

Association HADAF

Situation Comptable du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

BERRADA & Ass. Experts Comptables SARL

Organisation, Audit, Expertise Comptable et Conseil Juridique & Fiscal

Madame la Présidente

Association « HADAF »

Rabat

Vous nous avez confié une mission d'assistance comptable pour la présentation des états annuels des comptes de recettes et de dépenses réalisées du 01^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 par l'association « HADAF » que vous présidez.

Les comptes et les opérations de recettes et de dépenses sont réalisés et établis par les organes de gestion de votre association et sous leur responsabilité. Notre mission d'assistance consiste à étudier lesdites situations et à vous présenter le bilan comptable de l'association.




Nous vous prions de trouver ci-joint les états comptables de recettes et de dépenses ainsi qu'une situation patrimoniale de l'association .

Fait à Salé, 06 juin 2017

Mr BERRADA Mohammed

BERRADA & ASSOCIES sarl
22, Avenue de Fès - Salé
Tél: 05 37 84 40 89
Fax: 05 37 89 15 66

S.A.R.L. au Capital de 500.000 Dh Compte Bancaire n°181V000184/BCM Agence Rabat Souissi

 (212-37)78-40-68 78-57-84 84-40-89 84-41-79  (212-37)88-15-66  m_berrada@menara.ma

 Site web : www.berradaconsulting.com  22, Avenue de Fès – Salé – Maroc
Patente n°28728626 -- Identifiant Fiscal n°03355666 - RC n° 3165 - CNSS n°2121028

Association HADAF

Sommaire :

- A / Situation patrimoniale au 31 décembre 2016;
- B / Comptes des recettes et des dépenses du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016 ;
- C / Explication des comptes de recettes et de dépenses :
 - C-1/ Détail des recettes de fonctionnement
 - C-2/ Détail des dépenses de fonctionnement
- D / Balance partielle des comptes du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016
- E / Etats de synthèse du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016 :
 - E1 / - Actif et Passif du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016 ;
 - E2 / - Comptes de produits et de charges du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016
- F / Etat des Informations Complémentaires du 01 janvier 2016 Au 31 décembre 2016

A / Situation Patrimoniale
Du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Bilan au 31 décembre 2016

A-1 / Actif

	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net
Terrain	1 000 000,00		1 000 000,00
Constructions	5 460 846,74	2 378 170,69	3 082 676,05
Matériels de transport	298 964,00	298 964,00	0,00
Autres immobilisations	684 904,88	570 260,69	114 644,19
Site web	96 999,00	96 999,00	0,00
Caution	2 631,71		2 631,71
Caisse	19 565,08		19 565,08
Banques	870 664,24		870 664,24
avances personnel	1 128,08		1 128,08
Total			5 091 309,35

Les montants figurant à l'actif sont les montants effectivement payés par la banque et la caisse de l'association, ils sont chiffrés. Mais l'association avait reçu plusieurs dons en nature lors de la construction (ciment, brique, appareil sanitaires.....), ces dons n'ont pas été chiffrés, leur valeur est incorporée dans le bâtiment mais pas dans le montant comptabilisé du bâtiment. A l'exception du terrain reçu en donation qui avait été estimé à 1 000 000 dhs, la valeur des autres dons n'avait pas été estimée, elle ne figuré comptablement ni dans l'actif ni dans le passif

A- 2 / Passif

Les fonds propres	5 074 668,20
Autre créditeurs	16 641,15
Total	5 091 309,35

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2016A - 1 Actif

La situation patrimoniale se présente comme suit :

Terrain 1 000 000,00

Le terrain avait été donné par le Ministère de l'Habitat, il a une superficie de 1 447m², il avait initialement lors de la donation estimé à une valeur d'environ Un Million de Dhs
Aujourd'hui, sa valeur vénale est au moins quatre fois plus

Bâtiment 3 082 676,05

La valeur brute des constructions faites par l'association est de dhs 5 460 846,74
(1) (Après déduction de l'amortissement de dhs 2 378 170,69 la valeur nette comptable est de dhs 3 082 676,05)

Matériels de transport : PM

* Mini bus acheté en 2009 pour un montant de dhs 298 964,00
En 2016, il est complètement amorti, sa valeur comptable nette est égale à zéro

Mobilier, Matériels de bureau et aménagements : 114 644,19

* La valeur brute des mobiliers et du matériels achetés par l'association est de dhs 684 904,88
(Après déduction de l'amortissement de dhs 570 260,69 la valeur nette comptable est de dhs 114 644,19).
* En plus du mobilier acquis, l'Association reçoit des dons en nature composés de mobiliers, de matériels informatiques, de matériels de cuisine, de fournitures de bureau et d'autres, (Voir en annexe le détail des dons en nature reçus par l'association).

Site web PM

* Le prix de revient est de dhs 96 999,00
(Après déduction de l'amortissement de dhs 96 999,00 la valeur nette comptable est de dhs 0,00)

Caution 2 631,71

Il s'agit de la somme versée à la Redal pour le branchement de l'électricité d'un montant de dhs 2 631,71

(1) L'amortissement n'est pas une charge effective ni une dépense, c'est une provision pour dépréciation. Sa constatation comptable dans le cas des associations n'est pas très utile surtout quand elle porte sur des constructions, mais le plan comptable des associations prévoit sa comptabilisation.

