



ENERGIES

**Association des cadres supérieurs hors classification de l'ONEE
Branche électricité**

Rapport financier

Janvier 2019 - Juin 2021

adressé à l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 juin 2021

SOMMAIRE

1. Présentation	3
2. Faits marquants et chiffres significatifs	3
3. Situation comptable simplifiée récapitulative et par projet	4
• Période 1 ^{er} janvier 2019 au 31 mai 2021	4
• Projet “Energies solidaires”	5
• Projet “Droit d’accès à l’énergie”	5
• Projet “Devenir du secteur de l’électricité”	6
• Fonds propres et fonctionnement du “Siège”	6
4. Conclusions.....	7
Annexes.....	8

1. Présentation

Le présent rapport donne la situation financière de l'association ENERGIES au titre des exercices 2019-2020 - et de la période allant du 1^{er} janvier au 31 mai 2021. Il est établi sur la base des documents comptables élaborés par le Comité de l'association avec l'appui du cabinet comptable chargé de la tenue de comptabilité de l'association.

Conformément aux engagements du Comité, les états financiers du mandat ont été établis selon les normes comptables en vigueur. Les états détaillés sont consultables sur le site web de l'association. Ils comportent pour chacune des trois périodes :

- Bilan et CPC
- Balance analytique et balance générale
- Grand livre général et grand livre analytique
- Etat de rapprochement bancaire
- Situation comptable simplifiée.

Dans le présent rapport, nous joignons les états comptables simplifiées des trois périodes et un état récapitulatif simplifié qui couvre le mandat du 1^{er} janvier 2019 au 31 mai 2021.

Tous les montants sont exprimés en DH TTC.

2. Faits marquants et chiffres significatifs

Le rapport moral que nous présentons à l'Assemblée Générale fait ressortir les réalisations de l'association durant ce mandat. Celles qui ont eu les impacts financiers les plus significatifs sont les suivantes :

- Projet "Energies-solidaires"
- Projet "Droit d'accès à l'énergie"
- Projet "Devenir du secteur de l'électricité au Maroc "

Les chiffres-clés qui ressortent des états financiers sont les suivants :

- Trésorerie début du mandat / fin de mandat : **48 379 / 84 479 DH** (au 31 mai 2021)
- Mobilisation de **144 884 DH** de soutien financier auprès de notre partenaire la fondation Heinrich Böll Stiftung^(*)
- Mobilisation de **38 550 DH** au titre des cotisations (2019/2020 et 2021/2022) et de **26 314 DH** au titre de dons au profit de l'association (dont la somme de 25 000 DH reçue de Tayeb Amegroud)
- Collecte de **116 200 DH** au titre de dons dans le cadre du projet "Energies solidaires".

3. Situation comptable simplifiée récapitulative et par projet

3.1 Période 1^{er} janvier 2019 au 31 mai 2021

- Ressources : 374 328,44 DH
- Emploi : 299 133,74 DH
- Solde de trésorerie : 84 479,00 DH

Cette situation exhaustive reflète l'image globale des finances de l'Association. Elle intègre aussi les flux issus du projet "Energies solidaires" à travers lequel nous avons collecté 116 200,00 DH pour le règlement des factures de l'électricité de 759 foyers dans le Haouz.

En retranchant les montants liés à ce projet, nous retrouvons une situation financière qui reflète mieux l'activité de l'association pendant cette période :

- Ressources : 258 128,44 DH
- Emploi : 174 939,66 DH
- Solde de trésorerie : 92 473,70 DH

(*) conformément à la loi sur les associations, le comité a informé le SGG du soutien financier reçu de la fondation H.B.

3.2 Projet “Energies solidaires”

- Ressources : 116 200,00 DH
- Emploi : 124 194,08 DH
- Solde de trésorerie/résultat (négatif) : 7 994,08 DH

La différence de 7 994,08 DH entre le montants collecté par l’association et celui dépensé s’explique par :

- La somme de 2 080 DH contribution de deux collègues, inscrite dans le bilan du projet sans que le compte de l’association ne soit crédité, en raison d’erreur des banques émettrices. Après vérifications, les collègues ont procédé au virement de la somme en question.
- Une erreur de transcription double d’une contribution de 1 600 DH.
- La prise en charge par l’association de la commission CMI prélevée à la source sur chaque montant versé : 2 104,08 DH.
- La prise en charge par l’association de la consommation de 9 foyers qui n’étaient pas initialement inventoriés et qui se sont spontanément présentés le jour de la recharge des cartes ainsi que des crédits qui étaient à la charge de certains clients : 2 210,00 DH.

3.3 Projet “Droit d’accès à l’énergie”

- Ressources : 61 874,00 DH
- Emploi : 61 874,00 DH
- Solde de trésorerie : 0 DH

Les postes de dépenses sont comme suit :

- Frais de location salle Hôtel Hassan : 16 000 DH
- Billet d’avion pour pénaliste : 4 120 DH
- Frais de communication (annonce presse + production vidéo) : 11 760 DH
- Rapport + Impression : 29 994 DH.

