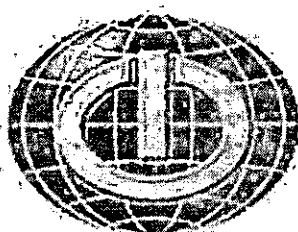


**AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES**  
**APAUS**



**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**RAPPORT GENERAL**  
**DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**ANNEE 2016**

*Mesdames, Messieurs,*

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'année 2016 tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles mauritaniennes et les normes professionnelles internationales. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous avons constaté que :

- Les comptes de bilan (Actif et Passif) non mouvementés depuis plus d'un exercice doivent faire l'objet d'une analyse approfondie afin de connaître les origines des mouvements qui sont passés et prendre en comptes les résultats de la vérification au niveau de la comptabilité sur la base d'une approbation émanant d'une Assemblée Générale Ordinaire.
- Les engagements concernant les recettes et les dépenses rattachées à un exercice donné doivent être comptabilisés afin de respecter le principe de séparation des exercices prévue par le plan comptable mauritanien.
- Les justificatifs des travaux effectués par les Ingénieurs de l'APAUS doivent être annexés aux pièces de dépenses afin de valider l'état d'avancement physique des travaux effectués par les entreprises attributaires du marché.
- Les bureaux de suivi doivent communiquer des livrables en totale conformité avec les engagements pris vis à vis de l'Agence.

Sous réserve des points cités ci-haut, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables mauritaniens, réguliers, sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre agence à la fin de cet exercice.

## **II - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en Mauritanie, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Nous n'avons pas d'observation à faire en ce sens.

En outre, nous devons en notre qualité de Commissaire aux comptes apprécier les informations données dans le rapport de gestion de l'AG et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière de l'Agence. Or, à la fin de notre intervention sur l'exercice susmentionné, nous vous informons que ces documents, rendus obligatoires par l'article 454 du Code de Commerce, ne nous ont toujours pas été communiqués.

Fait à Nouakchott le 3 Mai 2017

**Les Commissaires aux Comptes**

**ABDELLAHI DEDY**



**MOHAMED CHERIF**



AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-AP AUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016



*FONDS PROPRES*

*ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2016*

*SOURCES DE FINANCEMENT : FONDS D'ACCES ET BUDGET DE L'ETAT*

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

ETATS FINANCIERS

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAU  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

**I-ACTIF**

RUBRIQUES	APAU 31/12/2016			31/12/2015
	Valeur brute	Amortissements	Net	NET
<b>FRAIS ET VALEURS IMMOBILISEES</b>	27 451 909 654,00	16 099 685,00	27 435 809 969,00	22 643 696 072,00
<b>FRAIS IMMOBILISES</b>	16 099 685,00	16 099 685,00		
Logiciels	16 099 685,00	16 099 685,00		
<b>AUTRES VALEURS IMMOBILISEES</b>	27 435 809 969,00		27 435 809 969,00	22 643 696 072,00
Emplois définitifs de l'exercice	5 915 453 939,00		5 915 453 939,00	5 190 231 169,00
Investissements Projets d'Accès	21 520 356 030,00		21 520 356 030,00	17 453 464 903,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	374 747 701,00	359 038 674,00	15 709 027,00	2 634 221,00
Constructions	8 841 651,00	6 561 098,00	2 280 553,00	2 634 219,00
Matériel de transport	127 788 421,00	127 788 421,00		
Matériel de bureau et informatique	178 804 281,00	165 375 808,00	13 428 473,00	1,00
Autres immobilisations	13 229 692,00	13 229 692,00		
Agencements, Aménagements et Installations	46 083 656,00	46 083 655,00	1,00	1,00
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
Immobilisations en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 479 135,00	-	13 479 135,00	19 079 135,00
Dépôts et cautionnements	477 500,00		477 500,00	477 500,00
Prêts à long et moyen terme	13 001 635,00		13 001 635,00	18 601 635,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	27 840 136 490,00	375 138 359,00	27 464 998 131,00	22 665 409 428,00
<b>VALEURS REALISABLES ET DISPONIBLES</b>	2 313 351 228,00	-	2 313 351 228,00	3 570 844 878,00
Fournisseurs débiteurs	95 593 495,00		95 593 495,00	147 689 681,00
Personnel	2 523 130,00		2 523 130,00	3 037 477,00
Etat et collectivités				
Organismes de financement	1 406 320 063,00		1 406 320 063,00	1 406 320 063,00
Débiteurs divers				
Disponibles	808 914 540,00		808 914 540,00	2 013 797 657,00
<b>COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER</b>	-	-	-	-
Comptes d'attente à régulariser				
Charges constatées d'avance				
Produits à recevoir				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	30 153 487 718,00	375 138 359,00	29 778 349 359,00	26 236 254 306,00

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

## II-PASSIF

RUBRIQUES	APAUS	APAUS
	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
<b><u>FONDS DE FINANCEMENT</u></b>		
<b><u>Subventions et dotations</u></b>	2 877 753 313,00	2 631 317 313,00
Dotation de fonctionnement	2 877 753 313,00	2 631 317 313,00
<b><u>Dotations d'équipement</u></b>	22 388 602 782,00	19 122 087 636,00
Investissements Accés	22 505 534 994,00	19 224 315 921,00
Immobilisations	258 206 147,00	258 206 147,00
Subventions amorties	375 138 359,00	360 434 432,00
<b><u>Dotations nettes</u></b>	25 266 356 095,00	21 753 404 949,00
<b><u>Fonds de roulement</u></b>	3 111 015 444,00	3 047 145 760,00
<b><u>Fonds d'Acces Universel</u></b>		
Financements mobilisés	3 111 015 444,00	3 047 145 760,00
Financements à mobiliser		
-		
<b><u>Autres fonds</u></b>		
<b><u>Fonds de financement nets</u></b>	28 377 371 539,00	24 800 550 709,00
<b><u>Provisions pour risques et charges</u></b>	81 000 000,00	
<b><u>DETTES A COURT TERME</u></b>	1 312 751 530,00	1 428 477 307,00
Fournisseurs	435 691 828,00	534 486 648,00
Personnel et comptes rattachés		
Etat et Collectivités	170 569 717,00	171 847 797,00
Créditeurs divers	700 117 300,00	722 142 862,00
Concours bancaires	6 372 685,00	
<b><u>COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER</u></b>	7 226 290,00	7 226 290,00
Comptes d'attente à régulariser	7 226 290,00	7 226 290,00
Charges à payer		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	29 778 349 359,00	26 236 254 306,00



AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

### III- CHARGES

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
<b><i>Charges hors exploitation</i></b>			
<i>Achats d'approvisionnements non stockés</i>	31 418 010,00	29 128 064,00	2 289 946,00
<i>Charges externes liées à l'investissement</i>	38 946 135,00	46 739 707,00	- 7 793 572,00
<i>Charges externes liées à l'activité</i>	118 659 557,00	97 448 502,00	21 211 055,00
<i>Charges et pertes diverses</i>	11 930 000,00	16 400 000,00	- 4 470 000,00
<i>Frais de personnel</i>	463 709 130,00	450 489 689,00	13 219 441,00
<i>Impôts et taxes</i>	-	8 362 129,00	- 8 362 129,00
<i>Dotation aux amortissements et provisions</i>	81 000 000,00	11 638 033,00	69 361 967,00
<b>Total charges</b>	<b>745 662 832,00</b>	<b>660 206 124,00</b>	<b>85 456 708,00</b>

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

**iv-PRODUITS**

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
<i>Charges de fonctionnement à transférer à l'actif</i>	737 019 803,00	656 054 419,00	80 965 384,00
<i>Quote part de la subvention d'équipement</i>			
<i>Recettes propres</i>	8 643 029,00	4 151 705,00	4 491 324,00
<b>Total</b>	<b>745 662 832,00</b>	<b>660 206 124,00</b>	<b>85 456 708,00</b>

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS  
ETATS FINANCIERS 2016-METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS  
FINANCIERS 2016

**Méthodes et principes comptables**

## **1 Présentation des Etats Financiers :**

Les états financiers ont été élaborés conformément au Plan Comptable Mauritanien.

Les postes sont groupés par nature. Ceux de l'actif du bilan sont listés par ordre décroissant en fonction de leur liquidité. Ceux du passif du bilan le sont par ordre décroissant de leur exigibilité.

## **2 Immobilisations Corporelles**

Ce poste regroupe les immobilisations propres de l'Agence nécessaires à la réalisation de sa mission.

Les immobilisations propres sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties dès leur mise en service, suivant la méthode linéaire aux taux suivants :

Constructions	4 %
Matériel d'exploitation	20 %
Matériel de bureau	20%
Matériel informatique	20 %
Autres immobilisations	20 %

L'amortissement des immobilisations acquises sur subventions est constaté dans le compte "Subventions amorties" qui vient en déduction des "Subventions d'équipement ».

## **3 Frais immobilisés**

Les frais immobilisés enregistrent :

- Les frais d'acquisition de logiciels de gestion ;
- Les emplois définitifs de l'Agence qui représentent l'excédent des charges de fonctionnement de l'exercice sur les recettes propres de l'Agence ;
- Les dépenses relatives aux programmes d'accès aux services de base mis en œuvre par elle.

Les dépenses liées aux programmes comprennent :

- Le coût des investissements réalisés : travaux et équipements ;
- Les études préalables à la mise en œuvre ;

- Les études relatives à la finalisation du cadre d'organisation de l'accès aux services ;
- Les frais de lancement des programmes.

L'Agence n'est pas encore dotée d'une comptabilité ou suivi analytiques pour l'imputation de ces dépenses par services d'accès.

Par ailleurs la propriété de l'Agence sur les investissements réalisés n'est pas expressément affirmée. Ainsi, elle n'en est que concessionnaire en tant qu'agent d'exécution de l'Etat.

#### 4 Dettes et créances :

Les dettes et les créances sont reflétées à leur valeur nominale.

#### 5 Disponibilités :

Les disponibilités en Ouguiya sont évaluées à leur valeur nominale.

Les soldes en devises sont actualisés en fin d'exercice au taux de clôture de la BCM et les différences de change sont imputées au compte "Ecart de conversion" au bilan.

#### 6 Fonds de financement :

Ce poste enregistre :

- Les subventions de fonctionnement et d'équipement reçues par l'Agence
- Fonds de roulement qui comprend :
  - Le Fonds d'Accès Universel qui enregistre, à son crédit, les financements obtenus mobilisés et à mobiliser (dotations du Budget, redevances, avances des crédits de bailleurs, autres ressources) et à son débit les décaissements effectués au titre des programmes d'accès.  
L'Agence ne disposant pas, depuis sa création, de dotations de financements propres pour ses dépenses de fonctionnement et d'équipement, ces derniers sont financés par le Fonds d'Accès.
  - Les autres fonds : financements extérieurs, dons, recettes propres

#### 7 Appels de fonds ou organismes de financement :

En fin d'exercice, les dépenses engagées et non encore réglées sont reflétées à l'actif du bilan dans le poste "Organismes de financement".

*NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS*

## I-FONDS PROPRES

### 1- COMPTES DE L'ACTIF

#### 1-1 FRAIS ET VALEURS IMMOBILISEES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 27 451 909 654 MRO et 22 659 795 757 MRO, il se détaille comme suit :

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
Logiciels	16 099 685	16 099 685	-
Emplois définitifs de l'exercice	5 915 453 939	5 190 231 169	725 222 770
Investissements Projets d'Accès	21 520 356 030	17 453 464 903	4 066 891 127
<b>Total</b>	<b>27 451 909 654</b>	<b>22 659 795 757</b>	<b>4 792 113 897</b>

#### 1-1-1 AUTRES VALEURS IMMOBILISEES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 27 435 809 969 MRO et 22 643 696 072 MRO. Il a connu une variation de 4 717 782 387 MRO, et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
Emplois définitifs de l'exercice	5 915 453 939,00	5 190 231 169	725 222 770
Investissements Projets d'Accès	21 520 356 030,00	17 453 464 903	4 066 891 127
<b>Total</b>	<b>27 435 809 969</b>	<b>22 643 696 072</b>	<b>4 792 113 897</b>