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2016 (suite)Caisse

19 565,08

Les avoirs en caisse sont de dhs 19 565,08

Les fonds en banques (soldes):

870 664,24

* SGMB 50117 27	214 383,21
* SGMB 276761 65	49 529,00
* SG	162 545,45
* BP 020008	19 908,38
* SG 16129	24 298,20
* Dépôt à terme	400 000,00
	<u>870 664,24</u>

* HADAF ouvre un compte bancaire par subvention pour faciliter le suivi et le contrôle, et ce conformément aux exigences du subventionnaire.

En date du 28 juin 2016, l'Association avait déposé un dépôt à terme pour une durée de quatre mois d'un montant de dhs 700 000,00 sur le compte de la banque SG compte n° 000 138 00 050117 27 23, sur cette opération l'association avait réalisé un profit sur intérêt d'un montant de 5 483,33 dhs.

En date du 25 novembre 2016, l'Association avait déposé un dépôt à terme pour une durée de trois mois d'un montant de dhs 400 000,00 sur le compte de la banque SG compte n° 000 138 00 050117 27 23,

Cette activité de dépôt à terme a un caractère "marchand". Le Code Général des Impôts impose les opérations hors objet social ayant un caractère marchand même lorsque ces opérations sont réalisées par les associations à but non lucratif.

Autres débiteurs

1 128,08

*Avances aux personnel 1 128,08

Total Actif5 091 309,35

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2016 (suite)A - 2 Passif (Ressources)Les Fonds Propres de l'association :

5 074 668,20

Ce montant de dhs 5 074 668,20 constitue le fond propre de l'Association, il est constitué par :

Les excédents annuels des recettes de fonctionnement sur les dépenses de fonctionnement, ces excédents et recettes sont : -294 331,80

* Insuffisance 2016	-830 105,81
* Excédent 2015	1 029 031,59
* Insuffisance 2014	-488 077,02
* Insuffisance 2013	-470 720,74
* Insuffisance 2012	-118 166,00
* Insuffisance 2011	-552 180,52
* Insuffisance 2010	-114 237,52
* Insuffisance 2009	-328 238,00
* Insuffisance 2008	-408 404,00
* Insuffisance 2007	-52 438,00
* Insuffisance 2006	-90 698,00
* Excédent 2005	55 465,00
* Excédent 2004	408 692,00
* Excédent 2003	648 349,00
* Excédent 2002	369 921,00
* Excédent 2001	190 858,00
* Excédent 2000	191 111,00
* Excédent 1999	182 797,00
* Excédent 1998	82 709,22
Total	-294 331,80

Le cumul des dons et subventions d'investissement :

Terrain (valeur initialement estimée) 1 000 000,00Bâtiment et autres matériels 4 369 000,00

5 074 668,20

Impôts sur salaires et cotisations sociales 2016 à payer en 2017 16 641,15

* CNSS ech 12/16	10 226,43
* AMO ech 12/16	3 814,72
* IR ech 12/16	2 600,00
	<u>16 641,15</u>

Total Passif**5 091 309,35**

*B / Comptes des Recettes et des Dépenses
Du 01 janvier 2016 Au 31 décembre 2016*

B / Comptes de recettes et dépensesExercice allant du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016Comptes des recettes

Subventions de fonctionnement	229 475,00
Subventions d'investissements	125 000,00
Dons	157 401,00
Prises en charge	283 620,00
Autres	126 288,83
Total de produits	921 784,83

Comptes des dépenses

Charges de personnel	995 379,55
Manifestations	21 683,51
Ateliers	147 198,44
Dotations aux amortissements	339 552,76
Autres	248 076,38
Total de charges	1 751 890,64

B /- Comptes des Recettes et des DépensesB - 1 Recettes et dépenses de fonctionnement

Les recettes ont laissé après déduction des dépenses de fonctionnement une insuffisance nette de dhs -490 552,76 (la charge de l'amortissement exclue)

	2016	2015
* Recettes (voir détail ci-après)	921 785,00	2 554 817,71
* Dépenses de Fonctionnement (voir détail ci-après)	-1 412 337,88	-1 184 236,29
<u>insuffisance (excédent)</u>	<u>-490 552,88</u>	<u>1 370 581,42</u>
Dotations aux amortissements des immobilisations (provision : c'est une charge calculée et non pas une charge dépensée)	-339 552,76	-341 549,83
<u>Insuffisance (excédent)</u>	<u>-830 105,64</u>	<u>1 029 031,59</u>

Si on tient compte de l'amortissement (qui est une provision pour dépréciation) et on la considère comme une charge, l'insuffisance devient dhs -830 105,65

*C / Explication des comptes de recettes et de dépenses
Du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016*

*C/- Explication des comptes de Recettes et de Dépenses***C - 1 / Détail des Recettes :**

