

SOCIETE POUR LE DEVELOPPEMENT DES INFRASTRUCTURES NUMERIQUES (SDIN)

**Rapports de commissariat aux comptes
sur les états financiers arrêtés
au 31 décembre 2022**

(Rapport provisoire)

août 2023

SOCIETE POUR LE DEVELOPPEMENT DES INFRASTRUCTURES NUMERIQUES (SDIN)

**Rapports de commissariat aux comptes
sur les états financiers arrêtés
au 31 décembre 2022**

(Rapport provisoire)

août 2023

SOMMAIRE

1. RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
 - a. *Opinion sur les comptes annuels*
 - b. *Vérification et informations spécifiques*
2. RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
3. ETATS FINANCIERS
 - a. *Bilan Actif*
 - b. *Bilan passif*
 - c. *Comptes de résultats Charges*
 - d. *Comptes de résultats Produits*
4. NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS
5. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES
6. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE BILAN
7. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE CHARGES
8. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE PRODUITS
9. NOTE EXPLICATIVE EXECUTON BUDGETARE 2022
10. ANNEXES

1. RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En exécution de la mission de commissariat aux comptes que Monsieur le Ministre de l'Economie et des Finances m'a confié par arrêté n°0744/MEF/DTF du 21 décembre 2017, j'ai procédé à l'audit des états financiers (Bilan et comptes de résultats) de la Société SDIN (Société pour le développement des infrastructures numériques), pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022. Ces états financiers ont été établis sous la responsabilité de la Direction de la SDIN. Il m'appartient, sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces états financiers.

Opinions sur les comptes annuels 2022

L'audit a été réalisé selon les normes et pratiques nationales applicables en Mauritanie (MSA). Ces normes requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. L'audit consiste à examiner, par sondages, les éléments justifiant les données contenues dans les états financiers. L'audit consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par la Direction ainsi que la présentation des états financiers pris dans leur ensemble. J'estime que mes contrôles réalisés sur la totalité des opérations effectuées au cours de l'exercice fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-dessous.

Les seules réserves à formuler sont relatives aux points suivants :

- non versement au 31 décembre 2022 des retenues sur salaires au titre de l'ITS cumulées au 31 décembre 2019. En ce qui concerne les exercices 2020, 2021 et 2022, la SDIN s'est acquittée du versement des retenues opérées sur les salaires pour ces périodes.

L'analyse des états financiers permet de justifier le non versement des retenues au 31/12/2019. En effet, la SDIN, était encore en 2019 dans sa phase de démarrage et n'avait pas de ressources propres. Les subventions d'exploitation versées par l'Etat (financement des salaires nets) ont été insuffisantes pour couvrir l'ensemble des charges salariales de la société. Pour apurer cette dette, il y a lieu de demander soit la remise gracieuse du montant dû au 31 décembre 2019 au Ministère des Finances, la subvention d'exploitation correspondante n'ayant pas été versée par l'Etat, soit obtenir un échéancier sur une période d'au moins quatre ans.

Sous réserve des faits exposés ci-dessus et dans la limite des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

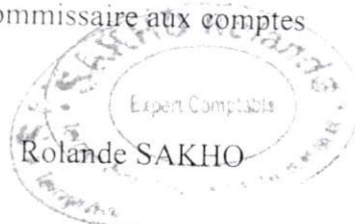
a. Vérification et informations spécifiques

En application de la Loi, je dois vous signaler les informations spécifiques suivantes :

- Un nouveau terrain de 5400 m² a été affecté à la SDIN suivant arrêté n° 0511/MF/DGDPE/DD/2021 en remplacement du terrain de 4 200 m² précédemment affecté suivant lettre 00577/18/MDMEFCB du 4 juin 2018 ; celui-ci étant réservé à l'installation d'une ligne électrique haute tension de la Somelec.
La SDIN devra prendre en charge en comptabilité ce bien dont la valeur devra être estimée par les services du Domaine (réserve du CAC dans son rapport 2016 pour un terrain de 4200 m²) ;
- Le matériel d'exploitation totalisant un montant brut de 2 522 400 MRU n'a pas été inventorié au 31 décembre 2016 (réserve du CAC dans son rapport 2016). Il ne l'a pas été au 31 décembre 2022 du fait qu'il n'est pas officiellement transféré et étant toujours sous la responsabilité du projet Warcip-Mauritanie (financement Banque Mondiale).
- En ce qui concerne le manuel de procédures administratives, financières et techniques, celui-ci a été approuvé par les autorités ministérielles ; la grille des salaires adoptée a été appliquée et les cadres et employés ont bénéficié d'un contrat de travail en 2021.

Nouakchott, le 31 août 2023

Le Commissaire aux comptes



2. RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application de l'article 439 de la Loi 05-2000 portant Code du commerce, je vous informe que je n'ai pas connaissance des conventions visées à l'article 441 de cette Loi.

- i. Convention conclue au cours de l'exercice et dont l'exécution se poursuit : NEANT
- ii. Convention conclue au cours d'un exercice antérieur et dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice : NEANT

Nouakchott, le 31 août 2023

La commissaire aux comptes

Rolande SAKHO



3. ETATS FINANCIERS

a. BILAN ACTIF

BILAN/ACTIF AU 31/12/2022

ACTIF	Montant Brut	Amort. et Provis.	NET AU 31.12.2022	NET AU 31.12.2021
ACTIF IMMOBILISE				
Frais et valeurs incorporelles immobilisées	0	0	0	0
-Frais immobilisés	0	0	0	0
-Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
-Valeurs incorporelles immobilisées	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	7 544 589	4 508 191	3 036 398	4 124 958
-Matériel d'exploitation	2 522 400	2 233 375	289 025	604 325
-Matériel de transport	4 156 569	1 875 600	2 280 969	3 320 111
-Matériel de bureau et informatique	349 450	177 738	171 712	41 843
-Autres immobilisation corporelles			0	0
-Mobiliers de bureau	318 050	125 534	192 516	69 451
-Installations, aménagements et agencements	198 120	95 943	102 177	89 229
Immobilisation en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
-Participations et titres immobilisés	0			
-Dépôts et cautionnements	0	0	0	0
TOTAL	7 544 589	4 508 191	3 036 398	4 124 958
ACTIF CIRCULANT				
Valeurs d'exploitation				
TOTAL	0	0	0	0
Valeurs réalisables à court terme et disponibles	490 666	0	490 666	314 417
Fournisseurs débiteurs	0		0	0
Clients et comptes rattachés	0		0	0
Personnel et comptes rattachés	0		0	0
<i>Autre créances (état, organismes sociaux)</i>				
TVA déductible sur biens et services	490 666		490 666	314 417
Disponibilités	12 678 390	0	12 678 390	14 345 214
Banque/Trésor	1 221 539		1 221 539	5 180 537
Banque Mauripost	11 456 851		11 456 851	9 164 676
Caisse	0		0	0
Total	13 169 057	0	13 169 057	14 659 631
REGULARISATION				
Comptes de régularisation et d'attente				
Charges constatées d'avance	75 000		75 000	0
Compte Attente et régularisation	0		0	0
Total	75 000	0	75 000	0
TOTAL ACTIF	20 788 646	4 508 191	16 280 455	18 784 589