Voir plus de détail dans les états financiers sur www.energies.ma.

3.4 Projet “Devenir du secteur de l’électricité”

- Ressources : 83 010 DH
- Emploi : 83 010 DH
- Solde de trésorerie : 0 DH

Les postes de dépenses sont comme suit :

- Honoraires consultant (reversé entièrement à l’association après déduction des impôts) : 40 000 DH.
- Location salle et réception pour organisation du 2^e atelier : 3 650 DH
- Mise à disposition gratuite de la salle du 1^{er} atelier (Médiathèque mosquée Hassan II)
- Production vidéos pour deux ateliers : 12 000 DH
- Impression rapport : 27 360 DH

La particularité de ce projet, c’est le paiement direct par la fondation HB de toutes les prestations liées au projet. Les fonds n’ont pas transité par les comptes de l’association.

3.5 Fonds propres et fonctionnement du “Siège”

- Ressources : 113 244,44 DH
- Emploi : 30 055,66 DH
- Excédent : 34 808,94 DH

Si l’on enlève 26 314,60 DH de donation, qui ont un caractère exceptionnel et que l’on retranche le report de trésorerie de l’exercice précédent, le bilan s’écrira alors comme suit :

- Ressources : 38 550,00 DH
- Emploi : 30 055,66 DH
- Excédent : 8 494,34 DH

Au rythme actuel des cotisations et sur la période allant du 1^{er} janvier 2019 au 31 mai 2021, on constate que les montants collectés couvrent les charges fixes (domiciliation, hébergement internet, honoraires comptables, commission bancaires...) et permettent de régler les frais de prestations ponctuelles liées ou non à des activités.

4. Conclusions

- L'organisation professionnelle de la comptabilité de l'association est fondamentale. Nous répondrons ainsi aux exigences de la loi et offrons une image rassurante à nos partenaires et aux éventuels bailleurs de fonds. Il faudrait maintenir cette orientation, renforcer la traçabilité et la transparence de nos comptes, tel que nous avons opéré pendant ce mandat. Nous recommandons, à cet égard, de bannir le paiement des cotisations ou la collecte des dons en cash.
- Un budget annuel basé sur les cotisations et donations reste très limité pour répondre aux ambitions légitimes de l'Association, d'où la nécessité de recourir à d'autres sources de financement.
- Les états financiers ne rendent pas compte du travail bénévole des membres de l'association et en particulier celui du Comité. L'association peut compenser la taille de son budget par un engagement plus fort de ses membres.

Le Comité

Annexes : 4 états comptables simplifiés
3 bilans

ASSOCIATION ENERGIÉS
SITUATION COMPTABLE SIMPLIFIÉE CUMULÉE DU 01-01-2019 AU 31/05/2021

RECETTES / DEPENSES	PROJETS	ASSOCIATION ENERGIÉS " SIÈGE "	P1 DROIT D'ACCES A L'ENERGIE	P2 ENERGIES SOLIDAIRES	P3 DEVENIR DU SECTEUR ELECTRIQUE	TOTAL
SUBVENTIONS		-	61 874,00		83 010,00	144 884,00
COTISATIONS RECUS		38 550,00				38 550,00
DONS RECUS		26 314,60		116 200,00		142 514,60
REPORT SUBVENT (N-1)		48 379,84				48 379,84
TOTAL RECETTES (A)		113 244,44	61 874,00	116 200,00	83 010,00	374 328,44
ACHATS DES PRESTATIONS DE SERVICE (Impression rapports+Video table+Organisation AG...)		10 979,52				10 979,52
HEBERGEMENT SITE WEB		4 099,60	34 554,00		39 360,00	84 893,52
LOYER ET LOCATION DIVERS (Domiciliation + salle conférence)		9 250,00			2 000,00	11 250,00
HONORAIRES CONSULTANTS+ ETUDES		4 800,00			40 000,00	44 800,00
VOYAGES & DEPLACEMENT+PARTICIPAT+ ATELIER			4 120,00			4 120,00
RECEPTION & SEMINAIRE			16 000,00		1 650,00	17 650,00
ANNONCES & PUBLICITE			7 200,00			7 200,00
DONS EMIS A L'ASSOCIATION EN PARTICIPATION		926,54		122 090,00		122 090,00
COMM BANCAIRES + TIMBRE				2 104,08		2 104,08
TOTAL DEPENSES (B)		30 065,66	61 874,00	124 194,08	83 010,00	299 133,74
RESULTAT (Excédent ou insuffisance) = (A) - REPORT SUBV (N-1) - (B)		34 808,94	-	7 994,08	-	26 814,86
FOURNISSEURS PAYÉS D'AVANCE (C)						
FOURNISSEURS NON PAYÉS (D)						
SOLDE TRESORERIE = (A) - (B) - (C) + (D)		9 284,92	-	-	-	9 284,92
ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE		92 473,70	-	7 994,08	-	84 479,62
		1 200,00	-	-	-	1 200,00