Libellé	2016		2015		variation 2016/2015	
* Subventions de Fonctionnement	229 475	24.89%	1 816 100	71.1%	- 1 586 625	-46.19%
* Subventions d'investissement	125 000		-		125 000	
* Dons	157 401	17.08%	274 851	10.8%	- 117 450	- 6.32%
* Prises en charge	283 620	30.77%	289 315	11.3%	- 5 695	- 19.44%
* Salle de conférence	20 400	2.21%	63 400	2.5%	- 43 000	-0.27%
* Dar Diaf	48 100	5.22%	38 770	1.5%	9 330	3.70%
* Manifestation Bridge	10 915	1.18%	18 840	0.7%	- 7 925	- 0.45%
* Snack ouklat hadaf	-	0.00%	13 461	0.5%	- 13 461	-0.53%
* Atelier bijoux	10 625	1.15%	11 750	0.5%	- 1 125	- 0.69%
* Couture	4 930	0.53%	5 845	0.2%	- 915	- 0.31%
* Atelier travaux manuels	576	0.06%	4 145	0.2%	- 3 569	-0.10%
* Cotisations perçues	200	0.02%	1 600	0.1%	- 1 400	-0.04%
* Atelier peinture sur verre	1 300	0.14%	2 980	0.1%	- 1 680	- 0.02%
* Atelier peinture sur Tissu	2 620	0.28%	2 750	0.1%	- 130	- 0.18%
* Atelier menuiserie	895	0.10%	825	0.0%	70	0.06%
* Assurance	5 420	0.59%	4 000	0.2%	1 420	0.43%
* Atelier jardinage	2 853	0.31%	2 826	0.1%	27	0.20%
* Atelier cuisine	2 972	0.32%	956	0.0%	2 016	0.28%
* Atelier parrainage	4 000	0.43%	-	0.0%	4 000	0.43%
* Recettes diverses	10 483	1.14%	2 404	0.1%	8 079	1.04%
Total des Recettes	921 785	100%	2 554 818	100%	-1 633 033	

C-2 / Détail des Dépenses de Fonctionnement :

Libellé	2016		2015		Variation 2016/2015	
	Dhs	%	Dhs	%	Dhs	%
a) Frais du personnel						
* Salaires, indemnités et diverses primes	721 263,16	51,07%	647 626,54	54,69%	73 636,62	-3,62%
* CNSS part patronale et AMO	103 114,32	7,30%	84 627,67	7,15%	18 486,65	0,15%
* Rémunération et formation des jeunes	165 361,07	11,71%	132 787,81	11,21%	32 573,26	0,50%
* Assurances Accident de Travail	5 641,00	0,40%	5 641,00	0,48%	0,00	-0,08%
	995 379,55		870 683,02		124 696,53	
b) Manifestations						
* Dar diafa	15 879,91	1,12%	17 823,93	1,51%	-1 944,02	-0,38%
* Fête	5 803,60	0,41%	2 862,00	0,24%	2 941,60	0,17%
* opération ramadan			2 047,00	0,17%	-2 047,00	-0,17%
* divers			1 969,77	0,17%	-1 969,77	-0,17%
Total	21 683,51	1,54%	24 702,70	2,09%	-3 019,19	-0,55%
c) Ateliers						
* Cuisine	108 967,64	7,72%	12 335,50	1,04%	96 632,14	6,67%
* Bijouterie	7 512,00	0,53%	4 305,00	0,36%	3 207,00	0,17%
* Couture	5 268,00	0,37%	4 094,00	0,35%	1 174,00	0,03%
* Menuisier	6 108,00	0,43%	4 025,40	0,34%	2 082,60	0,09%
* Sportif	8 595,15	0,61%	179,04	0,02%	8 416,11	0,59%
* Jardinage	5 019,00	0,36%	3 512,00	0,30%	1 507,00	0,06%
* Peinture	1 779,00	0,13%	3 354,10	0,28%	-1 575,10	-0,16%
* Travaux	3 052,95	0,22%	1 157,95	0,10%	1 895,00	0,12%
* Divers	896,70	0,06%		0,00%	896,70	0,06%
Total	147 198,44	10,42%	32 962,99	2,78%	114 235,45	7,64%
d) Autres Charges						
* Honoraire de sécurité et divers	54 500,00	3,86%	49 000,00	4,14%	5 500,00	-0,28%
* Missions et réceptions	7 039,71	0,50%	37 295,69	3,15%	-30 255,98	-2,65%
* Eau & électricité	42 097,82	2,98%	37 688,38	3,18%	4 409,44	-0,20%
* Salle de conférence	11 860,55	0,84%	26 756,75	2,26%	-14 896,20	-1,42%
* Frais postaux, téléphone et fax	15 449,79	1,09%	19 832,86	1,67%	-4 383,07	-0,58%
* Frais de transport	22 302,00	1,58%	19 623,00	1,66%	2 679,00	-0,08%
* Entretien Matériel et ascenseur	17 512,18	1,24%	13 288,08	1,12%	4 224,10	0,12%
* Entretien locaux	14 118,65	1,00%	10 434,39	0,88%	3 684,26	0,12%
* Fourniture de bureau et petit outillage	31 167,64	2,21%	10 607,46	0,90%	20 560,18	1,31%
* Assurance bâtiment et RC	8 595,00	0,61%	10 286,60	0,87%	-1 691,60	-0,26%
* Assurance Mini bus	6 244,00	0,44%	9 188,58	0,78%	-2 944,58	-0,33%
* cotisation	0,00	0,00%	1 000,00	0,08%	-1 000,00	-0,08%
* Médecine et pharmacie	3 837,08	0,27%	3 135,10	0,26%	701,98	0,01%
* Photographe	2 000,00	0,14%	200,00	0,02%	1 800,00	0,12%
* Entretien véhicule	4 279,74	0,30%	2 386,36	0,20%	1 893,38	0,10%
* Entretien jardin	215,00	0,02%	549,00	0,05%	-334,00	-0,03%
* Frais et intérêts bancaires	6 400,22	0,45%	3 723,79	0,31%	2 676,43	0,14%
* Achats timbres	7,00	0,00%	541,54	0,05%	-534,54	-0,05%
* Taxes sur les véhicules	450,00	0,03%	350,00	0,03%	100,00	0,00%
Total	248 076,38	17,56%	255 887,58	21,61%	-7 811,20	-4,04%
Total des Dépenses hors amortissements	1 412 337,88	29,52%	1 184 236	26,48%	228 101,59	3,05%
* Dotation aux amortissements des immobilisations	339 552,76		341 549,83		-1 997,07	
Total des dépenses	1 751 890,64		1 525 786		226 104,52	