#### 1-1-2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à un net à 15 709 026 MRO et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	Valeur bruts			Amortissement			Net
	31/12/2015	Acquisition	30/12/2016	31/12/2015	DT.EX	30/12/2016	
Constructions	8 841 651		8 841 651	6 207 432	353 666	6 561 098	2 280 553
Matériel de bureau	68 304 808	11 365 000	79 669 808	68 304 808	2 083 583	70 388 391	9 281 417
Matériel Informatique	94 358 773	4 775 700	99 134 473	94 358 773	628 645	94 987 418	4 147 055
Mobilier de bureau	13 229 692		13 229 692	13 229 692	0	13 229 692	0
Agenc Aménag & Install	46 083 656		46 083 656	46 083 655	0	46 083 655	1
Matériel de transport	127 788 421		127 788 421	127 788 421	0	127 788 421	0
<b>Total</b>	<b>358 607 001</b>	<b>16 140 700</b>	<b>374 747 701</b>	<b>355 972 781</b>	<b>3 065 894</b>	<b>359 038 675</b>	<b>15 709 026</b>

### 1-1-3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 13 479 135 MRO et correspond des dépôts et cautionnements et des prêts à long terme accordés aux Directeurs et se détaille comme suit :

#### 1-1-3-1 Dépôts et cautionnements

Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 477 500 MRO et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2016
Dépôts et cautionnements antérieurs	477 500,00
Total	477 500,00

#### 1-1-3-2 Prêts à long et moyen terme

Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 13 001 635 MRO et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	APAUS
	31/12/2016
Mohamed Ould Lezgham	353 458,00
Ahmed Ould Die	675 001,00
Cheikh Elmctar	5 000 000,00
Mohamed Ould Sidi Taleb	- 9 305,00
Mohamed Ould Brahalla	5 160 000,00
Mohamed Ould Med Sidi	1 822 481,00
Total	13 001 635,00

### 2-1 VALEURS REALISABLES ET DISPONIBLES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 2 313 351 228,00 MRO et se détaille comme suit :

Rubrique	30/12/2016	31/12/2015	VARIATIONS
Fournisseurs débiteurs	95 593 495,00	147 689 681,00	-52 096 186,00
Personnel	2 523 130,00	3 037 477,00	-514 347,00
Organismes de financement	1 406 320 063,00	1 406 320 063,00	0,00
Disponibilités	808 914 540,00	2 013 797 657,00	-1 204 883 117,00
	2 313 351 228,00	3 570 844 878,00	-1 257 493 650,00



## 2-1- 1 FOURNISSEURS DEBITEURS

*Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 95 593 495 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
Fournisseurs avances travaux	84 474 781
Fournisseurs avances études	2 118 714
Fournisseurs avances suivi	9 000 000
Total	95 593 495

### 2-1- 1-1 FOURNISSEURS AVANCES TRAVAUX

*Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 84 474 781 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
Tout Electrique	23 476 712
SOMER/SOMIBA TP	3
SOMIBA TP	127 400
GIE ACTIF	4 561 254
ESB	1 139
HYDROCONSEIL	666 480
COMACO-SA	- 5 435 153
Ets Jairiniya	280 000
BTI	1 860 000
SMCT	1 840 000
Ahmed O/ Henan	- 46 662
SMBS	1 952 000
TAMIR	744 362
Fournisseurs Divers	54 447 246
Total	84 474 781

### 2-1- 1-2 FOURNISSEURS AVANCES ETUDES

*Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 2 118 714 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
HYDROCONSEIL	1 560 000
Isselmou O/ Ahmednah	-6 000
Fournisseurs Divers	564 714
Total	2 118 714

## 2-1- 1-3 FOURNISSEURS AVANCES SUIVI

Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2016 à 9 000 000 MRO et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2016
ANADER	9 000 000
Total	9 000 000

## 2-1-2 PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 2 523 130 MRO et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	FONDS PROPRES
	31/12/2016
Remuneration due au personnel	-1 661 895,00
Sadegh Ould Sidi	-45 000,00
Beha El Ezza Mint Abba	-7 416,00
Mountagha Saada Kelly	1
Mneye Mint Dowmane	128 121,00
Abdellahi Ould Sidaty	-43 118,00
Sidi Mohamed Oould Lefdhil	1 062,00
Ahmed O/ Saleck	496 239,00
Med Lemine O/ Sidi Baba	413 116,00
Hmade O/ El Bekaye	115 569,00
O/ Amar ben Weiss	-24 063,00
Chighaly O/ Med Lemine	73 574,00
Mohamed EL Mouktar	30 000,00
Mohamed Ould Metourie	5 000,00
Ahmed Ould Dah	-15 517,00
Dellahi Ould Mohamed Mahmoud	100 612,00
Cheikh Sid'El Moctar ElKounti	-73 456,00
Cheikh sid'A Ahmed Bekaye O/ M'H	-476
Med Ould Mahmoud	186 715,00
Menne Mint Ebbe	6 962,00
LY ABDOUL DAKEL	-28 413,00
Ahmed Ould Babah	-11 400,00
Baba Ould Ely	-144 962,00
Kadia Ba	293 510,00
Sidi Mohamed O/ Deye	312 728,00
Moulaye Ould Elmehdy	-225 521,00
BAba Ould Ely	225 000,00
Mohamed Ould Sidi Taleb	786 912,00
Dibage Mint Mini	491 416,00
Med O/ Brahim	10
Med Mahmoud Ould Khou	42 934,00
Salka Mint Mohamed	13 184,00
IShagh O/ Ahmed	158 112,00
Med O/ Med Sidi	-49 041,00
Ikhalihna Ould Cheikh	300 000,00
Mahjouba Mint Zeidane	49 268,00
Nema Mint Bah	33 747,00
Med Saleck O Lefdhil	-84 391,00
Med O/Mohameden	-178 729,00
Elemine Ould Mahfoudh	-67 682,00
Ahmed O/Med Sidi	200 000,00
Saleck O Ahmed	9 442,00

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-AP AUS  
METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS 2016

Ely O/ Lekhal	305 860,00
Bahy Khatar	216 047,00
Khadijetou mint Elbeinane	29 881,00
Baby Ould Bowba	1
Rabab Mint Mohamed Ahmed	-5 936,00
Garmy Mint Med	4 230,00
Elbou Abdi Ejied	1
Ahmed Ould Boubou	-84 520,00
CheikhnaMohamed Lefghih	-116 400,00
Cheikh Abdellahi Ould Md Abd	70 200,00
Ahmed O/Abdellah	200 000,00
Ahmedou Ould Brahim	36 000,00
Khdeija Mint Lebatt	55 612,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 523 130,00</b>

