



REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
SOCIÉTÉ DE TRANSPORT PUBLIC (STP)

Financement Fonds propres



RAPPORT

RELATIF À LA

Mission du Commissariat aux comptes de la STP pour l'exercice 2020

Avril 2021

AMI ELMEHDI JIYID
Tél. Mobile : + 222 46 58 62 15
Villa 343 Module L..Tevregh Zeina. Nouakchott Ouest. Nouakchott
E-Mail : amielmehdijiyed@gmail.com ; a_jiyed@yahoo.fr

MOHAMED YESLEM DEDY
TEL. Mob. : +(222) 33 39 97 84
E-Mail : yeslem10@yahoo.fr
ZRD 48 Ksar. Nouakchott. Mauritanie

SOMMAIRE

I.	<i>Opinion sur les états financiers</i>	3
I.1.	Opinion avec réserve	4
I.2.	Fondement de l'Opinion avec réserve	4
I.3.	Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers	6
I.4.	Responsabilité du commissaire aux comptes pour l'audit des états financiers	6
II.	<i>Etats financiers préparés et présentés par la STP</i>	7
II.1.1.	Situation Financière	8
II.1.2.	TABLEAUX DES RESULTATS	11
II.1.3.	Notes Explicatives	14
III.	<i>Lettre de management</i>	31
III.1.	<i>Lettre de transmission de la lettre de management</i>	32
III.2.	<i>Système de contrôle interne & organisation comptable</i>	34
F.1.	<i>SYSTEME INFORMATIQUE MIS EN PLACE POUR LA GESTION AUTOMATISEE DE LA SOCIETE.</i>	35
F.2.	<i>AUDIT ET CONTROLE INTERNE</i>	36
F.3.	<i>ORGANISATION COMPTABLE</i>	37
F.4.	<i>TRESORERIE</i>	37
F.5.	<i>COMPTABILITE DE GESTION</i>	37

I. OPINION SUR LES ÉTATS FINANCIERS

**Excellence, Monsieur le Ministre des Finances,
Monsieur le Président du Conseil d'Administration,**

I.1. OPINION AVEC RESERVE

1. En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société de Transport Public (STP) comprenant le bilan arrêté au 31 décembre 2020, ainsi que le compte de résultat pour l'exercice clos à cette date, et des notes explicatives.
2. A notre avis, à l'exception des incidences des points décrits dans la section « **Fondement de l'opinion avec réserve** » de notre rapport, les états financiers préparés et présentés par la Direction de la Société de Transport Public (STP) et annexés à cette opinion, donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société arrêtée au 31 décembre 2020, ainsi que de sa performance financière pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable Mauritanien et les principes comptables généralement admis.

I.2. FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

3. Au terme de notre intervention, nous avons relevé les points suivants :

3.1. Le capital considéré sur la situation financière comme s'élevant à Mru 507 059 606 se compose comme suit :

3.1.1. Un montant de Mru 230 600 000 (Mro 2 306 000 000) reflété sur la situation de l'exercice 2016 comme étant le Capital de la STP. Ce Capital n'a pas de fondement juridique. Il requiert un retraitement prenant en compte la situation financière d'ouverture de la nouvelle STP- Etablissement Public à Caractère Industriel et Commercial (EPIC).

3.1.2. Un montant de Mru 265 670 606 (Mro 2 656 706 063) présenté sur la situation financière de 2017 comme une augmentation du fonds de dotation provenant de la prise en compte de certains actifs et droits contrôlés par la société. Cette augmentation requiert un fondement juridique prévoyant expressément (i) le transfert de propriété des actifs et droits considérés dans cette augmentation, et (ii) une décision d'augmentation du fonds de dotation émanant d'une autorité compétente.

3.1.3. Un montant de Mru 10 789 000 (Mro 107 890 000) affiché sur le passif en tant que « Capital Souscrit appelé non versé » n'a plus de lieu, depuis l'entrée en vigueur

du décret 2014-024 du 27 Mars 2014 portant transformation de la société de transport public (STP) en Etablissement Public à Caractère Industriel et Commercial et fixant ses règles d'organisation et de fonctionnement. Le même montant reflété à l'actif sous la rubrique « Associés, comptes courants du groupe » et rattaché à ce compte n'a plus de lieu.

3.2. Les pertes constatées avant la date du nouveau statut EPIC de la STP, méritent d'être examinées pour identifier leurs sorts ;

3.3. La situation nette calculée sur la base de la situation patrimoniale est négative ; ce qui met en péril la continuité d'exploitation de l'établissement. Cela met en exergue la pertinence et l'urgence des mesures adéquates régularisant la situation décrite par le point (3.1.2) sus évoqué.

3.4. Défaut de constatation exhaustive des droits de la société sur les contributions imposées par la réglementation sur la SNIM et la SOMELEC et considérées comme une partie des ressources de la société jusqu'au l'entrée en vigueur du nouvel statut de la STP.

3.5. Les rubriques « Matériel de Bureau et informatique » et « Mobilier de Bureau », reflétées sur le bilan, tiennent compte d'un total de MRU 669 348,64 représentant la valeur comptable nette de certains éléments qui doivent être dépréciés définitivement étant considéré comme devant être mis en rebut. Un tableau figurant aux notes annexes, préparées et présentées par la STP, intitulé « Liste des immobilisations à sortir » relate le détail de ce montant.

4. Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités du commissaire aux comptes pour l'audit des états financiers » du présent rapport.
5. Ces normes requièrent de notre part de se conformer aux règles d'éthique.
6. Nous sommes indépendants de la STP conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.
7. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les informations financières véhiculées par les états financiers. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève de notre jugement.

8. Un audit consiste également à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction et la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.
9. Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

I.3. RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES RESPONSABLES DE LA GOUVERNANCE POUR LES ETATS FINANCIERS

10. Le Conseil d'Administration et la Direction Générale sont responsables de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers ainsi que de la mise en place d'un système de contrôle interne favorable à l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
11. Lors de la préparation des états financiers, c'est au Conseil d'Administration et à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, et de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation.
12. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

I.4. RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES POUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

13. Notre responsabilité consiste à :
 - (i) Obtenir une assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs,
 - (ii) Délivrer un rapport de l'audit contenant notre opinion.
14. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé et non absolue d'assurance.
15. Les normes professionnelles requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir cette assurance raisonnable.

Nouakchott, 21 Avril 2021

AMI ELMEHDI JIYID

Docteur en Sciences de Gestion
Expert-Comptable Diplômée
Membre de l'Ordre National des Experts Comptables Mauritaniens
Tél. Mobile : + 222 46 58 62 15

*Ami Bent El Mchdi
Ould-Jiyid*

Villa 343 Module L. Tevregh Zeina. Nouakchott Ouest. Nouakchott
Boite Postale 25 04 – Nouakchott, Mauritanie.
E-Mail : amielmehdijiyid@gmail.com; a_jiyed@yahoo.fr

MOHAMED YESLEM DEDY

TEL. Mob. : +(222) 33 39 97 84
E-Mail : yeslem10@yahoo.fr
ZRD 48 Ksar. Nouakchott. Mauritanie



II. ETATS FINANCIERS PRÉPARÉS ET PRÉSENTÉS PAR LA STP

II.1.1. SITUATION FINANCIERE

Société de Transport Public

Etats financiers au 31/12/2020

Bilan préparé et présenté par la STP - Page 1/2. Montants en MRU

ACTIF				
Libellé	Brut	Amort et Prov	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais immobilisés	466,600	286,510	180,090	219,000
Immobilisations Corporelles				
Agencements, Amenagements et Installations	11,373,270	6,971,372	4,401,898	2,691,478
Constructions et batiments	6,949,338	529,930	6,419,408	1,734,142
Materiel d'exploitation	4,141,552	2,027,418	2,114,134	3,120,307
Materiel de transport	281,355,352	243,001,920	38,353,432	60,378,823
Materiel de bureau et informatique	4,617,718	1,948,849	2,668,870	2,171,409
Mobilier de bureau	2,493,590	1,845,304	648,286	865,670
Immobilisations en cours				
Immobilisations en cours	5,241,149		5,241,149	10,438,705
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnement	232,350		232,350	202,350
Titres immobilisés	170,000,000		170,000,000	141,000,000
TOTAL	486,870,918	256,611,302	230,259,617	222,821,884
ACTIF CIRCULANT				
Valeurs d'exploitation:				
Stock en PR	5,774,283		5,774,283	1,989,770
	5,774,283		5,774,283	1,989,770
Valeurs réalisables et disponibilités				
Fournisseurs débiteurs	21,084,655		21,084,655	5,172,387
Clients et comptes rattachés	5,227,172		5,227,172	5,182,652
Personnel et comptes rattachés	690,857		690,857	681,857
Autres créances (Etat, organisme sociaux)	1,379,621		1,379,621	996,695
Associés, comptes courants groupe	10,789,000		10,789,000	10,789,000
Débiteurs divers	37,322,959		37,322,959	37,656,487
Banques	22,573,899		22,573,899	9,207,356
Caisse	70,822		70,822	171,125
Dépôts à terme				
TOTAL	99,138,986		99,138,986	69,857,559
COMPTE D'ATTENTE				
ET REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Produits à recevoir	1,582,222		1,582,222	1,000,000
Ecart de conversion actif				
Compte d'attente				
TOTAL	1,582,222		1,582,222	1,000,000
TOTAL GENERAL	593,366,409	256,611,302	336,755,108	295,669,213

PASSIF			
Libellé	Totaux au 31/12/2020	Totaux	Totaux au 31/12/2019
CAPITAL		507,059,606	507,059,606
Capital social	496,270,606		
Capital Souscrit appelé non versé	10,789,000		
RESERVE			
Reserve légale	-	-	
REPORT A NOUVEAU			
Report à nouveau bénéficiaire			
Report à nouveau déficitaire			
RESUTAT NET		284,429,342	
Resultat net en attente d'affectation	287,045,828		
Resultat net de l'exercice	2,616,486		
TOTAL (situation nette)	222,630,264	222,630,264	220,013,778
Emprunts à long et moyen terme			
Subvention d'équipement	36,000,000	36,000,000	
PROVISION			
Provision pour risques et charges	9,141,000	9,141,000	
Provision pour perte de change			
TOTAL	45,141,000	45,141,000	-
DETTES A COURT TERME		65,259,285	
Clients créditeurs			10,000,000
Fournisseurs et comptes rattachés	6,660,493		5,853,154
Personnel et comptes rattachés			66,996
Etat et autres collectivités publiques	12,855,842		10,214,416
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38,119,406		36,705,266
Associés comptes courant			
Créditeurs divers	56,000		56,000
Concours bancaires courants	7,567,544		7,567,544
TOTAL	65,259,285	65,259,285	70,463,376
COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION		3,724,559	
Charges à payer	715,627		3,218,627
Comptes d'attente à régulariser	3,008,932		1,973,532
Ecart de conversion passif			
TOTAL	3,724,559	3,724,559	5,192,159
TOTAL GENERAL	336,755,108	336,755,108	295,669,313