BILAN/ACTIF AU 31/12/2022

ACTIF	Montant Brut	Amort. et Provis.	NET AU 31.12.2022	NET AU 31.12.2021
ACTIF IMMOBILISE				
Frais et valeurs incorporelles immobilisées	0	0	0	0
-Frais immobilisés	0	0	0	0
-Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
-Valeurs incorporelles immobilisées	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	7 544 589	4 508 191	3 036 398	4 124 958
-Matériel d'exploitation	2 522 400	2 233 375	289 025	604 325
-Matériel de transport	4 156 569	1 875 600	2 280 969	3 320 111
-Matériel de bureau et informatique	349 450	177 738	171 712	41 843
-Autres immobilisation corporelles			0	0
-Mobilier de bureau	318 050	125 534	192 516	69 451
-Installations, aménagements et agencements	198 120	95 943	102 177	89 229
Immobilisation en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
-Participations et titres immobilisés	0			
-Dépôts et cautionnements	0	0	0	0
TOTAL	7 544 589	4 508 191	3 036 398	4 124 958
ACTIF CIRCULANT				
Valeurs d'exploitation				
TOTAL	0	0	0	0
Valeurs réalisables à court terme et disponibles	490 666	0	490 666	314 417
Fournisseurs débiteurs	0		0	0
Clients et comptes rattachés	0		0	0
Personnel et comptes rattachés	0		0	0
<i>Autre créances (état, organismes sociaux)</i>				
TVA déductible sur biens et services	490 666		490 666	314 417
Disponibilités	12 678 390	0	12 678 390	14 345 214
Banque/Trésor	1 221 539		1 221 539	5 180 537
Banque Mauripost	11 456 851		11 456 851	9 164 676
Caisse	0		0	0
Total	13 169 057	0	13 169 057	14 659 631
REGULARISATION				
Comptes de régularisation et d'attente				
Charges constatées d'avance	75 000		75 000	0
Compte Attente et régularisation	0		0	0
Total	75 000	0	75 000	0
TOTAL ACTIF	20 788 646	4 508 191	16 280 455	18 784 589

b. BILAN PASSIF

SDIN-SN		
BILAN/PASSIF AU 31/12/2022		
PASSIF	NET 31.12.2022	NET 31.12.2021
CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME		
Capital	500 000	500 000
Résultats nets en attente d'affectation		
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	955 909	13 339 037
Résultats nets des exercices antérieurs (bénéfice ou perte)	7 452 291	-5 886 746
Total situation nette (avant ou après repartition du resultat)	8 908 200	7 952 291
Subventions d'équipement reçues	1 702 567	2 767 867
Total	10 610 767	10 720 158
CAPITAUX A COURT TERME		
Dettes à Court Terme		
Clients créditeurs	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	67 081	1 452 234
Personnel et comptes rattachés	740 936	431 657
Etat, IMF/BIC	626 564	626 564
Etat, impôts précomptés (IMF & RSI)	14 018	6 297
Etat, impôts recouvrable sur les tiers	175 535	408 075
Etat, Impôts sur traitements et salaires (ITS)	3 508 258	4 561 143
TVA collectée (sur achats)	0	0
Organismes sociaux (Caisse Nationale de Secu. Sociale - CNSS/CNAM-)	396 479	468 832
Créditeurs divers (Fournitures et factures non encore parvenues)	140 817	109 629
Concours bancaires courants (Facilité de caisse/découvert bancaire)	0	0
Total	5 669 688	8 064 431
REGULARISATION		
Comptes de régularisation et d'attentes	0	0
Charge à payer (fournisseurs factures non parvenues)	0	0
Charges constatées d'avance	0	0
Compte d'attente et à regulariser	0	0
Total Régularisation	0	0
TOTAL GENERAL	16 280 455	18 784 589

c. Comptes de résultats - Charges

SDIN-SN

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2022

Tableau des résultats de l'exercice (charges)

N° des comptes	DEBIT		
	Exploitation	Hors Exploitation	Total
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation (82 et 082)			
60 coûts d'achat des marchandises vendues	0	0	0
60 à 63 : Consommations en provenance de tiers	0	0	0
-Achats et Approvisionnement non stockés	424 473		424 473
-Achat de sous traitance	0	0	0
-Charges externes liées à l'Investissement	658 690	0	658 690
-Charges externes liées à l'Activité	1 729 918	0	1 729 918
SOUS-TOTAL	2 813 081	0	2 813 081
CONSOMMATIONS INTERMED.			
64 Charges et pertes diverses	96 752		96 752
65 Frais de personnel	7 487 073	1 332 774	8 819 847
66 Impôts et taxes	48 490	225 331	273 821
67 Charges financières	0		0
68 Dotations aux amort. et prov.	1 428 760	0	1 428 760
Sous-Total 2	9 061 074	1 558 105	10 619 179
Solde créditeur : Bénéfice	2 426 217	0	1 055 909
TOTAUX	14 300 372	1 558 105	14 488 169
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif (84)			
84 : Valeur des éléments de l'Actif cédés	0	0	0
Frais annexes de cessions transférées	0	0	0
Solde créditeur : plus-value de cession	0	0	0
TOTAUX	0	0	0
Détermination du résultat net avant impôt (85)			
82 : Résultat d'exploitation (Solde débiteur)	0	0	0
082 : Résultat hors exploitation (Solde débiteur)	0	0	1 370 308
849 : Moins-value de cession	0	0	0
859 : Engagement de réinvestir	0	0	0
Solde créditeur : Bénéfice avant impot	0	0	1 055 909
TOTAUX			2 426 217
Détermination du résultat net de la période (87)			
85 : Perte avant impôt	0	0	0
86 : Impôts sur le résultat (IMF/BIC)	0	0	100 000
Solde créditeur : Résultat net de la période (bénéfice)	0	0	955 909
TOTAL			1 055 909

d. Comptes de résultats - Produits

TABLEAU DES RESULTATS AU 31.12.2022

Produits	CREDIT		
	Exploît	Hors Exploît	Total
Détermination des résultats d'exploitation et Hors exploitation (82 et 082)			
70 : Vente de marchandises	0	0	0
Prestations de services	0		0
Produits des activités annexes			0
71 : Production stockées ou destockées	0		0
72 : Production de l'entreprise pour elle-même			0
SOUS-TOTAL PRODUCTIONS	0	0	0
74 : Produits et profits divers	14 300 372	187 797	14 488 169
76 : Subventions d'exploitation et d'équilibre	0		0
77 : Produits financiers			0
78 : Reprises sur amortissements et provisions			0
79 : Frais à immobiliser			0
SOUS-TOTAL	14 300 372	187 797	14 488 169
Solde débiteur : Perte	0	1 370 308	0
TOTAUX	14 300 372	1 558 105	14 488 169
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif (84)			
84 : Produits de cession des éléments d'Actif	0	0	0
Amortissements correspondants aux éléments cédés			0
Solde débiteur : Moins-value de cession	0	0	0
SOUS-TOTAL	0	0	0
Détermination du résultat net avant impôt (85)			
82 : Résultat d'exploitation			2 426 217
082 : Résultat hors exploitation			0
840 : Plus-value de cession			0
855 : Réintégration des plus-values à réinvestir			
Solde débiteur : perte avant impôt			0
TOTAL			2 426 217
Détermination du résultat net de la période (87)			
85 : Bénéfice avant impôt			1 055 909
Solde débiteur : résultat net de la période (perte)			0
TOTAL			1 055 909

NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS

EXPLOITATION

A. Résultats

L'exercice clos au 31 décembre 2022 se solde par un résultat positif après impôts de 955 909, 00 MR contre un bénéfice de 13 339 037 MRU en 2021. Le bénéfice de la SDIN au 31 décembre 2022 a enregistré une diminution consécutive au règlement des dettes de la SDIN cumulées au 31 décembre 2022 (impôts s salaires, cotisations, indemnités de congés payés, facture véhicule 2021 ...).