85 679,62
1 200,00
0,00

ASSOCIATION ENERGIES

SITUATION COMPTABLE SIMPLIFIEE du 01/01/2019 AU 31/12/2019

RECETTES / DEPENSES	PROJETS	ASSOCIATION ENERGIES " SIEGE "	P1 DROIT D'ACCES A L'ENERGIE	TOTAL
SUBVENTIONS			61 874,00	61 874,00
COTISATIONS RECUS		9 500,00		9 500,00
DONS RECUS		294,60		294,60
REPORT TRESORERIE (N-1)		48 379,84		48 379,84
TOTAL RECETTES (A)		58 174,44	61 874,00	120 048,44
ACHATS DES PRESTATIONS DE SERVICE (Impression rapports+Vidéo table+Organisation AG...)		3 994,60	34 554,00	38 548,60
HEBERGEMENT SITE WEB		1 366,80		1 366,80
LOYER ET LOCATION DIVERS (Domiciliation + salle conférence)		5 500,00		5 500,00
VOYAGES & DEPLACEMENT+PARTICIPAT* ATELIER			4 120,00	4 120,00
RECEPTION & SEMINAIRE			16 000,00	16 000,00
ANNONCES & PUBLICITE			7 200,00	7 200,00
TOTAL DEPENSES (B)		10 861,40	61 874,00	72 735,40
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance) = (A) - REPORT SUBV (N-1) - (B)		1 066,80	-	1 066,80
FURNISSEURS PAYÉS D'AVANCE (C)		1 250,00	-	1 250,00
FURNISSEURS NON PAYÉS (D)		-	-	-
SOLDE TRESORERIE = (A) - (B) - (C) + (D)		46 063,04	-	46 063,04
ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE		1 200,00	-	1 200,00

47 263,04

1 200,00

0,00

ASSOCIATION ENERGIES

SITUATION COMPTABLE SIMPLIFIEE du 01/01/2020 AU 31/12/2020

RECETTES / DEPENSES	PROJETS	ASSOCIATION "SIEGE "	P2 ENERGIES SOLIDAIRES	P3 DEVENIR DU SECTEUR ELECTRIQUE	TOTAL
SUBVENTIONS				83 010,00	83 010,00
COTISATIONS RECUS		23 050,00			23 050,00
DONS RECUS		20,00	116 200,00		116 220,00
REPORT TRESORERIE (N-1)		46 063,04			46 063,04
TOTAL RECETTES (A)		69 133,04	116 200,00	83 010,00	268 343,04
ACHATS DES PRESTATIONS DE SERVICE (Impression rapports+Vidéo table+Organisation AG...)		6 984,92		39 360,00	46 344,92
HEBERGEMENT SITE WEB		1 366,00			1 366,00
LOYER ET LOCATION DIVERS (Domiciliation + salle conférence)		2 500,00		2 000,00	4 500,00
HONORAIRES CONSULTANTS + ETUDES				40 000,00	40 000,00
RECEPTION & SEMINAIRE				1 650,00	1 650,00
DONS EMIS A L'ASSOCIATION EN PARTICIPATION			122 090,00		122 090,00
COMM BANCAIRES + TIMBRE		596,54	2 104,08		2 700,62
TOTAL DEPENSES (B)		11 447,46	124 194,08	83 010,00	218 651,54
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance) = (A) - REPORT SUBV (N-1) - (B)		11 622,54	- 7 994,08	-	3 628,46
FOURNISSEURS PAYÉS D'AVANCE (C)		-	-	-	-
FOURNISSEURS NON PAYÉS (D)		6 984,92	-	-	6 984,92
SOLDE TRESORERIE = (A) - (B) - (C) + (D)		64 670,50	- 7 994,08	-	56 676,42
ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE		1 200,00	-	-	1 200,00

57 876,42
1 200,00
0,00

ASSOCIATION ENERGIES

SITUATION COMPTABLE SIMPLIFIÉE du 01/01/2021 AU 31/05/ 2021

RECETTES / DEPENSES	PROJETS	ASSOCIATION ENERGIES " SIEGE "	TOTAL
SUBVENTIONS			-
COTISATIONS RECUS		6 000,00	6 000,00
DONS RECUS		26 000,00	26 000,00
REPORT TRESORERIE (N-1)		56 676,42	56 676,42
TOTAL RECETTES (A)		88 676,42	88 676,42
ACHATS DES PRESTATIONS DE SERVICE (Impression rapports+Vidéo table+Organisation AG...)			-
HEBERGEMENT SITE WEB		1 366,80	1 366,80
LOYER ET LOCATION DIVERS (Domiciliation + salle conférence)		1 250,00	1 250,00
HONORAIRES+ETUDES		4 800,00	4 800,00
COMM BANCAIRES + TIMBRE		330,00	330,00
TOTAL DEPENSES (B)		7 746,80	7 746,80
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance) = (A) - REPORT SUBV (N-1) - (B)		7 746,80	7 746,80
FOURNISSEURS PAYÉS D'AVANCE (C)		1 250,00	1 250,00
FOURNISSEURS NON PAYÉS (D)		4 800,00	4 800,00
SOLDE TRESORERIE = (A) - (B) - (C) + (D)		84 479,62	84 479,62
ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE		1 200,00	1 200,00