II.1.2. TABLEAUX DES RESULTATS

Société de Transport Public

Etats financiers au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat préparé et présenté par la STP - Page 1/2. Montants en MRU

CHARGES

Charges	Exploitation	hors exploit	Totaux au 31/12/2020	TOTAUX AU 31/12/2019
Determination des résultats d'exploitation et hors exploitation				
Coût d'achat des marchandises vendues				
Achats et variation des stocks	466,638		466,638	450,400
Approvisionnements non stockés	35,617,772		35,617,772	39,928,030
Achats de sous-traitance	-		-	
Charges externes liées à l'investissement	14,290,675		14,290,675	17,610,780
Charges externes liées à l'activité	3,584,380		3,584,380	3,322,294
Sous total: consommations intermédiaires	53,959,464		53,959,464	61,311,504
Charges et pertes diverses	1,710,835		1,710,835	489,606
Frais de personnel	52,752,266		52,752,266	52,364,857
Impots et taxes	431,094		431,094	434,254
Charges financières			-	
Dotations aux amortissements	53,227,272		53,227,272	50,127,320
Dotations aux Provisions	9,141,000		9,141,000	
Solde créiteur : Bénéfice	3,175,805		3,175,805	9,098,773
	174,397,736		174,397,736	173,826,314
Determination des résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde créiteur: Plus-value de cession				
		TOTAL		
Détermination du résultat net avant impôt				
Résultat exploitation (solde débiteur)			3,175,805	9,098,773
Résultat h. exploitation (solde débiteur)				
Solde créiteur: Bénéfice avant impôt		TOTAL	3,175,805	9,098,773
Détermination du résultat net de la période				
Perte avant impôt			559,319	1,007,383
Impôt sur le résultat: IMF				
Solde créiteur: résultat net de la période(bénéfice)			2,616,486	8,091,390
		TOTAL	3,175,805	9,098,773

12/38

Ami Elmehdi Jiyid

Mohamed Yeslem Dedy

Compte de Résultat préparé et présenté par la STP - Page 2/2. Montants en MRU				
PRODUITS				
Produits	Exploitation	Hors exploitation	Totaux au 31/12/2020	Totaux au 31/12/2019
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation				
Ventes des tickets	20,243,005		20,243,005	25,313,835
Recettes/Abonnements	675,330		675,330	2,473,250
Locations des bus	3,610,772		3,610,772	12,507,420
Produits de publicité			0	
Transport scolaire	67,687,500		67,687,500	50,000,000
Sous-total :production	92,216,607	-	92,216,607	90,294,505
Produits et profits divers	299,438		299,438	37,680
Subventions d'exploitation	75,459,469		75,459,469	76,958,006
Produits financiers	6,422,222		6,422,222	4,652,222
Reprises sur amortissements et provisions			0	
Frais à transférer			0	
Solde débiteur : perte				
TOTAL	174,397,736		174,397,736	171,942,413
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde débiteur: Moins-value de Cession				
		TOTAL		
Détermination du résultat net avant impôt				
Résultat exploitation (solde créiteur)			3,175,805	9,099,573
Résultat h exploitation (solde créiteur)				
Moins value de cession				
Engagement à réinvestir				
Solde débiteur : perte avant impôt				
		TOTAL	3,175,805	9,099,573
Détermination du résultat net de la période				
Bénéfice avant impôts				
Solde débiteur: résultat net de la période (perte)				
		TOTAL	3,175,805	9,099,573

II. 1.3. NOTES EXPLICATIVES

I. BILAN

I.1. L'ACTIF

I.1.1. Immobilisations incorporelles : 466 600MRU

	Brut au 31/12/2019	Acquisition	Brut au 31/12/2020
Frais immobilisés	466 600		466 600

I.1.2. Immobilisations corporelles :

	Brut au 31/12/2019	Variation	Brut au 31/12/2020
I. Immobilisations corporelles			
Terrains, constructions, bâtiments	1 958 198,00	4 991 140,00	6 949 338,00
Agencements & aménagements	8 727 469,80	2 645 800,00	11 373 269,80
Matériel d'Exploitation	4 924 948,63	-783 397,05	4 141 551,58
Matériel de Transport	253 154 322,68	28 201 029,30	281 355 351,98
Matériel de bureau et informatique	3 665 786,20	951 932,00	4 617 718,20
Mobilier de bureau	2 493 589,60		2 493 589,60
II. Immobilisations en cours	10 438 705,33	-5 197 556,29	5 241 149,04
III. Immobilisations financières			
Dépôt et cautionnement	202 350,00	30 000,00	232 350,00
Titres immobilisés	141 000 000,00	29 000 000,00	170 000 000,00

Les variations (acquisitions) annuelles des immobilisations corporelles concernent les postes décrits ci-après, avec leurs montants respectifs :

a) Terrains, constructions, bâtiments : 4 991 140,00 MRU

Ce poste est composé essentiellement de :

Date d'acquisition	Désignation	Quantité	Prix Unitaire	Valeur Brut
12/03/2020	Mur clôture 1 400 M Moughawama	1	4 991 140,00	4 991 140,00
TOTAL				4 991 140,00

b) Aménagements et agencements : 2 645 800 MRU

Ce montant se détaille comme suit :

Date d'acquisition	Désignation	Quantité	Prix Unitaire	Valeur Brut
02/03/2020	Cuve 20 000 litres D 1900 Ep 5mm	1	220 400	220 400
02/03/2020	Cuve 15 000 litres D 1900 Ep 5mm	1	179 800	179 800
16/03/2020	Berceau en béton pour cuve 20 000 L	1	91 000	91 000
16/03/2020	Berceau en béton pour cuve 15 000 L	1	71 000	71 000
01/09/2020	Clôture barbelés 1 400 m Moughawama	1	533 600	533 600
23/09/2020	Remblaiement 15 000 m ² Moughawama	1	300 000	300 000
07/12/2020	Dallage 1 250 M3 Moughawama	1	1 250 000	1 250 000
TOTAL				2 645 800,00

c) Matériel d'exploitation : 152 374,95 MRU

Cette variation s'explique ainsi :

Date d'acquisition	Désignation	Quantité	Prix Unitaire	Valeur Brut
31/12/2020	Groupe 22 KVA	1	152 374,95	152 374,95
TOTAL				152 374,95

d) Matériel de transport : 29 395 904,35 MRU

Cette variation est essentiellement induite par :

Date d'acquisition	N° Châssis	Marque	Valeur Brut
17/01/2020	1GDHG316091126073	GMC	473 621,74
17/01/2020	1GD3G2A68A1104069	GMC	489 903,93
17/01/2020	1GDH316781133732	GMC	489 903,93
17/01/2020	1GDHG316X81134499	GMC	489 903,93
05/02/2020	1GDHG316681134421	GMC	445 769,85
16/03/2020	VNPU09D100000166	Renault	766 760,67
16/03/2020	VNPU09D100000153	Renault	766 761,67
16/03/2020	VNPU09D100000376	Renault	766 762,67
16/03/2020	VNEPU07A100200309	Renault	766 763,67
16/03/2020	VNEPS09D100000375	Renault	487 972,07
16/03/2020	VNEPS09D100000266	Renault	487 972,07
16/03/2020	VNEPS09D100000246	Renault	487 972,07
16/03/2020	VNEPS09D100000229	Renault	487 972,07
11/12/2020	YV3R4A5151A008241	IVECO	530 503,80
11/12/2020	YV3R4A5171A008242	IVECO	530 503,80
11/12/2020	YV3R4A51XWA004287	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000412	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000326	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000334	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000415	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000539	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000555	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000540	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000543	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000545	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000553	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000556	IVECO	530 503,80
11/12/2020	YV3R4A518WA004286	IVECO	530 503,80
11/12/2020	YV3R9F8142A000739	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000329	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000330	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000333	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000413	IVECO	530 503,80
11/12/2020	ZGA482L000E000414	IVECO	530 503,80
22/12/2020	VNEPU09D100000389	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000100	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000110	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000779	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000216	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPU09D100000106	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPU09D10000093	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D10000097	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000606	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000103	Renault	817 160,28
22/12/2020	VNEPS09D100000301	Renault	535 136,28
22/12/2020	VNEPU09D100000107	Renault	535 136,28
22/12/2020	VNEPS09D100000162	Renault	535 136,28
22/12/2020	VNEPS09D100000182	Renault	535 136,28
22/12/2020	VNEPS09D100000128	Renault	535 136,28
	TOTAL		29 395 904,35

e) Matériel de bureau et informatique : 951 932,00 MRU

La variation est essentiellement due à :

Date d'acquisition	Désignations	Quantité	Prix Unitaire	Valeur Brut
22/01/2020	Ordinateur i3 Ram 8G DD 500 Go Ecran 19"	5	29 580,00	147 900,00
22/01/2020	Ordinateur Portable HP spectre i7	2	75 400,00	150 800,00
22/01/2020	Imprimante laser HP multifonction	4	11 020,00	44 080,00
22/01/2020	Imprimante laser HP multifonction couleur	1	19 488,00	19 488,00
22/01/2020	Serveur HPE rackable Proliant DL20 GEN10	2	100 340,00	200 680,00
22/01/2020	Armoire rack 24U avec écran serveur	1	64 380,00	64 380,00
22/01/2020	Onduleur 5KVA	1	197 200,00	197 200,00
22/01/2020	Sisco catalyt 2960x-24	1	44 660,00	44 660,00
22/01/2020	Accessoires serveurs	1	38 744,00	38 744,00
27/02/2020	HP portable i7 Ram 16 Go HDD 1 TB	1	44 000,00	44 000,00
TOTAL				951 2,00

1.1.3. Valeurs réalisables à court terme et disponibles :

Provenant de :

a) Fournisseurs débiteurs : 21 084 655,33 MRU

Pour des trop perçu EMBI pour 87 940 MRU et 20 996 715,33 MRU comme avance sur les achats à l'étranger.

