



المختبر الوطني للأشغال العمومية

REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
Honneur – Fraternité – Justice

=====

MINISTERE DE L'EQUIPEMENT ET DES TRANSPORTS

=====

Laboratoire National des Travaux Publics



RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE 2022

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE 2022

1. Aux Administrateurs

En exécution de la mission d'audit confiée par le Ministre des Finances et en application des dispositions du décret N° 2009 038 du 28/01/2009, portant création du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTP » et fixant les règles de son fonctionnement, nous avons procédé à la révision des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022.

L'établissement de ces états financiers relève de la responsabilité de la Direction du Laboratoire. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit (I.S.A) et aux normes couramment admises en Mauritanie. Ces normes imposent de planifier et d'effectuer l'audit de manière à avoir raisonnablement l'assurance que les états financiers ne comportent pas d'erreurs significatives.

Un audit consiste à procéder à un examen, par sondages, des pièces justificatives, des montants et des informations contenues dans les états financiers. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par la Direction, ainsi que la présentation des états financiers dans leur ensemble.

Nous estimons que notre audit constitue une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Les états financiers ci-joints faisant apparaître un total de bilan de **MRU 197 740 454** et une perte de l'exercice de **MRU 24 442 762** ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en la circonstance.

OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

Sur la base des diligences que nous avons effectuées, nous certifions que les états financiers du LNTP, pour l'exercice clos le 31 Décembre 2022, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière des opérations réalisées en cours de l'exercice et des changements intervenus dans cette situation pour l'exercice clos à cette date.

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY, Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com - courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 3

OPINION SUR LES RELEVES DE DEPENSES

3-A l'issue de nos travaux, nous sommes d'avis que les états certifiés des dépenses pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022 ont été appuyés par des pièces justificatives suffisantes et probantes et correctement établies conformément aux règles comptables en vigueur en République Islamique de Mauritanie.

Nouakchott, le 22 Mars 2023.



Zein El Abidine Ahmed El Hady, Expert Comptable, Commissaire aux comptes

Mohamed Mahmoud Sidi Maouloud, Expert Comptable, Commissaire aux comptes



**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Messieurs les Actionnaires du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTP »,


Selon les dispositions de l'article 441 de la loi 2000-05 modifié par l'article 441(Nouveau de la loi 2015-032) portant code du commerce, toute convention passée entre la société et l'un de ses administrateurs ou une autre entreprise dont l'un des administrateurs est propriétaire, associé, gérant, administrateur doit être soumise à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration qui doit en aviser les commissaires aux comptes.

Votre Conseil d'Administration ne nous a donné avis d'aucune convention régie par l'article précité.

Par ailleurs, au cours de nos investigations, nous n'avons relevé aucune opération régie par les dispositions de l'article sus-indiqué.

Nouakchott, le 22 Mars 2023.

Les Commissaires aux Comptes


Zein El Abidine Ahmed ElHadi, Expert
Comptable, Commissaire aux comptes

Mohamed Mahmoud Sidi Maouloud, Expert
Comptable, Commissaire aux comptes



ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31/12/2022

A-BILAN ACTIF ARRETE AU 31/12/2022

DESIGNATION	ACTIF			
	BRUT	AMORTISS	NET 2022	NET 2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIEL	95 400	34 980	60 420	79 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTONS	10 478 946	5 942 483	4 536 464	4 937 170
INSTALASIONS COMPLEXES SPECIAL	842 870	794 704	48 166	55 453
MATERIEL D'EXPLOITATION ET DE CH	29 339 989	26 739 717	2 600 272	3 859 791
MATERIEL DE TRANSPORT	23 158 256	19 229 436	3 928 819	1 108 082
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 645 099	2 440 126	1 204 973	1 360 537
AUTRES IMMOB CORPORELLES	7 065 460	5 522 319	1 543 142	1 569 363
IMMOBILISATIONS EN COURS	5 210 069		5 210 069	5 210 069
TOTAUX DES IMMOBILISATIONS	79 836 090	60 703 765	19 132 324	18 179 966
REALISABLES ET DISPONIBLES				
FOURNISSEURS				
CLIENTS	112 380 651		112 380 651	129 648 418
CLIENTS DOUTEUX	12 903 777	12 903 777	-	-
AVANCES AU PERSONNEL	-		-	-
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUB	691 020		691 020	653 161
DISPONIBILITES	64 715 720		64 715 720	11 980 510
TOTAL REALISABLES ET DISPONIBLE	190 691 168	12 903 777	177 787 391	142 282 089
COMPTE D'ATTENTE ET REGULARISA	820 739		820 739	949 439
TOTAUX	271 347 997	73 607 542	197 740 454	161 411 494

B-BILAN PASSIF ARRETE AU 31/12/2022

DESIGNATION	PASSIF	
	NET 2022	NET 2021
<u>CAPITAUX ET RESERVES</u>	8 101 360	8 101 360
CAPITAL	1 150 000	1 150 000
FONDS DE DOTATION	6 630 000	6 630 000
RESERVES LEGALES	321 360	321 360
<u>REPORT A NOUVEAU (solde crediteur)</u>	18 333 030	18 333 030
<u>RESULTAT EN ATTENTE D AFFECTATION</u>	56 790 109	43 651 996
<u>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</u>	- 24 442 762	13 138 113
TOTAL SITUATION NETTE	58 781 738	83 224 499
<u>SUBVENTION D'EQUIPEMENT RECU</u>	69 000 000	
<u>DETTES A COURT TERME</u>	69 958 716	78 186 995
FOURNISSEURS	4 649 167	4 683 265
CLIENTS CREDITEURS	68 601	68 601
REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	4 321 804	7 362 251
ETAT ET ORGANISMES SOCIAUX	57 656 749	65 503 763
CHARGES A PAYER	325 478	552 009
BANQUE	2 936 917	17 106
TOTAL GENERAL	197 740 454	161 411 494

C-TABLEAU DE RESULTAT DEBIT ARRETE AU 31/12/2022

	EXPLOITATION	H EXPLOIT	TOTAL 2022	TOTAL 2021
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT				
ACHATS ET APP NON STOCKES	3 138 171	-	3 138 171	4 261 970
ACHAT DE SOUS-TRAITANCE	5 560 000	-	5 560 000	3 444 200
CHARGES EX LIEES A L'INVESTIS	3 410 284	-	3 410 284	3 498 593
CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACT	11 869 414	-	11 869 414	8 298 285
SOUS T; CONSOMATIONS INTER	23 977 869	-	23 977 869	19 503 047
CHARGES ET PERTES DIVERSES	1 861 000	86 189	1 947 189	3 615 359
FRAIS DU PERSONNEL	42 386 412	749 223	43 135 635	38 046 315
IMPOTS ET TAXES	2 150 170	600 000	2 750 170	3 347 678
CHARGES FINANCIERES				
DOT AUX AMORTIS ET PROVISIONS	3 179 027	-	3 179 027	3 278 343
RESULTAT D'EXPLOITATION ET HORS EXP			-	17 517 484
TOTAUX	73 554 478	1 435 412	74 989 890	85 308 226
DETERMINATION DU RESULTAT DE CESSION				
VALEUR DES ELEMENTS CEDES				
PLUS VALUE DE CESSION				
DETERMINATION DU RESULTAT AVANT IMPOTS				
RESULTAT EXPLOITATION DEBITEUR			21 975 775	
RESULTAT H. EXPLOITATION DEBITEUR			1 435 412	-
RESULTAT DE CESSION DEBITEUR			-	
TOTAL RESULTAT CREDITEUR AVANT IMPOTS				17 517 484
TOTAL			23 411 187	17 517 484
DETERMINATION DU RESULTAT NET (PERTE)				
RESULTAT AVANT IMPOTS			23 411 187	
IMPOTS SUR LE RESULTAT			1 031 574	4 379 371
RESULTAT PERTE NET DE L'EXERCICE			24 442 762	13 138 113
TOTAUX			24 442 762	17 517 484