B. Charges

Les charges d'exploitation y compris les dotations aux amortissements ainsi que les charges « hors exploitation » et l'impôt sur le résultat s'élèvent au 31 décembre 2022 à 13 532 260 MRU soit une augmentation de 4 391 786 MRU,

Concernant les charges de fonctionnement de la société, celles-ci ont augmenté d'une manière significative par rapport à 2021 (charges liées à l'activité (1 729 918.00, contre 581 616.00 en 2021) et aux frais de personnel 7 487 073,00 contre 6 296 825.00 en 2021).

C. Recettes

Les recettes enregistrées en 2022 sont de 14 488 169.00 MRU y comprises les recettes hors exercice e correspondent aux redevances perçues dans le cadre des activités de la SDIN. Elles ont diminué de 8 091 142.00 MRU par rapport aux recettes réalisées en 2021 (22 579 511.00 MRU).

Etats financiers

BILAN

A. Trésorerie immédiate

La comparaison entre le disponible et l'exigible à court terme fait ressortir un excédent de 7 008 602 MRU (12 678 290 MRU – 5 669 688.00 MRU). En 2021 ce ratio était positif de 6 280 783 MRU. Ce ratio signifie que la société a enregistré des recettes au cours de cet exercice qui permettent à la SDIN de faire face à ses engagements. La situation financière de la SDIN devrait progresser en 2023.

B. Fonds de roulement

Ce ratio fait ressortir la différence entre l'exigible et la somme du disponible et du réalisable soit $(13\,169\,957 - 5\,669\,602 \text{ MRU}) = + 7\,500\,287.00 \text{ MRU}$; Ce ratio est positif. Il démontre que la SDIN est entrée dans sa phase d'exploitation.

C. Emploi Ressources

Les capitaux propres soient 10 610 767.00 MRU sont d'un montant supérieur aux montant des immobilisations qui s'élèvent au 31 décembre 22 à 7 544 589.00 MRU.

Ce ratio fait ressortir que les capitaux propres peuvent à la fin de cet exercice couvrir le renouvellement des investissements qui seront amortis en 2022.

Capacité d'auto financement

Il y a aussi lieu de noter que la capacité d'autofinancement est positive à la fin de cet exercice par le fait que la différence entre la somme du résultat de l'exercice et la dotation d'amortissements déduite de la quote-part des subventions d'équipements est positive $(955\,909.00 \text{ MRU} + 1\,428\,760.00 - 1\,065\,300.00 \text{ MRU}) = 1\,319\,369.00 \text{ MRU}$.

Tous ces ratios et analyses démontrent que la SDIN est entrée dans sa phase « exploitation » et présente une situation saine. Il est à noter que les avoirs en trésorerie permettent de procéder au règlement des dettes de la SDIN ; toutefois, il est recommandé de négocier un échéancier afin de permettre à la SDIN d'assurer la gestion courante de la société.

D. Créiteurs divers

Le poste « Débiteurs et Créiteurs divers » enregistre un montant de 140 817.00 MRU au 31 Décembre 2022, il est analysé dans la rubrique « 5 » des notes explicatives des comptes de bilan « Passif »

4. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES

1. Présentation de la société

La société pour le développement des infrastructures numériques au capital initial de 500 mille MRU, dont le siège social est à Nouakchott a été créée par décret n° 2014-097 en conseil des ministres, le 6 juin 2014, conformément aux dispositions de l'ordonnance 90.09 du 4 avril portant statut des Etablissements publics. L'Etat Mauritanien est détenteur du capital de la société à hauteur de 100 % constitué d'un apport de cinq-cent-mille MRU pour la réalisation de la société. La SDIN est placée sous la tutelle du Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche Scientifique et des TIC et est soumise au contrôle institué par les dispositions de l'ordonnance 90-09 du 4 avril 1990.

2. La SDIN a pour attributions :

- Financer, construire, détenir, gérer exploiter et maintenir des infrastructures et/ou des équipements de communications électroniques sur le territoire mauritanien ainsi que tout bâtiment, local et équipement nécessaire pour leur fonctionnement, acquérir des droits d'usage à cette fin ou acheter des infrastructures ou réseaux existants ;
- Louer ou mettre à disposition ces infrastructures et/ou équipements de communications.

La SDIN pourra notamment :

- Conclure et exécuter tout contrat en vue du financement des infrastructures et/ou équipements de communications électroniques ;
- Conclure et exécuter tout contrat en vue du financement des infrastructures et/ou équipements de communications électroniques ;
- Organiser tous les appels d'offres en vue de sélectionner les entreprises en charge de la construction, l'équipement de communications électroniques ou de l'exploitation et la maintenance des infrastructures et équipements ;
- De recevoir toute redevance ou autres revenus liés à la mise à disposition des infrastructures et équipements de communications ;
- Financer tout programme d'investissement de l'Etat dans le secteur des communications électroniques ;
- Garantir l'utilisation partagée des infrastructures et/ou équipements de communications électroniques ;
- Acquérir à titre individuel ou collectif avec d'autres investisseurs publics ou privés, ou la cession, de participations ou d'intérêt dans toute entité ou toute société active sur le marché des communications électroniques en Mauritanie ;
- Fournir tous services et conclure tous contrats en rapport avec les activités ci-dessus énumérés ;
- Plus généralement réaliser toutes opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières et immobilières se rattachant directement ou indirectement aux activités de la société.

3. Principes comptables

2.1 Base d'établissement des comptes

Les comptes annuels sont établis sous la responsabilité de la Société pour le développement des infrastructures numériques (bilan, compte de résultat, tableaux annexes) sur la base des coûts historiques conformément aux prescriptions du plan comptable mauritanien et suivant les principes comptables particuliers afférents à la nature de l'activité de la SDIN.

Les présents états financiers reflètent la situation des dépenses effectuées et des ressources obtenues par la société SDIN dans le cadre de son activité afférente à l'exercice 2022. Ils sont établis pour la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022, sur la base de principes comptables applicables en Mauritanie.

2.2 Les biens

Les biens sont comptabilisés dès la date de mise en service, date d'entrée dans le patrimoine. Les biens acquis sont inscrits en comptabilité à leur coût direct d'acquisition, c'est à dire le prix d'achat augmenté des frais accessoires.

i. Dépréciation des biens acquis

A l'arrêté des comptes, la Société procède à la constitution d'un amortissement pour constater la perte subie par les immobilisations qui se déprécient avec le temps selon la méthode dite linéaire et suivant les taux ci – après indiqués :

- Bâtiments et constructions	-
- Matériels d'exploitation	12.5%
- Matériel de transport	25 %
- Matériel de bureau et informatique	20%
- Mobilier de bureau et de logement	10%
- Installation aménagement	10%

6. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE BILAN

1. ACTIF

1.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le poste « immobilisations corporelles » s'élève au 31 décembre 2022 à 7 544 589.00 MRU.
La SDIN a acquis au cours de l'exercice des équipements pour un montant de 340 200.00

