

Association HADAF

Situation Comptable du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014

BERRADA & Ass. Experts Comptables S.A.R.L.

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 2014 au 31 décembre 2014 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 les dites 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, 29 Mai 2015

Mr BERRADA Mohammed

BERRADA & ASSOCIES sari
Avenue de Fès - Salé
Tél: 05 37 84 40 89
Fax: 05 37 88 15 66

Association HADAF

Sommaire :

- A / Situation patrimoniale au 31 décembre 2014;
- B / Comptes des recettes et des dépenses du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014 ;
- 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 2014 au 31 décembre 2014
- E / Etats de synthèse du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014 :
 - E1 / - Actif et Passif du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014 ;
 - E2 / - Comptes de produits et de charges du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014
- F / Etat des Informations Complémentaires du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2014A - 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 et une valeur d'environ Un Million de Dhs (valeur lors de la donation).

Bâtiment

3 407 322,43

La valeur brute des constructions faites par l'association est de dhs 5 242 034,54.

(Après déduction de l'amortissement de dhs 1 834 712,11 la valeur nette comptable est de dhs 3 407 322,43)

Matériels de transport :

0,00

* Mini bus acheté en 2009 pour un montant de dhs 298 964,00

* La valeur brute du matériel de transport est de dhs 298 964. Après déduction de l'amortissement de dhs 298 964,00, la valeur nette comptable est de dhs 0,00.

Mobilier, Matériels de bureau et aménagements :

162 805,25

* La valeur brute des mobiliers et du matériels achetés par l'association est de dhs 632 604,88.

(Après déduction de l'amortissement de dhs 469 799,63 la valeur nette comptable est de dhs 162 805,25).

* 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

37 182,95

Le prix de revient est de dhs 96 999,00

(Après déduction de l'amortissement de dhs 59 816,05 la valeur nette comptable est de dhs 37 182,95)

Caution

2 631,71

-Il s'agit de la somme versée à la Redal pour le branchement de l'électricité est de dhs : 2 632,00

A / Situation Patrimoniale
Du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2014 (suite)Caisse

21 713,53

Les avoirs en caisse sont de dhs 21 713,53

Les fonds en banques (soldes):

245 977,12

* SGMB 50117 27 195 977,12

* SGMB 276761 65 50 000,00245 977,12

* Auparavant HADAF ouvrait un compte bancaire par subventionner pour faciliter le suivi et le contrôle, et ce conformément aux exigences du subventionner. Depuis 2013, HADAF groupe toutes les subventions reçues dans un seul compte tout en assurant un suivi comptable adéquat pour chaque subvention ,mais en décembre 2014 l' INDH a exigé l'ouverture d'un compte special pour la subvention de 50 000 dhs c'est le compte SGMB 27676165

Autres débiteurs

3 125,00

Avances aux personnel 3 125,00

Total Actif4 880 757,99

A / Situation Patrimoniale au 31 décembre 2014 (suite)A - Passif (Ressources)Les Fonds Propres de l'association :

4 875 742,42

Ce montant de dhs 4 875 742,42 constitue le fond propre de l'Association, il est constitué par :

1/- Les excédents annuels des recettes de fonctionnement sur

les dépenses de fonctionnement, ces excédents et recettes sont :

* 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	-493 257,58	-493 257,58

2/- Les subventions d'investissement :

4 369 000,00

3/- Terrain appartenant à l'association

1 000 000,00

C'est la valeur initiale estimée du terrain

Salaire et CNSS 2014 :

5 015,57

* Salaire 2013	2 000,00
* CNSS ech 12/14	1 867,20
* IR ech 12/14	948,37
* Allocations familiales	200,00
	<u>5 015,57</u>

 4 875 742,42

Total Passif

 4 880 757,99

*B / Comptes des Recettes et des Dépenses
Du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014*

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

Les recettes de fonctionnement ont laissé après déduction des dépenses de fonctionnement une insuffisance de dhs -199 973 (la charge de l'amortissement du bâtiment et d'autres immobilisations n'est pas prise en considération car c'est une sorte de provision pour renouvellement desdites immobilisations)

	2014	2013
* Recettes de Fonctionnement (voir détail ci-après)	1 005 362	969 463
* Dépenses de Fonctionnement (voir détail ci-après)	-1 205 335	-1 093 621
<u>Insuffisance</u>	<u>-199 973</u>	<u>-124 158</u>
Dotations aux amortissements des immobilisations (provision)	-338 021	-346 562
<u>Insuffisance après amortissements</u>	<u>-537 994</u>	<u>-470 721</u>