73

Am

D-TABLEAU DE RESULTAT CREDIT PROVISOIRE ARRETE AU 31/12/2022

	EXPLOITATION	H EXPLOIT	TOTAL 2022	TOTAL 2021
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT				
TRAVAUX	40 651 103	-	40 651 103	73 632 234
<u>SOUS TOTAL</u>	40 651 103	-	40 651 103	73 632 234
SUBVENTIONS	10 843 700	-	10 843 700	9 343 700
POFITS DIVERS	83 900	-	83 900	162 386
REPRISES S/PROVISIONS			-	2 169 905
RESULTAT H. EXPLOITATION DEBITEUR	21 975 775	1 435 412	23 411 187	-
TOTAUX	73 554 478	1 435 412	74 989 890	85 308 225
<u>DETERMINATION DU RESULTAT DE CESSION</u>				
PRIX DE CESSION				
AMORTISSEMENTS DES ELEMENTS CEDES				
<u>DETERMINATION DU RESULTAT AVANT IMPOTS</u>				
RESULTAT D'EXPLOITATION CREDITEUR			-	17 212 279
RESULTAT HORS EXPLOITATION CREDITEUR			-	305 205
RESULTAT DE CESSION CREDITEUR			-	
TOTAL RESULTAT DEBITEUR AVANT IMPOTS			23 411 187	
TOTAL			23 411 187	17 517 484
<u>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE L'EXERCICE</u>				
RESULTAT APRES IMPOTS (PERTE)			24 442 762	17 517 484
TOTAUX			24 442 762	17 517 484

73

com

E - TABLEAU DE FINANCEMENT I AU 31/12/2022

DETERMINATION DE LA CAPACITE DE FINANCEMENT		2022	
Résultat net de l'exercice	-	24 442 762	
Dotations aux amortissements et provisions		3 179 027	
TOTAL I	-	21 263 734	
A déduire			
Gain de change		-	
Reprise sur amortissement et provisions		-	
Plus value de cession		-	
TOTAL II		-	
CAPACITE DE FINANCEMENT		-	21 263 734

EMPLOIS FIXES		RESSOURCES DE FINANCEMENT	
1-Intéressement du personnel		1- Capacité de Financement	- 21 263 734
2- Acquisitions d'éléments de l'actif		2- Cession d'éléments de l'actif	
- Frais à immobilisés	-	3- Subventions reçues	69 000 000
-Immobilisations -corporelles	4 131 386	4 -Encaissements sur prêts	-
-Immobilisations en cours	-	5-Augmentations des capitaux	-
3 Restitution des capitaux	-		
4-Remboursement des dettes à L.et MT	-		
Solde créditeur: Accroissement du F.R		Solde débiteur : Diminution du F.R	43 604 880
TOTAL DES EMPLOIS	- 25 395 120	TOTAL DES RECETTES	43 604 880

73

[Signature]

F - TABLEAU DE FINANCEMENT II AU 31/12/2022

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	2021	2022	Variation
ACTIF CIRCULANT			
Actif d'exploitation & réalisables			
-Stocks et encours	-	-	-
-Fournisseurs débiteurs	-	-	-
-Clients et comptes rattachés	142 552 195	125 284 428	- 17 267 767
-Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Etat et autre collectivités publics	653 161	691 020	37 859
- Disponible	11 980 510	64 715 720	52 735 210
- Compte d'attente et de régularisation	949 439	820 739	- 128 700
TOTAL FONDS DE ROULEMENT BRUT (I)	156 135 305	191 511 907	35 376 602
DETTES A COURT TERME			
-Clients créditeurs	68 601	68 601	1
-Fournisseurs et comptes rattachés	4 683 265	4 649 167	- 34 097
-Personnel et comptes rattachés	7 362 251	4 321 804	- 3 040 448
-Autres créanciers	66 072 878	60 919 144	- 5 153 734
- Compte d'attente et de régularisation			-
- Emprunts à court terme			-
- Provisions			-
TOTAL DETTES A COURT TERME (II)	78 186 994	69 958 716	- 8 228 278
FONDS DE ROULEMENT NET FRN = (I)-(II)	77 948 311	121 553 191	43 604 880

73

WMS

G-TABLEAU DES IMMOBILISATIONS EXERCICE 2022

Cpte	Designation	31/12/2021	Entree	Sortie	Total Acquis	Amort Ant	Dotat	Cumule Amort	Net
205	LOGICIEL	95 400,00	-		95 400,00	15 900,00	19 080,00	34 980,00	60 420,00
212	CONSTRUCTION S	10 478 946,30	-	-	10 478 946,30	5 541 775,58	400 707,03	5 942 482,61	4 536 463,69
213	INSTALLATIONS SPECIALISEES	842 870,00	-	-	842 870,00	787 417,00	7 287,00	794 704,00	48 166,00
214	MATERIEL EXPLOITATION	29 059 989,10	-	-	29 059 989,10	25 200 198,43	1 259 519,01	26 459 717,44	2 600 271,66
2E+05	MATERIEL DE CHANTIER	280 000,00	-	-	280 000,00	280 000,00	-	280 000,00	-
215	MATERIEL DE TRANSPORT	19 212 997,89	3 945 258,00	-	23 158 255,89	18 104 915,99	1 124 520,48	19 229 436,47	3 928 819,42
216	MATERIEL BUREAUX ET INFOR.	3 569 239,00	75 860,00	-	3 645 099,00	2 208 701,95	231 424,07	2 440 126,02	1 204 972,98
218	AUTRES IMMOB. CORPORELLES	6 955 192,48	110 268,00	-	7 065 460,48	5 385 829,01	136 489,90	5 522 318,91	1 543 141,57
230	IMMOB. COURS EN	5 210 069,00			5 210 069,00	-		-	5 210 069,00
	TOTAUX	75 704 703,77	4 131 386,00	-	79 836 089,77	57 524 737,96	3 179 027,49	60 703 765,45	19 132 324,32

NOTES EXPLICATIVES

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 14

II - NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

I. PRESENTATION DU LABORATOIRE

1.1 Présentation

Le Laboratoire National de Travaux Publics (LNTTP) est créé par le décret 70 142 du 04/05/1970. Érigé en Etablissement Public à Caractère Industriel et Commercial (EPIC), puis en Etablissement Public à Caractère Administratif (EPA) en 1979, il est redevenu EPIC en 2009.

Le LNTTP a pour mission

Notamment :

- La mise au point de techniques et normes nouvelles ;
- L'adaptation des normes et méthodes internationales aux conditions locales ;
- La capitalisation de l'expérience et des renseignements tirés des projets notamment en matière d'utilisation des matériaux locaux ;
- Le développement du partenariat et le transfert du savoir ;
- Le développement de la documentation et des bases de données.

Le LNTTP est une institution de recherche, de contrôle et d'assistance au service des autorités contractantes et des opérateurs du secteur privé, son intervention est rendue obligatoire par les différents textes ci-dessous.

Tout maître d'ouvrage et maître d'œuvre est tenu de s'y conformer.

Le LNTTP est administré par un organe exécutif et délibérant ; son organisation et son fonctionnement sont définis par les dispositions suivantes :

- Ordonnance 90 009 du 04/04/1990
- Décret 90 118 du 19/08/1990
- Décret 2009 038 du 28/01/2009.

Les ressources de LNTTP proviennent, en plus de la subvention de l'État Mauritanien, de la rémunération de ses prestations. Les équipements et matériels d'exploitation sont souvent fournis par l'État.

1.2 Principes Comptables

Les comptes du LNTTP sont tenus et présentés conformément aux prescriptions du Plan Comptable Mauritanien.

Les conventions comptables de base retenues pour la présentation des états financiers en fin d'exercice sont les suivants :

- La continuité de l'exploitation

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY, Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com - courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 15

- La stabilité de l'unité monétaire
- La permanence des méthodes
- L'indépendance des exercices
- La prudence
- La non compensation
- L'importance relative

Les principales méthodes comptables appliquées pour l'enregistrement des opérations et la présentation des comptes sont les suivants :

* Unité Monétaire

- Les états financiers sont exprimés en ouguiya (MRU).
- Les transactions en monnaies étrangères sont constatées selon le cours d'utilisation.
- Les créances et les dettes sont converties au cours du jour de clôture de l'exercice.

* Immobilisations

- Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition,
- L'amortissement commence à partir de la date de mise en service, et est calculé en fonction de la durée de vie estimée du bien concerné.

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

• Immobilisations incorporelles	20%
• Constructions	4%
• Installations complexes spécialisées	5%
• Matériel d'Exploitation	20%
• Matériel et Mobilier de logement	10%
• Matériel de Transport	25%
• Matériel de bureau	10%
• Matériel Informatique	20%
• Logiciel	33%

* Valeurs d'Exploitation

Les valeurs d'exploitation englobent les comptes des clients, du personnel, de l'état et organismes sociaux, d'attente et de régularisations et les disponibilités et sont enregistrés à leurs valeurs nominales, des provisions sont constituées pour les créances des clients douteux.

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

LES COMPTES DE L'ACTIF

A / LES COMPTES DE L'ACTIF

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent au 31 décembre 2022 à MRU : **13 922 255** contre MRU **12 969 897** au 31 décembre 2021, enregistrant ainsi une hausse de MRU : **952 358**.