85 679,62

1 200,00

0,00

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

**BILAN 2019
(Modèle Comptable Simplifié)**

Raison Sociale : ASSOCIATION ENERGIES

Identifiant Fiscal :

Taxe professionnelle :

Adresse : 7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BUREAU 8 - 20100 CASABLANCA

A CASABLANCA **Le** 31/03/2020

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration:

Date:

Signature

N.B. : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux Etats prévus par la Loi N°9 - 88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir N° 1.92.138 du 3 jourmada II 1413(15.12.1992)

ASSOCIATION ENERGIES

BILAN
(modèle simplifié)

Tableau n° 1

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	ACTIF	Exercice Actuel			Exercice Précédent Net
		Brut	Amort. et prov.	Net	
I M M O B I L I S E	Immobilisations en non-valeurs (A)				
	Immobilisations incorporelles (B)				
	. Fonds commercial				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
	Immobilisations corporelles (C)				
	. Terrains				
	. Constructions				
	. Installations techniques, matériel et outillage				
	. Matériel de transport				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
Immobilisations financières (D)					
Total I (A+B+C+D)					
A C T I F C I R C U L	Stocks (E)				
	. Marchandises				
	. Stocks divers				
	Créances de l'actif circulant (F)	1 250,00		1 250,00	1 250,00
	. Clients et comptes rattachés				
. Comptes d'associés					
. Débiteurs divers					
. Comptes de régularisation Actif	1 250,00		1 250,00	1 250,00	
Titres et valeurs de placement (G)					
Total II (E+F+G)	1 250,00		1 250,00	1 250,00	
T R E S O R	Trésorerie - Actif				
	. Chèques et valeurs à encaisser				
	. Banques, T.G et C.CP	46 063,04		46 063,04	47 129,84
	. Caisses, Régies d'avances et accreditifs				
Total III	46 063,04		46 063,04	47 129,84	
TOTAL GENERAL I+II+III	47 313,04		47 313,04	48 379,84	
P A S S I F	Fonds associatifs			47 313,04	48 379,84
	. Fonds associatifs sans droit de reprise			48 379,84	48 379,84
	. Écarts de réévaluation				
	Réserves				
	. Report à nouveau				
	. Excédent (+) / insuffisance (-)				
	Total des fonds associatifs (A)			(1 066,80)	
	Autres fonds associatifs (B)			47 313,04	48 379,84
	Dettes de financement (C)				
	Provisions durables pour risques et charges (D)				
Total I (A+B+C+D)			47 313,04	48 379,84	
P A S S I F	Dettes du passif circulant (E)				
	. Fournisseurs et comptes rattachés				
	. Comptes d'associés				
. Créanciers divers					
. Comptes de régularisation Passif					
Autres provisions pour risques et charges (F)					
Total II (E+F)					
T R E S E S	Trésorerie - Passif				
	. Crédits d'escompte et de trésorerie				
	. Banques (soldes créditeurs)				
Total III					
TOTAL GENERAL I + II + III			47 313,04	48 379,84	

(1) Si capital personnel débiteur

(2) bénéficiaire(+); déficitaire(-)

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°2

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

(Modèle simplifié)

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Opérations		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 1+2	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
		Propres à l'exercice (1)	Les exercices précédents (2)		
COURANT	I Produits courants				
	1 - Ventes de marchandises (en l'état)				
	2 - Ventes de biens et services produits				
	Chiffre d'affaires				
	3 - Variation de stocks produits (-/+) (1)				
	4 - Immo. prod. par l'Esc pour elle-même				
	5 - Fonds de fonctionnement	61 874,00		61 874,00	
	6 - Cotisations et dons reçus	9 794,60		9 794,60	
	7 - Reprises d'exploitation; transferts de charges				
	8 - Produits financiers				
	Total I	71 668,60		71 668,60	
COURANT	II Charges courantes				
	9 - Achats revendus de marchandises (2)				
	10 - Achats consommés de mat. et fournit. (2)	39 915,40		39 915,40	
	11 - Autres charges externes	32 820,00		32 820,00	
	12 - Impôts et taxes				
	13 - Charges du personnel				
	14 - Autres charges d'exploitation				
	15 - Dotations d'exploitation				
16 - Charges financières					
	Total II	72 735,40		72 735,40	
	III Résultat courant (I - II)			(1 066,80)	
NON COUR.	IV Produits et charges non courants				
	17 - Produits non courants (+)				
	18 - Charges non courantes (-)				
	V Résultat non courant				
	VI Excédent / Insuffisance avant impôts			(1 066,80)	
	VII Impôts sur les résultats				
	VIII Excédent / Insuffisance			(1 066,80)	
	IX Total des produits			71 668,60	
	X Total des charges			72 735,40	
	XI Excédent / Insuffisance			(1 066,80)	
	XII Marge brute sur ventes en l'état (1-9)				
	XIII Valeur ajoutée (1+2+3+4) - (9+10+11)			(72 735,40)	

(1) Variation de stock: stock final - stock initial: augmentation (+) diminution (-)