1.2 TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31 DECEMBRE 2022

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS					
	A	B		C		D = (A + B) - C
	VALEUR BRUTE AU 1 ^{er} /1/22	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE		RETRAITS DE L'EXERCICE		VALEUR BRUTE AU 31/12/22
		Date	Montant	Date	Montant	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-		-		-	-
Frais d'émission des emprunts						-
Frais d'acquisition des immobilisations						-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 957 820.00		1 246 569.97		75 000.00	5 957 820,00
Matériel d'exploitation	2 522 400.00					2 522 400.00
Matériel de bureau et informatique	187 150,00	27/06/22	162 300.00			349 450.00
Matériel de transport	4 156 569.00					4 156 569.00
Mobilier de bureau	171 350,00	07/06/22	146 700.00			318 050,00
Installations, agencements et aménagements	166 920.00	27/06/22	31 200.00		-	198 120.00
IMMOBILISATIONS EN COURS	-		-		-	-
Immobilisations en cours						-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-		-		-	-
Dépôts et cautionnements versés						-
TOTAL	5 957 920.00		340 200.00			7 544 589.00

--	--	--	--	--	--	--

Matériels de bureau

- 1 Imprimantes photocopieur scanner	19 000 .00	162 300.00
- Ordinateur portable Intel	140 000.00	
- Disque dur externe	3 300.00	
-		

Mobiliers de bureau

- Rideaux porte	5 000 .00	146 700.00
- Fauteuil à roulettes	20 000.00	
- Rideaux stores	15 500.00	
- Fauteuil salon	41 000.00	
- Table basse	4 500.00	
- Chaises salle de réunion	15 000.00	
- Fauteuil salle de réunion	5 800.00	
- Rideaux stores salle de réunion	39 900.00	

Installations, agencements et aménagements

- Caméra 5 MP	15 200.00	31 200.00
- XVR Dahua	4 000.00	
- Cable RJ 59/m	3 300.00	
- Coffret 4 u	3 000.00	
- Ecran 32 pouces star	5 700.00	

340 200.00

Valeurs réalisables

- TVA déductible sur biens et services	490 666.00	
	2022	2021
	<u>490 666.00</u>	<u>314 417.00</u>
-		
-		
Total	490 666.00	314 417.00

3. Disponibilités

Cette rubrique correspond au solde des comptes de trésorerie au 31 décembre 2022 ouverts à la Trésorerie Générale de la RIM et à la MAURIPOST :

	2022	2021
- Trésorerie Générale sous le n° 430 300 890.	1 221 539	5 180 537
- MauriPost sous le n° 00 100 13005 10885990111/82	<u>11 456 851</u>	<u>9 164 676</u>
- Le solde de ces postes s'élève au 31 décembre 2022 à	12 678 390	14 345 214

2. PASSIF

2.1 Situation nette :

Le poste « situation nette » correspond au solde des capitaux propres c'est-à-dire (capital, réserves, reports à nouveau des exercices antérieurs. Il présente un solde positif au 31 décembre 2022 de 10 720 158.00 UM et s'analyse comme suit :

	2 022	2 021
Capital social	500 000	500 000
Résultats net exercices antérieurs 2015	514 184	514 184
Résultats net exercices antérieurs 2016	- 2 546 134	- 2 546 134
Résultat net de l'exercice 2017	359 596	- 359 596
Résultat net de l'exercice 2018	653 484	- 1 653 484
Résultat net de l'exercice 2019 -	- 1 600 324	- 1 600 324
Résultat net de l'exercice 2020	- 241 391	- <u>241 391</u>
Résultat net de l'exercice 2021	13 339 037	- 5 886 746
Résultat net de l'exercice 2022	955 909	13 339 037
Subvention d'équipements	<u>1 702 567</u>	<u>2 767 967</u>
	10 610 767	10 720 158

2.2 Dettes à court terme

Cette rubrique du bilan dégage un solde de 5 669 688,00 MRU au 31 décembre 2022 et se décompose comme suit :

2 022 2 021

Le poste « fournisseurs et comptes rattachés » est composé essentiellement de dettes d'exploitation et s'élève au 31 décembre 2022 à 67 081 MRU. Il s'analyse comme ci-après :

Fournisseur 67 081

La rubrique « Etat » correspond aux dettes relatives aux impôts et taxes et versements assimilés retenus sur les opérations réalisées au cours de l'exercice avec des fournisseurs d'exploitation et aux retenues sur traitements et salaires du personnel.

IMF retenus à la source

L'IMF est déduit des factures fournisseurs pour toutes les transactions réalisées avec l'Etat au taux de (3%) et normalement reversé sur le compte du Trésor Public. Ce poste totalise 626 564 MRU au 31 décembre 2022 et s'analyse comme suit :

2 022 2 021

Report à nouveau exercice précédent	626 564	626 564
Variation de l'exercice 2022	0	-
Total	626 564	626 564

Impôts recouvrables sur les tiers

Ce poste totalise 175 535 MRU au 31 décembre 2022 et s'analyse comme suit :

2 022 2 021

Report à nouveau exercice précédent	408 075	397 735
Variation de l'exercice 2022	232 540	10 340
Total	175 535	408 075

impôts précomptés

2 022 2 021

Report à nouveau exercice précédent	6 297	10 834
Variation de l'exercice 2022	7 721	- 4 537
Total	14 018	6 297

ITS (Impôts retenus sur les salaires du personnel de la société).

La dette relative à cet impôt est très élevée, 60 % de la dette totale de la société.

La SDIN a procédé au cours de l'exercice 2022 au règlement des retenues opérées sur les salaires durant toute la période. Le solde actuel correspond aux arriérés au 31 décembre 2019.

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2022 à 3 508 258,00MRU et s'analyse comme suit :

	2 022	2 021
Reports à nouveau exercices antérieurs	4 561 143	4 292 511
Variations de l'exercice 2022	<u>1 052 885</u>	<u>268 632</u>
Total	3 508 258	4 561 143

□ Organismes sociaux - CNSS

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2022 à 275 801,00 MRU et s'analyse comme suit :

	2 022	2 021
Reports à nouveau exercices antérieurs	241 796	503 576
Variations de l'exercice 2022	<u>34 005</u>	<u>161 780</u>
Total	275801	241 796

□ Organismes sociaux -CNAM

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2022 à 120 678.00 MRU et s'analyse comme suit :

	2 022
Reports à nouveau exercices antérieurs	74 549
Variations de l'exercice 2022	<u>46 129</u>
Total	120 678

□ Créiteurs divers charges à payer

Le solde de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2022 à 140 817.00 MRU et s'analyse comme suit :

	2 022	2 021
Reports à nouveau exercices antérieurs	109 629	91 080
Variations de l'exercice	<u>31 188</u>	<u>18 549</u>
	140 817	109 629

3. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE CHARGES

Cette rubrique correspond à l'ensemble des charges relatives à :

- l'achat des approvisionnements non stockés ;
- aux charges externes liées à l'investissement ;
- aux charges externes liées à l'activité ;
- aux charges et pertes diverses ;
- aux frais de personne ;
- aux impôts et taxes ;
- aux dotations aux amortissements.