Les immobilisations corporelles et incorporelles s'analysent ainsi qu'il suit :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	Valeur brut	Amortis	Valeur Net
- Logiciel	95 400	34 980	60 420
- Constructions	10 478 946	5 942 483	4 536 464
- Installations, Agencements et Amenag.	842 870	794 704	48 166
- Matériel d'exploitation	29 059 989	26 459 717	2 600 272
- Matériel de chantier	280 000	280 000	-
- Matériel de Transport	23 158 256	19 229 436	3 928 819
- Matériel de bureau et Informatique	3 645 099	2 440 126	1 204 973
- Autres Immobilisations Corporelles	7 065 461	5 522 319	1 543 142
TOTAUX	74 626 021	60 703 765	13 922 256

Les immobilisations en cours n'ont pas connues de changement, ils s'élèvent à MRU : **5 210 069**.
Il s'agit d'une avance de démarrage pour la construction d'un bâtiment destiné au stockage du matériel.

Les mouvements intervenus sur les immobilisations durant l'exercice 2022 s'analysent comme suit :

	Valeur brut	Amortis	Valeur Net
Solde au 31/ 12 /2021	70 494 635,00	57 524 738,00	12 969 897,00
°Additions de l'exercice	4 131 386,00		4 131 386,00
° Régularisations	-		0
°Cessions de l'exercice	-		-
° Amortissements de l'exercice		3 179 027	- 3 179 027,00
° Immobilisations en cours			-
Solde au 31 / 12 / 2022	74 626 021,00	60 703 765	13 922 256,00

1-1 Les additions de l'exercice

Les additions de 2022 s'élèvent à MRU: 4 131 386

Logiciel	0
Agencement et aménagements	-
Installations spécialisées	-
Matériel d'exploitation	-
Matériel de transport	3 945 258
Matériel de bureau et informatique	75 860
Autres immobilisations corporelles	110 268
TOTAL	4 131 386

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

1-2 Amortissement de l'exercice

Les amortissements de l'exercice 2022 s'élèvent à MRU : **3 179 027** et se détaillent comme suit :

IMMOBILISATIONS	AMORTISSEMENTS
Logiciel	19 080
Construct . et aménagements	400 707
Installations compl. spécialisées	7 287
Matériel d'exploitation	1 259 519
Matériel de chantier	-
Matériel de transport	1 124 520
Matériel de bureau et informat.	231 424
Autres immos corporelles	136 490
TOTAL	3 179 027

NOTE 2 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le poste «clients et comptes rattachés » accuse au 31 décembre 2022 un solde débiteur de MRU : **125 284 428** contre un solde débiteur de MRU **142 552 195** au 31 Décembre 2021. Aucune provision n'a été constatée en 2022, le montant des anciennes provisions pour les clients douteux est de MRU : **12 903 777**.

COMPTE	CLIENT	2022	2021
41001	Projet Education	227 360	
41012	EGBTP	32 736	32 736
41023	ERB	- 44	- 44
41024	ETS LIMAM ET FRERS (ELIF)	295 800	174 000
41025	ATTM	1 481 590	1 247 113
41032	COVEC	19 652	19 652
41040	ARAB CONTRACTORS	696 087	696 087
41044	SMAGECT-TP	10 208	10 208
41047	CONVENTION M.E.T	11 873 263	11 873 263
41049	ENER	8 081 253	8 081 253

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 20

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

41058	SNCTPC	104 472	104 472
41061	AFRECOM	212 708	
41071	SCET RIM	- 2	- 2
41073	EGBRTP	240 556	240 556
41077	SCET TUNISIE	778 847	778 847
41089	AZIMA-	10 558	10 558
41117	ALPHA CONSULT	994 352	455 648
41127	M.C.E.	3	3
41172	GRPT BTR/ETP		0
41195	GTM	4 821 008	2 889 772
412001	FAAR	2 001 000	2 001 000
4120010	BETON	3 600	3 600
4120011	NAFA	15 000	15 000
4120012	CID	1 077 100	1 077 100
4120013	COTEM	5 100	5 100
4120014	COMECA	15 186	15 186
4120015	MIREX	72 903	72 903
4120016	GG TP	228 000	228 000
4120017	SOCDA	640 937	640 937
4120018	DIT	200 142	200 142
4120019	ESABR	2 045 288	2 045 288
4120020	PARC NATIONAL D'AWLEIGATT	125 570	125 570
4120021	ELEVOLUTION	618 313	618 313
4120022	GRAVISERT	175 624	175 624
4120023	PAVEMENT WORLD CORPORATE	192 517	192 517
4120024	MONTEADRIANO ELEVO GROUP	540 579	540 579
4120025	MAGMA	115 623	115 623
4120026	STP GR	725 952	725 952
4120027	ETS MAJID	163 872	163 872
4120028	ETS BARRAR ET FRERES	50 616	50 616
4120029	CARIJA	342 000	342 000
412003	AFA TAMEGA	302 912	302 912
4120030	CIMENT DE MAURITANIE	68 400	68 400
4120031	SAY MEX INTERNATIONAL	130 153	130 153
4120032	GENIE MILITAIRE	274 589	274 589
4120033	AFRICA INVESTMENT AND TRA	18 956	18 956
4120034	MB-TP	95 376	95 376
4120035	CGC/MAURITANIE	10 254	10 254
4120036	TECHNI- PLAN	16 473	16 473
4120037	SOGER BTR	205 990	205 990
4120038	SCET RIM	1 485 560	1 485 560

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY, Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com- courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 21

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

4120039	CREA AMENAGEMENT	50 211	50 211
4120040	SMCE	36 120	36 120
412005	EMOJOGCI	442 080	442 080
412006	BAER	194 150	194 150
412007	SINERGIE	159 832	159 832
412008	PROJEMACID	5 000	5 000
412009	BSA	52 800	52 800
41221	BATIR	479 336	479 336
41263	C.D.E.CONSORTIUMD ENTREPRISES	23 713	23 713
41287	BIS TP	209 707	488 107
41295	ETS ALI MED MAGOU	79 202	79 202
41298	SAMCO-TP	42 088	42 088
41319	MAESTER	6	- 6
41321	GENISERVICE	0	193 225
41363	SNAAT	2 785 000	2 426 528
41372	ANESP	1 683 783	3 080 583
41385	COMECA	4 500	-
41387	ECOBATI	28	- 28
41402	ETS CHOUROUK	10 830	10 830
41405	GENIE MILITAIRE	895 578	294 628
41411	INMA -TRAVAUX	8 671	8 671
41418	SOCETRA	10 570	10 570
41422	GROUPEMENT CID/SCET-RIM	10 667	10 667
41425	DAR	2 159 881	2 159 881
41428	JEUNES ENTREPRENEURS	57 593	57 593
41436	CCC/CDE	49 994	49 994
41440	SAY MEX INTERNATIONAL	222 952	222 952
41456	MTC	300	300
41459	KASSION	5 208	5 208
41499	INTERNATIONAL TRADE SERVICE	95 235	95 235
41502	SAM	584 408	584 408
41515	EGIS INTERNATINAL	428 877	428 877
41518	DIRECTION TRAV. 'ARMEE NATIONALE	3 825 363	3 825 363
41526	TNCA	992 087	992 087
41528	NAJAH MAJOR WORKS	70 180	70 180
41545	ENTR.GENERALE ENNAJAH	1	48 257
41548	ELECNOR	10 150	10 150
41564	NANTONG CONSTRUCTION	15 600	15 600
41567	EBF	8 746	8 746
41570	ETS MED LEMINE ET FRERES	3 762	3 762
41579	SOMIBA TP	20	-20