(2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (CHARGES)

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Poste	CHARGES D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
611	Achats revendus de marchandises		
	Achats de Marchandises Variation des Stocks de marchandises (+/-)		
	Total		
612	Achats consommés de matières et de fournitures		
	Achats des matières premières		
	Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	Achats de matières et fournitures consommables et emballages		
	Variation des stocks de matières ,fourniture et emballages (+/-)		
	Achats non stockés de matières et de fournitures		
	Achats de travaux, études et prestations de services	39 915,40	
	Total	39 915,40	
613/	Autres charges externes		
614	Locations et charges locatives	5 500,00	
	Redevances de crédit-bail		
	Entretiens et réparations		
	Primes d'assurances		
	Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
	Redevances pour brevets, marques, droits ...		
	Transports		
	Déplacements, missions et réceptions	20 120,00	
	Reste du poste des autres charges externes	7 200,00	
	Total	32 820,00	
617	Charges de personnel		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Reste du poste des charges de personnel		
	Total		
618	Autres charges d'exploitation		
	Jetons de présence		
	Pertes sur créances irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total		
Poste	CHARGES FINANCIERES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
638	Autres charges financières		
	Charges nettes sur cessions de titres et valeur de placement		
	Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
Poste	CHARGES NON COURANTES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
658	Autres charges non courantes		
	Pénalités sur marchés et débits		
	Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	Pénalités et amendes fiscales		
	Créances devenues irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (PRODUITS)

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Poste	PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
711	Ventes de marchandises Ventes de Marchandises au Maroc Ventes de Marchandises à l'étranger Reste du poste des ventes de Marchandises		
	Total		
712	Ventes de biens et services produits Ventes de biens au Maroc Ventes de biens à l'étranger Ventes de services au Maroc Ventes de services à l'étranger Redevances pour brevets, marques, droits... Reste du poste des ventes et services produits		
	Total		
713	Variation des stocks de biens et services produits Variation des stocks de biens produits Variation des stocks de services produits Variation des stocks de produits en cours		
	Total		
718	Cotisations et dons reçus Jetons de présence reçus Reste du poste (Produits divers)	9 794,60	
	Total	9 794,60	
719	Reprises d'exploitation ; transferts de charges Reprises Transferts de charges		
	Total		
Poste	PRODUITS FINANCIERS	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
738	Intérêts et autres produits financiers Intérêts et produits assimilés Revenus des créances rattachées à des participations Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement Reste du poste des intérêts et autres produits financiers		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°19

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom et Prénom ou Raison Sociale et Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat (*)	
						Bail ordinaire	Bail période
DOMICILIATION	7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BOURGOU 8 20100 CASABLANCA	BUSINESS CENTER NETWORK		2 500,00	2 500,00	X	
AMPHITHEATRE	23 BD MOHAMED ABDOU QUARTIER PALMIERS 20340 CASABLANCA	CGEM	06/03/2019	3 000,00	3 000,00		X
Total :				5 500,00	5 500,00		

(*) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

Au cas où le nombre de propriétaires dépasserait quinze (15), veuillez ajouter des annexes d'une contexture identique à celle du présent état.

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Simplifié)

Raison Sociale : ASSOCIATION ENERGIES

Identifiant Fiscal :

Taxe professionnelle :

Adresse : 7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BUREAU 8 - 20100 CASABLANCA

A CASABLANCA **Le** 31/03/2021

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration:

Date:

Signature

N.B. : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux Etats prévus par la Loi N°9 - 88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir N° 1.92.138 du 3 jourmada II 1413(15.12.1992)

ASSOCIATION ENERGIES

BILAN
(modèle simplifié)

Tableau n° 1

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	ACTIF	Exercice Actuel			Exercice Précédent Net
		Brut	Amort. et prov.	Net	
I M M O B I L I S E	Immobilisations en non-valeurs (A)				
	Immobilisations incorporelles (B)				
	. Fonds commercial				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
	Immobilisations corporelles (C)				
	. Terrains				
	. Constructions				
	. Installations techniques, matériel et outillage				
	. Matériel de transport				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
Immobilisations financières (D)					
Total I (A+B+C+D)					
A C T I F C I R C U L	Stocks (E)				
	. Marchandises				
	. Stocks divers				
	Créances de l'actif circulant (F)				1 250,00
	. Clients et comptes rattachés				
. Comptes d'associés					
. Débiteurs divers					
. Comptes de régularisation Actif				1 250,00	
Titres et valeurs de placement (G)					
Total II (E+F+G)				1 250,00	
T R E S O R	Trésorerie - Actif				
	. Chèques et valeurs à encaisser				
	. Banques. T.G et C.C.P	56 676,42		56 676,42	46 063,04
	. Caisses. Régies d'avances et accreditifs				
Total III	56 676,42		56 676,42	46 063,04	
TOTAL GENERAL I+II+III	56 676,42		56 676,42	47 313,04	