Les dons en nature reçus (alimentations.....) ne sont pas comptabilisés dans les dépenses de fonctionnement car ils ne sont pas chiffrés.

*D/ Balance partielle des comptes
Du 01 janvier 2016 Au 31 décembre 2016*

BALANCE PARTIELLE POUR LES COMPTES

du : 01/01/2016

au : 31/12/2016

Avec brouillard

Avec simulation

Hors comptes soldés

En Francs

No de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
111100	FONDS ASSOCIATIFS SANS DI		1 000 000.00		1 000 000.00
1161000	CUMUL BENEFICES	493 257.58	1 029 031.59		535 774.01
131100	ETAT		4 369 000.00		4 369 000.00
TOTAL CLASSE 1		493 257.58	6 398 031.59		5 904 774.01
212800	SITE INTERNET	96 999.00		96 999.00	
231000	TERRAIN	1 000 000.00		1 000 000.00	
232140	CONSTRUCTION	5 242 034.54		5 242 034.54	
2328000	A AMENAGEMENT	218 812.20		218 812.20	
233210	ACHATS DE MATERIEL	66 863.84		66 863.84	
234100	MATERIELE TRANSPORT	298 964.00		298 964.00	
235200	MOBILIER BUREAU	205 715.00		205 715.00	
235340	EQUIPEMENT DIVERS	254 404.16		254 404.16	
235500	MATERIEL INFORMATIQUE	90 395.88		90 395.88	
235600	A . AMENAGEMENT	67 526.00		67 526.00	
248640	CAUTION REDAL	2 631.71		2 631.71	
281280	AMORT DE SITE		96 999.00		96 999.00
283160	AMORT AMENAGEMENT		19 255.12		19 255.12
283210	AMORT MATERIEL ETOUT		2 358 915.57		2 358 915.57
283310	AMORTISSEMENT INSTALLATI		23 131.42		23 131.42
283410	AMORTISSEMENT MAT TRANS		298 964.00		298 964.00
283510	AMORTISSEMENT MOBILIER		547 129.27		547 129.27
TOTAL CLASSE 2		7 544 346.33	3 344 394.38	7 544 346.33	3 344 394.38
343100	AVANCE AU PERSONNEL	5 855.37	4 727.29	1 128.08	
TOTAL CLASSE 3		5 855.37	4 727.29	1 128.08	
444100	CNSS	96 217.09	106 443.52		10 226.43
444110	AMO	30 300.01	34 114.73		3 814.72
445250	ETAT IGR	42 820.30	45 420.30		2 600.00
TOTAL CLASSE 4		169 337.40	185 978.55		16 641.15
514100	SGMB 117 27	2 182 412.49	1 968 029.28	214 383.21	
514112000	NV COMP 761 65	58 170.00	8 641.00	49 529.00	
514113	SG 162 26	314 831.67	152 286.22	162 545.45	
514133	BLOQUER	400 000.00		400 000.00	
514140	BP 02 000 8	300 000.00	280 091.62	19 908.38	
514160	SG 161 29	747 919.41	723 621.21	24 298.20	
516100	CAISSE	222 266.66	202 701.58	19 565.08	
TOTAL CLASSE 5		4 225 600.23	3 335 370.91	890 229.32	
612510	EAU & ELECTRICITE	42 097.82		42 097.82	
61253000	petit équipement	4 300.00		4 300.00	
612540	FOURNITURES DE BUREAU	26 867.64		26 867.64	