Si on tient compte de l'amortissement (qui est une provision pour dépréciation) et on la considère comme une charge, l'insuffisance devient une perte de dhs - 488 077

B - 2 Recettes et dépenses d'investissement

Il est à préciser que l'association avait comme ressources (en plus des recettes susmentionnées de fonctionnement) un reliquat des subventions d'investissement perçues durant les années antérieures de dhs 98 708. L'association a réalisé en 2014 des investissements d'un montant de dhs 83, le solde des subventions d'investissement devient de dhs 98 625

	2014	2013
* Recettes d'investissement (Subventions d'équipement)	98 708	64 925
* Dépenses d'Investissement	83	16 217
<u>Excédent</u>	<u>98 625</u>	<u>48 708</u>

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

Les recettes de fonctionnement ont laissé après déduction des dépenses de fonctionnement une insuffisance de dhs -199 973 (la charge de l'amortissement du bâtiment et d'autres immobilisations n'est pas prise en considération car c'est une sorte de provision pour renouvellement desdites immobilisations)

	2014	2013
* Recettes de Fonctionnement (voir détail ci-après)	1 005 362	969 463
* Dépenses de Fonctionnement (voir détail ci-après)	-1 205 335	-1 093 621
<u>Insuffisance</u>	<u>-199 973</u>	<u>-124 158</u>
Dotations aux amortissements des immobilisations (provision)	-338 021	-346 562
<u>Insuffisance après amortissements</u>	<u>-537 994</u>	<u>-470 721</u>

Si on tient compte de l'amortissement (qui est une provision pour dépréciation) et on la considère comme une charge, l'insuffisance devient une perte de dhs - 488 077

B - 2 Recettes et dépenses d'investissement

Il est à préciser que l'association avait comme ressources (en plus des recettes susmentionnées de fonctionnement) un reliquat des subventions d'investissement perçues durant les années antérieures de dhs 98 708. L'association a réalisé en 2014 des investissements d'un montant de dhs 83, le solde des subventions d'investissement devient de dhs 98 625

	2014	2013
* Recettes d'investissement (Subventions d'équipement)	98 708	64 925
* Dépenses d'Investissement	83	16 217
<u>Excédent</u>	<u>98 625</u>	<u>48 708</u>

*C / Explication des comptes de recettes et de dépenses
Du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014*

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

Libellé	2014		2013		variation 2014/2013	
* Subventions de Fonctionnement	329 540	32,8%	351 100	36,2%	21 560	-6,14%
* Dons	188 900	18,8%	134 500	13,9%	54 400	40,45%
* Prises en charge et Assurances	334 055	33,2%	296 625	30,6%	37 430	12,62%
* Atelier bijoux	17 755	1,8%	21 488	2,2%	3 733	-17,37%
* Bridge	21 950	2,2%	37 960	3,9%	16 010	-42,18%
* Cotisations perçues	1 600	0,2%	2 100	0,2%	500	-23,81%
* Atelier cuisine	3 632	0,4%	4 590	0,5%	958	-20,87%
* Dar Diaf	42 255	4,2%	39 270	4,1%	2 985	7,60%
* Atelier peinture sur verre	2 970	0,3%	3 310	0,3%	340	-10,27%
* Atelier peinture sur Tissu	1 795	0,2%	0	0,0%	1 795	0%
* Couture	7 150	0,7%	7 835	0,8%	685	-8,74%
* Salle de conférence	20 650	2,1%	28 750	3,0%	8 100	-28,17%
* Atelier travaux manuels	3 665	0,4%	4 060	0,4%	395	-9,73%
* Atelier menuiserie	1 755	0,2%	3 125	0,3%	1 370	-43,84%
* Assurance	3 100	0,3%	2 650	0,3%	450	16,98%
* Atelier jardinage	3 390	0,3%	1 495	0,2%	1 895	126,76%
* Atelier relieur	0	0,0%	1 160	0,1%	1 160	-100,00%
* Recettes diverses	21 200	2,1%	29 445	3,0%	8 245	-28,00%
Total des Recettes	1 005 362	100%	969 463	100%	35 899	3,70%

C-2 / Détail des Dépenses de Fonctionnement :

