



# RAPPORT FINANCIER

## Exercice 2016

*Validé en Assemblée Générale Ordinaire en date du 15 avril 2017*

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 – Méthodologie des arrêtés de comptes .....	3
2 - Informations sur le bilan.....	3
A - Evolution de l'actif .....	3
B - Evolution du passif.....	5
3 - Informations sur le compte du résultat.....	6
4 - Proposition d'affectation du résultat.....	6
5 – Contrôle externe.....	6
5 - Informations.....	7

## 1 – Méthodologie des arrêtés de comptes

Dans le cadre de la clôture du bilan de l'association au 31/12/2016, 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 31/12/2016 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.

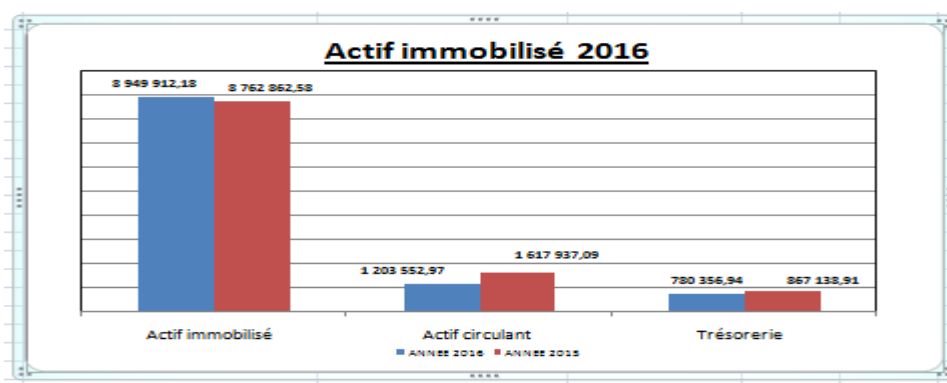
## 2 - Informations sur le bilan

Le bilan de l'association présente la situation financière de l'association au 31 décembre 2016.

Au 31/12/2016, le total du bilan s'élève à **10.933.822,09 dirhams**.

### A – Evolution de l'Actif :

L'actif est réparti en 3 grands axes (actifs immobilisés, actifs circulants et trésorerie) :



- L'actif immobilisé

Il rassemble les biens ou titres ayant vocation à rester durablement dans notre patrimoine, il est composé :

Désignation	Montant 2016	Montant 2015
Logiciel	74 959,20	74 959,20
Fond Commercial	100 000,00	100 000,00
Amortissement	-44 558,32	- 33 478,00
Total immobilisations incorporelles	130 400,88	141 481,20
Terrain	50 000,00	50 000,00
Construction	9 050 683,32	9 050 683,32
Matériel de transport	2 609 822,00	2 313 550,34
Immobilisations corporelles diverses	5 733 458,88	4 755 856,34
Amortissement	-8 628 254,86	-7 552 510,58
Total immobilisations corporelles	8 815 709,34	8 617 579,42
Dépôt versé	3 801,96	3 801,96
Total immobilisations financières	3 801,96	3 801,96

Au cours de l'exercice 2016, les acquisitions s'élèvent à **1.273 874,20 Dirhams** détaillées comme suit :

Nature d'immobilisation	Désignation	Montant	Total
Immobilisations corporelles	Matériel de transport	<b>296 271,66</b>	<b>1.273.874,20</b>
	Matériel audio visuel	<b>1 800,00</b>	
	Matériel Informatique	<b>6 400,00</b>	
	Autres Immobilisations (1)	<b>909 151,20</b>	
	Matériel de cuisine	<b>60 251,34</b>	

NB : (1) : Le poste autres Immobilisations regroupe les aménagements effectués sur le terrain omnisport à Espace Anaïs par la société BYMARO évalué à **618 751,20 dhs**; l'aménagement du balcon du Berceau estimé à **60 480,00 dhs** et **30 000,00 dhs** pour les travaux de peinture au structure Espace Anaïs et Berceau, en plus de **199 920,00** dédié au projet Jardinage.

