

BILAN D'EXERCICE : DU 01/01/2014 AU 30/09/2014

ASSOCIATION CLUB DES MAGISTRATS DU MAROC

ADRESSE : APPT N°225, IMM C, RDC L'INSTITUT SUPERIEUR DES
MAGISTRATS, RUE EL MEHDI BEN BERKA, SUISSI
- RABAT -

Meknes, le 15/10/2014

Signature

BILAN - ACTIF (Modèle normal)

ACTIF	EXERCICE			EXERC. PRECD
	BRUT	AMORT.-PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)				
- FRAIS PRELIMINAIRES				
- CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
- PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)				
- IMMOBILISATIONS EN RECHERCHE ET DEVELOP.				
. BREVETS, MARQUES, DROITS & VAL. SIMILAIRES				
. FONDS COMMERCIAL				
. AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	26 050.00		26 050.00	
. TERRAINS				
. CONSTRUCTIONS				
. INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	26 050.00		26 050.00	
. MATERIEL DE TRANSPORT				
. MOBILIER, MAT. DE BUREAU ET AMENAG. DIVERS				
. AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
. IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)				
. PRETS IMMOBILISES				
. AUTRES CREANCES FINANCIERES				
. TITRES DE PARTICIPATION				
. AUTRES TITRES IMMOBILISES				
ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)				
. DIMINUTION DES CREANCES IMMOBILISEES				
. AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT				
TOTAL I = (A+B+C+D+E)	26 050.00		26 050.00	
STOCKS (F)				
. MARCHANDISES				
. MATIERES ET FOURNITURES CONSOMMABLES				
. PRODUITS EN COURS				
. PROD. INTERMEDIAIRES & PROD. RESIDUELS				
. PRODUITS FINIS				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)				
. FOURNISSEURS DEBITEURS, AVANCES ET ACOMPTE				
. CLIENTS ET COMPTES RATACHES				
. PERSONNEL				
. ETAT				
. COMPTES D'ASSOCIES				
. AUTRES DEBITEURS				
. COMPTES DE REGULARISATION ACTIF				
TITRES & VALEURS DE PLACEMENT (H)				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)				
(ELEMENTS CIRCULANTS)				
TOTAL II (F + G + H + I)				
TRESORERIE - ACTIF				
. CHEQUES ET VALEURS A ENCAISSER				
. BANQUES, T.G E C.P	28 260.50		28 260.50	7509.00
. CAISSES, REGIES ET ACCREDITIFS	174.86		174.86	21642.10
TOTAL III	28 435.36		28 435.36	29151.10
TOTAL GENERAL (I + II + III)	54 485.36		54 485.36	29151.10

BILAN - PASSIF (Modèle normal)

PASSIF	EXERCICE	EXERC. PRECD
CAPITAUX PROPRES		
. CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL (1)		
. MOINS : ACTIONNAIRES, CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE		
CAPITAL APPELE DONT VERSE :		
. PRIME D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
. ECARTS DE REEVALUATION		
. RESERVE LEGALE		
. AUTRES RESERVES		
. REPORT A NOUVEAU (2)		
. RESULTATS NETS EN INSTANCE D'AFFECTATION (2)	18 023.10	23047.31
. RESULTAT NET DE L'EXERCICE (2)	14 834.26	-5024.21
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	32 857.36	18023.10
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
. PROVISIONS REGLEMENTEES		
DETTES DE FINANCEMENT (C)		
. EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
. AUTRES DETTES DE FINANCEMENT		
PROV. DURABLES / RISQUES ET CHARGES (D)		
. PROVISIONS POUR RISQUES		
. PROVISIONS POUR CHARGES		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)		
. AUGMENTATION DES CREANCES IMMOBILISES		
. DIMINUTION DES DETTES DE FINANCEMENT		
TOTAL I (A + B + C + D + E)	32 857.36	18023.10
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		
. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 628.00	11128.00
. CLIENTS CREDITEURS, AVANCES ET ACOMPTES	13 128.00	10128.00
. PERSONNEL		
. ORGANISMES SOCIAUX		
. ETAT		
. COMPTES D'ASSOCIES	8 500.00	1000.00
. AUTRES CREANCES		
. COMPTES DE REGULARISATION PASSIF		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)		
TOTAL II (F + G + H)	21 628.00	11128.00
TRESORERIE - PASSIF		
. CREDITS D'ESCOMPTE		
. CREDITS DE TRESORERIE		
. BANQUES (SOLDES CREDITEURS)		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I + II + III	54 485.36	29151.10