Libellé	2014		2013		Variation 2014/2013	
	Dhs	%	Dhs	%	Dhs	%
Manifestations						
* Dar diafa	10 167,41	0,84%	7 290,92	0,67%	2 876,49	-2,57%
* Fête	6 723,10	0,56%	1 515,25	0,14%	5 207,85	-4,66%
* Bridge	2 491,91	0,21%	2 887,42	0,26%	-395,51	0,35%
* Spectacle	874,00	0,07%	0,00	0,00%	874,00	-0,78%
* divers		0,00%	7 266,52	0,66%	-7 266,52	6,50%
Total	20 256,42	1,68%	18 960	1,73%	1 296,31	-1,16%
Ateliers						
* Cuisine	84 366,53	7,00%	48 254,25	4,41%	36 112,28	-32,33%
* Bijouterie	4 594,00	0,38%	13 399,00	1,23%	-8 805,00	7,88%
* Couture	3 913,55	0,32%	6 279,50	0,57%	-2 365,95	2,12%
* Menuisier	2 246,00	0,19%	3 031,02	0,28%	-785,02	0,70%
* Sportif	1 644,90	0,14%	23 943,60	2,19%	-22 298,70	19,96%
* Jardinage	1 400,00	0,12%	15 319,50	1,40%	-13 919,50	12,46%
* Peinture	4 804,46	0,40%	3 748,69	0,34%	1 055,77	-0,95%
* Travaux	2 260,90	0,19%	1 049,97	0,10%	1 210,93	-1,08%
* Divers	0,00	0,00%	2 600,00	0,24%	-2 600,00	2,33%
Total	105 230,34	8,73%	117 626	10,76%	-12 395,19	11,10%
Autres Charges						
* Salaires, indemnités et diverses primes	641 031,96	53,18%	659 723,61	60,32%	-18 691,65	16,73%
* CNSS part patronale et AMO	83 673,04	6,94%	74 648,27	6,83%	9 024,77	-8,08%
* Rémunération et formation des jeunes	104 200,00	8,64%	18 050,00	1,65%	86 150,00	-77,12%
* Médecine et pharmacie	22 098,80	1,83%	503,60	0,05%	21 595,20	-19,33%
* Assurances Accident de Travail	8 069,24	0,67%	7 441,12	0,68%	628,12	-0,56%
* Eau & électricité	36 497,89	3,03%	44 934,80	4,11%	-8 436,91	7,55%
* Frais postaux, téléphone et fax	19 590,38	1,63%	18 094,17	1,65%	1 496,21	-1,34%
* Photographe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
* Salle de conférence	5 234,19	0,43%	3 109,72	0,28%	2 124,47	-1,90%
* Entretien locaux	16 718,88	1,39%	13 319,52	1,22%	3 399,36	-3,04%
* Entretien Matériel et ascenseur	8 299,77	0,69%	12 574,96	1,15%	-4 275,19	3,83%
* Entretien véhicule	2 760,00	0,23%	1 605,60	0,15%	1 154,40	-1,03%
* Entretien jardin	751,10	0,06%	790,95	0,07%	-39,85	0,04%
* Fourniture de bureau et petit outillage	8 549,89	0,71%	8 373,50	0,77%	176,39	-0,16%
* Frais et intérêts bancaires	2 826,76	0,23%	3 172,67	0,29%	-345,91	0,31%
* Achats limbres	417,50	0,03%	2,00	0,00%	415,50	-0,37%
* Frais de transport	19 227,50	1,60%	25 082,80	2,29%	-5 855,30	5,24%
* Assurance bâtiment et RC	8 595,00	0,71%	9 264,80	0,85%	-669,80	0,60%
* Assurance Mini bus	9 192,60	0,76%	9 294,60	0,85%	-102,00	0,09%
* Honoraire de sécurité et divers	56 539,70	4,69%	43 000,00	3,93%	13 539,70	-12,12%
* Missions et réceptions	25 224,43	2,09%	3 699,18	0,34%	21 525,25	-19,27%
* Taxes sur les véhicules	350,00	0,03%	350,00	0,03%	0,00	0,00%
* Charges d'exercice antérieur	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	1 079 848,63	89,59%	957 036	87,51%	-122 812,76	109,94%
Total des Dépenses hors amortissements	1 205 335,39	100,00%	1 093 622	100,00%	-111 713,88	119,87%
* Dotation aux amortissements des immobilisations	338 020,63		346 562,34		-8 541,71	
Total des dépenses	1 543 356,02		1 440 184		-120 255,59	

*D/ Balance partielle des comptes
Du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014*

*D/ Balance partielle des comptes
Du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014*