	PASSIF	Exercice Actuel		Exercice Précédent
F I N A N C E P E R M A N	Capitaux propres		50 941,50	47 313,04
	. Capital social ou personnel (1)		48 379,84	48 379,84
	moins: actionnaires . capital souscrit non appelé			
	Capital appelé dont versé 48 379,84			
	. Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	. Ecarts de réévaluation			
	. Réserves diverses			
	. Report à nouveau et résultats nets en instance d'affectation (2)		(1 066,80)	
	. Résultat net d'exercice (2)		3 628,46	(1 066,80)
	Total des capitaux propres (A)		50 941,50	47 313,04
Capitaux propres assimilés (B)				
Dettes de financement (C)				
Provisions durables pour risques et charges (D)				
Total I (A+B+C+D)		50 941,50	47 313,04	
P A S C I R	Dettes du passif circulant (E)		5 734,92	
	. Fournisseurs et comptes rattachés		5 734,92	
	. Comptes d'associés			
	. Créanciers divers			
. Comptes de régularisation Passif				
Autres provisions pour risques et charges (F)				
Total II (E+F)		5 734,92		
T R E S	Trésorerie - Passif			
	. Crédits d'escompte et de trésorerie			
	. Banques (soldes créditeurs)			
Total III				
TOTAL GENERAL I + II + III		56 676,42	47 313,04	

(1) Si capital personnel débiteur

(2) bénéficiaire(+); déficitaire(-)

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°2

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

(Modèle simplifié)

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Opérations		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 1+2	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
		Propres à l'exercice (1)	Les exercices précédents (2)		
COURANT	I Produits courants				
	1 - Ventes de marchandises (en l'état)				
	2 - Ventes de biens et services produits				
	Chiffre d'affaires				
	3 - Variation de stocks produits (-/+) (1)				
	4 - Immo. prod. par l'Ese pour elle-même				
	5 - Subventions d'exploitation				61 874,00
	6 - Autres produits d'exploitation	139 270,00		139 270,00	9 794,60
	7 - Reprises d'exploitation; transferts de charges				
	8 - Produits financiers				
	Total I	139 270,00		139 270,00	71 668,60
COURANT	II Charges courantes				
	9 - Achats revendus de marchandises (2)				
	10 - Achats consommés de mat. et fournit. (2)	8 350,92		8 350,92	39 915,40
	11 - Autres charges externes	127 290,62		127 290,62	32 820,00
	12 - Impôts et taxes				
	13 - Charges du personnel				
	14 - Autres charges d'exploitation				
	15 - Dotations d'exploitation				
16 - Charges financières					
	Total II	135 641,54		135 641,54	72 735,40
	III Résultat courant (I - II)			3 628,46	(1 066,80)
NON COUR.	IV Produits et charges non courants				
	17 - Produits non courants (+)				
	18 - Charges non courantes (-)				
	V Résultat non courant				
	VI Résultat avant impôts (III + V)			3 628,46	(1 066,80)
	VII Impôts sur les résultats				
	VIII Résultat net (total des produits - total des charges)			3 628,46	(1 066,80)
	IX Total des produits			139 270,00	71 668,60
	X Total des charges			135 641,54	72 735,40
	XI Résultat net (total des produits - total des charges)			3 628,46	(1 066,80)
	XII Marge brute sur ventes en l'état (1-9)				
	XIII Valeur ajoutée (1+2+3+4) - (9+10+11)			(135 641,54)	(72 735,40)

(1) Variation de stock: stock final - stock initial: augmentation (+) diminution (-)

(2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (CHARGES)

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Poste	CHARGES D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
611	Achats revendus de marchandises		
	Achats de Marchandises Variation des Stocks de marchandises (+/-)		
	Total		
612	Achats consommés de matières et de fournitures		
	Achats des matières premières		
	Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	Achats de matières et fournitures consommables et emballages		
	Variation des stocks de matières ,fourniture et emballages (+/-)		
	Achats non stockés de matières et de fournitures		
	Achats de travaux, études et prestations de services	8 350,92	39 915,40
	Total	8 350,92	39 915,40
613/	Autres charges externes		
614	Locations et charges locatives	2 500,00	5 500,00
	Redevances de crédit-bail		
	Entretiens et réparations		
	Primes d'assurances		
	Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
	Redevances pour brevets, marques, droits ...		
	Transports		
	Déplacements, missions et réceptions		20 120,00
	Reste du poste des autres charges externes	124 790,62	7 200,00
		Total	127 290,62
617	Charges de personnel		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Reste du poste des charges de personnel		
	Total		
618	Autres charges d'exploitation		
	Jetons de présence		
	Pertes sur créances irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total		
Poste	CHARGES FINANCIERES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
638	Autres charges financières		
	Charges nettes sur cessions de titres et valeur de placement		
	Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
Poste	CHARGES NON COURANTES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
658	Autres charges non courantes		
	Pénalités sur marchés et débits		
	Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	Pénalités et amendes fiscales		
	Créances devenues irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (PRODUITS)