(1) Capital personnel débiteur (-)

(2) Bénéficiaire (+) , Déficittaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

(Modèle normal)

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX	TOT. EXERC.
	EXERCICE (1)	EXERC.ANT(2)	EXERCICE (1+2)	PRECED.
PRODUITS D'EXPLOITATION				
. VENTE DE MARCHANDISES EN L'ETAT				
. VENTES DE BIENS ET SERVICES				
CHIFFRE D'AFFAIRES				
. VARIATION DE STOCKS DE PRODUITS (+ -)				
. IMMOB. PROD. PAR L' ESE PR ELLE MEME				
. SUBVENTION D'EXPLOITATION	36 670.00		36 670.00	12970.00
. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
. REPRISES D'EXPLOIT. ; TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL I	36 670.00		36 670.00	12970.00
CHARGES D'EXPLOITATION				
- ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISE				
- ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES	8 579.20		8 579.20	1756.00
- AUTRES CHARGES EXTERNES	13 256.54		13 256.54	16238.21
- IMPOTS ET TAXES				
- CHARGES DE PERSONNEL				
- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
- DOTATION D'EXPLOITATION				
TOTAL II	21 835.74		21 835.74	17994.21
RESULTATS D'EXPLOITATION III (I-II)			14 834.26	-5024.21
PRODUITS FINANCIERS				
- PROD. TITRES PARTICIP. & AUTRES PROD. IMM.				
- GAINS DE CHANGE				
- INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS				
- REPRISE FINANCIERES TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV				
CHARGES FINANCIERES				
- CHARGES D'INTERETS				
- PERTES DE CHANGE				
- AUTRES CHARGES FINANCIERES				
- DOTATIONS FINANCIERES				
TOTAL V				
RESULTAT FINANCIER VI (IV - V)				
RESULTAT COURANT (III+VI)			14 834.26	-5024.21

(1) variation de stock: Stock final - stock initial; augmentation (+) diminution (-)

(2) Achats revendus ou achats consommés = Achat - variation de stock

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes) (Suite)
(Modèle normal)

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX EXERCICE (1+2)	TOT. EXERC. PRECED.
	EXERCICE (1)	EXERC.ANT (2)		
RESULTAT COURANT (REPORTS)			14 834.26	-5024.21
PRODUITS NON COURANTS				
- PRODUITS DE CESSION D'IMMOBILISATION				
- SUBVENTION D'EQUILIBRE				
- REPRISES SUR SUBVENTION D'INVESTISSEMENT				
- AUTRES PRODUITS NON COURANTS				
- REPRISES NON COURANTES TRANSFERTS CHARGES				
TOTAL VIII				
CHARGES NON COURANTES				
- VALEURS NETTES D'AMORT. IMMOB. CEDEES				
- SUBVENTIONS ACCORDEES				
- AUTRES CHARGES				
- DOTATIONS NON COURANTES AUX AMORT. & PROV.				
TOTAL IX				
RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)				
RESULTAT AVANT IMPOT (VII+X)			14 834.26	-5024.21
IMPOTS SUR LES RESULTATS				
RESULTAT NET (XI - XII)			14 834.26	-5024.21
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			36 670.00	12970.00
TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			21 835.74	17994.21
RESULTAT NET (TOT. PROD. - TOT.			14 834.26	-5024.21

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

I N T I T U L E	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
. BENEFICE NET		
. PERTE NETTE		14 834.26
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
1. COURANTES		
2. NON COURANTES		
III. DEDUCTIONS FISCALES		
1. COURANTES		
2. NON COURANTES		
TOTAL		14 834.26
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		14 834.26
. BENEFICE BRUT (A)		
. DEFICIT BRUT FISCAL (B)		14 834.26
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
. DEFICIT SUR AMORTISSEMENTS IMPUTE		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
. BENEFICE NET FISCAL (A - C)		14 834.26
ou		
. DEFICIT NET FISCAL (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		