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 22

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

41621	S.E.B.S		0
41624	HAWA	- 8 -	8
41626	DTP/LTP	413 424	413 424
41628	CDD	21 162	21 162
41630	ETRML	1 286 758	1 255 310
41636	NEZHA	62 756	62 756
41638	STAM	255 344	255 344
41645	EL VEWZ BTP	1	1
41648	ETS YAHYA ET FRERES	2 610	
41677	MINISTERE DE L'AGRICULTURE	778 778	778 778
41703	STE AGIR	163 809	163 809
41706	COTRAM	- 64 -	64
41723	GSC TP	10	10
41739	2KSN	3 744	3 744
41742	ERM ENERGIE	3 828	3 828
41751	GIZ	2 600	2 600
41769	SCG	1 136	1 136
41785	PASK II	12 880	12 880
41806	SOGEA SATOM	22 736	22 736
41811	KALPA -TARU	1 500	
41818	ZHENGTAI GROUP CO LTD	20 144	20 144
41823	GRPT TGCC/TAWFIK	91 118	
41832	CAMC ENGINEERING	9 570	9 570
41835	SINOTEC	47 500	22 000
41838	EIFPAGE	456 778	456 778
41845	CIMENT SAHEL	- 5 120 -	5 120
41856	E.M.C.H	36	36
41867	DID	- 2 610 -	
41874	OAPI	- 3 678 -	3 678
41885	OFFICE DU COMPLEXE OLYMPIQUE	7 250	7 250
41886	ATP/PTP/SARL	10 602	
41911	AMBASSADE DES EMIRATS ARABES UNIS	48 662	48 662
41915	ETS MED YAHYA MED ABD ESSELAM	364	364
41935	BATS TP	9 930	
41940	SNTTP	87 000	87 000
41942	ETER	1 469 022	197 520
41953	TRAVAUX EQUIPEMENT LOGISTIQUE	- 12 180 -	
41957	ETS IKHLASSE	- 40 -	

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél : +222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 23

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

41961	ETS JEFANE TRAVAUX	-	13 885	
41962	CONST BATIMENT ROUTE TRAV.PUBL		20 149	
41964	ETS ETEWHIDE TCPS		378 677	
41966	ETS YAHYA DENNA	-	2 610	
41ALO MARIA	ALO MARIA		13 107	
41ATTMCONV	ATTM-CONVENTION		5 327 005	6 705 875
41DGIT	DGIT		50 909 218	71 839 440
41DITAPFF	DITAPFF		808 836	808 836
41ECCTP	ECCTP		12 180	
41GAUNGXIYUANDA	CIE GUANGXI YUANDA		1 196 076	299 019
41GENERAL	GENERAL SERVICE	-	40	
41MAADEN	MAADEN MAURITANIE	-	377	- 377
41 MAURIMPEX	MAURIMPEX	-	90	
41MCE	MCE CONVENTION		3 786 000	3 786 000
41POLYCHAGDA	POLYCHAGDA	-	10	
41SMRAC	SMARC SARL		12 180	
41SSTP	SSTP	-	2	
41UNITEDHAR	UNITE EXECTION PROJET DHAR		22 154	
TOTAUX			125 284 428	142 552 195

NOTE 3: ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 24

Le poste « état et autres collectivités publiques » s'élève au 31 décembre 2022 à un solde débiteur de MRU : **691 020** MRU : **653 161** au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

	2022	2021
Etat TVA	691 020	653 161
TOTAL	691 020	653 161

NOTE 4: DISPONIBILITES

Les disponibilités se présentent comme suit au 31 décembre 2022 à MRU : **64 715 720** contre MRU **11 980 510** au 31/12/2021:

	2022	2021
- Banques	64 415 398	11 385 093
- Caisse	300 322	595 417
TOTAL	64 715 720	11 980 510

4.1: Banques

Les soldes des comptes bancaires s'analysent au 31 décembre 2022 comme suit :

B.M.C.I	774 364	1 585 128
SGM	14 007	191 446
BCI	1 675 702	3 252 040
BCI CONVENTION		34 151
ATTIJARI BANK	6 545	358 095
BEA NEMA- ACH-CONV	33 227	36 098
BEA 27 KM-CONV	13 250	16 121
BMI		25 717
BEA AVANT 2019-CONV		4 405 162
TRESOR	61 898 303	1 481 134
TOTAL	64 415 398	11 385 093

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

4.2 : Le solde de la caisse au 31/12/2022 s'élève à **300 322 MRU**.

NOTE 5: ATTENTE ET REGULARISATIONS :

Le solde de ce poste s'élève à **820 739 MRU** en 2022, contre **949 439 MRU** en 2021.

B/ LES COMPTES DU PASSIF

NOTE 6 : LA SITUATION NETTE

La situation nette s'élève au 31/12/2022 à **58 781 738 MRU** contre **83 224 499 MRU** en 2021 soit une baisse de **24 442 762 MRU**.

Cette situation s'analyse comme suit :

6-1 Capitaux et réserves :

PASSIF		
	2022	2021
Capitaux et réserves	8 101 360	8 101 360
Capital	1 150 000	1 150 000
Fonds de dotation	6 630 000	6 630 000
Réserves légales	321 360	321 360
Report à nouveau	18 333 030	18 333 030
Résultat en attente d'affectation	56 790 109	43 651 996
Résultat net de l'exercice	-24 442 762	13 138 113
TOTAL SITUATION NETTE	58 781 738	83 224 499

6-1 Subvention d'équipement : Il s'agit d'une subvention d'équipement destinée à l'achat du matériel de transport et autres équipements pour un montant de **69 000 000 MRU**.

NOTE 7 : LES DETTES A COURT TERME

Les Dettes à Court Terme :

Les dettes à court terme sont de MRU : **69 958 716** en 2022 contre MRU : **78 186 995** en 2021.

DESIGNATION	2022	2021
Fournisseurs	4 649 167	4 683 265
Clients	68 601	68 601
Personnel & comptes rattachés	4 321 804	7 362 251
Etat et Organismes sociaux	57 656 749	65 503 763
Banques	2 936 917	17 106
Comptes d'attente et régularisations	325 478	552 009
TOTAUX	69 958 716	78 186 995

7-1 Comptes fournisseurs :

Ce compte enregistre un solde de MRU **4 649 167** en 2022 contre **4 683 265** MRU en 2021
soit une diminution de **34 098** MRU.

FOURNISSEURS	2022	2021
CHEIKH O/ MOHAMED	30 100	30 100
ETS MOHAMED O.BOPA	7 149	7149
Fournisseurs divers	4 611 918	4 646 016
TOTAL	4 649 167	4 683 265

7- 2 Clients créditeurs :

Il s'agit des versements par des tiers ne figurant pas sur la liste des clients pour un montant total de MRU **68 601**.

7-3 Personnel et comptes rattachés :

Ce compte présente un solde créditeur de MRU 4 321 804 relatif aux droits acquis du personnel au 31/12/2022 et la provision du treizième mois.

7-4 Etat et Organismes Sociaux :

Ce compte dégage un solde de 57 656 749 MRU contre 65 503 763 MRU et ce détail comme suit :

ETAT ET ORGANISMES SOCIAUX	2022	2021
Its	2 681 536	6 930 818
I.S	8 292 766	9 194 498
Imf/Précompté	2 376 534	3 591 222
IRCM	104 856	104 856
TVA	42 325 237	42 515 107
Taxe d'apprentissage	634 135	430 892
Organismes sociaux	1 241 686	2 736 371
TOTAL	57 656 749	65 503 763

7-5 Banques :

Le solde de ce poste est de 2 936 917 MRU essentiellement au niveau de la BEA.

7-6 Les charges à payer :

Enregistrent un solde de 325 478 représentant essentiellement les honoraires des Commissaires aux comptes en 2022 pour MRU 320 000.

C/ LES COMPTES DE RESULTAT

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com- courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 29

NOTE 8 : LES CHARGES

	2022	2021
ACHATS ET APPROVISIONNEMENTS NON STOCKES	3 138 171	4 261 968
EAU ET ENERGIE	342 591	544 746
CARBURANT ET LUBRIFIANT CONVENTION	2 141 573	2 537 597
FOURNITURE DE BUREAU	453 877	630 514
FOURNITURE D'ATELIER ET MAGASIN	139 600	4 150
FOURNITURE MATERIAUX ENTRT. MAINTENANCE	500	421 853
VETEMENT DE TRAVAIL	28 000	29 700
Autres Fournitures et Mat. Diverses	32 030	20 660
ACHATS DE SOUS-TRAITANCES	5 560 000	3 444 200
SERVICE TOPO. CONVENTION	5 560 000	2 360 000
SOUS-TRAITANCES HE	0	1 084 200
CHARGES EXT LIEES A L'INVESTISSEMENT	3 410 284	3 498 593
LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES	819 340	923 895
ENTRETIEN ET REPARATIONS DES LOCAUX	572 496	431 900
ENTRETIEN ET REP MAT DE CONSTRUCTION	900 450	698 490
ENTRETIEN ET REP MAT INFORMATIQUE	7 000	
ENTRETIEN ET REP DU MAT EXPLOITATION	18 000	28 400
ENTRETIEN ET REP VEHICULES	885 865	389 470
ENTRET REPARATIONS DIVERSES	160 776	128 956
ASSURANCES	46 357	54 698
CHARGES EXT LIEES A L'ACTIVITE	11 869 414	8 298 285
FRAIS DE MISSION ET DEPLACEMENT	6 641 360	1 499 264
FRAIS DE RECEPTION ET D' HEBERGEMENT	30 000	22 000
FRAIS POSTAUX	71 660	155 108
FRAIS DE TRANSPORT	91 054	
HONORAIRES	1 863 304	1 504 650
PUBLICITE	166 582	60 000

