



PROJET

RAPPORT FINANCIER

Exercice 2013

Validé en réunion du bureau le 22/04/2014

SOMMAIRE

1 – Situation de l’association.....	3
A - Comptes.....	3
B - Contrôles externes.....	3
C - Subventions et dons reçus	3
D - Collecte des fonds :	4
2 - Informations sur le bilan.....	4
A - Evolution de l’actif	4
B - Evolution du passif.....	5
3 - Informations sur le compte du résultat.....	7
4 - Proposition d’affectation du résultat.....	7
5 - Informations.....	9

1 - Situation de l'association

A - Comptes

Dans le cadre de la clôture du bilan de l'association au 31/12/2013, 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 31/12/2013 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

Les comptes de l'exercice 2013 ont été audités 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. Pour plus de détail voir le rapport du commissaire aux comptes.

C - SUBVENTIONS ET DONS REÇUS EN 2013

Au cours l'exercice 2013 ANAIS a reçue :

1- Dons pour investissement :

- Don de la fondation Total d'un montant de **55.674,27** Dhs reçu le 29/01/2013, a pour objectif la mise en place et la réalisation du projet « Equipement en matériel pédagogique Service Sighar Berceau » ;
- Don d'un donateur s'élevé d'un montant de **277.314,00** Dhs reçu le 26/11/2013 pour l'acquisition d'un véhicule pour le transport scolaire.

2 – Subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitations au 31/12/2013 s'élève à **1.094.962,53** Dhs dont **524.962,53** Dhs concerne l'exercice antérieur¹:

Entraide Nationale	120.000,00 Dhs
Fondation BMCI	250.000,00 Dhs
ATLANTA	100.000,00 Dhs
Commune Urbaine Casablanca	100.000,00 Dhs
Préfecture Fida Mers Sultan	303 562,53 Dhs
Ministère de développement	45 000,00 Dhs
Préfecture Anfa	176 400,00 Dhs

¹ Dont 251 756,25 n'a pas été encore encaissée au 31.12.2013

3 - Dons :

Au cours de cette période Anaïs a reçus des dons d'un montant de **1.213.517,02** dirhams détaillé comme suit :

- **396.595,14 dirhams** dons en nature,
- **816.921,88 dirhams** dons en argent

D- COLLECTE DE FONDS :

Au cours de l'exercice 2013 Anaïs a organisé des événements pour la collecte des fonds (Gala, Kermesse, Cartes de vœux, ...) qui ont permis de générer des produits complémentaires s'élevant à une somme de **1.485.925,00** dirhams.

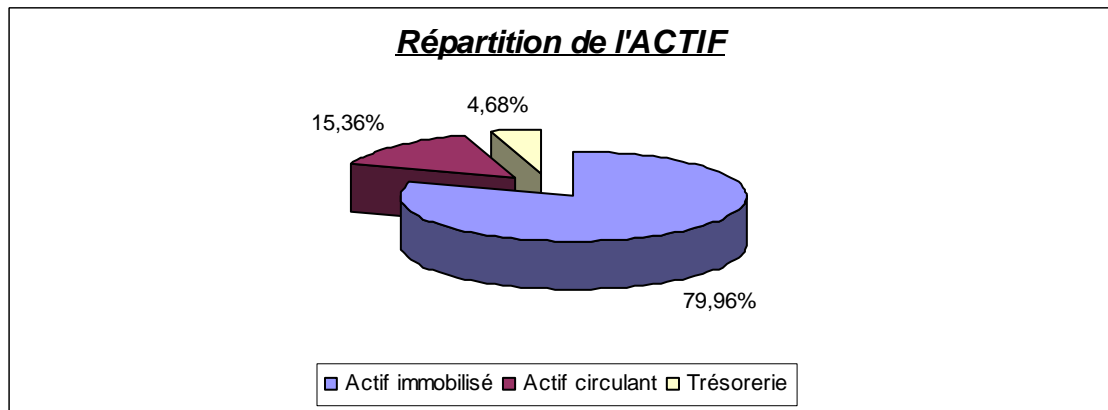
2 - Informations sur le bilan

Le bilan de l'association présente la situation financière de l'association au 31 décembre 2013

Au 31/12/2013, le total du bilan s'élève à **13.583.620,84 dirhams** contre **14.349.291,90 dirhams** au 31/12/2012, soit une diminution de **765.671,06 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, il est composé :

