purement et simplement avec réserve. Pour plus de détail consulter le rapport général 2010.

### C - Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Durant l'exercice 2010, plusieurs événements ont été organisés par Anaïs :

#### **1. C : SUBVENTIONS ETATIQUE :**

Les subventions reçues de l'Etat s'élèvent à **4.798.700,00 dirhams** détaillées comme suit :

- **4.133.700,00** Dirhams reçu l'INDH, l'Initiative Nationale pour le Développement Humain - Préfecture Nouaceur, pour l'Aménagement et l'Equipement du Projet Espace Anaïs soit **90%** du montant de la convention.
- **500.000,00** Dirhams reçu du ministère du développement sociale de la famille et la solidarité soit **100%** du montant de la convention.
- **165.000,00** Dirhams reçu de l'INDH, l'Initiative Nationale pour le Développement Humain-Préfecture Al Fida, pour l'aménagement et l'équipement des locaux de « Anaïs Berceau » soit **30%** du montant de la convention.
- Subvention du ministère du développement sociale de la famille et la solidarité pour l'appui à la scolarité s'élève à 376 200 dirhams.

#### **2. C : DONS ESPACE ANAIS :**

- Les dons collectés pour la construction de « ESPACE ANAIS » s'élèvent à **569 787,94** dirhams

#### **3. C : Manifestations pour la collecte des fonds :**

- **Gala & Cartes de Vœux** : a enregistré un chiffre d'Affaires de 1 066 260,00 dhs dont détails :
  - Gala a enregistré un chiffre d'affaire de **836 000,00** dirhams avec des charges qui s'élevaient à 77 350,00 dirhams. L'excédent réalisé par cette manifestation est de 758 650,00 dirhams.
  - L'opération Cartes de Vœux : a dégagé un chiffre d'Affaires de **230 260,00** dirhams avec des charges qui s'élevaient à 41 040,00 dirhams et dont l'excédent est de 189 220,00 dirhams

- **Kermesse annuelle et soutien** : a enregistré un chiffre d'affaire de 171 279,58 dirhams détaillé comme suit :
  - Kermesse a dégagé un chiffre d'Affaires de 93 785,00 dirhams avec des charges qui s'élevaient à 6 971,00 dirhams et dont l'excédent est de 86 814,00 dirhams.
  - Les autres opérations ont enregistré une recette de 77 494,58 dirhams avec un excédent de 56 934,58 dirhams.
 L'ensemble de ces manifestations a dégagé un excédent de 1 091 618,58 dirhams.

#### 4. **C : DIVERS :**

- Les dons en nature s'élèvent à **283.884,00 Dirhams** évalués par le cabinet MTT Expertise dont :
  - Une Voiture et une moto SUZUKI offert par la société SUZUKI Maroc.
  - Un Autocar Renault reçu de l'Etranger.
  - Un cabinet médical reçu de l'Etranger.

## 2 - Informations sur le bilan

Le bilan de l'association présente la situation financière de l'association au 31 Décembre 2010.