(1) Dans la limite du montant du bénéfice brut fiscal (A)

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

N A T U R E	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Prod/Entrep	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR								
. FRAIS PRELIMINAIRES								
. CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES								
. PRIMES DE REMBOURSEMENT OBLIGATIONS								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
. IMMOBILISATION EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT								
. BREVETS MARQUES, DROITS, VALEURS SIMILAIRES								
. FOND COMMERCIAL								
. AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 050.00						26 050.00
. TERRAINS								
. CONSTRUCTIONS								
. INSTALLATIONSTECHNIQUES, MATERIEL, OUTILLAGE		26 050.00						26 050.00
. MATERIEL DE TRANSPORT								
. MOBILIER, MATERIEL BUREAU ET AMENAGEMENT								
. AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
. IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS								
T O T A L		26 050.00						26 050.00

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G)

I. TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R)

			EXERCICE	EXERC. PRECD
	1	. VENTES DE MARCHANDISE EN L'ETAT		
	2	- . ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISES		
I	=	MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT		
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE : (3 + 4 + 5)		
	3	. VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS		
	4	. VARIATIONS STOCKS DE PRODUITS		
	5	. IMMOB. PRODUITES PAR L'ENTREPRISE POUR ELLE MEME		
III	-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE: (6+7)	21 835.74	17 994.21
	6	. ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES	8 579.20	1 756.00
	7	. AUTRES CHARGES EXTERNES	13 256.54	16 238.21
IV	=	VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	-21 835.74	-17 994.21
	8	+ . SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 670.00	12 970.00
	9	- . IMPOTS ET TAXES		
	10	- . CHARGES DE PERSONNEL		
V	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	14 834.26	
	=	INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)		5 024.21
	11	+ . AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	12	- . AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		
	13	+ . REPRISES D'EXPLOITATION, TRANSFERTS DE CHARGES		
	14	- . DOTATIONS D'EXPLOITATION		
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION (+ OU -)	14 834.26	-5 024.21
VII	ñ	RESULTAT FINANCIER		
VII	=	RESULTAT COURANT (+ OU -)	14 834.26	-5 024.21
IX	ñ	RESULTAT NON COURANT		
	15	- . IMPOTS SUR LES RESULTATS		
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ OU -)	14 834.26	-5 024.21

II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F) - AUTOFINANCEMENT

	1	. RESULTAT NET DE L'EXERCICE		
		- BENEFICE +	14 834.26	
		- PERTE -		-5 024.21
	2	+ . DOTATIONS D'EXPLOITATION		
	3	+ . DOTATIONS FINANCIERES		
	4	+ . DOTATIONS NON COURANTES		
	5	- . REPRISES D'EXPLOITATION		
	6	- . REPRISES FINANCIERES		
	7	- . REPRISES NON COURANTES		
	8	- . PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATION		
	9	+ . VALEURS NETTES D'AMORTISSEMENT DES IMMOB CEDEES		
I	=	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F)	14 834.26	-5 024.21
	10	- DISTRIBUTION DE BENEFICES		
II	=	AUTOFINANCEMENT	14 834.26	-5 024.21

(1) A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie
(2) A l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie
(3) Y compris les reprises sur subventions d'investissement