BALANCE PARTIELLE POUR LES COMPTES

du : 01/01/2014
Avec brouillardau : 31/12/2014
Avec simulation

Avec Comptes soldés

En Francs

No de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
613001	AT CUISINE	84 366.53		84 366.53	
613002	AT JARDINAGE	1 400.00		1 400.00	
613004	AT SPORT	1 644.90		1 644.90	
613005	AT BIJOUX	4 594.00		4 594.00	
613006	AT FETE	6 723.10		6 723.10	
613007	ASSURANCE	1 730.00		1 730.00	
613008	DAR DYAF	10 167.41		10 167.41	
613009	AT PINTURE	2 982.49		2 982.49	
6130091000	AT PINTURE SUR TISSU	1 821.97		1 821.97	
613010	AT COUTURE	3 913.55		3 913.55	
613011	SALLE DE CONFERENCE	5 234.19		5 234.19	
613012	AT TRAVAUX MANUELS	2 260.90		2 260.90	
613013	AT MENUISERIE	2 246.00		2 246.00	
61330021	ENTRETIEN VEHICULE	2 760.00		2 760.00	
6133005	REPARAT ASCENSEUR	5 193.77		5 193.77	
6133006	DIVERS	751.10		751.10	
6133012	REPARATION MATERIEL	3 106.00		3 106.00	
613310	ENTRETIENS LOCAUX	7 038.00		7 038.00	
6133110000	PRODUITS D'ENTRETIEN	9 680.88		9 680.88	
613402	ASS BATIMENT	6 865.00		6 865.00	
613450	ASSURANCE MAT TRANS	9 192.60		9 192.60	
61350015	TRANSPORT	19 227.50		19 227.50	
6135017	HOSPITALISATION	22 098.80		22 098.80	
613503000	MANIFESTATION BRIDGE	2 491.91		2 491.91	
6135031000	MANIT SPECTACLE	874.00		874.00	
613652000	HON AVOCA	14 539.70		14 539.70	
613653	HONORAIRE SECURITE	42 000.00		42 000.00	
614360000	RECEPTIONS	25 224.43		25 224.43	
614560	TELECOMUNICATION	19 590.38		19 590.38	
614730	FRAIS BANCAIRE	2 909.76		2 909.76	
616710	FRAIT DE TIMBRE	417.50		417.50	
6167300	TAXES SUR LES VEHICULES	350.00		350.00	
6171000000	SALAIRES BRUTE	422 345.16		422 345.16	
6171100000	SALAIRES VACATAIRE	180 723.36		180 723.36	
617129	PRIME	37 963.44		37 963.44	
6174100000	PART PATRONALE CNSS	68 055.17		68 055.17	
6174110000	PART PATRONALE AMO	15 617.87		15 617.87	
617600	ASSURANCE AT	8 089.24		8 089.24	
617700	REMUNIRATION	104 200.00		104 200.00	

BALANCE PARTIELLE POUR LES COMPTES

du : 01/01/2014
Avec brutillardau : 31/12/2014
Avec simulation

Avec Comptes soldés

En Francs

No de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
619150	AMORTISSEMENT	338 020.63		338 020.63	
TOTAL CLASSE 6		1 543 439.02		1 543 439.02	
7120020	AT PEINTURE		2 970.00		2 970.00
7120021000	PEINTURE SUR TISSU		1 795.00		1 795.00
712005000	ASSURANCE		3 100.00		3 100.00
712006	AT CUISINE		3 632.00		3 632.00
712007	AT. MENUISERIE		1 755.00		1 755.00
712008	AT. TRAVAUX MANUELS		3 665.00		3 665.00
712010	SUBVENTION		379 540.00		379 540.00
712014	AT BIJOUX		17 755.00		17 755.00
712016	AT COUTURE		7 150.00		7 150.00
712018	AT JARDINAGE		3 390.00		3 390.00
712020	COTISATION		1 600.00		1 600.00
712025	BAR DIAF		42 255.00		42 255.00
71202600000	MANIFESTATION-BRIDGE		21 950.00		21 950.00
712030	DON		188 900.00		188 900.00
712040	SALLE DE CONFERENCE		20 650.00		20 650.00
712050	MANIFEST. AUTRES		21 200.00		21 200.00
712080	PRISE EN CHARGE	8 000.00	342 055.00		334 055.00
TOTAL CLASSE 7		8 000.00	1 063 362.00		1 055 362.00
TOTAL BALANCE		12 168 998.86	12 168 998.86	9 092 669.36	9 092 669.36
SOLDE BALANCE					0.00

E / Etats de synthèse
Du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014

BILAN (actif)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2014 au : 31/12/2014