#### ● L'actif circulant

Au 31/12/2016, le total de l'actif circulant net hors trésorerie est de **1.203.552,97 dirhams** contre **1.617.937,09 dirhams** soit une diminution de **414.384,12 dirhams**.

Désignation	Montant 2016	Montant 2015
Stock	<b>782,00</b>	<b>51 002,52</b>
Fournisseurs avances et acomptes	<b>00,00</b>	<b>164 000,00</b>
Clients & Clients douteux	<b>1 875 758,25</b>	<b>2 143 162,65</b>
Provisions clients douteux	<b>-715 814,25</b>	<b>- 848 112,50</b>
Prêts personnels	<b>11 655,50</b>	<b>12 032,50</b>
Subventions d'investissement à recevoir	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
Subventions d'exploitation à recevoir		<b>45 000,00</b>
Charges constatées d'avance	<b>1 171,47</b>	<b>20 851,92</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 203 552,97</b>	<b>1 617 937,09</b>

La situation des clients douteux au 31/12/2016 est détaillée comme suit :

Clients douteux au 31/12/2015	<b>930 264,00</b>
Reprise sur provision 2015	<b>-228 811,00</b>
Règlement 2016	<b>-110 878,00</b>
Affectation en pertes décidée par le bureau	<b>-534 223,00</b>
Client douteux 2016	<b>681 159,25</b>
<b>Situation client douteux au 31/12/2016</b>	<b>737 511,25</b>

Au 31/12/2016, les subventions non encore encaissées totalisent un montant de **30 000,00 dirhams** détaillées comme suit :

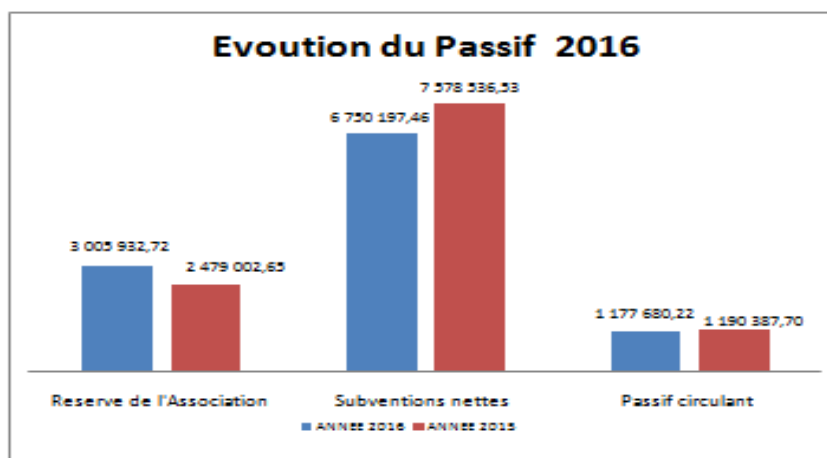
- Subvention d'investissement à recevoir de **30.000,00 dirhams** concernant INDH/NOUACER depuis 2011.

#### ● Trésorerie Actif:

Au 31/12/2016, la trésorerie est de **780 356,94 dirhams** contre **867.138,91 dirhams** au 31/12/2015, soit une baisse de **86 781,97 dirhams**.

## B - Evolution du passif

La lecture du passif permet de comprendre comment l'association a financé ses actifs, il est détaillé comme suit :



- **Soit par des financements permanents**

Il s'agit des fonds de réserve des exercices précédents, des subventions reçues de l'Etat et les subventions des particuliers collectées par l'association

### Détail des financements permanents

Désignation	Montant 2016	Montant 2015
Réserves des exercices précédents	2 479 002,05	2 755 855,23
Excédent/Insuffisance de l'exercice	526 930,07	- 276 852,58
<b>TOTAL Réserve de l'Association</b>	<b>3 005 932,72</b>	<b>2 479 002,65</b>
Subvention Nette	6 750 197,45	7 578 536,53
<b>TOTAL Subventions nettes</b>	<b>6 750 197,45</b>	<b>7 578 536,53</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 756 130,17</b>	<b>10 057 539,18</b>

- **Soit par des financements externes (passif circulant)**

Les dettes représentent **1 177 680,22 dirhams** au 31/12/2016 contre **1 190 387,07 dirhams**, elles sont liées à l'exploitation courante, la plupart de ces dettes sont des factures fournisseurs, charges sociales du mois de décembre 2016 et la provision des vacataires.