BALANCE PARTIELLE POUR LES COMPTES

du : 01/01/2016

au : 31/12/2016

Avec brouillard

Avec simulation

Hors comptes soldés

En Francs

No de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
613001	AT CUISINE	108 967.64		108 967.64	
613002	AT JARDINAGE	5 019.00		5 019.00	
6130030	AT SCOLAIRE	20.00		20.00	
613004	AT SPORT	8 595.15		8 595.15	
613005	AT BIJOUX	7 512.00		7 512.00	
613006	AT FETE	5 803.60		5 803.60	
613008	DAR DYAF	15 879.91		15 879.91	
613009	AT PINTURE SUR VERRE	162.00		162.00	
6130091000	AT PINTURE SUR TISSU	1 617.00		1 617.00	
613010	AT COUTURE	5 268.00		5 268.00	
613011	SALLE DE CONFERENCE	11 860.55		11 860.55	
613012	AT TRAVAUX MANUELS	1 132.00		1 132.00	
613013	AT MENUISERIE	6 108.00		6 108.00	
61330021	ENTRETIEN VEHICULE	4 279.74		4 279.74	
6133005	REPARAT ASCENSEUR	13 414.18		13 414.18	
6133006	DIVERS	215.00		215.00	
6133012	REPARATION MATERIEL	4 098.00		4 098.00	
613305	TRAVAUX EXTERNE	1 920.95		1 920.95	
6133110000	PRODUITS D'ENTRETIEN	14 118.65		14 118.65	
6134000	ASS MULTIRISQUE	1 730.00		1 730.00	
613402	ASS BATIMENT	6 865.00		6 865.00	
613450	ASSURANCE MAT TRANS	6 244.00		6 244.00	
6135012	AT PHOTOGRAPHE	2 000.00		2 000.00	
6135017	HOSPITALISATION	3 837.08		3 837.08	
6135026	TRANSPORT	22 302.00		22 302.00	
613653	HONORAIRE SECURITE	54 500.00		54 500.00	
614330	OUKLAT HADAF	1 296.00		1 296.00	
614350000	MISSIONS	2 590.15		2 590.15	
614360000	RECEPTIONS	3 153.56		3 153.56	
61453000	FRAIT POSTE/ACHAT DETIMBF	272.79		272.79	
614560	TELECOMUNICATION	15 177.00		15 177.00	
614730	FRAIS BANCAIRE	4 755.22		4 755.22	
616710	FRAIT DE TIMBRE	8.00	1.00	7.00	
6167300	TAXES SUR LES VEHICULES	450.00		450.00	
6171000000	SALAIRES BRUTE	528 254.71		528 254.71	
6171100000	S.VACATAIRE	154 248.45		154 248.45	
6171200000	PRIME DIVERS	38 760.00		38 760.00	
6174100000	PART PATRONALE CNSS	83 303.12		83 303.12	
6174110000	PART PATRONALE AMO	19 811.20		19 811.20	

BALANCE PARTIELLE POUR LES COMPTES

du : 01/01/2016

au : 31/12/2016

Avec brouillard

Avec simulation

Hors comptes soldés

En Francs

No de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
617600	ASSURANCE AT	5 641.00		5 641.00	
61765000	IIND DE PREAV DE LICENCI	41 711.07		41 711.07	
617700	PRIME	89 550.00		89 550.00	
617710	REMUNERATION D ENCOURAC	34 100.00		34 100.00	
619150	AMORTISSEMENT	339 552.76		339 552.76	
631150	INTERET	1 645.00		1 645.00	
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	876.70		876.70	
TOTAL CLASSE 6		1 751 891.64	1.00	1 751 890.64	
7120021000	PEINTURE SUR TISSU		1 300.00		1 300.00
71200211	AT PEINTURE SUR VERRE		2 620.00		2 620.00
712005000	ASSURANCE PROTECTION CM		5 420.00		5 420.00
712006	AT CUISINE		2 972.00		2 972.00
712007	AT. MENUISERIE		895.00		895.00
712008	AT. TRAVAUX MANUELS		576.00		576.00
712010	SUBVENTION		125 000.00		125 000.00
71201120000	SUBVENTION MINISTERE DES		229 475.00		229 475.00
712014	AT BIJOUX		10 625.00		10 625.00
712016	AT COUTURE		4 930.00		4 930.00
712018	AT JARDINAGE		2 852.50		2 852.50
712020	COTISATION		200.00		200.00
7120220000	AT PARINAGE		4 000.00		4 000.00
712025	DAR DIAF		48 100.00		48 100.00
71202600000	MANIFESTATION-BRIDGE		10 915.00		10 915.00
712030	DON		157 401.00		157 401.00
712040	SALLE DE CONFERENCE		20 400.00		20 400.00
712080	PRISE EN CHARGE		283 620.00		283 620.00
732000	PRODUITS DES TITRES		5 483.33		5 483.33
75130000	Produits des cessions		5 000.00		5 000.00
TOTAL CLASSE 7			921 784.83		921 784.83
TOTAL BALANCE		14 190 288.55	14 190 288.55	10 187 594.37	10 187 594.37
SOLDE BALANCE					0.00

E / Etats de synthèse
Du 01 janvier 2016 Au 31 décembre 2016

BILAN (actif)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2016 au : 31/12/2016