ACTIF	EXERCICE			EX. PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	96 999,00	59 816,05	37 182,95	56 582,75
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercices	96 999,00	59 816,05	37 182,95	56 582,75
. 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)	7 173 603,42	2 603 475,74	4 570 127,68	4 876 448,51
. Terrains	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
. Constructions	5 242 034,54	1 834 712,11	3 407 322,43	3 669 424,16
. Instal.tech.,matériel et outillages	14 563,84	12 582,99	1 980,85	2 509,23
. Matériel de transport	298 964,00	298 964,00	0,00	0,00
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	618 041,04	457 216,64	160 824,40	204 515,12
. 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)	7 273 234,13	2 663 291,79	4 609 942,34	4 935 662,97
STOCKS (F)				
. Marchandises				
. Matières et fournit.consomposables				
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis				
CREANCES (G)	3 125,00	0,00	3 125,00	
. Fournis.débit.,avances et acomptes				
. Clients et comptes rattachés				
. Personnel	3 125,00		3 125,00	3 125,00
. Etat				
. Comptes de sociétaires				
. Autres débiteurs				
. Comptes de régularisation-actif				
DEPOTS A TERME				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (H)				
(éléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)				
TRESORERIE - ACTIF	267 690,65		267 690,65	436 602,83
. Chèques et valeurs à encaisser				
. Banques,T.G. ET C.C.P.	245 977,12		245 977,12	409 721,71
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	21 713,53		21 713,53	26 881,12
TOTAL III	267 690,65		267 690,65	436 602,83
TOTAL GENERAL I+II+III	7 544 049,78	2 663 291,79	4 880 757,99	5 375 390,80

BILAN (passif)
(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2014 au : 31/12/2014

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	-5 180,56	465 540,18
. Excédent (+)/Insuffisance (-)	-488 077,02	-470 720,74
Total	506 742,42	994 819,44
<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)	4 875 742,42	5 363 819,44
<u>DETTES DU PASSIF CIRCULANT</u>	5 015,57	11 236,27
. Fournisseurs et comptes rattachés		
. Clients créditeurs, avances et acomptes		
. Personnel	2 000,00	2 000,00
. Organismes sociaux	2 067,20	9 236,27
. Etat	948,37	
. 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)	5 015,57	11 236,27
<u>TRESORERIE - PASSIF</u>		
. Crédits de trésorerie		
. Banques de régularisation		
TOTAL III	0,00	
TOTAL GENERAL I+II+III	4 880 757,99	5 375 390,80

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/2014 au : 31/12/2014

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		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Cotisations	1 600,00		1 600,00	2 100,00
* Dons, legs et donations	188 900,00		188 900,00	134 500,00
* Subventions de Fonctionnement	379 540,00		379 540,00	351 100,00
* Prises en charges	334 055,00		334 055,00	296 625,00
* Manifestations et spectacles	130 067,00		130 067,00	135 425,00
* Autres	21 200,00		21 200,00	49 713,00
TOTAL I	1 055 362,00		1 055 362,00	969 463,00
II CHARGES D'EXPLOITATION				
. Achats revendus marchandises				
. Achats consom. mat. Et fourn.	45 047,78		45 047,78	53 308,30
. Autres charges externes	322 628,87		322 628,87	280 098,21
. Impôts et taxes	767,50		767,50	352,00
. Charges de personnel	836 974,24		836 974,24	759 862,89
. Autres charges d'exploitation			0,00	0,00
. Dotations d'exploitation	338 020,63		338 020,63	346 562,34
TOTAL II	1 543 439,02		1 543 439,02	1 440 183,74
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-488 077,02		-488 077,02	-470 720,74
IV PRODUITS FINANCIERS				
. Prod.titres de part.et titres immo.				
. Gains de change				
. Intérêts et autres prod.financiers				
. Reprises financ.;transf.charges				
TOTAL IV				
V CHARGES FINANCIERES				
. Charges d'intérêts				
. Pertes de change				
. Autres charges financières				
. Dotations financières				
TOTAL V				
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			-488 077,02	-470 720,74

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

Exercice du : 01/01/2014 au : 31/12/2014

	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)			-488 077,02	-470 720,74
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
	. Produits de cessions d'immo.				
	. Subventions d'équilibre				
	. Reprise sur subventions d'invest.				
	. Autres produits non courants				
	. Reprise non cour.,transf.charges				
	TOTAL VIII				
IX	CHARGES NON COURANTES				
	- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
	. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
	. Subventions accordées				
	. Autres charges non courantes				
	. Dotations non courantes amort.et prov.				
	TOTAL IX	0,00		0,00	0,00
XI	EXCEDENT/INSUFFISANCE			-488 077,02	-470 720,74

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			1 055 362,00	969 463,00
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX)			1 543 439,02	1 440 183,74
XVI	EXCEDENT/INSUFFISANCE			-488 077,02	-470 720,74

*F / Etat des Informations Complémentaires
Du 01 janvier 2014 Au 31 décembre 2014*