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com- courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 30

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

SERVICES BANCAIRES COURANTS	3 005 454	642 914
COMPENSATION HEBERGEMENT CONVENTION	0	4 341 599
REMUNERAT° INT.HONO.H.EXPLT°	0	72 750
CHARGES ET PERTES DIVERSES	1 947 189	3 615 359
JETONS DE PRESENCE	998 000	1 257 856
COORDINATION MAITRE OUVRAGE CONVENTION	863 000	2 332 500
HORS EXPLOITATION	86 189	25 003
FRAIS DU PERSONNEL	43 135 635	38 046 315
REMUNERATION	35 501 325	33 434 431
MAIN D'OEUVRE OCCASIONNELLE	6 300	45 000
INDEMNITES DE PEAVIS ET DE LICENCI.	0	217 972
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	696 500	
COTISATIONS SOCIALES	3 809 570	2 559 067
MEDECINE DU TRAVAIL	311 717	186 464
FRAIS DE RECYCLAGE	1 185 000	1 026 189
PRIMES ET GRATIFICATIONS	76 000	56 000
COORDINATION TECHNIQUE ET FIN. CONVENTION	800 000	230 000
REGUL/COTISATIONS SOCIALES.H.EXP	749 223	279 432
COTISATION CNSS HE		11 760
IMPOTS ET TAXES	2 750 170	3 347 678
IMPOTS TAXES ASSIMILEES	1 921 426	954 069
TAXE D'APPRENTISSAGE	203 243	232 009
DROITS ET TAXE CONVENTION	0	161 600
ENREGISTREMENT ET TIMBRES	25 501	
H.EXPL.PENALITE ET AMENDES FISCALES	600 000	2 000 000
DOTAT AUX AMTS ET PROVISIONS	3 179 027	3 278 343
DOTATIONS AUX AMORT LOGICIEL	19 080	15 900
DOTATIONS AUX AMORT CONSTRUCTIONS	400 707	400 707
DOTATIONS AUX AMORT INST COMPLEXES	7 287	7 287
DOTATIONS AUX AMORT M EXPLOITATION	1 259 519	1 261 148
DOTATIONS AUX AMORT M TRANSPORT	1 124 520	1 135 022
DOTATIONS AUX AMORT MAT BUR ET INFORM	231 424	232 206
DOTATIONS AUTRES IMMOS CORPORELLES	136 490	171 531
DOTAT.AUX AMORTIS.HORS EXPLOITATION	0	54 542
TOTAL DES CHARGES EX ET H.EXP	74 989 890	67 790 741

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaulle
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 31

8-1 Les achats et approvisionnements non stockés

Les achats d'exploitation au 31/12/2022 sont de MRU : **3 138 171** contre **4 190 360** MRU en 2021, soit une baisse de **25.1%** correspondant à **1 052 189** MRU.

8-2 Les achats de sous-traitance

Constatation des conventions en 2022 de **5 560 000** MRU contre **3 444 200** MRU, soit une augmentation de **61.4%** correspondant à un montant de **2 115 800** MRU.

8-3 Les charges externes liées à l'investissement

Les charges externes liées à l'investissement au 31/12/2022 sont de **3 410 284** MRU, contre **3 498 593** MRU, soit une baisse de **2.5%** correspondant **88 309** MRU

Ces charges comprennent essentiellement, des charges locatives, des travaux de remise en état des constructions, des entretiens et réparations du parc roulant, frais des études et recherches et d'assurances.

8-4 Les charges externes liées à l'activité

Elles dégagent un solde d'exploitation de **11 869 414** MRU en 2022 contre **8 298 285** MRU en 2021 soit une augmentation de **3 571 129** MRU représentant **43 %**.

Elles sont composées, en grande partie, par des interventions opérées par des tiers : (Transport, missions et déplacements, réceptions, hébergements, frais postaux, publicité et frais bancaires).

8-5 Charges et pertes diverses

Les charges et pertes diverses s'élèvent à **1 947 189** MRU en 2022 contre **3 615 359** MRU en 2021 Soit une baisse de **1 668 170** MRU soit une diminution de **46%**.

Ces charges sont relatives aux jetons de présences des administrateurs et les frais de coordination du MET.

8-6 Les frais de personnel

Les frais du personnel sont de **43 135 635** MRU en 2022 contre à **38 046 315** MRU en 2021. Ils ont connu une augmentation de **5 089 320** soit **13.4%**.

8-7 Les Impôts et taxes

Le solde s'élève à **2 750 170 MRU** contre **3 347 678 MRU** en 202, soit une baisse de **597 508 MRU** soit **17.8%**. Il est constitué des impôts et taxes assimilés.

8-8 Les dotations aux amortissements et provisions

Elles font ressortir un solde de **3 179 027 MRU** en exploitation en 2022 contre **3 278 343 MRU** en 2021, soit une baisse de **99 316 MRU** soit **3 %**.

NOTE 9 : LES PRODUITS

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY, Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com - courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 33

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2022

	2022	2021
TRAVAUX	40 651 103	71 997 734
Etudes et expertises	2 887 370	4 420 846
Bâtiments	2 856 300	1 378 327
Routes	6 765 350	6 560 265
Routes conventions	22 970 400	55 325 716
Ouvrages et aménagement	5 150 683	4 312 580
Ports et aéroport	21 000	0
AUTRES PRODUITS	10 927 600	13 310 491
Subvention	10 843 700	9 343 700
Produits divers	83 900	133 900
Produits exceptionnels (H.E)		1 662 986
Reprises sur amort.et provisions (H.E)		2 169 905
TOTAUX	51 578 703	85 308 225

Le volet travaux représente **78.8%** et les autres éléments accessoires (subventions et produits divers) en constituent **21.2%**.

Le total des produits en 2022 est inférieur à celui de 2021 d'un montant de **33 529 522 MRU**. Cette baisse est essentiellement en lien avec la baisse du volet travaux .

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY ,Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél :+222 4525945-22 site web :www.becr-rim.com- courriel :info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 34

9-1: Honoraires travaux

Les honoraires travaux de l'exercice 2022 s'élèvent à MRU : **40 651 103** contre MRU **71 997 734** au 31 décembre 2021 enregistrant ainsi une baisse de MRU **31 346 631** représentant **43.5%** .
Ce poste s'analyse comme suit :

	2022	2021	Ecart
TRAVAUX	40 651 103	71 997 734	-31 346 631
ETUDES ET EXPERTISES	2 887 370	4 420 846	- 1 533 476
BATIMENTS	2 856 300	1 378 327	1 477 973
ROUTES	6 765 350	6 560 265	205 085
ROUTES CONVENTIONS	22 970 400	55 325 716	- 32 355 316
AMENAGEMENTS	5 150 683	4 312 580	838 103
PORTS ET AEROPORTS	21 000	0	21 000

9-2 : Autres produits et profits exceptionnels

Les produits et profits exceptionnels s'élèvent au 31 Décembre 2022 à MRU: **83 900** contre MRU : **133 900** en 2021.

9-3 : Subvention

Le poste «Subvention d'exploitation » s'élève au 31 décembre 2022 à MRU : **10 843 700** contre MRU : **9 343 700** au 31 décembre 2021.

E/ ETENDUE DES TRAVAUX DE VERIFICATION

Ainsi qu'il est mentionné dans le troisième paragraphe de notre rapport général, notre examen a été effectué en observant les normes de révision comptable généralement admises, à savoir les normes de l'I.F.A.C, et a comporté le contrôle des documents comptables et toutes les autres procédures de vérification que nous avons jugées nécessaires en la circonstance.

Nous présentons ci-après quelques commentaires concernant l'application de certaines de ces vérifications.

- Immobilisations

Nous avons analysé et vérifié la réalité des mouvements de l'exercice avec les pièces justificatives. Nous avons revu le calcul des amortissements pratiqués au cours de l'exercice.

Nous avons constaté l'absence de la comptabilisation des amortissements figurant sur le fichier au niveau du compte 214080 et recommandons d'analyser des écarts au niveau des comptes 216 et 218. Ces écarts sont relatifs à l'intégration des conventions en 2019.

- Clients

Nous avons confronté le solde de la comptabilité générale avec celui de la comptabilité auxiliaire. Un contrôle et une vérification des soldes d'un échantillon représentant 80% du solde global a été faite.