### 2-1-3 ORGANISMES DE FINANCEMENT

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 1 406 320 063 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	30/12/2016	31/12/2015	VARIATIONS
Subventions opérateurs	690 578 202,00	690 578 202,00	-
Autres fonds à recevoir	715 741 861,00	715 741 861,00	-
	<b>1 406 320 063,00</b>	<b>1 406 320 063,00</b>	<b>-</b>

### 2-1-4 DISPONIBILITES

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 808 914 540 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	30/12/2016	31/12/2015	VARIATIONS
Banques	808 414 540,00	2 013 297 657,00	-1 204 883 117,00
Caisses	500 000,00	500 000,00	0,00
	<b>808 914 540,00</b>	<b>2 013 797 657,00</b>	<b>-1 204 883 117,00</b>

## 2-1-5 BANQUES ET CAISSE

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 808 914 540 MRO et se détaille comme suit :*

RUBRIQUES	FONDS PROPRES
	31/12/2016
Maurisbank Telecom	162 809 765,00
BCI Eau Electricité	40 503 015,00
BEA/EAU/ELEC	187 845,00
Bacim bank	1,00
BNM fonct	1,00
BNM fonds	1,00
BAMIS	218 953,00
GBM Fonds d'Accès	1 577 776,00
BMCI PNUD	5 566,00
BPM PMTF	4 442 281,00
TRESOR TELECOM	598 669 336,00
Caisse de fonctionnement	500 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>808 914 540,00</b>

## 2- COMPTES DU PASSIF

### 2-1 FONDS DE FINANCEMENT

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 25 266 356 095,00 MRO et 21 753 404 949,00 MRO. Il a connu une variation de 3 512 951 146,00 MRO, et se détaille comme suit :*

Rubrique	30/12/2016	31/12/2015	VARIATIONS
Dotation de fonctionnement	2 877 753 313,00	2 631 317 313,00	246 436 000,00
Dotation d'équipement	22 388 602 782,00	19 122 087 636,00	3 266 515 146,00
	25 266 356 095,00	21 753 404 949,00	3 512 951 146,00

#### 2-1-1 DOTATION D'EQUIPEMENT

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 22 388 602 782,00 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
Investissements accés	22 505 534 994,00
Immobilisations APAUS	258 206 147,00
Amortissements	-375 138 359,00
	22 388 602 782,00

### 2-2 FONDS DE ROULEMENT

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 3 047 145 760,00 MRO et 3 111 015 444,00 MRO. Il a connu une variation de 121 774 047 MRO, et se détaille comme suit :*

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
<b>Fonds d'Accès Universel</b>			
Financements mobilisés	3 111 015 444,00	3 047 145 760,00	63 869 684,00
Financements à mobiliser			
	3 111 015 444,00	3 047 145 760,00	63 869 684,00
<b>Autres fonds</b>			
-			
Total	-	-	

## 2-3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 81 000 000,00 MRO et 0 MRO. Il a connu une variation de 81 000 000,00 MRO, et se détaille comme suit :*

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	81 000 000,00	0,00	81 000 000,00
<i>Perte sur compte financier Maurisbank</i>			
	81 000 000,00	-	81 000 000,00

## 2-4 DETTES A COURT TERME

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 et au 31/12/2015, respectivement, à 1 317 054 030,00 MRO et 1 428 477 307,00 MRO. Il a connu une variation de 11 423 277,00 MRO, et se détaille comme suit :*

Rubrique	30/12/2016	31/12/2015	VARIATIONS
Fournisseurs	439 994 328,00	534 486 648,00	-94 492 320,00
Etat et Collectivités	170 569 717,00	171 847 797,00	-1 278 080,00
Créditeurs divers	700 117 300,00	722 142 862,00	-22 025 562,00
Concours bancaires	6 372 685,00		6 372 685,00
	1 317 054 030,00	1 428 477 307,00	-111 423 277,00

### 2-4-1 FOURNISSEURS

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 439 994 328 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
FOURNISSEURS TRAVAUX	278 155 443,00
FOURNISSEURS ETUDES	16 362 750,00
FOURNISSEURS SUIVI	-1 304 636,00
FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES TRAVAUX	124 946 365,00
FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES ETUDES	493 924,00
FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES SUIVI	7 083 496,00
FOURNISSEURS FONCTIONNEMENT	14 256 986,00
Total	439 994 328,00

#### 2-4-1-1 FOURNISSEURS TRAVAUX

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 278 155 443 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
Tout Electrique	-23 406 554,00
El Ma Forage	11 703 440,00
SOMIBA TP	22 100 000,00
ESB	-870 232,00
HYDROCONSEIL	5 168 000,00
COGER	7 474 291,00
VIC	6 741 000,00
COMACO-SA	-7 473 441,00
SOC	-8 068 944,00
ABDEL BAGHI	10 329 000,00
EMOS	70 251 067,00
BTI	-1 570 713,00
GFC-TP	12 576 800,00
TECHNO SYSTEMS	12 263 762,00
SMBA	1 276 840,00
SMAGEC	39 512 000,00
Fournisseurs Divers	120 149 127,00
<b>TOTAL</b>	<b>278 155 443,00</b>

#### 2-4-1-2 FOURNISSEURS ETUDES

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 16 362 750 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
MKH	3 800 000
Fournisseurs Divers	12 562 750
<b>Total</b>	<b>16 362 750</b>

#### 2-4-1-3 FOURNISSEURS SUIVI

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 1 304 636 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
MKH	- 1 200 000,00
BES	560 000,00
Fournisseur suivi	- 664 636,00
<b>Total</b>	<b>- 1 304 636,00</b>

## 2-4-1-4 FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES TRAVAUX

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 120 643 865 MRO et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2016
Tout Electrique	676 266,00
MATRASCO	3 125 689,00
GBTP-BATIR	1,00
FFD	2 124 682,00
SOMIBA TP	795 849,00
GIE ACTIF	5 337 294,00
ESB	8 929 062,00
DIOUK	355 250,00
BATP	1,00
GDEE	5 943 650,00
BIS-TP	3 192 093,00
COGER	4 423 387,00
VIC	1 030 598,00
COMACO-SA	61 983 699,00
SOC	1 995 000,00
Abdel Baghi	494 000,00
EMOS	2 257 248,00
BTI	372 000,00
Ets Taher	206 000,00
SMBA	1 141 150,00
Maali et Frère	642 000,00
SMAGEC	4 490 875,00
MR-TP	146 497,00
Green light	2 471 247,00
AMAN Logistique	1 168 432,00
2ME	520 000,00
THDI	1 924 875,00
Fournisseurs Divers	5 309 020,00
TOTAL	120 643 865,00

