

**Modalités de transmission de la situation comptable et de ses états annexes, des états de synthèse et des documents
qui leur sont complémentaires et des états prudentiels à communiquer à la DSB durant l'année 2012**

I - Situation comptable et états annexes

Document		Périodicité	Support de transmission	Délai de remise
Code	Appellation			
001	Situation Comptable provisoire	Trimestrielle	Support magnétique	15 jours après la date d'arrêté
002	Situation Comptable définitive (*)	Annuelle	Support magnétique	15-mars
181	Immobilisations données en IJARA	Nouveaux états	Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté
182	Créances liées aux opérations de MOURABAHA		Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté
183	Rémunérations liées aux opérations de MOURABAHA		Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté
184	Détail des opérations de MOUCHARAKA		Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté
185	Cession des titres de MOUCHARAKA		Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté
186	Détail des produits et charges liés aux opérations Ijara, Mourabaha et Moucharaka		Trimestrielle	15 jours après la date d'arrêté

NB: Les lettres d'envoi de l'ensemble des documents figurant dans cette annexe doivent être signées par les personnes habilitées et dont les noms, prénoms, grades, fonctions et signatures ont été notifiés à la DSB.

(*) La situation comptable définitive doit être accompagnée des mêmes annexes qui accompagnent la situation comptable provisoire (001) dûment mise à jour, arrêtée en fin d'année.

II - Etats de synthèse:

Document		Périodicité	Support de transmission	Délai de remise
Code	Appellation			
040	Bilan	Semestrielle	Magnétique et Papier	31 mars pour le provisoire, 31 mai pour le définitif à fin décembre et 30 septembre pour le définitif à fin juin
041	Compte de produits et charges	Annuelle	Magnétique et Papier	31 mai
042	Etat des soldes de gestion	Semestrielle	Magnétique et Papier	31 mars pour le provisoire, 31 mai pour le définitif à fin décembre et 30 septembre pour le définitif à fin juin
043	Tableau des flux de trésorerie	Annuelle	Magnétique et Papier	31 mai
050	Compte de produits et charges détaillé	Semestrielle	Magnétique et Papier	31 mars pour l'état arrêté à fin décembre et 31 août pour l'état arrêté à fin juin

NB: Les états de synthèse, transmis sur support papier, doivent être datés et revêtus de la signature du président du conseil d'administration ou, le cas échéant, de celle d'un autre membre de cette instance habilité à cet effet.