DETAIL DES POSTES DU C.P.C

I N T I T U L E		EXERCICE	EXERC. PRECED
PRODUITS D'EXPLOITATION			
711	VENTES DE MARCHANDIES		
	. VENTES DE MARCHANDISES AU MAROC		
	. VENTES DE MARCHANDISES A L'ETRANGER		
	. RESTE DU POSTE DES VENTES DE MARCHANDISES		
	TOTAL		
712	VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS		
	. VENTES DE BIENS AU MAROC		
	. VENTES DE BIENS A L'ETRANGER		
	. VENTES DE SERVICES AU MAROC		
	. VENTES DE SERVICES A L'ETRANGER		
	. REDEVANCES POUR BREVETS, MARQUES, DROITS		
	. RESTE DU POSTE DES VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS		
	TOTAL		
713	VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS		
	. VARIATION DES STOCKS DE BIENS PRODUITS (1)		
	. VARIATION DES STOCKS DE SERVICES PRODUITS (1)		
	. VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS EN COURS (1)		
	TOTAL		
718	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	. JETONS DE PRESENCE RECUS		
	. RESTE DU POSTE (PRODUITS DIVERS)		
	TOTAL		
719	REPRISES D'EXPLOITATION; TRANSFERTS DE		
	. REPRISES		
	. TRANSFERTS DE CHARGE		
	TOTAL		
PRODUITS FINANCIERS			
738	. INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS		
	. INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		
	. REVENUS DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		
	. PRODUITS NETS / CESSIONS TITRES ET VAL. DE PLACEMENT		
	. RESTE DU POSTE INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS		
	TOTAL		
CHARGES D'EXPLOITATION			
611	. ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISES		
	. ACHATS DE MARCHANDISES		
	. VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES (ñ)		
	TOTAL		
612	. ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET DE FOURNITURE		
	. ACHATS DE MATIERES PREMIERES		
	. VARIATION DES STOCKS DE MATIERES PREMIERES		
	. ACHATS DE MAT. , FOURNITURES CONSOMMABLES ET D'EMBAL.	254.40	1 540.00
	. VARIATION DES STOCKS DE MAT., FOURNITURES, EMBAL.		

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

I N T I T U L E		EXERCICE	EXERC. PRECED
. ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET DE FOURNITURES			
. ACHATS DE TRAVAUX, ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		8 324.80	216.00
TOTAL		8 579.20	1 756.00
613/614	AUTRES CHARGES EXTERNES		
. LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES			
. REDEVANCES DE CREDIT BAIL			
. ENTRETIEN ET REPARATION			
. PRIMES D'ASSURANCES			
. REMUNERATION DU PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
. REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES		4 000.00	
. REDEVANCES POUR BREVETS, MARQUES, DROITS			
. TRANSPORTS			
. DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		702.00	4 690.00
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES EXTERNES		8 554.54	11 548.21
TOTAL		13 256.54	16 238.21
617	CHARGES DE PERSONNEL		
. REMUNERATIONS DU PERSONNEL			
. CHARGES SOCIALES			
. RESTE DU POSTE DES CHARGES DE PERSONNEL			
TOTAL			
618	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		
. JETONS DE PRESENCE			
. PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			
TOTAL			
CHARGES FINANCIERES			
638	. AUTRES CHARGES FINANCIERES		
. CHARGES NETTES / CESSIONS DE TITRES ET VAL. DE PLACEMENT			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES FINANCIERES			
TOTAL			
CHARGES NON COURANTES			
658	. AUTRES CHARGES NON COURANTES		
. PENALITES SUR MARCHES ET DEDITS			
. RAPPEL D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES RESULTATS)			
. PENALITES ET AMENDES FISCALES ET PENALES			
. CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES NON COURANTES			
TOTAL			

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT - BAIL

N A T U R E	Date lère chéance	Durée contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement Du bien	REDEVANCES				Prix d'achat résiduel en fin contrat	Observation
					Cumul exercices précédents	Montant de l'exercice	Restant à payer			
							A moins d'1 an	A plus d'1 an		
TOTAL										

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	CUMUL DEBUT EXERCICE	Dotations de l'exercice	Amortissement sur immobilis. sorties	CUMUL FIN EXERCICE
IMMOBILISATION EN NON VALEURS				
FRAIS PRELIMINAIRES				
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS EN RECHERCHE & DEVELOPPEMENT				
BREVETS, MARQUES DROITS & VALEURS SIMILAIRES				
FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL/OUTILLAGE				
MATERIEL DE TRANSPORT				
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU ET AMENAGEMENTS				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
T O T A L				