Désignation	Montant 2016	Montant 2015
Fournisseurs	471 816,55	513 180,56
Fournisseurs « Retenu de Garantie »	109 755,50	109 775,50
Clients créditeurs	221 508,10	273 130,00
Créanciers divers	245 290,36	190 353,99
Comptes de régularisation Passif	37 926,00	27 863,94
Provisions pour risque et charges	91 383,71	76 083,17
<b>TOTAL</b>	<b>1 177 680,22</b>	<b>1 190 387,07</b>

### 3 - Informations sur le compte du résultat

Le total des produits d'exploitation de l'exercice s'élève à **9 591.510,06 dirhams** contre **8.022.916,55 dirhams**.

Désignation	2016	2015
PEC et autres produits d'exploitation	7 735 093,58	6 993 133 ,47
Variation de stock	-50 220,52	- 265,89
Subventions d'exploitation <sup>1</sup>	1 354 930,00	560 900,00
Reprise d'exploitation transfert de charges	551 707,00	469 148,97
<b>Total produit d'exploitation</b>	<b>9 591 510,06</b>	<b>8 022 916,55</b>

Le total des charges d'exploitation de l'exercice s'élève à **9.334.024,41 dirhams** contre **8.993.621,48 dirhams**.

Désignation	2016	2015
Achats consommé de matière et fourniture	653 215,05	741 440,41
Autres charges externes	2 361 368,60	2 425 195,52
Impôt et taxes	2011,80	19,99
Charges du personnel	4 869 187,11	4 570 775,84
Dotation d'exploitation	1 448 241,85	1 256 189,72
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>9 334 024,41</b>	<b>8 993 621,48</b>

Le résultat d'exploitation ressort avec un excédant cette année de **257.485,65 dirhams** contre une insuffisance de **- 970 704,93 dirhams** au titre de l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde par un excédant de **526 930,07 dirhams** contre une insuffisance de **- 276 852,58dirhams** au titre de l'exercice précédent.

La formation du résultat sera résumée comme suit :

Désignation	2016	2015
Produits d'exploitation	9 591 510,06	8 022 916,55
Charges d'exploitation	9 334 024,41	8 993 621,48
<b>Excédent/insuffisance d'exploitation</b>	<b>257 485,65</b>	<b>- 970 704,93</b>
Produits non courants	954 207,98	968 737,43
Charges non courantes	-684 763,56	- 274 885,08
<b>Résultat de l'exercice (Excédent)</b>	<b>526 930,07</b>	<b>- 276 852,58</b>

### 4 - Proposition d'affectation du résultat

Le total des produits et des charges laisse apparaître un excédent de **526 930,07 dirhams**, que nous vous proposons l'affectation sur les fonds de l'association qui seront ainsi portés à la somme de **3 005 932,72 dirhams**.

<sup>1</sup>BMCI : 250 000,00 Dhs – ENTRAIDE-TAMASOK 320 7600,00 Dhs- HI 115 830,00 Dhs- Prefectures 317 000,00 Dhs – OCP 351 340,00

## 6 - Informations

- **Manifestations 2016 :**

En 2016, l'association a organisé des manifestations pour la collecte des fonds, ces dernières ont générées un bénéfice **1.101.360,80** dirhams (Recette gala : 758 123,80 – Recette Kermesse : 343 238,00)

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

L'exercice a enregistré **292** inscriptions au 31/12/2016 contre **282** au 31/12/2015 soit **10** nouveaux bénéficiaires effectifs.

Le montant des frais de prise en charge s'est élevé à près de **3 090,00** dirhams par personne et par mois sur 10 mois.

## 5 – Contrôle Externes

Les comptes de l'exercice 2016 ont été audités par la société d'audit et d'expertise comptable « DARAA 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 826, Rue AL Qods 3<sup>ème</sup> étage, Casablanca. Pour plus de détail voir le rapport du commissaire aux comptes.

Président  
Mr. Abderrahim AMZIL

Trésorier  
Mr. Hassan BENNANI RTEL