## 2-4-1-5 FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES ETUDES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 493 924 MRO et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2016
Fournisseurs Divers	493 924
Total	493 924



## 2-4-1-6 FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIES SUIVI

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 7 083 496 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
BEEM	390 000
GCM	491 064
ECOQUALITÉ	183 000
MKH	240 000
HYDROCONSEIL	245 419
ECOSERVICE	214 000
BETB/TENMIYA	1 672 200
Nour ingénierie	837 000
fournisseurs divers	2 810 813
<b>Total</b>	<b>7 083 496</b>

## 2-4-1-7 FOURNISSEURS FONCTIONNEMENT

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 14 256 986 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	31/12/2016
Star	20 000,00
SOMELEC	142,00
SNDE	1 727 388,00
DHL	211 557,00
AGM	1 000,00
Papeterie Moderne	342 300,00
Zemour Voyage	- 70 920,00
El Mouna	29,00
Sigma Informatique	389 250,00
CFAO	- 40 092,00
CGA	- 623 920,00
Toyota	- 4 070,00
SMGE	20,00
Mauritel	1 511 389,00
SCORIM	- 1 451,00
AMI	120 000,00
Ahmedou O/ Ahmed O/ Hamden	2 000 000,00
Ets Med O/ Med Lemine	2 867 800,00
SORECI Voyage	694 186,00
Brahim O/ Ahmed Mounah	194 840,00
Ets Memoudy	- 186 800,00
GMEL	- 54 000,00
Sidi O/ Abdellahi O/ Chemad	- 100 000,00
Fournisseurs Divers	5 258 338,00
<b>Total</b>	<b>14 256 986</b>

2-5-2 ETAT ET COLLECTIVITES

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 170 569 717 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	FONDS PROPRES
	31/12/2016
IMF precompte	100 099 469,00
ITS	48 916 032,00
IRF précompté	8 061 604,00
CNSS	220 587,00
CNAM	13 272 025,00
Total	170 569 717,00

### 2-5-3 CREDITEURS DIVERS

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 700 112 300,00 MRO et se détaille comme suit :*

Rubrique	FONDS PROPRES
	31/12/2016
charges a payer	1733244
Délégataires/compte auxiliaire (UM)	
Tout Electrique	-36
CDS	534 047
GSEA	-32 016 146
GIE Actif	-2 737 305
TILIMSI SERVICE	-840 748
AL Ajazira	2 908
ETS.Benrgie	1 961 679
ETS DEFI	-793 374
MKH	6 836 581
Divers	2 884 600
<b>Total</b>	<b>-24 167 794</b>
Opérat inter-projet /cmpt auxi (UM)	
BID	611 970 000
FADES	58 876 637
Union Européenne	-99 370 475
GRET	-127 000
RIM	-1 903 605
FADESII	149 801 980
<b>Total</b>	<b>719 247 537</b>
Charges a payer	
Somelec facture decembre 2016	665 753
Ets ECAM	65 000
Ets Memoudy	180 000
Mauritel factures decembre 2016	188 810
SIGMA Honoraires assistance	929 250
ELASSIL	480 000
Divers fournisseurs	503 500
Ets Memoudy	292 000
<b>Total</b>	<b>3 304 313</b>
<b>total crediters divers</b>	<b>700 117 300</b>

## 2-5-4 CONCOURS BANCAIRES

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 6 372 685,00 MRO et se détaille comme suit :*

RUBRIQUES	APAUS
	31/12/2016
BMCI PNUD PHASE 2	21 436
BPM Projet Telecom	182 504
BEA C.partie FADES	4 096 544
Trésor Public	2 072 201
<b>Total</b>	<b>6 372 685</b>

## 2-5-5 COMPTES DE REGULARISATIONS

*Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 7 226 290 MRO et se détaille comme suit :*

Compte d'attente à régulariser	31/12/2016
Attente à régulariser Banque	7 226 290,00
<b>Total</b>	<b>7 226 290,00</b>

### 3- COMPTES DE CHARGES

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 745 662 832 MRO contre 660 206 124 MRO en 2015 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015	
<b><u>Charges hors exploitation</u></b>			
Achats d'approvisionnements non stockés	31 418 010,00	29 128 064,00	2 289 946,00
Charges externes liées à l'investissement	38 946 135,00	46 739 707,00	- 7 793 572,00
Charges externes liées à l'activité	118 659 557,00	97 448 502,00	21 211 055,00
Charges et pertes diverses	11 930 000,00	16 400 000,00	- 4 470 000,00
Frais de personnel	463 709 130,00	450 489 689,00	13 219 441,00
Impôts et taxes	-	8 362 129,00	- 8 362 129,00
Dotation aux amortissements et provisions	81 000 000,00	11 638 033,00	69 361 967,00
<b>Total charges</b>	<b>745 662 832,00</b>	<b>660 206 124,00</b>	<b>85 456 708,00</b>

#### 3-1 Achats d'approvisionnement non stockés

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 31 418 010 MRO contre 29 128 064 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	%
	30/12/2016	31/12/2015		
-				
<b><u>Achats d'approvisionnements non stockés</u></b>	<b>31 418 010,00</b>	<b>29 128 064,00</b>	<b>2 289 946,00</b>	<b>8%</b>
Fournitures non stockables	5 996 200,00	7 291 714,00	- 1 295 514,00	-18%
Combustibles, carburant et lub	18 213 670,00	17 248 400,00	965 270,00	6%
Fournitures de bureau et admin	6 731 650,00	3 136 300,00	3 595 350,00	115%
Autres matières et fournitures	476 490,00	1 451 650,00	- 975 160,00	-67%

#### 3-2 charges externes liées à l'investissement

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 38 946 135 MRO contre 46 739 707 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	%
	30/12/2016	31/12/2015		
<b><u>Charges externes liées à l'investissement</u></b>	<b>38 946 135,00</b>	<b>46 739 707,00</b>	<b>- 7 793 572,00</b>	<b>-17%</b>
Loyers et charge locatives	9 786 492,00	12 408 972,00	- 2 622 480,00	-21%
Location Véhicule	-	1 975 000,00	- 1 975 000,00	-100%
Entretien Bâtiment	18 329 530,00	19 483 279,00	- 1 153 749,00	-6%
Réparation véhicules	6 189 313,00	8 385 000,00	- 2 195 687,00	-26%
Réparation climatiseur	3 078 300,00	389 400,00	2 688 900,00	691%
Maintenance informatique	1 562 500,00	3 661 000,00	- 2 098 500,00	-57%
Assurances transport	-	173 056,00	- 173 056,00	-100%
Documentation générale	-	264 000,00	- 264 000,00	-