Le total des charges avant impôts s'élève à 13 532 260,00

MRU, comprenant les charges de l'exercice 2022, les charges payées sur exercices antérieurs et l'impôt sur le résultat et se réparties suivant le tableau ci-après :

RELEVÉ DES CHARGES DE L'EXERCICE 2022

Comptes	Libellés	Montant des charges
	<i>Achats et approvisionnements non stockés</i>	
		424 473
60600000	Fournitures non stockables (eau-énergie)	81 642
60610000	Combustibles, carburant et lubrifiants	246 000
60620000	Fournitures et matériaux d'entretien	
60640000	Petit outillage (non stockés)	13 080
60650000	Produits d'entretien	8 251
60660000	Fournitures de bureau et admin	75 500
60680000	Autres matières et fournitures	
	<i>Charges liées à l'investissement</i>	
		658 690
62000000	Locations mobilières et immobilières	
62010000	Location de véhicules	540 000
62100000	Travaux d'entretien et de réparation	
62180000	Travaux de réparation et d'entretien	108 856
62310000	Assurances automobiles	
62320000	Assurance multi-risques	9 834
62330000	Assurance individuelle accident	

62340000	Assurance responsabilité civile transport	
62350000	Assurance maladie	
62360000	Assurance transport terrestre	
	Charges liées à l'activité	1 729 918
63000000	Frais de transport	
63080000	Autres frais de transport	
63100000	Voyages et déplacements	
63110000	Frais de restauration	71 500
63150000	Missions	
63170000	Réception	267 666
63200000	Frais postaux et de télécommunication	
63210000	Achat carte de recharge	31 586
63220000	Achat carte GSM	
63300000	Transitaires	
63310000	Honoraires CIAIS	
63311000	Honoraires CIAIS	1 112 500
63330000	Traitement autonome des infos et assistance technique	221 616
63320000	Frais d'assistance technique	
63380000	Divers	
63400000	<<publicité propagande publications	
63500000	Services Bancaires	10 500
63500003	Frais de Swift correspondants et autres	
63800000	Charges diverses	14 550
	Charges et pertes diverses	96 752
64100000	Redevances pour oncessions Brevet	12752
64300000	Jetons de présence	3 000
64800000	Pertes sur exercices antérieurs	81 000
	Frais de personnel	8 819 846
65000000	Salaires et appointements	hors exploitation 1 332 774
65010000	Main-d'œuvre occasionnelle	6 596 640
65050000	Congés payés	4 000
65060000	Primes et gratifications	335 383
65080000	Indemnités et avantages divers	
65200000	Cotisation de Sécurité Sociale (CNSS)	
65210000	Cotisation CNAM	213 912
65230000	Soins médicaux et pharmacie	301 136
65500000	Autres charges sociales	
65600000	Frais de recyclage et de formation professionnelle	6 000
65700000	Avantages en nature	30 000
65800000	Charges de gestion courante	2
	Impôts et taxes	273 821
66000000	axe communale	
66010000	Patente et droits de licence	

66020000	Taxe sur les véhicules à moteur	
66050000	Taxe d'apprentissage	8 910
66180000	Autres impôts indirects	39 580
66180001	Taxes sur prestations de service	
66200000	Droits d'enregistrement des actes et marchés	
66700000	Pénalités et amendes fiscales hors exploitation	225 331
	Charges financières	0
67300000	Intérêts bancaires et s/opérations de financement	
67800000	Pertes sur opérations de change	
	Dotation aux amortissements etaxprovisions	1 428 760
68500000	Dotations aux provisions pour dépré	1 428 760
	Impôts sur les résultats	100 000
86000000	Impôt sur le résultat (IMF BIC)	100 000
	Total charges	13 532 260

4. NOTES EXPLICATIVES COMPTES DE PRODUITS

Cette rubrique correspond aux subventions d'exploitation que la SDIN a reçues au cours de l'exercice 2022.

La SDIN a démarré l'exploitation des investissements et a enregistré des ressources provenant de son activité soit 14 488 169.00 MRU

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2022 à 14 488 169 MRU et s'analyse comme suit :

	2022	2021
Produits d'exploitation	13 235 072	21 514 211
Quote-part versée au résultat	1 065 300	1 065 300
Produits d'exploitation hors exercice	<u>187 7970</u>	
Total	14 488 169	22 579 511

5. NOTE EXPLICATIVE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE 2022

Le tableau d'exécution budgétaire de l'exercice 2022 a été élaboré sur la base des données contenues dans le Budget 2022 approuvé par le Conseil d'Administration de la SDIN et des résultats comptables au 31 décembre 2022.

Le budget 2022 a été adopté en recettes et en dépenses pour un montant de 22 399 903 MRU.

On peut observer que le budget adopté pour l'exercice 2022 n'a pas été exécuté en totalité en ce qui concerne les dépenses, celles-ci s'élèvent à un montant de 13 532 260 MRU et les recettes 15 488 169.MRU correspondant, à 60% et 69% du budget adopté

Quant aux ressources prévues au Budget celles-ci ont été largement excédentaires, soit 22 579 911 MRU.

Par ailleurs, il est à noter que les engagements de la SDIN au 31 décembre 2022 s'élèvent 5 669 688 MRU comprenant des factures de décembre 2022 impayées et aux retenues d'ITS des exercices antérieurs à 2021

Cependant, il est à noter que la SDIN a enregistré au cours des exercices précédents un certain nombre d'arriérés qui s'ajoutent aux engagements de l'exercice 2022

Les engagements de la SDIN au 31 décembre 2022 s'élèvent à 5 669 688 MRU et s'analysent comme suit :

Fournisseurs et comptes rattachés	67 081
Personnel et comptes rattachés	740 936
Etat, IMF/BIC	626 564
Etat, impôts précomptés (IMF & RSI)	14 018
Etat, impôts recouvrable sur les tiers	175 535
Etat, Impôts sur traitements et salaires (ITS)	3 508 358
Organismes sociaux (Caisse Nationale de Secu. Sociale - CNSS/CNAM-)	396 479
Créditeurs divers (Fournitures et factures non encore parvenues)	140 817
Concours bancaires courants (Facilité de caisse/découvert bancaire)	0
Total	<u>5 669 688</u>

République Islamique de Mauritanie

PROFESSIONNELLE ET DES TECHNOLOGIES DE

Société pour le Développement des Infrastructures Numériques (SDIN)

EXECUTION DU BUDGET 2022

Budget des ressources

Comptes	Rubriques	Montants	Montant total exécuté	Ecart Ressources non budgétisées
14	<u>Subvention de l'Etat</u>	22 399 025,00	13 235 072,00	9 163 953,00
	Budget SDIN Versement Mauripost	9 163 953,00	9 163 953,00	-
	Redevances 1ère tranche 2023	4 411 691,00	4 071 119,00	340 572,00
	Redevances 2ème tranche 2023	4 411 691,00		4 411 691,00
	Redevances 3ème tranche 2022	4 411 690,00		4 411 690,00
14	<u>Produits divers</u>	-	1 253 097,00	- 1 029 990,00
	quote-part subvention équipement		1 065 300,00	- 1 065 300,00
	Autres produits divers		35 310,00	35 310,00
550	<u>Avoirs en banque</u>	-	152 487,00	152 487,00
	Comptes de trésorerie	-	-	-
	Total	22 399 025,00	14 488 169,00	8 210 206,50

EXECUTION DU BUDGET 2022

Budget d'Investissement :

Comptes	Rubriques	Montants	Montant total exécuté	disponible sur crédits
	<u>Constructions</u>	-	-	-
212	Constructions neuves			-
	<u>Equipement</u>	-	-	-
215	1 Matériels de transport Véhicule TT-Mitshubishi L200			-
	<u>Mobilier de bureau matériel informatique</u>	600 000,00	309 000,00	291 000,00
216	Mobilier de bureau matériel informatique	600 000,00	309 000,00	291 000,00
	<u>Installations Aménagements</u>	50 000,00	31 200,00	18 800,00
	Agencement installaton aménagement	50 000,00	31 200,00	18 800,00
	<u>Assistance</u>	-	-	-
	Etudes			-
	Total	650 000,00	340 200,00	309 800,00