Nous renouvelons notre recommandation de créer une provision pour les créances douteuses suite à un avis juridique signé par l'avocat du LNTP à la fin de chaque exercice et une situation des recouvrements.

- Banques

Nous avons vérifié les états de rapprochements bancaires au 31/12/2022.

- Fournisseurs

Nous avons confronté le solde de la comptabilité générale avec celui de la comptabilité auxiliaire.

- Situation Fiscale

Nous avons vérifié la situation des différents impôts et taxes dont la société est soumise. Nous avons revu les déclarations fiscales de l'exercice et vérifié les règlements effectués après la date de clôture.

Nous recommandons une revue des engagements vis-à-vis de l'Etat, en tenant compte de la situation fiscale de la DGI en date du 28/02/2023.

RAPPORT D'AUDIT réalisé par Zein El Abidine AHMED EL HADY, Expert Comptable 31 avenue Charles de Gaule
Tél : +222 4525945-22 site web : www.becr-rim.com- courriel : info@becr-rim.com
et par Mohamed Mahmoud SIDI MAOULOUD, Expert Comptable Tél : 46 70 48 81 Nouakchott

Mars 2023

Page 36

- Autres procédures de révision

Nous avons procédé à la vérification par sondage des opérations relatives aux achats, aux ventes et aux frais généraux dans la mesure où nous l'avons jugé nécessaire eu égard au dispositif du contrôle interne actuellement en vigueur.



F/ NOTES SUR LE CONTROLE INTERNE

L'objet des présentes notes est d'apporter à la Direction les conseils nécessaires pour une bonne tenue du contrôle interne des opérations comptables, dans le but d'améliorer les performances de gestion de l'entreprise. Elles constituent des remarques mineures qui n'affectent en rien la sincérité des comptes.

- (i) Le Département de Contrôle de Gestion créé au niveau de l'Entreprise remplit les fonctions classiques, de contrôle du budget, d'analyse des dépenses avant engagement et après exécution pour un bon suivi du budget annuel. Nous recommandons à ce département l'élaboration des tableaux de bords qui permettent à la Direction la prise de décisions et d'améliorer ses performances de gestion.
- (ii) Il nous a été donné de constater que l'entreprise maintient dans ses actifs des immobilisations autres que les constructions et aménagements datant des années 70.
Il devient donc impératif de prendre en considération l'inventaire physique des immobilisations réalisé en 2018 et de le réactualiser, ce qui permettra d'en identifier notamment (i) la nature, (ii) l'année d'acquisition et (iii) l'affectation. Il permettra également de mettre en rebut ou proposer à la réforme celles devenues hors usage ou obsolètes.
Le solde du poste immobilisation en cours : 5 210 069 MRU (avance de démarrage pour la construction d'un immeuble depuis 2018), une décision du CA devra être prise pour la réalisation du marché ou la prise en charge de ce montant.
- (iii) Le poste Clients Ordinaires est passé **129 648 418 MRU** en 2021 à **125 284 428 MRU** en 2022 soit une baisse de **4 363 990 MRU**.
Nous recommandons de mener une vaste campagne de recouvrement dans la perspective d'encaisser le maximum de ces créances.
Nous maintenons la proposition suivante :
Suite aux propositions de la commission de 2021 désignée à cet effet, nous proposons au LNTF :
 - a) de contre repasser tous les montants des clients(412) définitivement introuvables ou existants et dont les créances sont irrécouvrables.
 - b) Clients autres que les comptes 412 non encore provisionnés et se trouvant sur la liste des créances irrécouvrables sont à provisionner ou à prendre totalement en charge.
 - c) Créée une provision pour les clients douteux et dont les créances sont probablement recouvrables autres que le 412.


- (v) **Trésorerie** : Nous recommandons au LNTF l'établissement des rapprochements bancaires mensuels.

(VI) **Le poste Etat et Organismes sociaux** mérite une attention particulière. Il enregistre une

baisse, passant de **65 503 763** MRU en 2021 à **57 656 749** MRU en 2022,
soit diminution de **7 847 014** MRU.

Nous recommandons une revue des engagements vis-à-vis de l'Etat, en tenant compte de la situation fiscale de la DGI en date du 28/02/2023.

(VII) **Attente et régularisation** : Le solde de ce poste doit être analysé et procéder aux redressements nécessaires.



PROJET DE BUDGET PREVISIONNEL POUR 2023 DU LNTP.

1. RECAPITULATIF

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
701	Etudes et expertises	6 000 000	4 609 846	6 000 000	2 569 930	15 000 000
702	Batiments	6 000 000	1 378 327	2 500 000	3 316 605	10 000 000
703	Routes - Convention	60 000 000	62 468 381	70 300 000	29 262 590	100 000 000
704	Ouvrages et aménagements	6 000 000	4 370 580	5 000 000	4 873 683	9 500 000
705	Ports et aéroports	2 000 000	-	2 000 000	21 000	7 500 000
706	Subvention de l'Etat	11 000 000	9 343 700	11 343 700	10 843 700	9 500 000
740	Produits et Profits Divers	200 000	133 900	200 000	79 700	1 500 000
-----	Report solde trésorerie au 30/11/2022	3 375 000	11 974 065	5 375 000	1 851 430	12 742 503
-----	Recouvrement Exercices antérieurs	13 600 000	30 185 494	15 501 300	8 754 139	28 417 497
	TOTAL	108 175 000	124 464 293	118 220 000	61 572 777	194 160 000

2. RECAPITULATIF DES DEPENSES

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
21	Immobilisations corporelles	31 800 000	668 501	13 300 000	-	82 390 000
60	Achats et approvisionnements non stockés	4 340 000	4 170 548	5 370 000	2 519 907	6 570 000
61	Achat de Sous-Traitence	1 500 000	2 360 000	3 000 000	4 340 000	7 000 000
62	Charges externes liées à l'investissement	6 800 000	3 499 083	4 510 000	2 894 344	5 150 000
63	Charges externes liées à l'activité	8 350 000	8 224 434	10 040 000	9 754 193	11 650 000
64	Charges et pertes diverses	3 000 000	3 590 356	4 000 000	1 671 000	2 000 000
65	Frais de personnel	44 050 000	38 481 772	62 100 000	33 333 657	73 350 000
66	Impôts et taxes	2 350 000	1 115 669	5 900 000	1 596 731	3 050 000
68	Dotations aux amortissements	5 985 000	3 347 242	10 000 000	-	3 000 000
	TOTAL	108 175 000	65 457 605	118 220 000	56 109 832	194 160 000

a. Immobilisations

237

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
2050	Logiciels	100 000	95 400	300 000	-	1 200 000
2120	Bâtiments	2 500 000	-	5 000 000	-	12 140 000
2140	Matériel de laboratoire	18 000 000	-	2 000 000	-	55 000 000
215	Matériel de transport	7 000 000	-	5 000 000	3 491 379	12 000 000
216	Matériel de bureau et informatique	2 500 000	425 801	500 000	75 860	1 200 000
2180	Mobilier de bureau	1 700 000	147 300	500 000	110 268	850 000
	TOTAL	31 800 000	668 501	13 300 000	3 677 507	82 390 000

a. Les Charges

Compte 60 : Achats et Approvisionnement non stockés

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
6060	Eau et Energie	500 000	544 746	800 000	309 621	500 000
6061	Combustible, carburant et lubrifiant	2 500 000	2 537 597	3 000 000	1 822 267	5 000 000
6062	Fourniture Mat. d'Entretien et Maintenance	20 000	421 853	500 000	500	150 000
6063	Fourniture d'Atelier et de Magasin	300 000	76 408	150 000	117 750	150 000
6065	Produits d'entretien	20 000	-	20 000	-	20 000
6066	Fournitures de Bureaux administratifs	600 000	566 314	600 000	223 739	400 000
6067	Vêtement de travail	200 000	2 970	250 000	14 000	300 000
6068	Autres fournitures diverses	200 000	20 660	50 000	32 030	50 000
	TOTAL	4 340 000	4 170 548	5 370 000	2 519 907	6 570 000

Compte 61 : Achat de Sous-Traitances

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
10080	Service TOPO CONVENTION	1 500 000	2 360 000	3 000 000	4 340 000	7 000 000
	TOTAL	1 500 000	2 360 000	3 000 000	4 340 000	7 000 000