### 3-3 charges externes liées à activité

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 118 659 557 MRO contre 97 448 502 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	
	30/12/2016	31/12/2015		
<b>Charges externes liées à l'activité</b>	<b>118 659 557,00</b>	<b>97 448 502,00</b>	<b>21 211 055,00</b>	22%
Déplacements à l'étranger	4 878 534,00	8 135 859,00	- 3 257 325,00	-40%
Missions	18 956 058,00	19 395 248,00	- 439 190,00	-2%
Réceptions	13 780 950,00	6 927 100,00	6 853 850,00	99%
Frais postaux et téléphone	5 889 209,00	1 328 829,00	4 560 380,00	343%
Autres frais postaux et téléphone	-	1 607 958,00	- 1 607 958,00	-100%
Honoraires	41 971 386,00	33 906 562,00	8 064 824,00	24%
Divers	-	-	-	#DIV/0!
Publicité et propagande, publi	32 355 500,00	25 438 340,00	6 917 160,00	27%
Services Bancaires	827 920,00	708 606,00	119 314,00	17%

### 3-4 charges et pertes diverses

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 11 930 000 MRO contre 16 400 000 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	Pourcentage variation
	30/12/2016	31/12/2015		
<b>Charges et pertes diverses</b>	<b>11 930 000,00</b>	<b>16 400 000,00</b>	<b>- 4 470 000,00</b>	<b>-27%</b>
Jetons de présence	7 930 000,00	4 110 000,00	3 820 000,00	93%
Dons, pourboires et subventions. Accordées	4 000 000,00	12 290 000,00	- 8 290 000,00	-67%

### 3-5 frais de personnel

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 463 709 130 MRO contre 450 489 689 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	%
	30/12/2016	31/12/2015		
<b>Frais de personnel</b>	<b>463 709 130,00</b>	<b>450 489 689,00</b>	<b>13 219 441,00</b>	3%
Salaires, appointements, com bas	369 010 189,00	347 728 544,00	21 281 645,00	6%
Main-d'oeuvre occasionnelle	90 000,00	131 000,00	- 41 000,00	-31%
Heures supplémen,taires	-	87 745,00	- 87 745,00	
congés payés	1 026 655,00	5 295 212,00	- 4 268 557,00	-81%
Primes et gratifications	43 559 305,00	36 276 318,00	7 282 987,00	20%
indemnités preavis de licenciement	-	3 317 212,00	- 3 317 212,00	
Indemnités et avantages divers	16 488 167,00	15 070 000,00	1 418 167,00	9%
Cotisations de sécurité sociale	24 135 331,00	22 843 658,00	1 291 673,00	6%
Bourses et séminaires	7 299 483,00	17 920 000,00	- 10 620 517,00	-59%
Allocation stagiaire	2 100 000,00	1 820 000,00	280 000,00	15%

#### 4-5 Impôts et taxes

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 0 MRO contre 8 362 129 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	% VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015		
<u>Imots et taxes</u>	-	8 362 129,00	- 8 362 129,00	-100%
<i>impôts fonciers et taxes annexes</i>	-	8 362 129,00	- 8 362 129,00	-100%

#### 5-5 Dotation aux amortissements

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 81 000 000 MRO contre 11 638 033 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	APAUS	APAUS	VARIATION	% VARIATION
	30/12/2016	31/12/2015		
<u>Dotation aux amortissements et provisions</u>	81 000 000,00	11 638 033,00	69 361 967,00	596%
<i>Amortissement des immobilisations et provisions</i>	81 000 000,00	11 638 033,00	69 361 967,00	596%

#### 4- COMPTES DE PRODUITS

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 745 662 832 MRO contre 660 206 124 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	AP AUS	AP AUS	VARIATION	%
	31/12/2016	31/12/2015		VARIATION
Charges de fonctionnement à transférer à l'actif	737 019 803,00	656 054 419,00	80 965 384,00	12%
Quote part de la subvention d'équipement				
<b>Recettes propres</b>	<b>8 643 029,00</b>	<b>4 151 705,00</b>	<b>4 491 324,00</b>	<b>108%</b>
Autres produits et profits	6 369 949,00	4 151 705,00	2 218 244,00	53%
Ventes de dossiers				
Pénalités de retard contrat	2 273 080,00	-	2 273 080,00	#DIV/0!
Gain de change				
<b>Total</b>	<b>745 662 832,00</b>	<b>660 206 124,00</b>	<b>85 456 708,00</b>	<b>13%</b>

#### 4-1 Recettes de l'exercice

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31/12/2016 à 8 643 029 MRO contre 4 151 705 MRO en 2015 et se détaille comme suit

RUBRIQUES	FONDS PROPRES	FONDS PROPRES	VARIATION	%
	30/12/2016	31/12/2015		VARIATION
<b>Recettes propres</b>	<b>8 643 029,00</b>	<b>4 151 705,00</b>	<b>4 491 324,00</b>	<b>108%</b>
Autres produits et profits	6 369 949,00	4 151 705,00	2 218 244,00	53%
Pénalités de retard contrat	2 273 080,00	0,00	2 273 080,00	#DIV/0!