EXECUTION DU BUDGET 2022

Exécution Budget de fonctionnement 2022

Comptes	Rubriques	Montant	Montant total exécuté	disponible sur crédits
606	Achat et approvisionnement non			
	Eau et Electricité	818 648,00	424 473,00	394 175,00
	Carburant et lubrifiants	107 988,00	81 642,00	26 346,00
	Produits d'entretien	540 000,00	246 000,00	294 000,00
	Fournitures administratives	14 400,00	8 251,00	6 149,00
	Petit outillage	150 260,00	75 500,00	74 760,00
		6 000,00	13 080,00	-
620	Charge Externe liée à l'investissement	712 000,00	658 690,00	53 310,00
	Locations et charges locatives	540 000,00	540 000,00	-
	Locations et charges locatives	10 000,00		10 000,00
	Entretien et réparation	144 000,00	108 856,00	35 144,00
	Primes d'assurance 4 véhicules	18 000,00	9 834,00	8 166,00
630	Charge Externe liée à l'activité	2 091 123,00	1 487 504,00	603 619,00
	Frais de déplacement et de mission	90 000,00		90 000,00
	Missions à l'étranger	259 000,00		259 000,00
	Frais postaux téléphone internet	90 000,00	42 086,00	47 914,00
	Publication Publicité Propagande	30 000,00		30 000,00
	Droits d'enregistrement	27 000,00		27 000,00
	Honoraires/honoeraires KPMG	170 100,00		170 100,00
	Honoraires CAC Consultants Conseil	540 000,00	1 112 500,00	-
	Honoraires contrat d'affermage	606 023,00		606 023,00
	honorare audit Adm	264 000,00	221 616,00	42 384,00
	Charges diversesFrais de Conseil d'administration et assemblée	15 000,00	111 302,00	-
640	Charge et pertes diverses	257 800,00	339 166,00	81 366,00
	Redevances pour licence logiciel SAGE	76 800,00		76 800,00
	Frais de Conseil d'Administration -jetons de présence	181 000,00	339 166,00	-
650	Frais personnel	10 088 843,00	8 819 846,00	1 268 997,00
	Salaires et appointements	8 063 110,00	7 933 415,00	129 695,00
	Charges sociales personnel	30 000,00	6 000,00	24 000,00
	Droits de Congé payé	413 686,00	335 383,00	78 303,00
	Formation	527 109,00	30 000,00	497 109,00
	Ammeublement	400 000,00		400 000,00
	Autres charges sociales CNAM	377 256,00	301 136,00	76 120,00
	CNSS	277 682,00	213 912,00	63 770,00
660	Impôts et Taxes	1 539 943,00	373 821,00	1 166 122,00
	Etat impôts 'ITS, IMFTA	1 140 195,00	225 331,00	914 864,00
	IMF BIC	150 000,00	100 000,00	50 000,00
	Taxes sur les véhicules	14 848,00		14 848,00
	autres impôts indirects		39 580,00	-
	Taxesd'apprentissage		8 910,00	-
	Impôts IRF et IF	234 900,00		234 900,00
	Total budget de fonctionnement	15 508 357,00	12 103 500,00	3 404 857,00
	Total général du Budget	16 158 357,00	12 443 700,00	3 714 657,00

Récapitulatif

EXECUTION DU BUDGET 2022

Budget d'Investissement :

Comptes	Rubriques	Montants	Montant total exécuté	disponible sur crédits
212	Constructions	-	-	-
215	Equipement	-	-	-
216	Mobilier de bureau matériel informatique	600 000,00	309 000,00	291 000,00
218	Installation et agencements	-	-	-
631	Formation	50 000,00	31 200,00	18 800,00
633	Assistance-Etudes	-	-	-
	Total	650 000,00	340 200,00	309 800,00

Budget de fonctionnement :

	Rubriques	Montant	Montant total exécuté au 31 décembre 2021	disponible sur crédits
606	Achat et approvisionnement non stockés	818 648,00	424 473,00	394 175,00
620	Charge Externe liée à l'investissement	712 000,00	658 690,00	53 310,00
630	Charge Externe liée à l'activité	2 091 123,00	1 487 504,00	603 619,00
640	Charge et pertes diverses	257 800,00	339 166,00	- 81 366,00
650	Charges salariales	10 088 843,00	8 819 846,00	1 268 997,00
660	Impôts et Taxes	1 539 943,00	373 821,00	1 166 122,00
680	Dotation aux amortissements	-	-	-
	Total	15 508 357,00	12 103 500,00	3 404 857,00
	Total Budget 2021	16 158 357,00	12 443 700,00	3 714 657,00

ANNEXES

- **Etats de rapprochement bancaire au 31 décembre 2022**

- Trésorerie Générale Compte n° 430 300 890
- Mauripost sous le n° 00 100 13005 10885990111/82

Tableaux de financement

Tableaux de financement

SDIN-SN

TABEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE
(VARIATION ENTRE LE BILAN DE CLOTURE ET D'OUVERTURE)

AU 31/12/2022

EMPLOIS FIXES	MONTANT	RESSOURCES STABLES	MONTANT
1. Dividendes et tantièmes versés au cours de l'exercice	0	1. Capacité d'autofinancement	1 319 369
2. Acquisition d'éléments de l'actif	340 200	2. Cession d'éléments d'actif	0
Frais et valeurs incorporelles immobiliés	0	Cession d'immobilisation	0
Immobilisations corporelles	340 200	Encaissements sur prêts et dépôts	0
Immobilisations financières	0		
3. Réduction des capitaux propres	0	3. Augmentation des capitaux propres	0
Prélèvement opéré sur le capital	0	Apports en espèces ou en nature	0
		Subventions d'équipement	0
4. Remboursement des dettes à long et moyen termes	0	4. Augmentation des dettes à LMT	0
TOTAL DES EMPLOIS	340 200	TOTAL DES RESSOURCES	1 319 369
SOLDE CREDITEUR : ACCROISSEMENT DU FOND DE ROULEMENT NET 1	979 169	SOLDE DEBITEUR : PRELEVEMENT 2 DU FOND DE ROULEMENT NET	

1. Excédent des ressources sur les emplois

2. Excédent des emplois sur les ressources

SDIN-SN

AU 31/12/2022

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Code dans le P.C.M.	Eléments	Totaux
87	Résultat net comptable ¹	955 909
68	Dotations aux amortissements et provisions	1 428 760
84	Moins-values de cession	
	Total (I)	2 384 669
	A déduire	
74	Quote-part des subventions d'équipement virée aux résultats	1 065 300
78	Reprises sur amortissements et provisions	
84	Plus-values de cession	
	Total (II)	1 065 300
	Capacité d'autofinancement (I-II)	1 319 369

1. Inscrit en positif s'il s'agit d'un profit en négatif dans le cas contraire.

TABEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE
BILAN A LA DATE DU 31 DECEMBRE 2022