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Poste	PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
711	Ventes de marchandises Ventes de Marchandises au Maroc Ventes de Marchandises à l'étranger Reste du poste des ventes de Marchandises		
	Total		
712	Ventes de biens et services produits Ventes de biens au Maroc Ventes de biens à l'étranger Ventes de services au Maroc Ventes de services à l'étranger Redevances pour brevets, marques, droits... Reste du poste des ventes et services produits		
	Total		
713	Variation des stocks de biens et services produits Variation des stocks de biens produits Variation des stocks de services produits Variation des stocks de produits en cours		
	Total		
718	Autres produits d'exploitation Jetons de présence reçus Reste du poste (Produits divers)	139 270,00	9 794,60
	Total	139 270,00	9 794,60
719	Reprises d'exploitation ; transferts de charges Reprises Transferts de charges		
	Total		
Poste	PRODUITS FINANCIERS	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
738	Intérêts et autres produits financiers Intérêts et produits assimilés Revenus des créances rattachées à des participations Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement Reste du poste des intérêts et autres produits financiers		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°19

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom et Prénom ou Raison Sociale et Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat (*)	
						Bail ordinaire	Bail période
SOMICILIATION	7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BUREAU 8 20100 CASABLANCA	BUSINESS CENTER NETWORK		2 500,00	2 500,00	X	
Total :				2 500,00	2 500,00		

(*) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

Au cas où le nombre de propriétaires dépasserait quinze (15), veuillez ajouter des annexes d'une contexture identique à celle du présent état.

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Simplifié)

Raison Sociale : ASSOCIATION ENERGIES

Identifiant Fiscal :

Taxe professionnelle :

Adresse : 7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BUREAU 8 - 20100 CASABLANCA

A CASABLANCA **Le** 09/06/2021

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration:

Date:

Signature

N.B. : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux Etats prévus par la Loi N°9 - 88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir N° 1.92.138 du 3 jourmada II 1413(15.12.1992)

ASSOCIATION ENERGIES

BILAN
(modèle simplifié)

Tableau n° 1

Exercice du 01/01/2021 au 31/05/2021

	ACTIF	Exercice Actuel			Exercice Précédent Net
		Brut	Amort. et prov.	Net	
I M M O B I L I S E	Immobilisations en non-valeurs (A)				
	Immobilisations incorporelles (B)				
	. Fonds commercial				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
	Immobilisations corporelles (C)				
	. Terrains				
	. Constructions				
	. Installations techniques, matériel et outillage				
	. Matériel de transport				
	. Immobilisations incorporelles diverses				
Immobilisations financières (D)					
Total I (A+B+C+D)					
A C T I F C I R C U L	Stocks (E)				
	. Marchandises				
	. Stocks divers				
	Créances de l'actif circulant (F)				
	. Clients et comptes rattachés				
. Comptes d'associés					
. Débiteurs divers					
. Comptes de régularisation Actif					
Titres et valeurs de placement (G)					
Total II (E+F+G)					
T R E S O R	Trésorerie - Actif				
	. Chèques et valeurs à encaisser				
	. Banques. T.G et C.CP	84 479,62		84 479,62	56 676,42
	. Caisses. Régies d'avances et accreditifs				
Total III	84 479,62		84 479,62	56 676,42	
TOTAL GENERAL I+II+III	84 479,62		84 479,62	56 676,42	

	PASSIF	Exercice Actuel		Exercice Précédent
F I N A N C E P E R M A N	Capitaux propres	75 194,70		50 941,50
	. Capital social ou personnel (1)	48 379,84		48 379,84
	moins: actionnaires . capital souscrit non appelé			
	Capital appelé dont versé	48 379,84		
	. Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	. Ecarts de réévaluation			
	. Réserves diverses			
	. Report à nouveau et résultats nets en instance d'affectation (2)	2 561,66		(1 066,80)
	. Résultat net d'exercice (2)	24 253,20		3 628,46
	Total des capitaux propres (A)	75 194,70		50 941,50
Capitaux propres assimilés (B)				
Dettes de financement (C)				
Provisions durables pour risques et charges (D)				
Total I (A+B+C+D)	75 194,70		50 941,50	
P A S C I R	Dettes du passif circulant (E)	9 284,92		5 734,92
	. Fournisseurs et comptes rattachés	9 284,92		5 734,92
	. Comptes d'associés			
	. Créanciers divers			
	. Comptes de régularisation Passif			
Autres provisions pour risques et charges (F)				
Total II (E+F)	9 284,92		5 734,92	
T R E S	Trésorerie - Passif			
	. Crédits d'escompte et de trésorerie			
	. Banques (soldes créditeurs)			
Total III				
TOTAL GENERAL I + II + III	84 479,62		56 676,42	

(1) Si capital personnel débiteur

(2) bénéficiaire(+); déficitaire(-)

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°2

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

(Modèle simplifié)