ACTIF	EXERCICE			EX. PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	96 999,00	96 999,00	0,00	17 783,15
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercices	96 999,00	96 999,00	0,00	17 783,15
. Primes de rembours.des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)				
. Immo.en recherche et dévelop.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.				
. Fonds commercial				
. Autres immo.incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	7 444 715,62	3 247 395,38	4 197 320,24	4 291 977,65
. Terrains	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
. Constructions	5 460 846,74	2 378 170,69	3 082 676,05	3 145 220,70
. Instal.tech.,matériel et outillages	66 863,84	23 131,42	43 732,42	41 052,47
. Matériel de transport	298 964,00	298 964,00	0,00	0,00
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	618 041,04	547 129,27	70 911,77	105 704,48
. Autres immo.corporelles				
. Immo.corporelles en cours				
IMMO.FINANCIERS (D)	2 631,71		2 631,71	2 631,71
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	2 631,71		2 631,71	2 631,71
. Titres de participation				
. Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (E)				
. Diminution créances immobilisées				
. Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	7 544 346,33	3 344 394,38	4 199 951,95	4 312 392,51
STOCKS (F)				
. Marchandises				
. Matières et fournit.consommables				
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis				
CREANCES (G)	1 128,08	0,00	1 128,08	22 891,60
. Fournis.débit.,avances et acomptes			0,00	15 891,60
. Clients et comptes rattachés		0,00	0,00	0,00
. Personnel	1 128,08		1 128,08	7 000,00
. Etat				
. Comptes de sociétaires				
. Autres débiteurs				
. Comptes de régularisation-actif				
DEPOTS A TERME				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)				
(éléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	7 545 474,41	0,00	1 128,08	22 891,60
TRESORERIE - ACTIF	890 229,32		890 229,32	1 569 489,90
. Chèques et valeurs à encaisser				
. Banques,T.G. ET C.C.P.	870 664,24		870 664,24	1 550 759,74
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	19 565,08		19 565,08	18 730,16
TOTAL III	890 229,32		890 229,32	1 569 489,90
TOTAL GENERAL I+II+III	15 980 050,06	3 344 394,38	5 091 309,35	5 904 774,01

BILAN (passif)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2016 au : 31/12/2016

PASSIF	EXERCICE	EX. PRECEDENT
<u>Fonds associatifs</u>		
Fonds propres		
- Fonds associatif sans droit de reprise	1 000 000,00	1 000 000,00
. Ecarts de réévaluation		
. Réserves		
. Report à nouveau	535 774,01	-493 257,58
. Excédent (+)/Insuffisance (-)	-830 105,81	1 029 031,59
Total	705 668,20	1 535 774,01
<u>Autres fonds associatifs</u>	4 369 000,00	4 369 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 369 000,00	4 369 000,00
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (prêt à usage)		
<u>DETTES DE FINANCEMENT</u>		
. Emprunts obligatoires		
. Autres dettes de financement		
<u>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
. Provisions pour risques		
. Provisions pour charges		
<u>Fonds dédiés</u>		
sur subventions de fonctionnement		
sur autres ressources		
<u>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF</u>		
. Augmentation des créances immobilisées		
. Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E+F)	5 074 668,20	5 904 774,01
<u>DETTES DU PASSIF CIRCULANT</u>	16 641,15	0,00
. Fournisseurs et comptes rattachés		
. Clients créditeurs, avances et acomptes		
. Personnel		
. Organismes sociaux	14 041,15	
. Etat	2 600,00	
. Comptes De Sociétaires		
. Autres créanciers		
. Comptes de régularisation - passif		
<u>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
<u>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)</u>		
TOTAL II (G+H+I)	16 641,15	0,00
<u>TRESORERIE - PASSIF</u>		
. Crédits de trésorerie		
. Banques de régularisation		
TOTAL III	0,00	
TOTAL GENERAL I+II+III	5 091 309,35	5 904 774,01

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2016 au : 31/12/2016

NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Cotisations			0,00	1 600,00
* Dons, legs et donations	157 401,00		157 401,00	274 850,99
* Subventions de Fonctionnement	354 475,00		354 475,00	1 816 100,00
* Prises en charges	283 620,00		283 620,00	289 315,00
* Manifestations et spectacles	10 915,00		10 915,00	18 840,00
* Autres	104 890,50		104 890,50	154 111,72
TOTAL I	911 301,50		911 301,50	2 554 817,71
II CHARGES D'EXPLOITATION				
. Achats revendus marchandises				
. Achats consom. mat. Et fourn.	73 265,46		73 265,46	48 295,84
. Autres charges externes	340 714,17		340 714,17	264 365,89
. Impôts et taxes	457,00		457,00	891,54
. Charges de personnel	995 379,55		995 379,55	870 683,02
. Autres charges d'exploitation			0,00	0,00
. Dotations d'exploitation	339 552,76		339 552,76	341 549,83
TOTAL II	1 749 368,94		1 749 368,94	1 525 786,12
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-838 067,44		-838 067,44	1 029 031,59
IV PRODUITS FINANCIERS				
. Prod.titres de part.et titres immo.	5 483,33		5 483,33	
. Gains de change				
. Intérêts et autres prod.financiers				
. Reprises financ.:transf.charges				
TOTAL IV	5 483,33		5 483,33	0,00
V CHARGES FINANCIERES				
. Charges d'intérêts	1 645,00		1 645,00	
. Pertes de change				
. Autres charges financières				
. Dotations financières				
TOTAL V			1 645,00	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			3 838,33	0,00
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			-834 229,11	1 029 031,59