BILAN A LA DATE DU 31 DECEMBRE 2022							
RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS						
	A VALEUR BRUTE A LA FIN DE	B ACQUISITIONS DE L'EXERCICE		C RETRAITS DE L'EXERCICE		D = (A + B) - C VALEUR BRUTE A LA CLOTURE	
		Date	Montant	Date	Montant		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		0		0	0	
Frais d'émission des emprunts	0					0	
Frais d'acquisition des immobilisations	0					0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 204 389		340 200		0	7 544 589	
Matériel d'exploitation	2 522 400		0		0	2 522 400	
Matériel de transport	4 156 569		0		0	4 156 569	
Matériel de bureau et informatique	187 150		162 300		0	349 450	
*IMPRIMANTE PHOTOCOP. SCANNEUR FS M2135 MFP		02/02/2022	19 000		0		
*Ordinateurs portables Intel Core i7		23/06/2022	140 000		0		
*Disque dur externe 1000go		27/06/2022	3 300				
Mobilier de bureau	171 350		146 700		0	318 050	
*Rideaux Store		18/04/22	15 500				
*Salon+Fauteuils		19/07/22	41 000				
*Table basse 1m20		19/07/22	4 500				
*Chaises salle reunion		19/07/22	15 000				
*Fauteuil		19/07/22	5 800				
*Rideaux Stores		19/07/22	39 900				
*Rideaux portes		19/07/22	5 000				
*Fauteuil roulant		17/10/22	20 000				
Installations, agencements et aménagements	166 920		31 200		0	198 120	
*Camera 5mp		27/06/22	15 200				
*XVR Dahua 08ch de mp		27/06/22	4 000				
*Cabble RJ 59/m		27/06/22	3 300				
*Coffré 4 u		27/06/22	3 000				
*Ecran 32 pouces star		27/06/22	5 700				
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0		0	0	
Immobilisations en cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0		0		0	0	
Dépôts et cautionnements versés							
TOTAL	7 204 389		340 200		0	7 544 589	

TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE
BILAN A LA DATE DU 31 DECEMBRE 2022

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS					
	A	B		C		D = (A + B) - C
	VALEUR BRUTE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE		RETRAITS DE L'EXERCICE		VALEUR BRUTE A LA CLOTURE
	A LA FIN DE	Date	Montant	Date	Montant	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		0		0	0
Frais d'émission des emprunts	0					0
Frais d'acquisition des immobilisations	0					0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 204 389		340 200		0	7 544 589
Matériel d'exploitation	2 522 400		0		0	2 522 400
Matériel de transport	4 156 569		0		0	4 156 569
Matériel de bureau et informatique	187 150		162 300		0	349 450
*IMPRIMANTE PHOTOCOP. SCANNEUR FS M2135 MFP		02/02/2022	19 000			
*Ordinateurs portables Intel Core i7		23/06/2022	140 000			
*Disque dur externe 1000go		27/06/2022	3 300			
Mobilier de bureau	171 350		146 700		0	318 050
*Rideaux Store		18/04/22	15 500			
*Salon+Fauteuils		19/07/22	41 000			
*Table basse 1m20		19/07/22	4 500			
*Chaises salle reunion		19/07/22	15 000			
*Fauteuil		19/07/22	5 800			
*Rideaux Stores		19/07/22	39 900			
*Rideaux portes		19/07/22	5 000			
*Fauteuil roulant		17/10/22	20 000			
Installations, agencements et aménagements	166 920		31 200		0	198 120
*Camera 5mp		27/06/22	15 200			
*XVR Dahua 08ch de mp		27/06/22	4 000			
*Cable RJ 59/m		27/06/22	3 300			
*Coffré 4 u		27/06/22	3 000			
*Ecran 32 pouces star		27/06/22	5 700			
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0		0	0
Immobilisations en cours	0		0		0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0		0		0	0
Dépôts et cautionnements versés	0		0		0	0
TOTAL	7 204 389		340 200		0	7 544 589

####

SDIN-SN

TABLEAU DE FINANCEMENT II

Les chiffres sont exprimés en Ouguiyas (MRU)

AU 31/12/2022

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	I	II	III
	Debut de l'exercice 2022	Fin de l'exercice 2022	Variation (II-I)
ACTIF CIRCULANT			
Actif d'exploitation et réalisables	314 417	490 666	176 249
TVA déductible	314 417	490 666	176 249
Débiteurs divers	0	0	0
Valeurs mobilière de placement			
Disponibles	14 345 214	12 678 390	-1 666 823
Chèques, effets et coupons à l'encaissement			
Banques, chèques postaux, caisse	14 345 214	12 678 390	-1 666 823
Compte de régularisation et d'attente	0	75 000	75 000
Charges constatées d'avance	0	75 000	75 000
Compte d'attente à régulariser (Actif)	0	0	
I. TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 659 631	13 244 057	-1 415 574
DETTES A COURT TERME			
Dettes d'exploitation	8 064 431	5 669 688	-2 394 743
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 234	67 081	-1 385 152
Autres créditeurs	6 612 197	5 602 607	-1 009 590
Compte de régularisation et d'attente	0	0	0
Compte d'attente à régulariser (Passif)	0	0	0
II. TOTAL DETTES A COURT TERME	8 064 431	5 669 688	-2 394 743
FRN (I-II)	6 595 200	7 574 369	

SDIN-SN

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

AU 31/12/2022

Resultats affectables		Affectation des resultats	
1. Résultat net de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	955 909	1. Réserve légale	
2. Report à nouveau des exercices antérieurs	7 452 291	2. Tantième	
3. Prélèvements sur les réserves	0	3. Dividendes	
		4. Autres réserves	
		5. Report à nouveau	
TOTAL	8 408 200	TOTAL	0

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AU 31/12/2022

RUBRIQUES	A	B	C	D = (A + B) - C
	CUMULS AMORT AU 31/12/2021	DOTATION DE L'EXERCICE E	REPRISES	CUMULS AMORT AU 31/12/2022
I. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
Frais d'émission des emprunts	0	0		0
Frais d'acquisition des immobilisations	0	0		0
II. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 079 431	1 428 760	0	4 508 191
Matériel d'exploitation	1 918 075	315 300	0	2 233 375
Matériel de transport	836 458	1 039 142		1 875 600
Matériel de bureau et informatique	145 307	32 431		177 738
Mobilier de bureau	101 899	23 635		125 534
Installations, agencements et aménagements	77 691	18 252		95 943
TOTAL (I) + (II)	3 079 431	1 428 760	0	4 508 191