Exercice du 01/01/2021 au 31/05/2021

		Opérations		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 1+2	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
		Propres à l'exercice (1)	Les exercices précédents (2)		
COURANT	I Produits courants				
	1 - Ventes de marchandises (en l'état)				
	2 - Ventes de biens et services produits				
	Chiffre d'affaires				
	3 - Variation de stocks produits (-/+) (1)				
	4 - Immo. prod. par l'Esse pour elle-même				
	5 - Subventions d'exploitation				
	6 - Autres produits d'exploitation	32 000,00		32 000,00	139 270,00
	7 - Reprises d'exploitation; transferts de charges				
	8 - Produits financiers				
	Total I	32 000,00		32 000,00	139 270,00
COURANT	II Charges courantes				
	9 - Achats revendus de marchandises (2)				
	10 - Achats consommés de mat. et fournit. (2)	1 366,80		1 366,80	8 350,92
	11 - Autres charges externes	6 380,00		6 380,00	127 290,62
	12 - Impôts et taxes				
	13 - Charges du personnel				
	14 - Autres charges d'exploitation				
	15 - Dotations d'exploitation				
16 - Charges financières					
	Total II	7 746,80		7 746,80	135 641,54
	III Résultat courant (I - II)			24 253,20	3 628,46
NON COUR.	IV Produits et charges non courants				
	17 - Produits non courants (+)				
	18 - Charges non courantes (-)				
	V Résultat non courant				
	VI Résultat avant impôts (III + V)			24 253,20	3 628,46
	VII Impôts sur les résultats				
	VIII Résultat net (total des produits - total des charges)			24 253,20	3 628,46
	IX Total des produits			32 000,00	139 270,00
	X Total des charges			7 746,80	135 641,54
	XI Résultat net (total des produits - total des charges)			24 253,20	3 628,46
	XII Marge brute sur ventes en l'état (1-9)				
	XIII Valeur ajoutée (1+2+3+4) - (9+10+11)			(7 746,80)	(135 641,54)

(1) Variation de stock: stock final - stock initial: augmentation (+) diminution (-)

(2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (CHARGES)

Exercice du 01/01/2021 au 31/05/2021

Poste	CHARGES D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
611	Achats revendus de marchandises		
	Achats de Marchandises Variation des Stocks de marchandises (+/-)		
	Total		
612	Achats consommés de matières et de fournitures		
	Achats des matières premières		
	Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	Achats de matières et fournitures consommables et emballages		
	Variation des stocks de matières ,fourniture et emballages (+/-)		
	Achats non stockés de matières et de fournitures		
	Achats de travaux, études et prestations de services	1 366,80	8 350,92
	Total	1 366,80	8 350,92
613/	Autres charges externes		
614	Locations et charges locatives	1 250,00	2 500,00
	Redevances de crédit-bail		
	Entretiens et réparations		
	Primes d'assurances		
	Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 800,00	
	Redevances pour brevets, marques, droits ...		
	Transports		
	Déplacements, missions et réceptions		
	Reste du poste des autres charges externes	330,00	124 790,62
	Total	6 380,00	127 290,62
617	Charges de personnel		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Reste du poste des charges de personnel		
	Total		
618	Autres charges d'exploitation		
	Jetons de présence		
	Pertes sur créances irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total		
Poste	CHARGES FINANCIERES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
638	Autres charges financières		
	Charges nettes sur cessions de titres et valeur de placement		
	Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
Poste	CHARGES NON COURANTES	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
658	Autres charges non courantes		
	Pénalités sur marchés et débits		
	Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	Pénalités et amendes fiscales		
	Créances devenues irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (PRODUITS)

Exercice du 01/01/2021 au 31/05/2021

Poste	PRODUITS D'EXPLOITATION	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
711	Ventes de marchandises Ventes de Marchandises au Maroc Ventes de Marchandises à l'étranger Reste du poste des ventes de Marchandises		
	Total		
712	Ventes de biens et services produits Ventes de biens au Maroc Ventes de biens à l'étranger Ventes de services au Maroc Ventes de services à l'étranger Redevances pour brevets, marques, droits... Reste du poste des ventes et services produits		
	Total		
713	Variation des stocks de biens et services produits Variation des stocks de biens produits Variation des stocks de services produits Variation des stocks de produits en cours		
	Total		
718	Autres produits d'exploitation Jetons de présence reçus Reste du poste (Produits divers)	32 000,00	139 270,00
	Total	32 000,00	139 270,00
719	Reprises d'exploitation ; transferts de charges Reprises Transferts de charges		
	Total		
Poste	PRODUITS FINANCIERS	MONTANT	EXERCICE PRECEDENT
738	Intérêts et autres produits financiers Intérêts et produits assimilés Revenus des créances rattachées à des participations Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement Reste du poste des intérêts et autres produits financiers		
	Total		

ASSOCIATION ENERGIES

Tableau n°19

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Exercice du 01/01/2021 au 31/05/2021

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom et Prénom ou Raison Sociale et Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat (*)	
						Bail ordinaire	Bail période
DOMICILIATION	7 RESIDENCE RAMI RUE SEBTA BUREAU 8 20100 CASABLANCA	BUSINESS CENTER NETWORK		2.500,00	1.250,00	X	
Total :				2.500,00	1.250,00		

(*) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

Au cas où le nombre de propriétaires dépasserait quinze (15), veuillez ajouter des annexes d'une contenance identique à celle du présent état.



ENERGIAS

www.energies.ma