D 11- VENTILATION DES RESSOURCES FINANCIERES PAR TYPE D'EMPLOI

Nature du programmes/ projet/	Montant des fonds reçus		Origine des fonds	Principaux Donateurs, Contributeurs, Financeurs	Montant employé	Disponible restant à utiliser	Commentaires
	Reste 2013	Reste 2014					
Fonctionnement	108 918,05	163 200,00	Marocaine	Ministère du Développement Social, de la Famille et de la Solidarité	108 970,99	-52,94	
	272 118,05	Reste 2014			163 421,41	-221,41	
Fonctionnement	40 000,00	Reste 2014	Marocaine	Ministère des Affaires Islamique et des Habous	21 303,67	18 696,33	
	40 000,00	Reste 2014			21 303,67	18 696,33	
Fonctionnement	80 000,00	Reste 2014	Marocaine	Entraide National	80 236,07	-236,07	
	80 000,00	Reste 2014			80 236,07	-236,07	
Fonctionnement	46 340,00	Reste 2014	Marocaine	Collectivités locales	26 070,10	20 269,90	
	46 340,00	Reste 2014			26 070,10	20 269,90	
Equipement (ouklat Hadaf)	50 000,00	Reste 2014	Marocaine	INDH	82,50	49 917,50	
	50 000,00	Reste 2014			82,50	49 917,50	
	22 012,12	Reste 2011			0,00	22 012,12	
Equipement	26 695,40	Reste 2011	Marocaine	Secrétaire d'Etat Chargé de la Famille, de l'Enfance et des Handicapés	0,00	26 695,40	
48 707,52	Reste 2011	Marocaine	Secrétaire d'Etat Chargé de la Famille, de l'Enfance et des Handicapés	0,00	48 707,52		
Total du Fonctionnement	438 458,05				400 002,24	38 455,81	
Total d'Equipement	98 707,52				82,50	98 625,02	



Association des Parents et Amis des personnes Handicapées Mentales

EL- 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
Loïfa FATIHI	Directrice(VACATAIRE)	Néant	101 205			
Bouchra BENSCHIR	Assistance de Direction	Néant	97 872			
Fatima ARSALAN	Secrétaire	Néant	29 169			
Souad SBHI	Éducatrice	Néant	41 327			
Khodija BALADI	Psychologue	Néant	39 958			
AICHA KASSIMI	Éducatrice	Néant	50 603			
Houda HOUNSALI	Éducatrice	Néant	35 337			
Bouchta HDADI	Chauffeur	Néant	41 327			
Souad BOUBRACH	Vacataire	Néant	27 813			
Nora HACHAMI	Aide éducatrice	Néant	35 337			
Thami Borjane	Éducateur	Néant	28 916			
Yassir Amin el Yalime	Éducateur	Néant	35 337			
El Mokhtar El Ghouzouani	Éducateur	Néant	38 416			
Hayot El Gharbi	Éducatrice	Néant	38 416			
TOTAL			641 032			



Association des Parents et Amis des personnes Handicapées Mentales

*F 2/- Dons Recus en Nature pour la Construction et l'Équipement
du Centre Socioprofessionnel "HADAF"*

Entreprises / Société	Designation	Quantité	Date d'accord
LAFARGE	Ciment	30 Tonnes	nov-01
DELTA BRIQUETERIE	Briques	16 000 unités	21-déc-01
LES ATELIERS MAROCAIN	* Acier	5 Tonnes	09-sept-03
	* Briques	2 Voyages	22-déc-2001
CIMENT DU MAROC	* Ciment CPJ 45	15 Tonnes	14-janv-02
	* Ciment CPJ 45	15 Tonnes	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-oct-02
SOCOCHARBO	* Équipement de production d'eau chaude	3 Plaquas	28-janv-03
SANITAIRE B.S. PORCHER	Appareils Sanitaires	13 Cuvette, 4 Éviers, 16 Lavabo, 4 Receveurs	21-oct-03
GROUPEMENT AUXITEC KADMIRI	Grovettes	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