b) Clients et comptes rattachés : 5 227 172, 10MRU

Ce solde est essentiellement constitué de :

CREANCES CLIENTS	31/12/2019	31/12/2020
CLIENTS/VENTE TICKET NKTT	- 4 345	37 545
CLIENTS/VENTE TICKET ROSSO	- 125	2 505
Hong Dong NDB	87 676	87 676
Autres clients	1 284 050	1 284 050
Commune de Rosso	480 200	480 200
Université Asriya	64 500,1	64 500,1
SAM	304 000	304 000
ENER	780 000	780 000
ANAC	560 000	560 000
Ministère de la Santé	465 696	465 696
Ministère des Affaires Eco D (MAED)	5 000	5 000
MEENESRS (Ministère de l'Education)	600 000	600 000
Office National des Statistique(ONS)	544 000	544 000
EPS Rosso	12 000	12 000
TOTAL	5 182 652,10	5 227 172, 10

c) Personnel et comptes rattachés : 690 857 MRU

Ce montant en trop perçu est essentiellement composé d'avances au personnel, comme suit :

Avances aux personnels	31/12/2019	31/12/2020
Avances / DG sortant	370551,60	370551,60
Avances / DAF sortant	280 000,00	280 000,00
Avances aux personnels	2 905,20	2 905,20
Avances monnaie Receveur	17 400,00	17 400,00
Avance Ahmedou Ould Sadegh	3 000,00	3 000,00
Avance El Khalive Soueidi EM414	2 000,00	
Avance Hamed Mahmoud REC160	3 000,00	3 000,00
Avance Fatimetou Moctar EM458	3 000,00	
El Moctar Lekoiry EM381		-1 500,00
El Khalife Soueidi EM414		2 000,00
Ahmed El Moustapha Soudany CH484		13 500,00
TOTAL	681 587	690 857

d) Autres créances : 1 379 620,86 MRU

Autres créances	31/12/2019	31/12/2020
IRF, TA ET PATENTE	229 700,00	728 900,00
IMF précompté par Tiers	311 012,96	194 738,46
TVA DEDUCTIBLE	455 982,40	455 982,40
TOTAL	996 695,36	1 379 620,86

e) Associés compte courant groupe(Etat) : 10789 000 MRU

Représentant le reliquat non versé (depuis 2011) du fonds de roulement prévu de 20 000000 MRU.

f) Créditeurs et Débiteurs divers : 37 322 959,40MRU

Correspondant au solde du versement de la participation des Sociétés Pétrolières au budget de fonctionnement de la STP tel que convenu avec l'Etat, au 31/12/2020, et figurant comme suit :

DEBITEURS DIVERS	31/12/2019	31/12/2020
Débiteurs divers	1 272 400,00	1 272 400,00
I.P.C	715 747,10	752 347,10
SMP ATLAS	1917400,50	2 037 623,80
STAR - OIL Mie	3367944,10	2 955 921,50
TOTAL Mie	2295945,70	2 821 938,00
PETRODIS	846935,80	919 554,80
RIM OIL	3041889,00	2 115 009,50
NATIONAL PETROLEUM	235006,00	352 131,60
SNIM	6 559 474,30	6 559 474,30
SOMELEC	5 596 140,10	5 596 140,10
GIE AHP	1104715,60	731 435,00
RIM-HYDRO	1927417,40	2 528 213,10
SUD HYDRO	303413,50	303413,50
M2P OIL	115 750,00	133 079,70
MCM	1208700,00	1 236 200,00
SOMAP	620 590,00	880 400,00
RIM ACO	381650,00	575 750,00
KINROSS	4049038,50	2 293 500,00
El BENZINE		585 280,00
ZEYTI	1692338,20	1 099 980,50
HYDRO 24	423 060,00	1 264 830,00
DELTA PETROLEUM	27 187,00	27 187,00
SUN OIL	153 000,00	
Energie RIM		229 150,00
Brahim Mohamed Beye		52 000,00
TOTAL	37 855 742,70	37 322 959,40

g) Trésorerie disponible : 22 644 721,28 MRU

Ce montant totalise les soldes en banques des comptes STP tels que répartis comme suit :

DISPONIBILTES	31/12/2019	31/12/2020
TRESOR II	1540143,02	18370042,47
BCM	2413695,09	3517761,05
BNM NKTT	4867,51	4867,51
Attijari Bank	4744669,29	239631,47
CARTE GOLD VISA ATTIJARI	503981,38	441596,54
CAISSE / Monnaie	134 209,00	53 254,00
CAISSE NKTT	21780,50	1242,74
CAISSE ROSSO	5038,00	6228,00
Caisse kiffa	5080,00	5080,00
CAISSE NOUADHIBOU	17,50	17,50
Caisse Monnaie Nouadhibou	5000,00	5000,00
TOTAL	9378481,29	22644721,28

1.1.4. COMPTE D'ATTENTE A REGULARISER

Cette rubrique reflète le solde des Produits à recevoir qui s'élève à **1 582 222UM**

II. PASSIF

a) CAPITAL

Le Capital social : 225 420 198,29MRU se compose de :

Libellé	31/12/2019	31/12/2020
Capital	507 059 606,3	507 059 606,3
Reserve légales		
Report à nouveau		
Résultat en instance d'affectation	- 295 137 218	- 287 045 828,4
Résultat net de l'exercice	8 091 390	2 616 485,92
TOTAL	220 013 778	222 630 263,83

- **496 270 606,27 MRU**, apport en nature libéré par le ministère des Finances
- **10 789 000 MRU**, souscrit en reliquat du fonds de roulement non encore reçu.

b) Résultat en attente d'affectation (perte) : -287 045 828,39MRU

Ce solde correspond aux pertes cumulées des exercices 2010 à 2019 en attente d'affectation.

c) Résultat net de l'exercice : 2 616 485,92 MRU

Il s'agit du résultat (Bénéfice) net de l'exercice 2020.

d) DETTES A COURT TERME

Cette rubrique comprend :

- 1) Les dettes fournisseurs figurant au tableau suivant pour **Fournisseurs et comptes rattachés** : **660 493,24 MRU**

DETTES FOURNISSEURS	31/12/2019	31/12/2020
SOMELEC	15956,14	19879,14
SNDE	19237,20	13 531,00
MAURITEL SA	4600,00	9936,00
Imprimerie Nationale	1540548,70	1540548,70
J&T Consulting	10000,00	10000,00
Station SMLOE/Rim Oil	20000,00	20000,00
MAUPRESS	40600,00	40600,00
AMI	109650,00	109650,00
CDI	10 000	
TECHNOPLUS	30600,00	30600,00
ABBA FALL	52100,00	52100,00
MULTIVISION PRODUCTION	9400,00	9400,00
SOC	185310,00	185310,00
SERV0TICS	34840,00	34840,00
CHINGUITEL	145049,80	134764,80
HOTEL WISSAL	79838,00	79838,00
Ets Med Malainine o/ Saleck	351,00	351,00
TOYOTA MAURITANIE SA	39604,40	39604,40
MSP	550000,00	550000,00
TOTAL RIM	1753351,2	1753351,2
ENOC TOYOTA TMSA		103 600,00
PLATEAU ELECTRIQUE	18500,00	18500,00
SIMA SARL	701,20	701,20
GIS		
Mohamed Aly Brahim Bourdid		4 070,00
BS Service		29000,00
RIM OIL	89184,00	445 920,00
ETS MOHAMED EL KORY	81 576,00	51 912,00
Transitaire Brahim Inaya	9 500,00	
ETS CHOUAIB	200 000	
Fournisseur FAR		1321 080,00
TOTAL	5 853 154,64	6 660 493,24

Un trop perçu de 87 940 MRU pour EMBI, ce qui ramène le solde de compte à **6 572 553,24 MRU**.

2) Etat et autres collectivités publiques : 12 839 464,93 MRU

Ce solde est principalement constitué de l'ITS due au titre des salaires du personnel, de l'IMF sur le résultat, de la patente et de la taxe d'apprentissage, comme suit détaillés :

LIBELLES	31/12/2019	31/12/2020
ETAT-COLLECTIVITE/PATENTE	280 000,00	380 000,00
ETAT TAXE D'APPRENTISSAGE	1 084 883,90	1400667,90
IMPOT SUR BENEFICES ET IMF	1 007 383,00	559319,00
IMF PRECOMPTE	2 774 124,90	4470309,90
ITS	4 061 694,40	4127094,20
TVA DECAISSEE	1006329,93	1902073,93
TOTAL	10 214 416,13	12 839 464,93

3) Sécurité sociale & autres organismes : 36 705 267 MRU

Le solde est relatif aux impayés des charges sociales de CNSS et CNAM réparties comme suit :

CHARGES SOCIALES	31/12/2019	31/12/2020
CNSS	18 266 671,00	18 611 020,30
CNAM	18 438 596,80	19 508 385,70
TOTAL	36 705 266,80	38 119 406,00

4) Découvert bancaire : 7 567 543,98 MRU

Il est constitué de soldes négatifs des comptes en banques suivants :

CONCOURS BANCAIRES	31/12/2019	31/12/2020
TRESOR	86 307,53	86 307,53
CDD	7481236,45	7481236,45
TOTAL	7 567 543,98	7 567 543,98

5) COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION :

Ce compte collectif reflète les écritures enregistrées aux comptes :

• Charges à payer : 715 629,90 MRU

Ce compte est essentiellement constitué des provisions suivantes :

- Mission NDB (2 000),
- Chinguitel (374 394),
- HAJ 02 AGENTS 2015 (360 000), et
- Facture eau, électricité Rosso (5 224,20).

• Compte d'attente à régulariser : 3 008 931,92 MRU

Ce compte est constitué essentiellement pour 2020 :

- Erreur versement Trésor FAID (1 020 000 MRU), et
- Un versement Trésor en attente de régularisation (15 400 MRU).