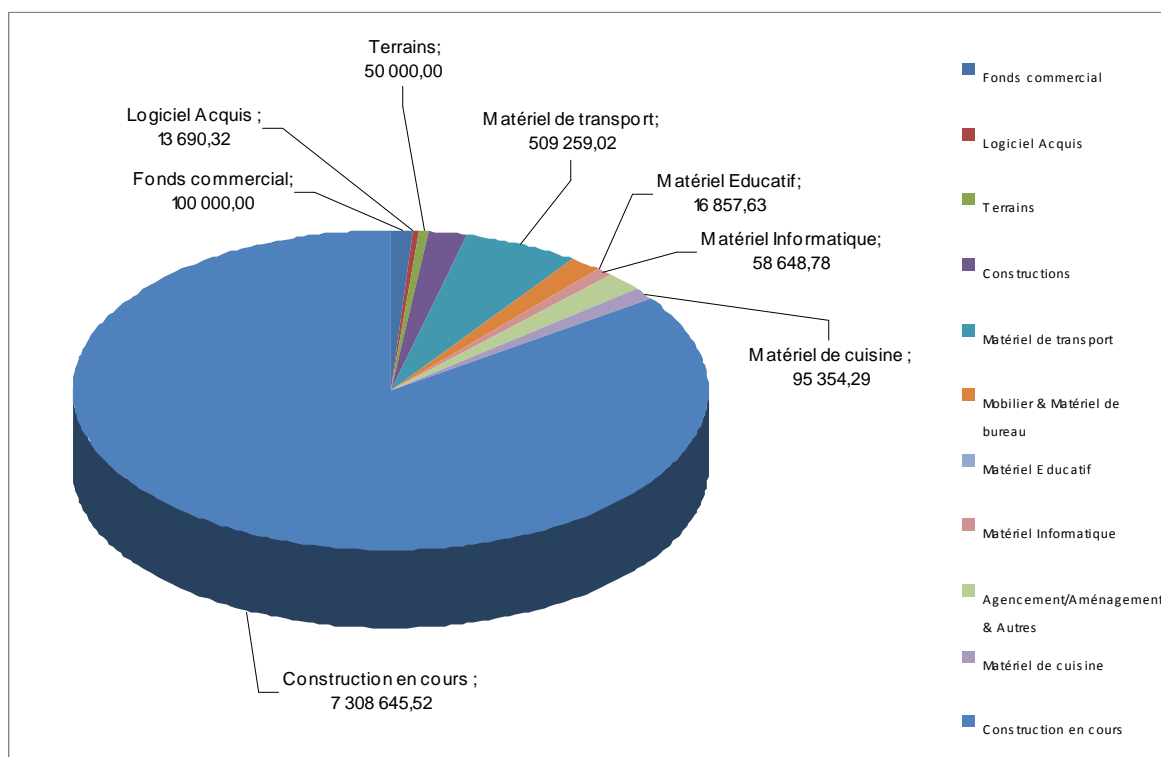
Au 31/12/2010, le total du bilan s'élève à **13 542 655,84** dirhams contre **7 765 988,06** dirhams au 31/12/2009, soit une augmentation de 5 776 667,78 dirhams.

### A - Evolution de l'Actif

L'actif du bilan donne le détail chiffré de notre patrimoine :

#### ▪ **L'actif immobilisé**

Il rassemble les biens ou titres ayant vocation à rester durablement dans notre patrimoine.



La valeur nette de cette immobilisation s'élève à **8 622 540,60** dirhams dont **7 306 645,32** dirhams concerne « ESPACE ANAIS », le reste **1 315 894,28** dirhams répartie sur les autres immobilisations (voir détail au niveau Bilan).

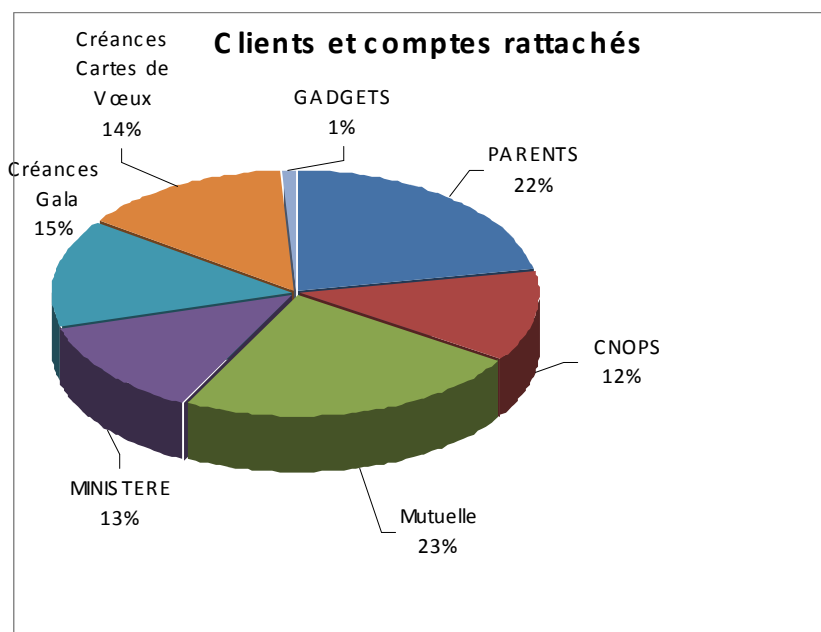
▪ **L'actif circulant**

Il est composé d'éléments dont l'inscription dans notre patrimoine est susceptible d'être éphémère.

Actif circulant hors trésorerie s'élève à 1 200 920,51 dirhams pour l'exercice 2010 contre 1 213 010,67 dirhams pour l'exercice précédent, soit une diminution de 12 090,16 dirhams.

| Eléments                          | 2010                |
|-----------------------------------|---------------------|
| STOCKS MARCHANDISE                | 79 781,40           |
| STOCKS DIVERS                     | 13 567,00           |
| FOURNISSEURS, AVANCES ET ACOMPTES | 13 000,00           |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES      | 1 069 050,00        |
| DEBITEURS DIVERS                  | 25 522,11           |
| COMPTES DE REGULARISATIONS ACTIFS |                     |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 200 920,51</b> |

Le graphique suivant illustre la répartition des créances clients au 31/12/2010.