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes) (suite)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2016 au : 31/12/2016

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
VII	RESULTAT COURANT (reports)			-834 229,11	1 029 031,59
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
	. Produits de cessions d'immo.	5 000,00		5 000,00	
	. Subventions d'équilibre				
	. Reprise sur subventions d'invest.				
	. Autres produits non courants				
	. Reprise non cour.;transf.charges				
	TOTAL VIII	5 000,00		5 000,00	0,00
IX	CHARGES NON COURANTES				
	- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
	. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
	. Subventions accordées				
	. Autres charges non courantes	876,70	0,00	876,70	
	. Dotations non courantes amort.et prov.				
	TOTAL IX	876,70		876,70	0,00
XI	EXCEDENT/INSUFFISANCE			-830 105,81	-488 077,02
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			921 784,83	2 554 817,71
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX)			1 751 890,64	1 525 786,12
XVI	EXCEDENT/INSUFFISANCE			-830 105,81	1 029 031,59

*F / Etat des Informations Complémentaires
Du 01 janvier 2016 Au 31 décembre 2016*

F 1 / VENTILATION DES SUBVENTIONS RECUES PAR TYPE D'EMPLOI

Nature du programmes/ projet/ actions	Montant des fonds reçus		Origine des fonds	Principaux Donateurs, Contributeurs, Financiers	Montant employé	Disponible restant à utiliser	Commentaires
	Reste 2015	Reçu 2016					
Fonctionnement	63 595,71		Marocaine	Ministère du Développement Social, de la Famille et de la Solidarité	65 051,35	-1 455,64	
Fonctionnement	189 475,00		Marocaine	Entraide nationale - fonds de cohésion social	189 612,30	-137,30	
Fonctionnement	36 065,59		Marocaine	Ministère des Affaires Islamique et des Habous	37 685,71	-1 620,12	
	40 000,00				17 619,52	22 160,48	
	78 065,59				55 505,23	20 560,36	
Fonctionnement	971 965,73		Marocaine	Office Chérifienne des Phosphates " OCP"	415 535,30	556 370,43	
Fonctionnement	300 000,00		Marocaine	Fondation Banque Populaire	281 497,10	18 502,90	
Equipement Restaurant (ouklat Hadaf)	8 087,50		Marocaine	INDH (Snack ouklat Hadaf)	8 723,50	636,00	
Equipement (Réaménagement Hadaf)	125 000,00		Marocaine	INDH (Réaménagement Hadaf)	97 711,20	27 288,80	
Equipement	22 012,12		Marocaine	Secrétaire d'Etat Chargé de la Famille, de l'Enfance et des Handicapés		22 012,12	
	26 695,40					26 695,40	
	48 707,52					48 707,52	
Total du Fonctionnement	1 601 042,03				1 007 201,28	593 840,75	
Total du Equipement	181 795,02				106 434,70	75 360,32	
Total Général	1 782 837,05				1 113 635,98	669 201,07	

F2/- ETAT DES PERSONNES DIRIGEANTES OU SALARIEES REMUNEREES PAR L'ASSOCIATION "HADAF"

Nom et Prénom	Fonction au sien de l'association	Lien avec les Dirigeants	Montant Brut Annuel Perçu	Autres Avantages en Espèces ou en nature	Remboursements de frais	Commentaires
Lalifa FATIHI	Directrice(VACATAIRE)	Néant	63 470			
Bouchra BENSCHIR	Responsable administratif	Néant	103 971			
Fatima ARSALAN	Secrétaire	Néant	40 978			
Souad SBIHI	Éducatrice	Néant	43 568			
Khadija BALADI	Psychologue	Néant	41 566			
AICHA KASSIMI	Responsable de la cuisine	Néant	62 048			
Houda HOUNSAI	Éducatrice	Néant	39 251			
Bouchta HDADI	Chauffeur	Néant	43 568			
Souad BOUBRACH	femme de ménage	Néant	31 224			
Nora HACHAMI	Éducatrice	Néant	40 045			
Thami Barjane	Éducateur	Néant	28 730			
Yassir Amin el Yatime	Éducateur	Néant	38 514			
El Mokhtar El Ghazouani	Éducateur	Néant	38 688			
Hayat El Gharbi	Éducatrice	Néant	39 533			
Kendil nawal	Femme de ménage	Néant	22 670			
Zaid Rachid	Directeurs du centre	Néant	43 440			
TOTAL			721 263			
CNSS, AMO, Assurances AT et primes			274 116			
TOTAL GENERAL			995 380			

*F.3/- Dons Recus en Nature pour la Construction et l'Équipement
du Centre Socioprofessionnel "HADAF"
de 2001 à 2005*