II. COMPTE DE RESULTAT

i) Charges d'exploitation : 171 221 930,78 MRU

Charges	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Achat et approvisionnement	40 378 429,74	36 084 409,26	- 4 294 020,48
Charges externes liées à l'investissement	17 610 780,62	14 290 674,56	-3 320 106,06
Charges externes liées à l'activité	3 322 293,75	3 584 379,84	262 086,09
Charges et pertes diverses	489 606,91	1 710 835,4	1 221 228,49
Frais de Personnel	52 364 857,10	52 752 265,90	387 408,79
Impôts et taxes	434 254,00	431 094,25	-3 159,75
Dotation aux amortissements et provisions	50 743 419,	62 368 271,82	11 624 852,82
TOTAL	162 843 642	171 221 930,78	5 878 289,9

Le détail de ces charges s'effectue comme suit :

a) Achat et approvisionnement s'élèvent à 36 062 009,26 MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Achat carnets tickets, carnets de bord	450 400,00	466 637,74	16237,74
Eau et électricité	281 150,20	443 253,40	162103,20
Carburant	36 530 462,00	32 872 861,00	-3 657 601,00
Fournitures et produits d'entretien	2 399 661,00	1732 920,00	-666741,00
Fournitures de bureau	412 303,15	568 737,12	156 433,97
Vêtements de travail	304453,39		-304 453,39
TOTAL	40 378 429,74	36 084 409,26	-4 294 020,48

- 466 637,74 MRU : correspondant aux imprimés (carnets de tickets, carnets de bord)
- 443 253,40 MRU : correspondant aux factures de la SOMELEC et de la SNDE
- 32 872 861,00 MRU : la fourniture en gasoil pour l'exploitation
- 1 732 920,00 MRU : correspondant à la fourniture en huiles
- 568 737,12 MRU : correspondant à la fourniture en papeterie et autre fourniture de bureau
- 0 MRU : correspondant aux vêtements de travail des employés

b) Les charges externes liées à l'investissement se chiffrent à 14 290 674,56 MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Charges locatives	480 000,00	480 000,00	0
Travaux d'entretien et de réparation	15 905 480,62	12 128 274,56	-3 777 206,06
Assurance véhicules	1128300,00	1 682 400,00	554 100,00
Etudes, séminaire et autres	97 000,00		-97 000,00
TOTAL	17610780,62	14 290 674,56	-3 320 106,06

- 480 000 MRU: il s'agit du loyer des locaux
- 12 128 274,56 MRU: il s'agit de charges d'entretien véhicules du parc, de bâtiment, de menuiserie, de l'électricité et du parc informatique
- 1 682 400,00 MRU: correspondant à l'assurance du parc de véhicules
- 0 MRU: pour les frais d'étude et de formation en séminaires des employés

c) Charges externes liées à l'activité 3 584 379,84 MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Voyages, déplacement et mission	1 587 801,45	1363392,25	-224 409,20
Réception	106 612,00	182 537,00	75 925,00
Frais postaux et télécommunications	353 586,00	958 991,52	605 405,52
Honoraires	1 163 547,00	1 018 700,00	-144 847,00
Publicité et relation publique	16 500,00	0	-16 500,00
Autres charges liées à l'activité	200,00	0	-200,00
Frais bancaire	94 047,30	60 759,07	-26 965,00
TOTAL	3 322 293,75	3 584 379,84	262 086,09

- 1 363 392,25 MRU: frais de voyage, mission et déplacements
- 182 537,00 MRU: frais de réception (thé, sucre et boisson)
- 958 991,52 MRU: correspondant à l'achat de téléphone, aux factures Internet Mauritel et la provision des factures Chinguitel et Mattel.
- 1 018 700,00 MRU: il s'agit des contrats et des honoraires consultants
- 0 MRU :Il s'agit essentiellement de passage publicitaire etc....
- 0 MRU: autres charges
- 60 759,07 MRU : il s'agit des frais bancaires et de tenue de comptes issus des états de rapprochement et agios

d) Les charges et pertes diverses pour 1 710 835,40MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Jetons de présence	371 700,00	392 300,00	20 600,00
Charges et perte diverses	117 906,91	1 318 535,40	1 200 628,49
TOTAL	489 606,91	1 710 835,40	1 221 228,49

- 392 300,00 MRU: s'agissant de jetons de présence payés aux Conseils et Assemblées tenus au cours de l'exercice
- 1 318 535,40 MRU: il s'agit des frais divers, de la location d'une grille pour le déchargement d'un conteneur et des rabais remises ristournes accordées

e) Frais du Personnel pour 52 752 265,90 MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Salaire, appointement	34 677 329,70	39 181 574,00	4 504 244,30
Heures supplémentaires	2 635 210,00	647 181,00	-642 131,30
Congés payés	2 635 210,00	1 994 128,00	-641 082,00
Primes	7 777 964,90	4 419 540,80	-3 358 424,10
Autres indemnités et avantages	710 000,00	540 000,00	-170 000,00
Charges sociales	52 75 040,20	5 969 842,10	694 801,89
TOTAL	52 364 857,10	52 752 265,90	387 408,79

f) Impôts et taxes pour 431 094,00 MRU

Ce compte collecte essentiellement les taxes :

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Patente	100 000,00	100 000,00	0,00
Vignette	7 425,00	6 750,00	-675,00
Taxe d'apprentissage	299 189,00	315 784,00	16 595,00
Autre Taxes	27 640,00	8 560,00	-19 080,00
TOTAL	434254,00	431 094,00	- 3 160,00

- 100 000,00 MRU : Patente 2020
- 6 750,00 MRU: Vignettes véhicule de fonction 2020
- 315 784,00 MRU: Taxe d'apprentissage 2020
- 8 560,00 MRU: taxes payées pour les droits d'enregistrement, les cartes grises et constats d'accidents des bus et de fourrière.

g) Dotation aux amortissements et provisions pour 62 368 271,82 MRU

Rubriques	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Dotation aux amortissements	50 127 320	53 227 271,82	3 099 952,26
Provisions	616 099,00	9 141 000,00	8 524 901,00
TOTAL	50 743 419	62 368 271,82	11 624 853,26

Pour les immobilisations comptabilisées à l'exercice (voir tableau d'amortissement).

ii) Produits d'exploitation : 174 397 735,70MRU

Ce chiffre d'affaires correspond aux ventes réalisées des produits et services suivants :

Produits	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Vente des tickets	2 5313 835,00	20 243 005,00	-5 070 830,00
Recettes d'abonnement	2 473 250,00	675 330,00	-1 797 920,00
Locations des bus	12 507 420,00	3 610 772,00	-8 896 648,00
Transport Scolaire	50 000 000,00	67 687 500,00	17 687 500,00
Produits et profits divers	37 679,98	299 438,00	261 758,02
Subvention d'exploitation	76 958 006,40	75 459 468,70	-1 498 537,70
Produits financiers	4 652 222,22	6 422 222,00	1 769 999,78
TOTAL	171 942 413,60	174 397 735,70	2 455 322,09

6

III. Liste des Immobilisations à sortir

1. Matériel d'exploitation 2020										
Date d'acquisition	Désignation	Qté	PU	Valeur brute	Taux	Amort antérieur	Dotation de l'exercice	Amort cumulé	VCN	Observations
12/30/2010	Ach divers mat et outillage pr garage	0	109,500.00	14%	109,500.00			109,500.00	0.00	Perdu
12/31/2010	Frais livraison magasinage pneus	0	35,000.00	14%	35,000.00			35,000.00	0.00	Perdu
2/28/2011	Sous presseur original	0	2,500.00	14%	2,500.00			2,500.00	0.00	Perdu
6/15/2011	Poste soudure	0	6,376.00	14%	6,376.00			6,376.00	-0.00	Perdu
10/20/2011	Perceuse Métabo	0	2,485.00	14%	2,485.00			2,485.00	-0.00	Perdu
6/20/2012	1 Caisse à douille 3/4 19/50	0	7,410.00	14%	7,410.00			7,410.00	0.00	Perdu
6/20/2012	1 Jeu clé mixte 25 à 48	0	9,765.20	14%	9,765.20			9,765.20	0.00	Perdu
6/20/2012	1 Clé allein 14	0	285.00	14%	285.00			285.00	0.00	Perdu
11/8/2012	Machine à cafler	0	10,000.00	14%	10,000.00			10,000.00	0.00	défectueuse
6/30/2013	Giraf de 2 T	0	15,504.00	14%	14,390.81	1,113.18	15,504.00	0.00	défectueuse	
6/30/2013	Caisse à outils	0	40,716.24	14%	37,792.81	2,923.42	40,716.24	0.00	Perdu	
9/26/2013	Chariot diable avec bavette	0	11,553.40	14%	10,311.41	1,241.99	11,553.40	0.00	défectueuse	
9/26/2013	Gonfleur d'air	0	13,972.00	14%	12,470.01	1,501.99	13,972.00	0.00	défectueuse	
9/26/2013	Pompes de garissage manuel	0	15,063.50	14%	13,444.17	1,619.32	15,063.50	0.00	défectueuse	
4/30/2014	Cric poids-lourds long 10 tonnes	1	62,113	62,112.90	14%	49,276.23	8,695.81	57,972.04	4,140.86	défectueuse
2/19/2015	Bac de récupération pour Huile	1	11,389	11,388.60	14%	7,839.15	1,594.40	9,433.56	1,955.04	défectueuse
2/19/2015	Coffret de douilles F6	1	11,799	11,799.00	14%	8,121.65	1,651.86	9,773.51	2,025.50	défectueuse
2/19/2015	Coffret de douilles spécial	1	9,880	9,880.38	14%	6,800.99	1,383.25	8,184.25	1,696.13	défectueuse
2/19/2015	Douilles longues à bougies	1	2,815	2,814.66	14%	1,937.42	394.05	2,331.48	483.18	défectueuse
2/19/2015	Clés à poignée	1	3,336	3,335.64	14%	2,296.03	466.99	2,763.02	572.62	Perdu
2/19/2015	Testeur de bougies	1	11,197	11,197.08	14%	7,707.32	1,567.59	9,274.91	1,922.17	défectueuse
2/19/2015	Thermomètre laser	1	9,864	9,864.42	14%	6,790.01	1,381.02	8,171.03	1,693.39	défectueuse
2/19/2015	Chariot diable pliable	1	11,034	11,034.17	14%	7,595.19	1,544.78	9,139.97	1,894.20	défectueuse
2/19/2015	Compresseur bi-cylindre à courroie	1	44,118	44,118.00	14%	30,367.89	6,176.52	36,544.41	7,573.59	défectueuse
2/19/2015	Enrouleur de tuyau d'air	3	11,107	33,321.06	14%	22,936.00	4,664.95	27,600.94	5,720.12	défectueuse
2/19/2015	Gonfleur d'air	1	7,964	7,964.04	14%	5,481.91	1,114.97	6,596.88	1,367.16	défectueuse
2/19/2015	Rallonges d'air comprimé en PU	3	6,332	18,994.68	14%	13,074.67	2,659.26	15,733.93	3,260.75	défectueuse
2/19/2015	Soulflette pistolet en aluminium	2	787	1,573.20	14%	1,082.89	220.25	1,303.13	270.07	défectueuse
2/19/2015	Crochets et accessoires d'accroche	10	225	2,245.80	14%	1,545.86	314.41	1,860.27	385.53	défectueuse
2/19/2015	Pompes de graissage manuel	1	17,172	17,172.39	14%	11,820.33	2,404.13	14,224.46	2,947.93	défectueuse
2/25/2015	Caisse à outils complète	1	14,500	14,500.00	14%	9,811.67	2,030.00	11,841.67	2,658.33	Perdu
				613,446.36		503,315.63		55,064.15	558,379.78	55,066.58