F 3/- Les Dons Reçus en Nature par l'Association

Date	Nature des Don Reçus	Les Bienfaiteurs	Observations
1999	Cafetière + tasses et sous tasses	Mme Baha Bekkari	Amortis et n'existent plus
1999	Armoire en bois	Mme Fatima IRAQI	Atelier Bijoux
1999	2 Étagères	Mme Ibtissam BEKKARI	Atelier jardinage
13/12/1999	Ordinateur macintosh+imprimante	Mr Ahmed MSEFER	Amortis et n'existent plus
1999	Assiettes + bols + soupière + verres	Mr Badr JAWHAR	Amortis
1999	Fournitures de bureau	Alpha Bureau	Consommées
1999	Réfrigérateur	Mme Nicole ELMEJJATI	Amorti et n'existe plus
2000	Téléviseur (BLAUPUNKT)	Mme KADIRI	Amorti et n'existe plus
2000	Bureau+ 3 tables+ 2 armoires+ 4 casiers	CGI	Amortis et n'existent plus
2000	Téléphone + Fax	SMEIN (Mr & Mme Bouchkchou)	Amortis et n'existent plus
juin-00	Radio - Casette	Mme Amina MSEFER	Amortis et n'existent plus
juin-00	6 Verres à eau + 12 assiettes	Mme ARBAOUI	Amortis
sept-00	4 Chaises blanches	Dr Nicole EL MEJJATI	Amortis
nov-00	10 Ordinateur "PC 19.."	Mr Abderrazak Es-Sdiqi	Amortis
janv-01	1 Table+ 6 chaises noires	Mr Fouad BEQQALI	Amortis et n'existent plus
fev-01	Four Électrique	Mme Oumnia BEKKARI	Amorti et n'existe plus
fev-01	2 Matelas + un petit tapis	Mlle Fedoua TALAL	Amortis et n'existent plus
nov-01	Tapis rouge	Mme Michele HAJ HAMOU	Amortis et n'existent plus
mars-01	Table de jardin+chaises blanches	Mme Raliba SEFRIOUI	
juin-05	3 marmites inox	Mme Oumnia BEKKARI	Atelier Cuisine
mai-01	Ordinateur + des jeux	Mme Annie LAZRAK	Amortis
nov-01	3 Radiateur (convecteur) + 1 table	Mme Nadia BENMOUSSA CHAMI	Administration

F 3/- Les Dons Reçus en Nature par l'Association

Date	Nature des Don Reçus	Les Bienfaiteurs	Observations
fev-02	2 Tapis verts	Mme Rita IRAQI	Amortis et n'existent plus
01-mars	Machine à coudre	Mme Nadia BELEMLIH	Atelier couture
avr-02	2 Imprimantes photocopieuse	Mr Charif EL AZZIOUI	1 Administration - 1 Amortis
juin-02	1 Tapis bleu	Mme Bouchra EL YOUSSEFI	Amortis
sept-02	2 Ordinateurs (Compaq)	CGI	Amortis
sept-02	Produits Alimentaires	Douane	Consommés
janv-03	Imprimante HP Deskjet 656c	Société CP MEMORIA	Administration Association
fev-03	Fournitures de Bureau	Alpha Bureau	Consommées
sept-03	Produits Alimentaire	Douane (voir opération douane)	Consommés
oct-03	1 Ordinateur	Mr Fouad BEQQALI	Amortis
nov-03	1 Ordinateur	Abdelatif FATRI	Amortis
déc-03	Fournitures de Bureau	Alpha Bureau	Consommées
2005	Fournitures de bureau	Alpha Bureau	Consommées
2005	Produits d'entretien	Mme Louziri Naima	Consommées
2005	Produits d'entretien	STRADUM	Consommées
2005	Mise à disposition des femmes de ménage	STRADUM	Consommées
févr-06	Matériel de cuisine	TETANIS PRODUCTION	parties amortis - parties dans l'Atelier cuisine
mars-06	Téléviseur avec Table	Mme Louziri Naima	Foyer
26/05/2006	Jeux Éducatifs	Ordre des médecins	Ateliers
2007	Produits d'entretien	Société STRADUM	Consommé
oct-06	Médicaments pour soins	La Grande Pharmacie	Consommé
oct-06	40 Ouvrages	Université Mohamed V	Bibliothèque
2007	Tee-shirt	Mme Benjeloun	Consommé