Désignation	Montant BRUT	Cumul Amortissement	Valeur NETTE
Immobilisation incorporelle	119 557,60	17 601,84	101 955,76
Immobilisation corporelle	15 491 871,94	5 048 723,09	10 443 148,85
Immobilisation financière	3 801,96		3 801,96
TOTAL	15 615 231,50	5 066 324,93	10 548 906,57

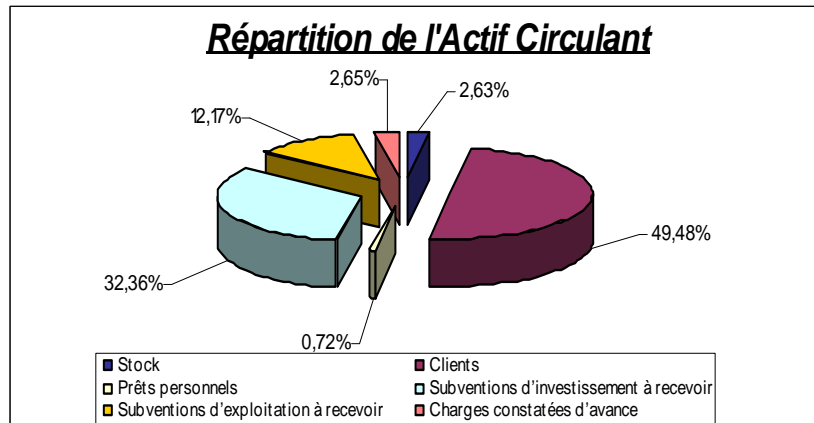
L'immobilisation corporelle en valeur brute représente 77,74% du montant global de l'actif brut, réparti comme suit :

Désignation	Montant BRUT	Cumul Amortissement	Valeur NETTE
Terrain	50 000,00		50 000,00
Construction	9 050 683,32	1 099 624,14	7 951 059,18
Matériel de transport	2 089 550,34	1 537 157,69	552 392,65
Immobilisations corporelles diverses	4 301 638,28	2 411 941,26	1 889 697,02
TOTAL	15 491 871,94	5 048 723,09	10 443 148,85

● L'actif circulant

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

Désignation	Montant BRUT	Provision(s)	Valeur NETTE
Stock	54 349,88		54 349,88
Clients	2 300 680,50	1 277 177,25	1 023 503,25
Prêts personnels	14 800,00		14 800,00
Subventions d'investissement à recevoir	669 300,00		669 300,00
Subventions d'exploitation à recevoir	251 756,25		251 756,25
Charges constatées d'avance	54 866,55		54 866,55
TOTAL	3 345 753,18	1 277 177,25	2 068 575,93



Au 31/12/2013, le total de l'actif circulant net hors trésorerie a été diminué de **135.451,04 dirhams** par rapport à l'exercice précédent.

- Au 31/12/2013 les stocks s'élèvent à **54 349,88 dirhams** contre **70 745,32 dirhams** au 31/12/2012.
- Les créances clients s'élèvent au 31/12/2013 à **2 300 680,50 dirhams** dont **1 277 177,25 dirhams** comme des créances douteuses.
- Les subventions non encore encaissées au 31/12/2013 totalisent un montant de **921 056,25 dirhams** détaillé comme suit :
 - Subventions d'investissement à recevoir qui s'élèvent à **669.300,00 dirhams (459.300,00 dirhams** concernant INDH/BOUSKOURA 2010 et **210.000,00 dirhams** concernant INDH/NOUACER 2011).
 - Subvention d'exploitation à recevoir d'un montant de **251.756,25 dirhams** (Préfecture Fida Mers Sultan **30.356,25 dirhams**, Ministère de développement **45.000,00 dirhams** et Préfecture Anfa **176.400,00 dirhams**.)

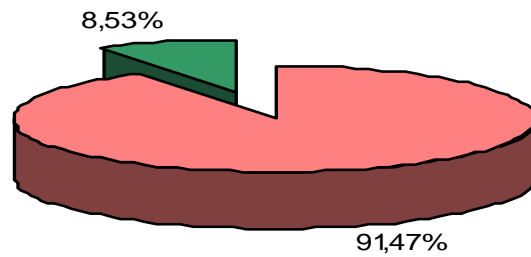
Au 31/12/2013, la trésorerie est de **966.138,34 dirhams** contre **672.109,68 dirhams** au 31/12/2012, soit une **amélioration** de **294.028,66 dirhams**.

Comme chaque année, notre situation de trésorerie reste satisfaisante puisqu'elle nous permet de faire face aux dépenses annuelles nécessitées par l'activité de notre association.