2. Matériel Informatique 2020

Date d'acquisition	Désignation	Qté	PU	Valeur brute	Taux	Amort antérieur	Dotation de l'exercice	Amort cumulé	VCN	Observations
6/18/2012	PC Ordinateurs compaq 20"	8	26,362.50	210,900.00	10%	154,660.00	21,090.00	175,750.00	35,150	Defectueuse
4/9/2012	1 Disque dur 500 GB	1	3,500.00	3,500.00	10%	2,654.17	350.00	3,004.17	496	Perdu
12/6/2010	1 Imprimante FS 1028	1	22,000.00	22,000.00	10%	19,616.67	2,383.00	21,999.67	0	Defectueuse
8/15/2012	1 PC portable TOSHIBA SAT.15"	1	28,272.00	28,272.00	10%	20,732.80	2,827.20	23,560.00	4,712	Defectueuse
6/30/2011	1 Portable ASUS	1	17,000.00	17,000.00	10%	14,166.67	1,700.00	15,866.67	1,133	Defectueuse
12/6/2010	1 serveur HP ML 110	1	36,000.00	36,000.00	10%	32,100.00	3,900.00	36,000.00	0	Defectueuse
6/18/2012	3 Imprimantes Canon i - SENSY	3	4,560.00	13,680.00	10%	10,032.00	1,368.00	11,400.00	2,280	Defectueuse
12/31/2010	DD portables	1	5,600.00	5,600.00	10%	4,946.67	653.00	5,599.67	0	Perdu
10/21/2013	Disque Dur Externe	1	4,500.00	4,500.00	10%	2,700.00	450.00	3,150.00	1,350	Perdu
7/17/2013	Disque Dur Externe 1 TO	1	4,560.00	4,560.00	10%	2,850.00	456.00	3,306.00	1,254	Defectueuse
12/12/2013	Disque Dur Externe 500 Go	1	3,200.00	3,200.00	10%	1,893.33	320.00	2,213.33	987	Perdu
5/6/2014	Disque Dur Externe 500GO	1	4,104.00	4,104.00	10%	2,257.20	410.40	2,667.60	1,436	Perdu
2/24/2014	Disque Dur Externe 500GO toshiba	3	3,200.00	9,600.00	10%	5,440.00	960.00	6,400.00	3,200	Perdu
6/29/2014	Disque dur Seagate 1000 GO	1	4,000.00	4,000.00	10%	2,133.33	400.00	2,533.33	1,467	Perdu
10/30/2015	Disque dure 500 Go	1	2,700.00	2,700.00	10%	1,080.00	270.00	1,350.00	1,350	Perdu
12/11/2015	Disque dure 500 Go	1	3,000.00	3,000.00	10%	1,175.00	300.00	1,475.00	1,525	Perdu
5/28/2014	Disque dure 500 Go	1	3,500.00	3,500.00	10%	1,895.83	350.00	2,245.83	1,254	Perdu
11/26/2014	Disque dure 500 Go	1	3,500.00	3,500.00	10%	1,720.87	350.00	2,070.87	1,429	Perdu
11/16/2015	Disque dure 500 Go+ case	1	3,200.00	3,200.00	10%	1,280.00	320.00	1,600.00	1,600	Perdu
11/6/2011	Disques dur externe 2,5"	2	6,000.00	12,000.00	10%	8,600.00	1,200.00	9,800.00	2,200	Perdu
12/31/2010	Ecran HP20	1	11,000.00	11,000.00	10%	14,116.67	-3,117.00	10,999.67	0	Defectueuse
12/30/2014	HP Desktop pc	1	19,000.00	19,000.00	10%	9,183.33	1,900.00	11,083.33	7,917	Defectueuse
5/12/2014	Imprimante CANON LBP 6020	2	4,350.00	8,700.00	10%	4,785.00	870.00	5,655.00	3,045	Defectueuse
5/19/2013	Imprimante BP 6020	1	4,500.00	4,560.00	10%	2,926.00	456.00	3,382.00	1,178	Defectueuse
7/17/2013	Imprimante Canon 6020	1	5,130.00	5,130.00	10%	3,206.25	513.00	3,719.25	1,411	Defectueuse
4/27/2015	Imprimante canon LBP 6020	1	4,000.00	4,000.00	10%	1,800.00	400.00	2,200.00	1,800	Defectueuse
2/24/2014	Imprimante Canon LBP 6020	1	4,200.00	4,200.00	10%	2,310.00	420.00	2,730.00	1,470	Defectueuse
1/22/2015	Imprimante canon LBP 6020	2	4,000.00	8,000.00	10%	3,866.67	800.00	4,666.67	3,333	Defectueuse
12/12/2013	Imprimante Canon LBP 6020	1	4,200.00	4,200.00	10%	2,485.00	420.00	2,905.00	1,295	Defectueuse
9/11/2013	Imprimante Canon LBP 6020 / NDB	1	4,300.00	4,300.00	10%	2,651.67	430.00	3,081.67	1,218	Defectueuse
6/13/2010	Imprimante HP 1505 car 23PPN	1	7,800.00	7,800.00	10%	7,345.00	455.00	7,800.00	-	Defectueuse
1/19/2011	Imprimante Kyocera	1	5,500.00	5,500.00	10%	4,812.50	550.00	5,362.50	137	Defectueuse
12/31/2010	Imprimante Kyocera FS-1120D / NDB	1	5,000.00	5,000.00	10%	3,416.67	1,583.00	4,999.67	0	Defectueuse
7/18/2011	Imprimante laser en couleur	1	15,000.00	15,000.00	10%	12,375.00	1,500.00	13,875.00	1,125	Defectueuse
9/9/2013	Imprimante Laser Multifonction Canon Monochrome	4	10,200.00	40,800.00	10%	25,160.00	4,080.00	29,240.00	11,560	Defectueuse

10/31/2012	Imprimante laser N B Canon	2	4,000.00	8,000.00	10%	5,466.67	800.00	6,266.67	1,733	Deffectueuse
1/18/2012	Imprimante laser NB	2	4,500.00	9,000.00	10%	6,150.00	900.00	7,050.00	1,950	Deffectueuse
8/16/2010	Imprimante Multif HP4580	1	7,600.00	7,600.00	10%	6,966.67	633.33	7,600.00	0.00	Deffectueuse
9/9/2015	Imprimante Multifonction canon 4730	1	9,000.00	9,000.00	10%	3,750.00	900.00	4,650.00	4,350	Deffectueuse
5/28/2015	Imprimante Multifonction canon 4730	1	9,500.00	9,500.00	10%	4,195.83	950.00	5,145.83	4,354	Deffectueuse
8/5/2015	Imprimante Multifonction canon 4730	2	9,500.00	19,000.00	10%	8,391.67	1,900.00	10,291.67	8,708	Deffectueuse
12/6/2010	Imprimantes FS 1120	4	5,000.00	20,000.00	10%	17,833.33	2,167.00	20,000.33	-0	Deffectueuse
8/16/2010	Imprimantes LASER 16PPM	2	6,400.00	12,800.00	10%	11,733.33	1,066.67	12,800.00	(0.00)	Deffectueuse
1/19/2011	Mat informatique	1	29,585.00	29,585.00	10%	25,886.87	2,958.50	28,845.37	740	Deffectueuse
1/18/2012	Multifonction canon MF4430 3 en 1	1	12,500.00	12,500.00	10%	8,541.67	1,250.00	9,791.67	2,708	Deffectueuse
10/31/2012	Multifonction laser N B	1	14,000.00	14,000.00	10%	9,566.67	1,400.00	10,966.67	3,033	Deffectueuse
6/13/2010	Multiprise onduleur	1	1,200.00	1,200.00	10%	1,130.00	70.00	1,200.00	-	Deffectueuse
5/29/2013	Onduleurs APC 500 va	1	2,600.00	2,600.00	10%	1,668.33	260.00	1,928.33	672	Deffectueuse
7/11/2013	Onduleurs APC 500 va	1	2,600.00	2,600.00	10%	1,646.67	260.00	1,906.67	693	Deffectueuse
6/17/2012	Onduleurs APC 500 va	10	2,200.00	22,000.00	10%	16,133.33	2,200.00	18,333.33	3,667	Deffectueuse
5/12/2014	Ordinateur PC LENOVO	2	18,500.00	37,000.00	10%	20,350.00	3,700.00	24,050.00	12,950	Deffectueuse
6/18/2012	Ordinateur Portable HP 17,3"	1	21,090.00	21,090.00	10%	15,466.00	2,109.00	17,575.00	3,515	Deffectueuse
1/18/2012	Ordinateur Compaq avec écran	1	20,000.00	20,000.00	10%	17,470.83	2,000.00	19,470.83	529	Deffectueuse
11/6/2011	Ordinateur Compaq SG3-312fr	1	19,000.00	19,000.00	10%	15,041.67	1,900.00	16,941.67	2,058	Deffectueuse
12/31/2010	Ordinateur HP de Bureau	1	20,000.00	20,000.00	10%	13,666.67	6,333.00	19,999.67	0	Deffectueuse
6/13/2010	Ordinateur HP XP SEVEN VISTA	1	28,000.00	28,000.00	10%	26,366.67	1,633.33	28,000.00	0.00	Deffectueuse
12/12/2013	Ordinateur PC HP processor core due	1	18,500.00	18,500.00	10%	10,945.83	1,850.00	12,795.83	5,704	Deffectueuse
9/4/2013	Ordinateur Portable TOSHIBA	1	17,100.00	17,100.00	10%	10,545.00	1,710.00	12,255.00	4,845	Deffectueuse
7/17/2013	Ordinateur Portable TOSHIBA 500 GB	1	19,380.00	19,380.00	10%	12,112.50	1,938.00	14,050.50	5,330	Deffectueuse
6/13/2013	Ordinateur serveur HP 3500 PRO	1	20,000.00	20,000.00	10%	12,833.33	2,000.00	14,833.33	5,167	Deffectueuse
10/31/2012	PC Acer de bureau 18 pouces	6	18,500.00	111,000.00	10%	78,266.67	11,100.00	89,366.67	21,633	Deffectueuse
12/6/2010	PC DD 320 GO	3	20,000.00	60,000.00	10%	53,500.00	6,500.00	60,000.00	0	Deffectueuse
9/9/2013	PC de bureau HP 3500 PRO + Ecran LED plat 20 pouces	2	19,500.00	39,000.00	10%	24,050.00	3,900.00	27,950.00	11,050	Deffectueuse
5/28/2015	PC Desktop HP	2	13,000.00	26,000.00	10%	11,483.33	2,600.00	14,083.33	11,917	Deffectueuse
10/24/2014	PC Desktop HP 3500	1	12,500.00	12,500.00	10%	6,250.00	1,250.00	7,500.00	5,000	Deffectueuse
8/16/2010	PC DESKTOP Pentium M	3	27,700.00	83,100.00	10%	76,175.00	6,925.00	83,100.00	-	Deffectueuse
9/19/2010	PC HP DX2390	1	24,500.00	24,500.00	10%	22,254.17	2,245.83	24,500.00	0	Deffectueuse
12/31/2010	PC portable TOSHIBA / NDB	1	19,000.00	19,000.00	10%	16,783.33	2,217.00	19,000.33	-0	Deffectueuse
2/6/2017	PC ToShiba + Disc dure externe	1	29,800.00	29,800.00	10%	8,195.00	2,980.00	11,175.00	18,625	Perdu
4/2/2012	Photocopieuse multifonc canon M4430	1	10,260.00	10,260.00	10%	7,780.50	1,026.00	8,806.50	1,454	Deffectueuse
6/3/2013	Photocopieuse Canon MF 4730	1	11,343.00	11,343.00	10%	7,278.43	1,134.30	8,412.73	2,930	Deffectueuse
7/29/2013	Photocopieuse Canon multi-fonction 4450	1	12,916.20	12,916.20	10%	8,072.63	1,291.62	9,364.25	3,552	Deffectueuse
11/6/2011	Portable Mini Compaq 10.1"	1	12,500.00	12,500.00	10%	8,958.33	1,250.00	10,208.33	2,292	Deffectueuse
9/4/2013	Tablette Samsung Galaxy Not 10,1	1	15,960.00	15,960.00	10%	9,842.00	1,596.00	11,438.00	4,522	Deffectueuse
9/23/2013	Unité de bureau HP	1	13,800.00	13,800.00	10%	8,395.00	1,380.00	9,775.00	4,025	mauvais etat
5/12/2011	Vidéo Projecteur Sony VPL-EX	1	25,000.00	25,000.00	10%	20,833.33	2,500.00	23,333.33	1,667	Deffectueuse
TOTAL				1,448,140.20		1,044,351.54	144,102.19	1,188,453.73	259,686.47	