*ANNEXE*

*BALANCE GENERALE AU 31 DECEMBRE 2016*

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAU  
METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS 2016

**APAU - Répub. Islamique de Mauritanie**

**BALANCE GENERALE 31/12/2016 (UM)**

**Du Compte : 064600 - 778000**

**Site : 01**

**Periode du 01/01/2016 Au 31/12/2016**

**Page 1/5**

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvement D	Mouvement C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
1	Fonds de Financement	1 657 671 130	25 160 985 141	14 759 477	3 684 218 340	1 672 430 607	28 845 203 481	1 660 737 024	28 833 509 898
105090	Autres fonds		410 638 164	55 550	37 676 260	55 550	448 314 424		448 258 874
105100	Etat		1 904 980 762				1 904 980 762		1 904 980 762
105110	Opérateurs		690 578 202				690 578 202		690 578 202
105390	Autres fonds		40 948 632		26 248 974		67 197 606		67 197 606
105400	Etat		7 638 840 118		877 891 141		8 516 731 259		8 516 731 259
105410	Opérateurs		7 242 308 931		2 403 327 932		9 645 636 863		9 645 636 863
105490	Autres fonds		23 900 000				23 900 000		23 900 000
105510	Fonds affectés au fonctionnem		2 631 317 313		246 436 000		2 877 753 313		2 877 753 313
105520	Fonds affectés aux Immobilisat		258 206 147				258 206 147		258 206 147
105530	Fonds affectés aux Investissem		4 319 266 872				4 319 266 872		4 319 266 872
139000	Resultat Debitur	1 297 236 698			11 638 033	1 297 236 698	11 638 033	1 285 598 665	
149000	Subventions d'équipement	360 434 432		14 703 927		375 138 359		375 138 359	
190000	Provisions pour risques chargs				81 000 000		81 000 000		81 000 000
2	Comptes de valeurs immobilisées	21 740 245 195	372 072 465	4 083 031 827	8 824 894	25 823 277 022	380 897 359	25 817 527 327	375 147 664
200410	Délégations de services	2 710 556 017		342 253 998		3 052 810 015		3 052 810 015	
200420	Appuis aux structurs de l'Etat	28 087 719		10 580 000		38 667 719		38 667 719	
200500	Charges Transférées à l'actif	3 892 994 471			159 000	3 892 994 471	159 000	3 892 835 471	
203000	Etudes générales préparatoires	978 976 577		81 289 009		1 060 265 586		1 060 265 586	
205000	Logiciel et progiciel	960 000				960 000		960 000	
205890	Autr valeurs incorporelles imo	15 139 685				15 139 685		15 139 685	
212080	Autres ensembles immobiliers	8 841 651				8 841 651		8 841 651	
214000	Investissements Projet d'accès	12 408 569 886		3 632 768 120		16 041 338 006		16 041 338 006	
214010	Investissements Fourniture	30 290 471				30 290 471		30 290 471	
214100	Projet PELEC 20	1 255 528 652				1 255 528 652		1 255 528 652	
215000	Véhicules	127 788 421				127 788 421		127 788 421	

**APAU - Répub. Islamique de Mauritanie**

**BALANCE GENERALE 31/12/2016 (UM)**

**Du Compte : 064600 - 778000**

**Site : 01**

**Periode du 01/01/2016 Au 31/12/2016**

**Page 2/5**

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvement D	Mouvement C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
216100	Matériel de bureau	68 304 808		11 365 000		79 669 808		79 669 808	
216200	Matériel Informatique	94 358 773		4 775 700		99 134 473		99 134 473	
218000	Mobilier de bureau	13 229 692				13 229 692		13 229 692	

**AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAUS**  
**METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS 2016**

218200	Installats, agencam, aménagem	46 083 656				46 083 656		46 083 656	
218810	Immob en appui aux struc Etat	41 455 581				41 455 581		41 455 581	
260000	Prêts & avances consentis LMT	18 601 635		5 600 000		18 601 635	5 600 000	13 010 940	9 305
265000	Dépôts & cautionnements versés	477 500				477 500		477 500	
280500	Amortissements Logiciel		16 099 685				16 099 685		16 099 685
281208	Amortissements des constructio		6 207 432		353 666		6 561 098		6 561 098
281500	Amortis matériel de transport		127 788 421				127 788 421		127 788 421
281610	Amortis Matériel de bureau		68 304 808		2 083 583		70 388 391		70 388 391
281620	Amortis. Matériel informatique		94 358 772		628 645		94 987 417		94 987 417
281810	Amortissts Mobilier de bureau		13 229 692				13 229 692		13 229 692
281820	Amo autres immobilisats corpor		46 083 655				46 083 655		46 083 655
4	Tiers	1 683 748 028	1 562 404 404	2 936 555 970	2 867 068 041	4 620 303 998	4 429 472 445	1 695 122 901	1 504 291 348
400000	Fournisseurs travaux	2 440 945	368 369 398	1 767 141 335	1 679 368 325	1 769 582 280	2 047 737 723	41 389 884	319 545 327
400001	Fournisseurs Etude		28 867 875	53 364 525	40 859 400	53 364 525	69 727 275		16 362 750
400002	Fournisseurs SUIVI	1 200 000	7 832 142	34 455 639	26 518 861	35 655 639	34 351 003	1 864 636	560 000
400100	Fournisseurs Fonctionnement	1 113 253	18 590 821	175 884 048	172 663 466	176 997 301	191 254 287	1 081 253	15 338 239
400800	FO, retenues garantie TRAVAUX	206 000	108 949 938	13 721 061	25 620 988	13 927 061	134 570 926	206 000	120 849 865
400801	FO, retenues garantie ETUDES		493 924				493 924		493 924
400802	FO, retenues de garantie SUIVI		6 342 748		740 748		7 083 496		7 083 496
409000	Fournisseurs, avances TRAVAUX	142 052 782	5 481 815	60 489 439	112 585 625	202 542 221	118 067 440	89 956 596	5 481 815
409001	Fournisseurs, avances ETUDES	2 124 714	6 000			2 124 714	6 000	2 124 714	6 000
409002	Fournisseurs, avances SUIVI	9 000 000				9 000 000		9 000 000	
420000	Rémunérats dues au personnel		2 363 539	268 714 234	268 012 590	268 714 234	270 376 129		1 661 895