Compte 62 : Charges externes liées à l'Investissement

27

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
6200	Charges locatives diverses	1 000 000	947 895	1 000 000	595 600	850 000
6210	Entretien et réparation des locaux	200 000	432 390	600 000	528 496	600 000
6211	Entretien matériel de construction	1 500 000	698 490	200 000	652 250	800 000
6212	Entretien et réparation matériel mécanique	50 000	-	50 000	7 000	50 000
6213	Entretien et réparation matériel d'exploitation	150 000	28 400	50 000	18 000	50 000
6214	Entretien et réparation des véhicules	1 500 000	503 570	600 000	885 865	1 200 000
6215	Entretien matériel informatique	200 000	113 200	150 000	160 776	200 000
6218	Autres entretiens et réparations	50 000	15 756	50 000	-	50 000
623	Primes d'assurance	50 000	54 698	60 000	46 357	100 000
624	Frais d'études et de recherches	800 000	671 684	750 000	-	750 000
6251	Fonds documentaire	50 000	-	50 000	-	50 000
6252	Frais d'abonnement et documentation	50 000	-	100 000	-	100 000
6260	Frais séminaires, colloques et conférences	150 000	33 000	300 000	-	300 000
6280	Autres frais de chantiers	50 000	-	50 000	-	50 000
	TOTAL	6 800 000	3 499 083	4 510 000	2 894 344	5 150 000

Compte 63 : Charges externes liées à l'Activité

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
630	Transports	100 000	-	140 000	83 600	150 000
6315	Frais de missions et de déplacements	2 000 000	5 862 863	7 050 000	6 382 695	7 500 000
6317	Frais de réceptions et d'hébergements	4 000 000	-	-	30 000	-
6320	Frais postaux et Télécommunications	400 000	155 108	200 000	67 760	150 000
6330	Rémunération d'Intermédiaires et Honoraires	1 500 000	1 504 650	1 800 000	1 380 304	3 000 000
6340	Impressions -- Publicités -- Annonces	150 000	60 000	100 000	54 874	100 000
6350	Frais Bancaires	100 000	641 813	700 000	1 754 960	700 000
6380	Autres Charges diverses	100 000	-	50 000	-	50 000
	TOTAL	8 350 000	8 224 434	10 040 000	9 754 193	11 650 000

Compte 64 : Charges et pertes diverses

33 27

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
643	Jetons de présence des Administrateurs	3 000 000	3 590 346	4 000 000	1 671 000	2 000 000
	TOTAL	3 000 000	3 590 356	4 000 000	1 671 000	2 000 000

Compte 65 : Frais du Personnel

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
6500	Salaires - Appointements - Primes et Avances	36 000 000	34 347 544	45 000 000	27 478 098	60 000 000
6501	Main d'œuvre occasionnelle	100 000	45 000	100 000	6 300	100 000
6503	Heurs Supl. et Travaux Speciaux	100 000		50 000	-	50 000
6506	Primes et Gratifications	250 000	56 000	600 000	66 000	500 000
6507	Indemnités - Préavis et Licenciement	1 000 000	217 972	250 000	-	100 000
6508	Indemnités et Avantages	1 000 000	230 000	500 000	1 166 500	2 000 000
652	Charges sociales diverses (arriérés CNAM et CNSS)	3 200 000	2 559 067	12 100 000	3 514 931	6 100 000
6551	Médecine du travail	400 000	1 026 189	500 000	286 828	500 000
656	Frais de recyclage et de formation	2 000 000		3 000 000	815 000	4 000 000
	TOTAL	44 050 000	38 481 772	62 100 000	33 333 657	73 350 000

Compte 66 : Impôts et taxes

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
6600	Impôts - Taxes - Versements assimilés	400 000	1 115 669	3 000 000	1 571 230	2 000 000
6601	Patente et droit de licence	100 000	-	200 000	-	-
6605	Taxe d'apprentissage	150 000	-	500 000	-	500 000
662	Enregistrement et Timbre	200 000	-	200 000	25 501	50 000
667	Autres Taxes	1 500 000	-	2 000 000	-	500 000
	TOTAL	2 350 000	1 115 669	5 900 000	1 596 731	3 050 000

Compte 68 : Dotations aux comptes d'amortissement et de provisions

N°	Libellés des comptes	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022	Exécution 30-11-2022	Prévision 2023
680	Dotations aux amortissements	3 985 000	3 347 242	4 000 000		3 000 000

21/2

687 Dotations aux provisions

TOTAL

2 000 000

5 985 000

3 347 242

6 000 000

10 000 000

-

3 000 000

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
064800	AUTRES CHARGES ET PERTES	86 189,40		86 189,40	
065000	SALAIRES,APPOINTEMENT COM		63 735,00		63 735,00
065200	COTISATIONS CNSS EXERCICE	812 958,00		812 958,00	
066701	PENALITE ARSN	600 000,00		600 000,00	
00000	CAPITAL		1 150 000,00		1 150 000,00
05000	FONDS DE DOTATION		6 630 000,00		6 630 000,00
110000	RESERVES		321 360,00		321 360,00
120000	REPORT A NOUVEAU		18 333 030,03		18 333 030,03
121000	RESULTAT EN ATTENTE D'AFFEC	42 230 974,38	42 230 974,38		
130000	RESULTAT NET DE LA PERIODE	14 559 135,03	14 559 135,03		
131000	RESULTAT EN ATTENTE D'AFFEC		56 790 109,41		56 790 109,41
140000	Subventions d'équipement reçues		69 000 000,00		69 000 000,00
	** Total Classe 1	56 790 109,41	209 014 608,85		152 224 499,44
205000	LOGICIEL	95 400,00		95 400,00	
212000	CONTRUCTIONS SUR SOL D'AUT	9 717 546,30		9 717 546,30	
212200	AMENAGEMENT BUREAU LNTTP	761 400,00		761 400,00	
213000	GROUPE ELECTROGENE	793 670,00		793 670,00	
213080	GROUPE ELEC-CONV	49 200,00		49 200,00	
214000	MATERIEL DE LABORATOIRE	28 785 894,10		28 785 894,10	
214080	MAT LABO-CONV	274 095,00		274 095,00	
214500	MATERIEL DE CHANTIER	280 000,00		280 000,00	
215000	MATERIEL DE TRANSPORT	18 725 928,29		18 725 928,29	
215008	MATERIEL TRANSPORT-CONVEN	4 432 327,60		4 432 327,60	
216000	MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 419 999,00		3 419 999,00	
216080	MAT BUR INFO-CONV	225 100,00		225 100,00	
218000	MOBILIER DE BUREAU	4 479 996,58		4 479 996,58	
218080	MOB BUR -CONV	345 275,00		345 275,00	
218100	MOBILIER DE LOGEMENT	984 100,50		984 100,50	
218180	MOB LOG-CONV	516 300,00		516 300,00	
218200	AGENCEMENTS AMENAGEMENT	739 788,40		739 788,40	
230000	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 210 069,00		5 210 069,00	
280500	AMORTISSEMENT LOGICIEL		34 980,00		34 980,00
281200	AMORTISSEMENTS DES CONST		5 223 215,11		5 223 215,11
281220	AMORTISSEMENT AMENAGEME		719 267,50		719 267,50
281300	AMORTISSEMENTS GROUPE EL		794 704,00		794 704,00
281400	AMORTISSEMENTS MAT. DE LAB		26 459 717,44		26 459 717,44
281450	AMORTISSEMENTS MAT. DE CHA		280 000,00		280 000,00
281500	AMORTISSEMENTS MAT. DE TRA		19 229 436,47		19 229 436,47
281600	AMORTISSEMNTS MAT. BUREAU		2 440 126,02		2 440 126,02
281800	AMORTISSEMENTS MOB.DE BU		4 052 686,08		4 052 686,08
281810	AMORT.DU MOBILIER DE LOGEM		870 363,00		870 363,00
281820	AMORT.AGENC.AMENAG.& INSTA		599 269,83		599 269,83
2	** Total Classe 2	79 836 089,77	60 703 765,45	19 132 324,32	
A reporter		138 125 346,58	269 782 109,30		131 656 762,72

Balance des comptes

Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte : MRU

Complète

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01

Date de tirage 22/03/23

à 12:34:08

Page :