3. Matrice de Bureau 2020	Date d'acquisition	Designation	Qte	PU	Valeur brute	Taux	Amort antérieur	Dotation de l'exercice	Amort cumulé	VCN	Observations				
11/5/2012	Chaises visiteurs en bois	1	1,400.00	10%	1,003.33	1,143.33	256.67	défectueuse							
11/5/2012	Table pour bureau	1	2,500.00	10%	1,975.00	250.00	450.00	3,262.50	3,712.50	787.50	défectueuse				
3/20/2012	1 Armoire métallique	1	4,500.00	10%	3,200.00	12,540.00	12,540.00	9,091.50	1,254.00	1,980.00	défectueuse				
10/11/2012	1 Chiffreurs spé 1 CV	1	12,540.00	10%		2,400.00	1,740.00	240.00	10,312.50	2,194.50	défectueuse				
9/30/2012	2 Vétilateurs (michef)	2	1,200.00	10%	1,250.00	9,062.50	1,250.00	2,850.00	2,066.25	2,351.25	498.75	mauvais état			
9/12/2012	5 Bureaux	5	2,500.00	10%	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	750.00	6,750.00	137.50	mauvais état		
7/29/2013	Armoire 4 tiroirs	1	6,180.00	10%	7,045.20	4,520.67	704.52	7,762.50	5,225.19	1,820.01	1,916.67	1,808.33	mauvais état		
3/26/2014	Armoire métallique	3	4,500.00	10%	4,500.00	13,500.00	13,500.00	1,250.00	2,850.00	2,066.25	2,351.25	498.75	mauvais état		
9/12/2012	5 Chaises bureaux	5	570.00	10%	2,850.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	750.00	6,750.00	137.50	mauvais état		
12/30/2010	Armoire bureau	1	7,500.00	10%	6,750.00	4,812.50	4,812.50	5,500.00	5,500.00	7,500.00	7,500.00	137.50	mauvais état		
3/21/2011	Armoire métallique	1	5,500.00	10%	4,500.00	3,450.00	3,450.00	3,450.00	3,450.00	5,500.00	5,500.00	137.50	mauvais état		
4/18/2012	Armoire métallique	2	4,500.00	10%	9,000.00	7,800.00	900.00	6,900.00	6,900.00	1,200.00	1,200.00	1,916.67	1,808.33	mauvais état	
4/20/2012	Armoire métallique	2	4,500.00	10%	9,000.00	7,800.00	900.00	6,900.00	6,900.00	1,200.00	1,200.00	1,916.67	1,808.33	mauvais état	
8/7/2013	Armoire métallique	1	7,000.00	10%	4,491.67	700.00	700.00	500.00	2,333.33	2,833.33	2,833.33	2,166.67	1,808.33	mauvais état	
4/17/2013	Armoire métallique	1	5,000.00	10%	5,000.00	900.00	900.00	900.00	5,000.00	6,600.00	6,600.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
4/17/2013	Armoire métallique	1	5,000.00	10%	5,000.00	900.00	900.00	900.00	5,000.00	6,600.00	6,600.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
5/12/2013	Armoire métallique	2	4,500.00	10%	9,000.00	5,700.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
9/23/2013	Armoire métallique / NDB	2	4,500.00	10%	9,000.00	5,700.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
10/21/2013	Armoire métallique	1	4,500.00	10%	9,000.00	5,700.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
11/5/2012	Armoires	5	4,500.00	10%	22,500.00	17,437.50	22,500.00	19,768.75	2,812.50	2,812.50	2,812.50	2,016.67	1,725.00	1,725.00	mauvais état
6/30/2011	Armoires	3	4,500.00	10%	13,500.00	11,475.00	13,500.00	12,825.00	675.00	675.00	675.00	500.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
7/1/2013	Armoire métallique	1	4,500.00	10%	4,500.00	2,925.00	450.00	3,375.00	1,125.00	1,125.00	1,125.00	1,125.00	1,125.00	1,125.00	mauvais état
5/12/2014	Armoire métallique	2	4,500.00	10%	9,000.00	5,100.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
9/23/2014	Armoire métallique	2	4,500.00	10%	9,000.00	5,100.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
10/21/2014	Armoire métallique / NDB	2	4,500.00	10%	9,000.00	5,100.00	900.00	6,600.00	6,600.00	3,000.00	3,000.00	2,400.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
11/5/2012	Armoires	5	4,500.00	10%	22,500.00	17,437.50	22,500.00	19,768.75	2,812.50	2,812.50	2,812.50	2,016.67	1,725.00	1,725.00	mauvais état
12/1/2014	Armoires	4	8,500.00	10%	34,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	3,958.33	23,233.33	23,233.33	10,766.67	1,725.00	1,725.00	mauvais état
3/25/2015	Armoires	2	5,500.00	10%	11,000.00	5,250.00	1,100.00	6,325.00	3,400.00	10,766.67	10,766.67	4,675.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/14/2015	Bureau	1	4,000.00	10%	2,500.00	2,500.00	2,000.00	4,000.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
12/28/2010	Bureau /serveur	3	3,200.00	10%	7,000.00	9,091.50	1,254.00	1,980.00	5,760.00	906.00	906.00	906.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
5/5/2014	Bureau 1,20m	2	3,500.00	10%	7,000.00	9,091.50	1,254.00	1,980.00	5,760.00	906.00	906.00	906.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
5/12/2014	Bureau 1,20m	1	3,100.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/6/2014	Bureau	1	2,500.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
9/8/2013	Bureau	1	7,000.00	10%	4,433.33	700.00	3,000.00	300.00	2,650.00	2,650.00	2,650.00	50.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/31/2011	Bureau	1	3,000.00	10%	3,000.00	10%	3,000.00	10%	2,725.00	2,725.00	2,725.00	50.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/1/2014	Bureau	1	4,000.00	10%	4,000.00	10%	4,000.00	10%	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/1/2011	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	mauvais état
1/2/2010	Bureau	1	3,000.00	10%	1,756.67	310.00	2,500.00	400.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	1,725.00	1,725.00	ma