F 3/- Les Dons Recus en Nature par l'Association

Date	Nature des Don Reçus	Les Bienfaiteurs	Observations
2007	Produits alimentaires	La Douane	Consommé
2008	Produits Alimentaires	Mme Louziri Naima	Consommé
déc-08	machine à coudre électrique	Mr El Boury	Atelier couture
janv-09	Aspirateur électrique	Mme Sefrioui	Entretien
mars-09	Histoire des contes Marocaines	Mme Khabbaj	Bibliothèque
mars-09	chute de tissu	Mme Guessous	Atelier Couture
avr-09	chutte de tissu + Ruban	Mme Guessous	Atelier Couture
avr-08	transport allée - retour Ifran	Ministère de Finance et des Affaires Economique	Consommé
avr-09	pots de poterie	commerçant	Atelier jardinage
avr-09	Gâteaux et Pâtisseries	Mme Louziri Naima	Consommé
juil-09	Bureau en bois	Mme Slimani	Direction Association
juil-09	2 tableaux	Mme Slimani	Dar Diaf
juil-09	Tissu	Sakanid	Consommé
août-09	Machine à lavée + assiettes	El Khatib	Buanderie
sept-09	chauffage en métal noir	Mme Slimani	buanderie
oct-09	Médicaments pour soins	Pharmacie Salsabil	Consommé
nov-09	Œufs		Atelier Cuisine- Consommé
nov-09	Chute de Tissu	Abdelaziz Benjelloun	Atelier Couture - Consommé
janv-10	repas de couscous	El khatib Rafika	Consommé
févr-10	ordinateur machintosh + imprimante	Ratiba Sefrioui	Atelier Bibliothèque
févr-10	ancien tissu	El khatib Amina	Consommé
mars-10	boite pharmacie	Pharmacie	Infirmierie

F 3/- Les Dons Reçus en Nature par l'Association

Date	Nature des Don Reçus	Les Bienfaiteurs	Observations
avr-10	tableau de coquillage	Nicole Guizolph	Atelier Bijoux
juin-10	vêtements	El Yazidi	Consommé
sept-10	Fourgonnette Suzuki	Suzuki Maroc	
oct-10	produits entretien	STRADUM	Consommé
janv-11	Réfrigérateur	LAROUSSI	Dar Diaf
juin-11	Limonades	COCA COLA	Consommé pour le Colloque
juin-11	Eau + limonades	Oulmes sidi Ali	Consommé pour le Colloque
nov-11	Produits alimentaires	Secrétariat de sa Majesté le Roi Mohammed VI	consommé
23/04/2012	matériels de cuisine: 40 assiettes plates 5 terrines en verre 1 série de casseroles 5 petits fouets 5 spatules en bois 2 moules 3 moules à cake 1 cocotte 2 poêle à crêpe 1 poêle frire 30 cuillères GM 30 cuillères PM 3 Râpes à légumes	Société Anwal Equipement	
08/10/2012	16m Tissu verre	Don du Cercle Amical des épouses des Ambassadeurs du Club Diplomatique	
30/11/2012	15p Poulet pour Couscous	Mme Khatib	Consommé

F 3/- Les Dons Reçus en Nature par l'Association

Date	Nature des Don Reçus	Les Bienfaiteurs	Observations
28/12/2012	3 Doliprane 500mg	Don de Mme Benjelloun "Pharmacie salsabil"	
	1 Doliprane 1000mg		
	1 Madécassol		
	1 Eosine		
	2 Rhinofebral à la vitamine C		
	1 Biafine		
28/12/2012	3 comprimés Doliprane 500mg	Don de Mme Benjelloun "Pharmacie salsabil"	
	1 effervescents Doliprane 1000mg		
	1 poudre Madécassol		
	1 Spray Eosine		
	2 gélules Rhinofebral à la vitamine C		
	1 pommade Biafine		
24/05/2013	boite des verres de spaquitti rapide	indo maroc distribution company SA	20 boites (24v/b)
01/08/2013	boite de indoumi spaquitti rapide	indo maroc distribution company SA	15 boites (40 unites b)
06/09/2013	gateaux marocain	association l'avenir (anonyme)	2 sceaux
09/01/2014	Tissu blanc pour atelier couture (Nappe)	Madame Ratiba Sefrioui	Atelier couture
27/02/2014	Cours de yoga	Melle Meriem Alaoui	offert à un groupe de jeunes bénéficiaires du Centre Hadaf
03/03/2014	Tissu (atelier couture + Atelier peinture /tissu)	Société Tri-Ma (Mme Chraibi)	Atelier couture
05/03/2014	assiettes + verres + petits matérielles de cuisines	Mme Rafika Khatib	Atelier cuisine + Dar diaf
15/05/2014	vêtements (pantalons utilisés)	Anonyme	offert à un groupe de jeunes bénéficiaires du Centre Hadaf
15/09/2014	nettoyage du mur de la façade	société stradum	
22/09/2014	Biscuit (20 boites de 20g avec 144 biscuit/boite)	société	consommés par les jeunes du centre
01/10/2014	Biscuit + chips (50boites)	société	consommés par les jeunes du centre
19/11/2014	Marmite + couscoussiére	Madame Ratiba Sefrioui	Atelier Cuisine
01/12/2014	Jus + Fruits	Madame El Khatib	consommés par les jeunes du centre