2

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	138 125 346,58	269 782 109,30		131 656 762,72
400000	FOURNISSEURS COLLECTIFS	18 376 896,47	22 988 814,90		4 611 918,43
401200	MAURITEL SA	20 055,00	20 055,00		
402000	SOMELEC	37 949,00	37 949,00		
402300	CHEIKH O/ MOHAMED		30 100,00		30 100,00
402900	ETS MOHAMED O.BOA		7 149,00		7 149,00
403000	GEORESOURCES ENGINEERING	1 057 096,00	1 057 096,00		
410000	CLIENTS COLLECTIFS	484 555 548,70	372 174 897,58	112 380 651,12	
41200D	CLIENTS DOUTEUX	12 903 777,40	0,40	12 903 777,00	
419000	CLIENTS CREDITEURS		68 601,40		68 601,40
420000	REMUNERATIONS DUES	56 995 487,00	58 765 638,50		1 770 151,50
425000	AVANCE AU PERSONNEL	1 672 484,40	1 672 484,40		
428000	PROVISION PRIME 13EME MOIS		2 551 652,00		2 551 652,00
430080	TVA RETENUES-CONV		221 155,20		221 155,20
432000	IMF ET BIC	5 142 583,85	13 435 349,98		8 292 766,13
433000	TVA DEDUCTIBLE	212 521,00	75 053,00	137 468,00	
433080	TVA DEDUCTIBLE-CONV	222 067,20		222 067,20	
433300	IMF	46 909,00	924 701,20		877 792,20
433380	IMF-CONVENTION	1 307 805,00	2 806 546,92		1 498 741,92
433500	TVA FACTUREE à COLLECTER	10 674 772,50	52 582 813,14		41 908 040,64
433600	TVA COLLECTEE à DECAISSER	2 492 314,70	2 160 830,30	331 484,40	
433800	ETAT (TAXE D'APPRENTISSAGE)	173 769,00	807 903,61		634 134,61
434000	ITS PERSONNEL	17 296 433,00	19 977 968,60		2 681 535,60
435000	TVA RETENUS SUR FOURNISSE	78 353,00	274 394,00		196 041,00
436000	I.R.C.M		104 856,00		104 856,00
440000	CNSS	5 614 093,00	6 179 137,00		565 044,00
441000	CNAM	5 715 152,00	6 391 794,00		676 642,00
468000	CHARGES A PAYER	546 531,00	872 009,00		325 478,00
488000	COMPTE D'ATTENTE A REGULAR	72 309 287,17	71 488 547,75	820 739,42	
490000	PROVIS. POUR DEPRECIAT° DES	1 212 603,90	14 116 380,90		12 903 777,00
4	** Total Classe 4	698 664 489,29	651 793 878,78	46 870 610,51	
550100	BMCI	24 551 778,81	23 777 415,13	774 363,68	
550200	BCI	43 051 053,40	41 375 351,49	1 675 701,91	
550300	TRESOR	81 324 833,84	19 426 531,00	61 898 302,84	
550600	ATTIJARI BANK	1 369 294,01	1 362 748,53	6 545,48	
550700	BCI-CONV	34 151,19	34 151,19		
550800	SGM	3 165 306,45	3 151 299,37	14 007,08	
550900	BEA AVANT 2019-CONV	10 947 112,23	13 855 746,73		2 908 634,50
550901	BEA-NEMA-ACH-CONV	36 098,46	2 871,08	33 227,38	
550902	BEA-QUARTIER-CONV		8 153,52		8 153,52
550903	BEA-ANCIEN AEROP-CONV		18 272,71		18 272,71
550904	BEA-27 KM-CONV	16 120,93	2 871,08	13 249,85	
551000	BMI	262 821,00	264 677,00		1 856,00
560000	Caisse	4 826 702,60	4 526 381,00	300 321,60	
580000	Virements Internes	18 761 814,79	18 761 814,79		
5	** Total classe 5	188 347 087,71	126 568 284,62	61 778 803,09	
606000	Eau et Energie	342 591,00		342 591,00	
606100	Combustible Carburant et Lubrifiant	2 141 572,70		2 141 572,70	
606200	Fournit.Matériaux d'Entret.et Maint	500,00		500,00	
606300	Fournit.d'Atelier et Magasin	139 600,00		139 600,00	
606600	Fournitures de Bureau	453 877,00		453 877,00	
	A reporter	1 028 215 064,28	1 048 144 272,70		19 929 208,42

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 028 215 064,28	1 048 144 272,70		19 929 208,42
06700	Vêtements de Travail	28 000,00		28 000,00	
606800	Autres Fournitures et Mat.Diverses	32 030,00		32 030,00	
0	** compte 60	3 138 170,70		3 138 170,70	
10080	SERVICE TOPO-CONV	5 560 000,00		5 560 000,00	
61	** compte 61	5 560 000,00		5 560 000,00	
20000	LOCATIONS ET CHARGES LOCAT	819 340,00		819 340,00	
21000	Entretien et Réparations des Locaux	572 496,00		572 496,00	
621200	ENTRETIEN MAT.DE CONSTRUCT	900 450,00		900 450,00	
621300	Entret.&Réparat.Mat.Mécano.Inform.	7 000,00		7 000,00	
21400	ENTRETIEN ET REPARATON MAT	18 000,00		18 000,00	
21500	ENTRETIEN ET REPARATION VEH	885 865,00		885 865,00	
621600	Autres Entretien Réparat. diverses	160 776,00		160 776,00	
23000	Primes d'Assurances	46 357,00		46 357,00	
2	** comptes 62	3 410 284,00		3 410 284,00	
630000	Transports Aériens	91 054,00		91 054,00	
631500	Frais de Missions et Déplacements	6 648 360,00	7 000,00	6 641 360,00	
31700	FRAIS RECEPTION ET HEBERG	30 000,00		30 000,00	
632000	Frais Postaux & Télécommunications	71 660,00		71 660,00	
633000	Honoraires-Audits(Commis-Transit	1 863 304,00		1 863 304,00	
34000	Impressions-Publicités-Annonces	166 582,00		166 582,00	
635000	Frais Bancaires	3 005 487,87	34,00	3 005 453,87	
63	** compte 63	11 876 447,87	7 034,00	11 869 413,87	
643000	Jeton de présence des Administrat	998 000,00		998 000,00	
643080	COORD° M.OUVRAGE-CONV	863 000,00		863 000,00	
64	**comptes 64	1 861 000,00		1 861 000,00	
650000	SALAIRES,APPOINTEMENTS,CO	35 501 325,00		35 501 325,00	
650100	MAIN OEUVRES OCCASIONNELL	6 300,00		6 300,00	
650600	PRIMES ET GRATIFICATIONS	76 000,00		76 000,00	
650800	INDENNITES ET AVANTAGES DIV	696 500,00		696 500,00	
650880	COORD° TECH&FIN-CONV	800 000,00		800 000,00	
652000	Cotisations. Patronales	3 809 570,00		3 809 570,00	
655100	MEDECINE DU TRAVAIL	311 717,00		311 717,00	
656000	FRAIS RECYCLAGE ET FORMATI	1 185 000,00		1 185 000,00	
65	** compte 65	42 386 412,00		42 386 412,00	
660000	IMPOTS-TAXES VERSEMENTS A	1 921 426,00		1 921 426,00	
660500	TAXE D APPRENTISSAGE	203 243,00		203 243,00	
662000	ENREGISTREMENT ET TIMBRE	25 501,00		25 501,00	
66	** compte 66	2 150 170,00		2 150 170,00	
680000	Dotations aux Amortissements	3 179 027,49		3 179 027,49	
68	** compte 68	3 179 027,49		3 179 027,49	
68	** Total Classe 6	73 561 512,06	7 034,00	73 554 478,06	
701010	Etudes et Expertises		2 887 370,00		2 887 370,00
702010	BATIMENTS	689 655,00	3 545 955,00		2 856 300,00
703010	ROUTES		6 765 350,00		6 765 350,00
703080	ROUTE-CONVENTION		22 970 400,00		22 970 400,00
704010	OUVRAGES ET AMENAGEMENTS		5 150 683,00		5 150 683,00
705010	PORTS ET AEROPORTS		21 000,00		21 000,00
706010	SUBVENTION DE L'ETAT		10 843 700,00		10 843 700,00
740000	PRODUITS ET PROFITS DIVERS		83 900,00		83 900,00
7	** Total classe 7	689 655,00	52 268 358,00		51 578 703,00
	A reporter	1 099 388 090,64	1 100 419 664,70		1 031 574,06

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01

Date de tirage 22/03/23

à 12:34:08

Page :

4

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 099 388 090,64	1 100 419 664,70		1 031 574,06
360000	IMF SUR CHIFFRE AFFAIRES	1 031 574,06		1 031 574,06	
8	** Total classe 8	1 031 574,06		1 031 574,06	
	Totaux comptes de bilan	1 026 168 497,64	1 048 144 272,70		21 975 775,06
	Totaux comptes de gestion	74 251 167,06	52 275 392,00	21 975 775,06	
	Totaux de la balance	1 100 419 664,70	1 100 419 664,70		