5/27/2015	bureau box 2 places	2	19,500.00	39,000.00	10%	17,875.00	3,900.00	21,775.00	17,225.00	mauvais état
6/4/2010	Bureau Ministre	1	26,500.00	26,500.00	10%	25,395.83	1,104.17	26,500.00	0.00	mauvais état
6/5/2010	Bureau Ministre	1	26,500.00	26,500.00	10%	25,175.00	1,325.00	26,500.00	0.00	mauvais état
11/24/2014	Bureau Ministre avec retour	1	22,500.00	22,500.00	10%	11,437.50	2,250.00	13,687.50	8,812.50	mauvais état
7/26/2010	Bureaux	2	8,500.00	17,000.00	10%	16,008.33	991.67	17,000.00	0.00	mauvais état
7/26/2010	Bureaux	2	12,000.00	24,000.00	10%	22,600.00	1,400.00	24,000.00	0.00	mauvais état
12/30/2010	Bureaux	1	13,800.00	13,800.00	10%	12,420.00	1,380.00	13,800.00	0.00	mauvais état
9/1/2010	Bureaux 1,6m avec retour	2	14,000.00	28,000.00	10%	26,133.33	1,866.67	28,000.00	0.00	mauvais état
12/15/2010	Bureaux et armoires		65,500.00	65,500.00	10%	58,950.00	6,550.00	65,500.00	0.00	mauvais état
2/5/2011	Bureaux Secrétariat / NDB	2	8,500.00	17,000.00	10%	15,158.33	1,700.00	16,858.33	141.67	mauvais état
9/8/2013	Chaise	1	2,500.00	2,500.00	10%	1,583.33	250.00	1,833.33	666.67	mauvais état
8/10/2015	Chaise	2	3,000.00	6,000.00	10%	2,650.00	600.00	3,250.00	2,750.00	mauvais état
5/12/2014	Chaise visiteur	4	650.00	2,600.00	10%	1,473.33	260.00	1,733.33	866.67	mauvais état
5/3/2012	Chaise de bureau	1	600.00	600.00	10%	405.00	60.00	465.00	135.00	mauvais état
5/5/2014	Chaise fauteuil	1	1,500.00	1,500.00	10%	850.00	150.00	1,000.00	500.00	mauvais état
2/8/2011	Chaise roulante de bureau	1	3,500.00	3,500.00	10%	3,120.83	350.00	3,470.83	29.17	mauvais état
2/10/2011	Chaise Tabouré	3	4,000.00	12,000.00	10%	10,700.00	1,200.00	11,900.00	100.00	mauvais état
9/9/2015	chaise visiteur	2	2,700.00	5,400.00	10%	2,340.00	540.00	2,880.00	2,520.00	mauvais état
7/9/2013	Chaises	2	1,100.00	2,508.00	10%	1,630.20	250.80	1,881.00	627.00	mauvais état
12/4/2014	Chaises noir de Réunion à NI	20	1,767.00	35,340.00	10%	17,964.50	3,534.00	21,498.50	13,841.50	mauvais état
2/19/2015	Chaises tabour	5	3,100.00	15,500.00	10%	7,620.83	1,550.00	9,170.83	6,329.17	mauvais état
11/24/2014	Chaises visiteur	2	2,000.00	4,000.00	10%	2,033.33	400.00	2,433.33	1,566.67	mauvais état
1/13/2015	Chaises visiteur	2	3,000.00	6,000.00	10%	3,000.00	600.00	3,600.00	2,400.00	mauvais état
7/26/2010	Chaises visiteurs	1	1,200.00	1,200.00	10%	1,130.00	70.00	1,200.00	0.00	mauvais état
2/3/2011	Chaises visiteurs	1	1,400.00	1,400.00	10%	1,236.67	140.00	1,376.67	23.33	mauvais état
2/7/2011	Chaises visiteurs / NDB	1	2,400.00	2,400.00	10%	2,140.00	240.00	2,380.00	20.00	mauvais état
12/30/2010	Chaises visiteurs Simple	1	2,400.00	2,400.00	10%	2,160.00	240.00	2,400.00	0.00	mauvais état
11/3/2010	Chaises en plastique	3	300.00	900.00	10%	623.40	276.60	900.00	0.00	mauvais état
11/5/2012	Classeurs dossiers suspendus	3	5,500.00	16,500.00	10%	11,825.00	1,650.00	13,475.00	3,025.00	mauvais état
9/9/2015	Climatiseur Galanz 1,5 CV	1	13,500.00	13,500.00	10%	5,850.00	1,350.00	7,200.00	6,300.00	mauvais état
10/24/2014	Climatiseur Galanz 2,0 cv	1	18,000.00	18,000.00	10%	9,300.00	1,800.00	11,100.00	6,900.00	mauvais état
11/21/2013	Climatiseur 1 CV	1	13,001.40	13,001.40	10%	7,909.19	1,300.14	9,209.33	3,792.08	mauvais état
6/4/2010	Climatiseur 1,5 cv	1	14,000.00	14,000.00	10%	13,416.67	583.33	14,000.00	-0.00	mauvais état
6/5/2010	Climatiseur 1,5 cv	1	14,000.00	14,000.00	10%	13,300.00	700.00	14,000.00	0.00	mauvais état
7/26/2010	Climatiseur 1,5 cv	1	14,000.00	14,000.00	10%	13,183.33	816.67	14,000.00	0.00	mauvais état
6/5/2010	Climatiseur 2,5 cv	1	16,000.00	16,000.00	10%	15,200.00	800.00	16,000.00	0.00	mauvais état
9/4/2013	Climatiseur chigo 1,5 CV	1	15,000.00	17,100.00	10%	10,830.00	1,710.00	12,540.00	4,560.00	mauvais état
5/4/2014	Climatiseur Galanz 1,5 CV	1	14,500.00	14,500.00	10%	8,216.67	1,450.00	9,666.67	4,833.33	mauvais état
5/19/2014	Climatiseur Galanz 1,5 CV	1	14,500.00	14,500.00	10%	8,095.83	1,450.00	9,545.83	4,954.17	mauvais état
6/29/2014	Climatiseur Galanz 1,5 CV	1	15,000.00	15,000.00	10%	8,250.00	1,500.00	9,750.00	5,250.00	mauvais état

9/9/2015	Onduleur intex	1	2,400.00	2,400.00	10%	1,040.00	240.00	1,280.00	1,120.00	mauvais état
4/24/2014	Onduleurs APC 650	1	3,600.00	3,600.00	10%	2,040.00	360.00	2,400.00	1,200.00	mauvais état
5/12/2014	Onduleurs APC 650	2	3,800.00	7,600.00	10%	4,306.67	760.00	5,066.67	2,533.33	mauvais état
6/2/2010	Rideaux	24	1,500.00	36,000.00	10%	34,500.00	1,500.00	36,000.00	0.00	Perdu
7/26/2010	Rideaux	4	1,500.00	6,000.00	10%	5,650.00	350.00	6,000.00	0.00	Perdu
7/28/2015	Rideaux	7	3,000.00	21,000.00	10%	9,275.00	2,100.00	11,375.00	9,625.00	Perdu
9/1/2010	Rideaux	6	1,250.00	7,500.00	10%	7,000.00	500.00	7,500.00	0.00	Perdu
7/30/2015	Rideaux 5,5m/2m	1	6,000.00	6,000.00	10%	2,650.00	600.00	3,250.00	2,750.00	Perdu
12/30/2010	Rideaux differents	1	12,075.00	12,075.00	10%	10,867.50	1,207.50	12,075.00	0.00	Perdu
2/11/2011	Ruban luxe marque 17	1	1,500.00	1,500.00	10%	1,337.50	150.00	1,487.50	12.50	Perdu
6/5/2010	Salon canapé	1	23,500.00	23,500.00	10%	22,325.00	1,175.00	23,500.00	0.00	mauvais état
9/1/2010	Split 1 Cv	2	12,500.00	25,000.00	10%	23,333.33	1,666.67	25,000.00	0.00	mauvais état
2/20/2014	Suppresseur	1	4,500.00	4,500.00	10%	2,625.00	450.00	3,075.00	1,425.00	défectueuse
4/15/2014	table	1	2,500.00	2,500.00	10%	1,437.50	250.00	1,687.50	812.50	défectueuse
1/13/2015	Table	1	6,000.00	6,000.00	10%	3,000.00	600.00	3,600.00	2,400.00	défectueuse
7/26/2010	Table basse	1	8,500.00	8,500.00	10%	8,004.17	495.83	8,500.00	-0.00	défectueuse
6/4/2010	Table basse GM	1	7,000.00	7,000.00	10%	6,708.33	291.67	7,000.00	0.00	défectueuse
6/4/2010	Table basse PM	1	3,500.00	3,500.00	10%	3,354.17	145.83	3,500.00	-0.00	défectueuse
2/9/2011	Table en bois	1	2,700.00	2,700.00	10%	2,407.50	270.00	2,677.50	22.50	défectueuse
4/20/2012	Table pour bureau	10	2,500.00	25,000.00	10%	19,166.67	2,500.00	21,666.67	3,333.33	défectueuse
11/2/2010	Tableau affichage	1	2,800.00	2,800.00	10%	2,566.67	233.33	2,800.00	-0.00	défectueuse
7/9/2013	Tableaux de conférence	2	5,000.00	11,400.00	10%	7,410.00	1,140.00	8,550.00	2,850.00	défectueuse
4/18/2012	Tables bureau	3	2,500.00	7,500.00	10%	5,750.00	750.00	6,500.00	1,000.00	défectueuse
6/20/2013	Tables bureau pr photocopies	3	2,280.00	6,840.00	10%	4,446.00	684.00	5,130.00	1,710.00	défectueuse
6/2/2010	Tapis	1	4,500.00	4,500.00	10%	4,312.50	187.50	4,500.00	0.00	Perdu
2/1/2011	Tapis de 5 mètres	1	1,900.00	1,900.00	10%	1,678.33	190.00	1,868.33	31.67	Perdu
4/20/2012	Tiroir métallique	10	800.00	8,000.00	10%	6,133.33	800.00	6,933.33	1,066.67	mauvais état
5/3/2012	Tiroir métallique	1	800.00	800.00	10%	2,833.33	500.00	3,333.33	1,666.67	mauvais état
5/4/2014	Ventilateur plafonniers	2	2,500.00	5,000.00	10%	2,325.00	450.00	2,775.00	1,725.00	mauvais état
10/17/2014	Ventilateur VITO plafonnier	2	2,250.00	4,500.00	10%	1,222,282.62	148,911.39	1,371,194.01	354,595.59	
TOTAL				1,725,789.60						

III. LETTRE DE MANAGEMENT

III.1. LETTRE DE TRANSMISSION DE LA LETTRE DE MANAGEMENT

**Excellence, Monsieur le Ministre des Finances,
Monsieur le Président du Conseil d'Administration,**

1. En exécution du mandat de commissariat aux comptes, qui nous a été confié, pour les états financiers de la Société de Transport Public (STP) pour l'exercice clos au 31 décembre 2020, nous avons procédé à l'examen du système de contrôle interne en vigueur afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de ce système.
2. Nos travaux ont comporté également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation de l'ensemble des états financiers.
3. Les responsables de la gouvernance doivent mettre en place un système de contrôle interne capable de maîtriser la gestion de la société et assurer la surveillance du processus d'information financière.
4. La responsabilité première pour la prévention et la détection des fraudes incombe aux responsables de la gouvernance et à la direction de la société. Il est important que la direction, sous la surveillance des responsables de la gouvernance, mette fortement l'accent sur la prévention des fraudes, ce qui peut réduire les possibilités de les commettre, ainsi que sur les aspects dissuasifs, ce qui peut convaincre des personnes de ne pas commettre de fraudes en raison de la probabilité de leur détection et de leur sanction.
5. La surveillance qu'exercent les responsables de la gouvernance implique notamment de tenir compte des possibilités que la direction contourne les contrôles ou influence, de façon inappropriée, le processus d'information financière, par exemple en cherchant à manipuler les résultats afin d'influencer la perception des analystes quant à la performance et à la rentabilité de la société.
6. Nos observations et nos recommandations, à la suite de nos travaux d'audit, font l'objet de la présente lettre de direction.
7. **Nous tenons à préciser que, du fait de sa nature, cette lettre de direction ne signale que les faiblesses constatées. Elle ne fait aucune référence aux points forts du système de contrôle interne de la société, malgré leur existence.**
8. Dans l'objectif d'améliorer le système de contrôle interne, ainsi que son système comptable, nous vous invitons, de prendre les mesures nécessaires et adéquates, pour prendre en compte les recommandations mises en évidence dans cette lettre.
9. Nous tenons à remercier la direction et l'ensemble du personnel de la société, pour la coopération qu'ils nous ont réservé tout au long de notre mission.