Au 31/12/2010, la trésorerie est de **3 719 194, 73** dirhams contre **529 988,49** dirhams au 31/12/2009, soit une augmentation de **3 189 206,00** dirhams.

**B - Evolution du passif**

La lecture du passif permet de comprendre comment l'association a financé ses actifs :

▪ **Soit par des financements permanents**

Ce sont les subventions reçues de l'Etat, celles reçues cette année par les donateurs pour la construction de l'espace anaïs, les fonds de réserve et l'excédent des exercices précédents.

A la fin de l'exercice 2010, Anais dispose désormais de financement permanent représentant **89,53 %** du passif total. Au 31/12/2010, les financements permanents totalisent un montant de **12 124 177,9** dirhams contre **7 010 977,84** dirhams au 31/12/2009, soit une augmentation de **5 113 200,00** dirhams.

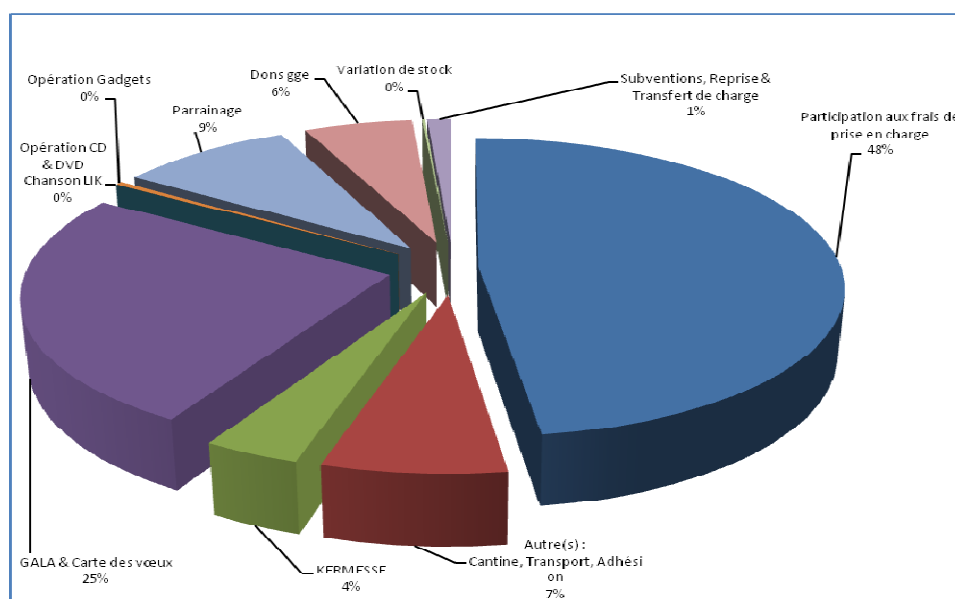
- Soit par des financements externes (passif circulant)

Le passif circulant représente **1 418 478,45** dirhams en 2010 contre **755 010,22** dirhams en 2009, elles sont liées à l'exploitation courante, la plupart de ces dettes sont des factures, salaires et charges sociales payées en **janvier 2011**.

### 3 - Informations sur le compte du résultat

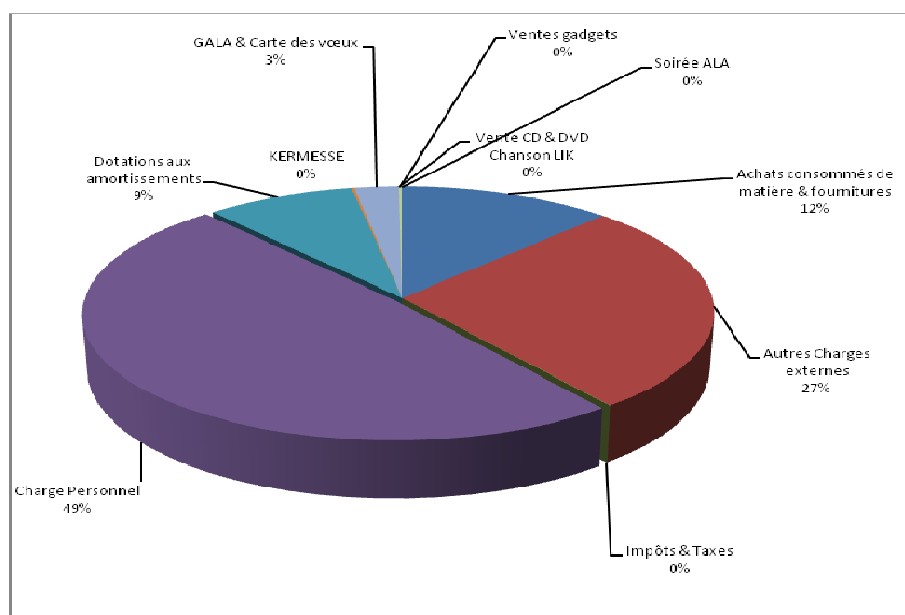
Les produits d'Exploitation au 31/12/2010 s'élèvent à **4 221 742,88** dirhams détaillés comme suit :