Entreprises / Société	Désignation	Quantité	Date d'accord
LAFARGE	Ciment	30 Tonnes	nov-01
DELTA BRIQUETERIE	Briques	16 000 unités	21-déc-01
LES ATELIERS MAROCAIN	* Acier * Briques	5 Tonnes 2 Voyages	09-sept-03 22-déc-2001
CIMENT DU MAROC	* Ciment CPJ 45 * Ciment CPJ 45	15 Tonnes 15 Tonnes	14-janv-02 07-nov-03
HOLCIM	Ciment CPJ 45	100 Tonnes (35T+35T+30T)	21-janv-02
SONASID	Acier	17 Tonnes	19-nov-03
ASMENT TEMARA	Ciment	15 Tonnes	12-avr-02
SOCOCHARBO	* Équipement de production d'eau chaude	3 Plaques	28-janv-03
SANITAIRE B.S. PORCHER	Appareils Sanitaires	13 Cuvette, 4 Éviers, 16 Lavabo, 4 Receveurs	21-avr-03
GROUPEMENT AUXITEC KADMIRI	Gravettes	60 m3	21-déc-2001
PROTELEC	Installations techniques et d'électricité	Projet Global	2005
TÉLÉCOM PACTNERS	Installations Réseau Informatique	Centre	2005
PÉPINIÈRE LA MAIN VERTE	Plantation du Jardin	Centre	2005

la valeur de ces dons ne figure pas complètement dans l'actif et dans le passif

*F 4 /- Les Dons Recus en Nature par l'Association
en 2016*

Date	Donateur	Objet	Quantité
02/04/2016	Société Danone	Dannette Chocolat	40 Casiers (80pot / casier)
15/04/2016	Société Danone	Activai muesli pêche	720
		Lait UHT	320
18/04/2016	Société Danone	Jebli ail et thym	60
		Activia muesli pêche	2304
		Lait UHT	458
		Jebli ail et thym	140
22/04/2016	Société Danone	Lait UHT	368
29/04/2016	l'Ecole Mohammedia d'Ingénieurs Rabat,	Ordinateurs	12 Unités centrales, 11 Ecrans, 12 Claviers et 2 Souris
09/05/2016	Société Danone	Fromage cœur de lait	50 boites
18/05/2016	Pharmacie Artisan	Doliprane 500	10
		Doliprane 500effervescents	10
		Rhinofebral	5
		Compresses stériles 20/20cm	4
		Bandes de gaze	10
		Bétadine solution	4
		Auréomycine3%	2
		Spasfon comprimés	2
		Urgoderme	2
19/05/2016	Société Danone	Fromage	20 cartons
20/05/2016	Société Danone	Gouda	60
		Jebli light	120
		Jebli ail et thym	120
27/05/2016	Société Danone	Raibi jamila Grenadine	1200
		Danone assil banane	944
		Dannette crème vanille	544
01/06/2016	Société Danone	CDL 64P	120
04/06/2016	Société Danone	Assil fraise	2160
		Pack assil fraise	120
		Grec coco	360

*F 4 /- Les Dons Reçus en Nature par l'Association (suite)
en 2016*

Date	Donateur	Objet	Quantité
14/06/2016	Société Danone	CDL 12*8P	40
23/06/2016	Société Danone	Jebli quatre	41 cartons
01/07/2016	Société Danone	Lben 450g	400
		Activia céréale	720
05/07/2016	Société Danone	Danao orange/ ananas	400
		Activai céréale	720
		CDL 64p	60
13/07/2016	Société Danone	Moufid	480
		Assil fraise	720
09/09/2016	Société Danone	Activia muesli	72
		Raibi panache	720
		Velouté vanille	576
		Fromage Gouda	240
20/09/2016	Société Danone	Assil fraise	720
		Activai Muesli	72
27/09/2016	Société TE NIRIF	Elvan Today Mini Donut	24 Colis
		Elvan Roll Soft cake	15 Colis
		Elvan Today 3Bites likma	09 Colis
		Elvan Today Goldies	28 Colis
		Elvan Today Wafer	114 Colis
01/11/2016	Société Danone	Jebli light	60
		Jebli thym et ail	24
		Activia céréale	720
14/11/2016	Anonyme	couettes	8
		couvertures	11
22/11/2016	Société Danone	Blédilci	420
		Activia Muesli	288
		Assil grenadine	720
		Jebli light	12
		Jebli ail et thym	24
30/11/2016	Société Danone	Raibi panache	480
		Jebli light	24
		Jebli ail et thym	48

F 4 /- Les Dons Recus en Nature par l'Association (suite)
en 2016

Date	Donateur	Objet	Quantité
05/12/2012	bénévoles du groupe Crazy for ever Family	assiettes plates porcelaine	100
		assiettes dessert acropole	100
		Verre	100
		four intimât avec 5 plaques de cuisson	1
		pétrin à pain	1
		Autocuiseur 20L	1
05/12/2012	bénévoles du groupe Crazy for ever Family	Mélangeur BLENDER	1
		Mixeur plongeant	1
		Presse agrume	1
14/12/2016	Société Danone	Raibi panaché	480
		Activia céréale	288
		Assil fraise	72
		Jebli light	12
19/12/2016	Société Danone	Raibi panaché	144
		Activai céréale	72
		Assil fraise	144
		Grec coco	144
		Assil grenadine	216
29/12/2016	Société Danone	Jebli duo	36
		Jebli light	12
		Jebli ail et thym	12
		Pack assil fraise	48
		Dannette vanille	72
		Raibi panaché	192
		Activia muestu	72
		Assil fraise	1080
		Assil grenadine	144