10. En restant à votre entière disposition, en cas de besoin, pour vous soutenir dans la mise en place de ces recommandations, nous vous prions d'agrérer, Excellence Monsieur le Ministre des Finances, Monsieur le Président du Conseil d'Administration, l'expression de notre haute considération.

Nouakchott, le 20 Avril 2021.

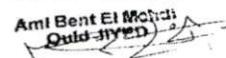
AMI ELMEHDI JIYID

Docteur en Sciences de Gestion

Expert-Comptable Diplômée

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables Mauritaniens

Tél. Mobile : + 222 46 58 62 15


Ami Bent El Moudj
Quid Jiyid

Villa 343 Module L. Tevregh Zeina. Nouakchott Ouest.
Nouakchott Boite Postale 25 04 – Nouakchott, Mauritanie.
E-Mail : amielmehdijiyed@gmail.com; a_jiyid@yahoo.fr
Site : exacoamic.com

MOHAMED YESLEM DEDY

TEL. Mob. : +(222) 33 39 97 84

E-Mail : yeslem10@yahoo.fr

ZRD 48 Ksar. Nouakchott. Mauritanie



III.2. SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE & ORGANISATION COMPTABLE

Faiblesses	Recommandations	Réponse de la Direction
<p>F.1. SYSTEME INFORMATIQUE MIS EN PLACE POUR LA GESTION AUTOMATISEE DE LA SOCIETE.</p> <p>Le système de gestion automatique en place ne répond pas aux exigences de l'activité de la société, et ne contribue pas à la gestion intégrée adéquate de cet établissement.</p> <p>Cette situation ne favorise pas la maîtrise de la base de données financière et sa fiabilité, face au développement de la société. Elle ne favorise, non plus, l'analyse appropriée de différents paramètres de l'activité.</p> <p>A titre d'exemple, ce système ne permet pas d'effectuer une clôture définitive sécurisée de la base de données financière.</p>	<p><i>Prévoir l'acquisition d'un système automatique de gestion intégrée spécialisé permettant de :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <i>Contrôler (au sens de maîtriser) la base des données financières et sa fiabilité,</i> ▪ <i>Répondre aux différents besoins du développement de la société et des exigences de plus en plus pressantes d'une gestion intégrée efficace et efficiente.</i> 	<p>Un SI intégré a été élaboré et il est actuellement exploité par toutes les structures de la STP. Les modules validés et ayant fonctionné en 2018 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gestion véhicule (données techniques, pannes, intervention, vidanges, assurances, etc.) - Suivi des accidents (date, bus, conducteur, lieu, dégâts, responsabilités, etc.) - Réseau (réseau, axes, lignes, arrêts) - Lancement (dépôt, régulateur, bus, conducteur, lignes desservies, heures lancements, km commerciale, km parcouru, voyages effectués, heures fin de services, recettes, passagers, si arrêt motif) - Versement et approvisionnement en tickets (nombre tickets vendus/lignes et type de tickets, approvisionnement journalier/type de tickets, historique versement par agent, situation du compte de l'agent de vente), gestion des versements des recettes de ventes (versements effectués aux guichetiers, versement des guichetiers aux caissiers, versement des caissiers en banque avec reçu en PJ, - Contrôle de versement et des approvisionnement journalier (validation, rejet, versements ou approvisionnement non enregistrés, journal quotidien) ; - Abonnement (demandes, validation, production, paiement, date validité, données relatives à l'abonné : prix, statistiques) ; - Gestion service à la demande (traitement de la demande, offre, facturation, service programmé, service réalisé, suivi paiement, statistiques) ; - Gestion gasoil (approvisionnement des cuves, approvisionnement des bus, stock, consommation) - Gestion des magasins (entrées, sorties, inventaires/magasin et global) - Module statiques (journalières, mensuelles et annuelles des principales variables). <p>Les modules en cours de développement depuis 2019 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gestion des ressources humaine (le personnel, pointage, paie, données administratives, annotation, etc.)

Faiblesses	Recommandations	Réponse de la Direction
		<p>Toutes les structures et les responsables ont des accès suivant leurs responsabilités aux différents modules en tant que utilisateurs et/ou administrateurs.</p> <p>Un travail d'actualisation continu est assuré qui adapte et enrichie les modules suivant le développement du travail et les besoins exprimés par les responsables ainsi qu'une assistance technique aux utilisateurs.</p> <p>La cellule comptable assure le suivi et le contrôle des versements banque des recettes de vente des tickets et abonnement ainsi que celui des paiements pour le service à la demande.</p> <p>Le module statistique lui fournit toutes les informations nécessaires pour l'analyse financière des lignes.</p>
<p>F.2. AUDIT ET CONTROLE INTERNE</p> <p>(i). Absence d'une activité de contrôle interne permanente pouvant assurer, par exemple, le contrôle de la journée comptable.</p> <p>Absence d'un suivi régulier des dispositifs de sécurités et des comptes ; ce qui ne favorise pas la détection de faiblesses et des erreurs à temps (faiblesses ou inexistence de dispositifs de sécurité, inadéquation de certains schémas comptables, erreurs d'imputation, ...).</p> <p>(ii). L'activité de l'audit reste encore limitée, par rapport aux besoins de la gestion de la société. Les outils dédiés à la cellule de l'audit méritent d'être renforcés.</p>	<p><i>(i). Mettre en place un service de contrôle permanent capable d'assurer le contrôle et le suivi permanent des journées comptables.</i></p> <p><i>Instaurer et dynamiser les différents niveaux de contrôles internes.</i></p> <p><i>(ii). Doter la cellule de l'audit interne des moyens adéquats et. Dynamiser son action.</i></p>	<p>La cellule de l'audit a bénéficié de l'accompagnement d'un consultant externe spécialisé en audit. Ensemble, ils ont effectué l'audit de l'ensemble des structures (rapports disponibles) et ils ont partagés leurs remarques avec les 1ers responsables. Ils ont bénéficié avec d'autres responsables du contrôle de gestion interne de quelques jours pour initiation à la comptabilité générale.</p> <p>Un responsable de contrôle de gestion (bac+4) est chargé du suivi quotidien des recettes et approvisionnement en tickets</p> <p>Un responsable du SI est chargé (bac+4) du contrôle et suivi et supervision des approvisionnements en GO</p> <p>Deux cadres (Bac+4) sont responsables du suivi du contrôle technique des bus avant le lancement et de la maintenance préventive (les points critiques).</p> <p>La cellule audit a bénéficié d'une formation pratique sur la mission de l'audit et la comptabilité dans une entreprise, cette formation a été animé par un consultant spécialisé en audit avec l'assistance du chef comptable de la STP.</p>

Faiblesses	Recommandations	Réponse de la Direction
<p>F.3. ORGANISATION COMPTABLE L'organisation comptable souffre de certaines difficultés :</p> <ul style="list-style-type: none"> (i). Absence d'un suivi systématique des comptes, (ii). Inexistence d'une méthode objective de gestion comptable des stocks, (iii). Le système d'archivage comptable mérite d'être amélioré. 	<ul style="list-style-type: none"> (i). <i>Revue et suivi systématiques des fonctionnements des comptes, leur nettoyage,</i> (ii). <i>Revue de la méthode de gestion comptable des stocks,</i> (iii). <i>Améliorer le système d'archivage adéquat pour la base de données de la société.</i> 	<p>Le paramétrage du logiciel reporte certains comptes automatiquement, la comptabilité procède à des écritures de régularisation pour résoudre ce problème.</p> <p>Après la vérification des pièces justificatives par le consultant externe qui accompagne la cellule, les comptes sont analysés et justifiés en permanence par le chef comptable pour préparation du rapport mensuel. A la fin de chaque mois le chef comptable vérifie la balance avec le consultant et après vérification, la cellule et le consultant réalisent un tableau de bord sur la situation de la société arrêtée à la fin de chaque mois.</p> <p>La gestion de stock est en cours d'amélioration et de développement sur le système d'information.</p>
<p>F.4. TRESORERIE</p> <ul style="list-style-type: none"> (i). Le compte Trésor I ayant un solde de MRO 863 075 ne connaît pas de mouvements, depuis 2012. (ii). Défaut de préparation d'un état de flux de trésorerie décrivant tous les mouvements de trésorerie par cycle. 	<ul style="list-style-type: none"> (i). <i>Prendre une position quant au sort de ce compte de Trésor.</i> (ii). <i>Préparer et présenter, au moins trimestriellement, un état de flux de trésorerie permettant d'expliquer les mouvements de la trésorerie de la société.</i> 	<p>PLAN DE TRESORERIE est Elaboré pour chaque exercice et suivi !</p>
<p>F.5. COMPTABILITE DE GESTION</p> <p>Absence d'un système de comptabilité de gestion capable d'accompagner le développement de la société. L'effort entrepris dans ce cadre ne peut pas satisfaire aux besoins de développement d'une activité pareille.</p>	<p><i>Mettre en place un système de comptabilité de gestion spécialisé capable de satisfaire aux besoins de l'activité de l'établissement et de son développement.</i></p>	<p>Le système d'information accompagne la comptabilité dans l'optimisation des méthodes de travail et le développement de la société. (les insuffisances de la version de sage comptable disponible est pris en charge au fur et à mesure sur le SI/I)</p>