**APAUS - Répub. Islamique de Mauritanie**

**BALANCE GENERALE 31/12/2016 (UM)**

**Du Compte : 064600 - 778000**

**Site : 01**

**Periode du 01/01/2016 Au 31/12/2016**

**Page 3/5**

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvement D	Mouvement C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
425000	Avances au personnel	6 834 365	1 433 349	5 209 000	6 424 991	12 043 365	7 858 340	5 391 066	1 206 041
433000	IMF précompté		123 110 473	95 936 391	72 925 387	95 936 391	196 035 860		100 099 469
433100	IRF précompté		6 459 989		1 601 615		8 061 604		8 061 604
434000	Impôts sur traitemts &salaires		38 398 643	67 328 028	77 845 417	67 328 028	116 244 060		48 916 032
440000	CNSS		28 092	8 403 041	8 595 536	8 403 041	8 623 628		220 587
442000	CNAM		3 850 600	18 805 356	28 226 781	18 805 356	32 077 381		13 272 025
451100	Subventions opérateurs	690 578 202				690 578 202		690 578 202	
451900	Autres fonds à recevoir	715 741 861				715 741 861		715 741 861	
464000	Déléataires/compte auxiliaire	13 711 626	12 216 907	364 447 073	341 773 998	378 158 699	353 990 905	36 387 609	12 219 815
464100	Opérat inter-projet /cmpt auxi	98 744 280	820 648 617	2 656 800		101 401 080	820 648 617	101 401 080	820 648 617
468000	Charge à payer		1 733 244		3 304 313		5 037 557		5 037 557
488010	Cmpts à régulariser Banque		7 226 290				7 226 290		7 226 290
5	Comptes financiers	2 013 797 657		4 959 990 327	6 171 246 129	6 973 787 984	6 171 246 129	808 914 540	6 372 685
550000	Maurisbank Telecom	162 809 765				162 809 765		162 809 765	
550001	BEA C.partie FADES	480 675		26 268 632	30 845 851	26 749 307	30 845 851		4 096 544

**AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-AP AUS  
METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS 2016**

550002	BCI Eau Electricité	250 780 690		535 248 812	746 526 487	787 029 502	746 526 487	40 503 015	
550006	BEA/EAU/ELEC	1 991 739		25 000	1 828 894	2 016 739	1 828 894	187 845	
550110	Bacim bank	1				1		1	
550120	BNM fonct	1				1		1	
550130	BNM fonds	1				1		1	
550300	BAMIS	1 693 862		111 823 160	113 298 069	113 517 022	113 298 069	218 953	
550600	GBM Fonds d'Accès	10 049 729		42 498 516	50 970 469	52 548 245	50 970 469	1 577 776	
550610	BMCI PNUD	504 708			499 142	504 708	499 142	5 566	
550620	BMCI PNUD PHASE 2	33 709 484		38 025 560	71 756 480	71 735 044	71 756 480		21 436
550640	BPM Projet Telecom	865 727 891			865 910 395	865 727 891	865 910 395		182 504
550650	BPM PMTF	5 157 659		10 126 700	10 842 078	15 284 359	10 842 078	4 442 281	

**AP AUS - Répub. Islamique de Mauritanie**

**BALANCE GENERALE 31/12/2016 (UM)**

**Du Compte : 064600 - 778000**

**Site : 01**

**Periode du 01/01/2016 Au 31/12/2016**

**Page 4/5**

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvement D	Mouvement C	Total D	Total C	Solde-D	Solde C
550700	Trésor Public	159 976 528		1 689 208 122	1 851 256 851	1 849 184 650	1 851 256 851		2 072 201
550701	TRESOR TELECOM	520 414 924		1 475 553 071	1 397 298 659	1 995 957 995	1 397 298 659	598 669 336	
560100	Caisse de fonctionnement	500 000				500 000		500 000	
560000	Virements de fonds			1 030 212 754	1 030 212 754	1 030 212 754	1 030 212 754		
6	Comptes de charges			746 454 673	791 841	746 454 673	791 841	745 662 832	
606000	Fournitures non stockables			5 996 200		5 996 200		5 996 200	
606100	Combustibles, Carburants et Lu			18 213 670		18 213 670		18 213 670	
606600	Fournitures de bureau et admin			6 731 650		6 731 650		6 731 650	
606800	Autre matières et fournitures			476 490		476 490		476 490	
620100	Loyers et charge locatives			9 786 492		9 786 492		9 786 492	
621100	Entretien Bâtiment			18 329 530		18 329 530		18 329 530	
621200	Entretien véhicules			6 189 313		6 189 313		6 189 313	
621300	Réparation climatiseur			3 078 300		3 078 300		3 078 300	
621400	Maintenance informatique			1 562 500		1 562 500		1 562 500	
631000	Déplacements à l'étranger			4 878 534		4 878 534		4 878 534	
631010	Déplacements à l'intérieur			393 380		393 380		393 380	
631500	Missions			18 562 678		18 562 678		18 562 678	
631700	Réceptions			13 780 950		13 780 950		13 780 950	
632000	Frais postaux et téléphone			5 889 209		5 889 209		5 889 209	
633100	Honoraires			41 971 386		41 971 386		41 971 386	
634000	Publicité et propagande, pubca			32 355 500		32 355 500		32 355 500	
635000	Services Bancaires			837 920	10 000	837 920	10 000	827 920	
643000	Jetons de présence			7 930 000		7 930 000		7 930 000	
645000	Dons, pourboires et sub. accor			4 000 000		4 000 000		4 000 000	
650000	Salaires, appointements, com bas			369 378 925	368 736	369 378 925	368 736	369 010 189	
650100	Main-d'œuvre occasionnelle			90 000		90 000		90 000	

**AP AUS - Répub. Islamique de Mauritanie**

AGENCE DE PROMOTION DE L'ACCES UNIVERSEL AUX SERVICES-APAU  
METHODES ET PRINCIPES COMPTABLES-NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS 2016

**BALANCE GENERALE 31/12/2016 (UM)**

**Du Compte : 064600 - 778000**

**Site : 01**

**Periode du 01/01/2016 Au 31/12/2016**

**Page 5/5**

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvement D	Mouvement C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
650500	Congés payés			1 031 168	4 513	1 031 168	4 513	1 026 655	
650600	Primes et gratifications			43 967 397	408 092	43 967 397	408 092	43 559 305	
650800	Indemnités et avantages divers			16 488 667	500	16 488 667	500	16 488 167	
652000	Cotisations de sécurité social			24 135 331		24 135 331		24 135 331	
656000	Bourses et séminaires			7 299 483		7 299 483		7 299 483	
656100	Allocation stagiaire			2 100 000		2 100 000		2 100 000	
667000	Dotats provis. risques charg			81 000 000		81 000 000		81 000 000	
7	Comptes de Produits			925 000	9 568 029	925 000	9 568 029		8 643 029
748000	Pénalités de retard contrats				2 273 080		2 273 080		2 273 080
748100	Autres produits et profits			925 000	7 294 949	925 000	7 294 949		6 369 949
	Total	27 095 462 010	27 095 462 010	12 741 717 274	12 741 717 274	39 837 179 284	39 837 179 284	30 727 964 624	30 727 964 624
	Solde au 31/12/2016								