| Produits                                   | Exercice 2010       |
|--|---------------------|
|  | Montant             |
| <b>Prestation(s)</b>                       |                     |
| Participation aux frais de prise en charge | <b>2 015 215,00</b> |
| Autre(s) : Cantine, Transport, Adhésion    | <b>296 900,00</b>   |
| <b>Manifestation(s)</b>                    |                     |
| GALA & Carte des vœux                      | <b>1 066 260,00</b> |
| KERMESSE                                   | <b>155 641,08</b>   |
| Opération CD & DVD Chanson LIK             | <b>338,50</b>       |
| Opération Gadgets                          | <b>15 300,00</b>    |
| <b>Divers</b>                              |                     |
| Parrainage                                 | <b>378 613,50</b>   |
| Dons                                       | <b>235 780,00</b>   |
| Variation de stock                         | <b>6 009,80</b>     |
| Subventions, Reprise & Transfert de charge | <b>51 685,00</b>    |
| <b>Total Produit d'Exploitation</b>        | <b>4 221 742,88</b> |



Le total des charges de l'exercice 2010 est de 4 659 226,6 dirhams.

| Charges                                   | Exercice 2010       |
|---|---------------------|
|   | Montant             |
| <b>Total charges d'exploitation</b>       | <b>4 524 265,36</b> |
| Achats consommés de matière & fournitures | 573 034,78          |
| Autres Charges externes                   | 1 268 503,26        |
| Impôts & Taxes                            | 1 471,73            |
| Charge Personnel                          | 2 280 064,03        |
| Dotations aux amortissements              | 401 191,56          |
| <b>Liées aux Manifestation(s)</b>         | <b>134 961,00</b>   |
| KERMESSE                                  | 6 971,00            |
| GALA & Carte des vœux                     | 118 390,00          |
| Opération CD & DVD Chanson LIK            | 00,00               |
| Opération Gadgets                         | 9 600,00            |
| Soirée ALA                                | 00,00               |
| <b>Total Charges d'Exploitation</b>       | <b>4 659 226.36</b> |



L'effectif moyen salarié s'établit à 44 personnes au 31/12/2010, contre 41 personnes au 31/08/2009.

La formation du résultat sera résumée comme suit :

| Désignation                           | Exercice 2010      |
|---------------------------------------|--------------------|
|                                       | Montant            |
| Produits d'exploitation               | 4 221 742,88       |
| Charges d'exploitation                | -4 659 226,36      |
| <b>Besoin d'exploitation</b>          | <b>-437 483,48</b> |
| Produits non courants                 | 352 927,53         |
| Charges non courantes                 | -238 799,43        |
| <b>Résultat de l'exercice (Besoin</b> | <b>-323 355,38</b> |

## 4 - Proposition d'affectation du résultat

Au cours de l'exercice 2010, nous avons réalisé un besoin de 323 355,38 dirhams que nous vous proposons l'affectation en réserve.

## 5 - Informations

- **Montant des frais de prise en charge :**

L'exercice a enregistré **174** inscriptions dont 7 déperditions en cours de l'année.

Le montant des frais de prise en charge s'est élevé à près de 2 370,00 dirhams par personne et par mois sur 10 mois.

- **Montant de la subvention Anaïs :**

Le Montant de la subvention qu'a alloué Anaïs pour la prise en charge des bénéficiaires de la prise en charge est de 1 445 224 dirhams pour l'exercice 2010, soit près de 33% des charges d'exploitation.

Le 08 Février 2011

**Présidente**  
**Mme Sabah ZEMMAMA Ep TYAL**

**Trésorier**  
**Mr Hassan BENNANI RTEL**