B - Evolution du passif

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

Répartition du PASSIF



■ Financement permanent ■ Passif circulant

- **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

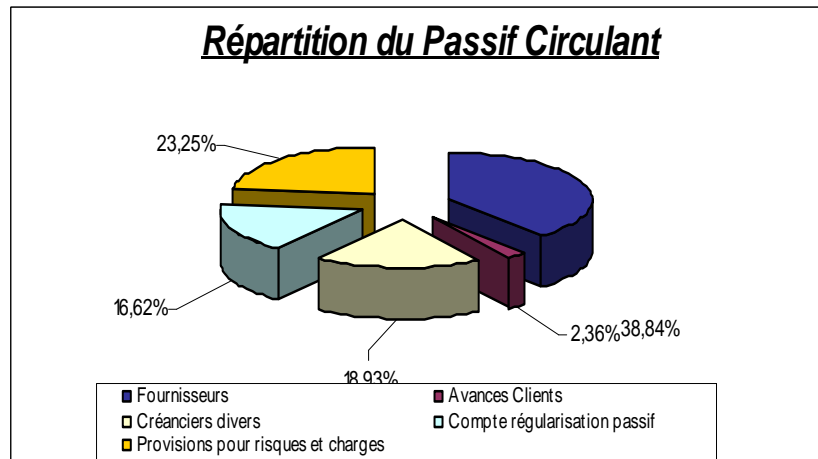
Désignation	Montant
Réserves des exercices précédents	2 782 625,67
Excédent de l'exercice	109 474,44
TOTAL Réserve de l'Association	2 892 100,11
Subvention Nette	9 532 445,51
TOTAL Subventions NETTES	9 532 445,51
TOTAL	12 424 545,62

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

Le passif circulant représente **1.159.063,52** dirhams au 31/12/2013 contre **1.312.411,85** dirhams en 2012. Soit une diminution de **153.348,33** dirhams.

Les dettes représentent **1.159.063,52 dirhams** au 31/12/2013, elles sont liées à l'exploitation courante, la plupart de ces dettes sont des factures fournisseurs, charges sociales du mois de décembre 2013 et le cumul des provisions des vacataires.

Désignation	Montant BRUT
Fournisseurs	450 230,05
Clients créditeurs	27 320,00
Créanciers divers	219 396,57
Comptes de régularisation Passif	192 657,00
Provisions pour risque et charges	269 459,90
TOTAL	1 159 063,52



3 - Informations sur le compte du résultat

Il est rappelé que la principale ressource de notre association reste le montant des PEC et cotisations annuelles, qui représentent cette année une somme totale de **4.431.069,28 dirhams** contre **2.982.285,00 dirhams** en 2012.

Le montant comptabilisé au 31/12/2013 des reprises sur subventions d'investissement de l'exercice est de **1.054.785,44 dirhams**,

Nous arrivons en conséquence à un total des produits d'exploitation, pour cette année, de **8.258.349,80 dirhams** contre **6.250.034,08 dirhams** au titre de l'exercice précédent.

Le total des charges d'exploitation de l'exercice se monte à **9.168.042,17 dirhams** contre **7.308.819,82 dirhams**.

Le résultat d'exploitation ressort avec une insuffisance à **- 909.692,37 dirhams** contre une insuffisance de **- 1.058.785,74 dirhams** au titre de l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde par un excédent de **109.474,44 dirhams** contre un excédent de **106 219,24 dirhams** au titre de l'exercice précédent.

La formation du résultat sera résumée comme suit :

Désignation	2013	2012
Produits d'exploitation	8 258 349,80	6 250 034,08
Charges d'exploitation	-9 168 042,17	-7 308 785,74
Excédent d'exploitation	-909 692,37	-1 058 785,74
Produits non courants	1 055 497,08	1 431 276,49
Charges non courantes	-36 330,27	-266 271,51
Résultat de l'exercice (Excédent)	109 474,44	106 219,24

4 - Proposition d'affectation du résultat

Le total des produits et des charges laisse apparaître un excédent de **109.474,44 dirhams**, que nous vous proposons d'affecter sur les fonds de l'association qui seront ainsi portés à la somme de **2.892.100,11 dirhams**.

5 - Informations

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

L'exercice a enregistré **267** inscriptions contre 227 au 31/12/2012 soit **40** nouveaux bénéficiaires.

Le montant des frais de prise en charge s'est élevé à **2 787,56** dirhams par personne et par mois sur 10 mois.

Président
M. Omar AMRANI

Trésorière
M^{me} Mounia MOULINE