Liste détaillée des immobilisations corporelles

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2022

Qté	IMMOBILISATIONS	DATE DE MISE EN SERVICE	VALEUR D'ACQUISITION	TAUX D'AMORT.	CUMULS DES AMORTS AU 31/12/2021	DOTATION ANNUELLE 2022	CUMULS DES AMORTS AU 31/12/2022	VALEUR NETTE COMPTABLE
MATERIEL D'EXPLOITATION			2 522 400		1 918 075	315 300	2 233 375	289 025
2	Switch-Ethernet-production	28/11/2015	150 000	12,5%	114 063	18 750	132 813	17 188
1	Switch-Ethernet-Spare	28/11/2015	18 000	12,5%	13 688	2 250	15 938	2 063
1	Stock pièce de recharges switch alimentation ventilateur connectique	28/11/2015	22 000	12,5%	16 729	2 750	19 479	2 521
1	Interface cuivre / fibre optique	28/11/2015	5 500	12,5%	4 182	688	4 870	630
1	Interface optique Switch SX/LX (20) et SR/LR (8)	28/11/2015	48 000	12,5%	36 500	6 000	42 500	5 500
2	Serveurs de route	28/11/2015	240 000	12,5%	182 500	30 000	212 500	27 500
1	Paneau de brassage	28/11/2015	6 500	12,5%	4 943	813	5 755	745
1	Routeur-Niveau 3	28/11/2015	190 000	12,5%	144 479	23 750	168 229	21 771
1	Stocks piece de recharges Routeur (alimentation, ventilateur)	28/11/2015	68 000	12,5%	51 708	8 500	60 208	7 792
1	Interface optique SX/LX (20) et SR/LR (8)	28/11/2015	48 000	12,5%	36 500	6 000	42 500	5 500
1	Serveurs de supervision muni d'un système et des outils de supervision du IXP	28/11/2015	195 000	12,5%	148 281	24 375	172 656	22 344
1	Serveurs de console	28/11/2015	285 000	12,5%	216 719	35 625	252 344	32 656
1	Serveurs VPN	28/11/2015	275 000	12,5%	209 115	34 375	243 490	31 510
1	Serveur de Service et site web de l'IXP et services DNS, email, anti-spam et antivirus	28/11/2015	350 000	12,5%	266 146	43 750	309 896	40 104
1	Switch VPN	28/11/2015	280 000	12,5%	212 917	35 000	247 917	32 083
1	Station de travail/Mini PC + Ecran + périphériques	28/11/2015	38 000	12,5%	28 896	4 750	33 646	4 354
1	DWDM passif-production	28/11/2015	120 000	12,5%	91 250	15 000	106 250	13 750
1	DWDM passif-spare	28/11/2015	43 400	12,5%	33 002	5 425	38 427	4 973
4	Interface optique DWDM	28/11/2015	140 000	12,5%	106 458	17 500	123 958	16 042
MATERIEL DE TRANSPORT			4 156 569		836 458	1 039 142	1 875 601	2 280 968
1	MITSUBISHI L200/SUBVENTION	04/11/2020	1 150 000	25,0%	335 417	287 500	622 917	527 083
1	PRADO TX/SUBVENTION	24/11/2020	1 850 000	25,0%	501 042	462 500	963 542	886 458
1	MITSUBISHI L200/PCA/FP	16/12/2021	1 156 569	25,0%	0	289 142	289 142	867 427
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE			349 450		145 307	32 431	177 738	171 712
4	Ordinateur de Bureau hp 3500	22/10/2015	72 000	20%	72 000		72 000	0

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2022

Qté	IMMOBILISATIONS	DATE DE MISE EN SERVICE	VALEUR D'ACQUISITION	TAUX D'AMORT.	CUMULS DES AMORTS AU 31/12/2021	DOTATION ANNUELLE 2022	CUMULS DES AMORTS AU 31/12/2022	VALEUR NETTE COMPTABLE
1	Ordinateur Portable HP	22/10/2015	27 000	20%	27 000		27 000	0
1	Imprimante Kyocera FS 120 noir blanc	22/10/2015	5 000	20%	5 000		5 000	0
1	HDD EXTERN 1TB	10/07/2017	2 400	20%	2 160	240	2 400	0
1	ONDULEUR 1500 INTEX	10/07/2017	3 200	20%	2 880	320	3 200	0
1	Video project. Sony DX220	05/10/2017	15 500	20%	13 175	2 325	15 500	0
1	Point d'accès Wifi n 300Mbps TL Wa801 ND	05/10/2017	1 500	20%	1 275	225	1 500	0
1	Switch 16 ports gigabit internet cisco D link	05/10/2017	2 600	20%	2 210	390	2 600	0
2	ONDULEUR 1500 INTEX PC	05/10/2017	7 000	20%	5 950	1 050	7 000	0
1	Disque dure externe 1 TB (USB Toshina)	05/10/2017	2 450	20%	2 083	368	2 450	0
1	Disque dure externe 1 TB (USB Toshina)	05/12/2018	4 500	20%	2 775	900	3 675	825
1	Imprimante Laser HP 130 fn multifunvion	14/01/2021	16 000	20%	3 200	3 200	6 400	9 600
1	Imprimante Laser HP 479 fdw multifunvion color	14/01/2021	28 000	20%	5 600	5 600	11 200	16 800
1	IMPRIMANTE PHOTOCOPI. SCANNEUR FS M2125 MED	02/02/2022	19 000	20%	0	3 483	3 483	15 517
4	Ordinateurs portables Intel Core i7	23/06/2022	140 000	20%	0	14 000	14 000	126 000
1	Disque dure externe 1000go	27/06/2022	3 300	20%	0	330	330	2 970
MOBILIER DE BUREAU			318 050		101 899	23 635	125 534	192 516
1	Bureau 2m avec retour	30/07/2015	14 000	10%	8 983	1 400	10 383	3 617
1	Bibliothèque 3p	30/07/2015	5 800	10%	3 722	580	4 302	1 498
1	Fauteuil	30/07/2015	3 000	10%	1 925	300	2 225	775
2	Chaise visiteur	30/07/2015	4 600	10%	2 952	460	3 412	1 188
1	Tapis turc	19/08/2015	8 250	10%	5 225	825	6 050	2 200
1	Refrigerateur	17/09/2015	12 500	10%	7 813	1 250	9 063	3 438
2	Bureau 2m40 avec retour	13/10/2015	48 000	10%	30 000	4 800	34 800	13 200
2	Fauteuil	13/10/2015	7 000	10%	4 375	700	5 075	1 925
4	Chaise visiteur	13/10/2015	7 600	10%	4 750	760	5 510	2 090
1	Bibliothèque 3p	13/10/2015	6 500	10%	4 063	650	4 713	1 788
1	BUREAU RECEPTION BLC+NOYER 240*75*10	27/01/2016	20 100	10%	11 893	2 010	13 903	6 198
5	STORE VENITIEN PVC IVOIRE 120*175 DEF-11255	27/01/2016	4 500	10%	2 663	450	3 113	1 388
1	COMPTOIR RECPTION 2M40	28/01/2016	19 500	10%	11 538	1 950	13 488	6 013
1	Fauteuil roulant base chromée	24/12/2019	10 000	10%	2 000	1 000	3 000	7 000

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2022

Qté	IMMOBILISATIONS	DATE DE MISE EN SERVICE	VALEUR D'ACQUISITION	TAUX D'AMORT.	CUMULS DES AMORTS AU 31/12/2021	DOTATION ANNUELLE 2022	CUMULS DES AMORT AU 31/12/2022	VALEUR NETTE COMPTABLE
10	Rideaux Store	18/04/2022	15 500	10%	0	1 033	1 033	14 467
1	Salon+Fauteuils	19/07/2022	41 000	10%	0	1 708	1 708	39 292
1	Table basse 1m20	19/07/2022	4 500	10%	0	188	188	4 313
10	Chaises salle reunion	19/07/2022	15 000	10%	0	625	625	14 375
1	Fauteuil	19/07/2022	5 800	10%	0	242	242	5 558
21	Rideaux Stores	19/07/2022	39 900	10%	0	1 663	1 663	38 238
2	Rideaux portes	19/07/2022	5 000	10%	0	208	208	4 792
1	Fauteuil roulant	17/10/2022	20 000	10%	0	833	833	19 167
TALLATIONS, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS			198 120		77 691	18 252	95 943	102 177
1	Climatiseur GREE 18000 BTU	17/08/2015	17 250	10%	10 925	1 725	12 650	4 600
6	Climatiseur Split 12000 BU	18/08/2015	66 000	10%	41 800	6 600	48 400	17 600
1	Climatiseur Split 18000 BU	18/08/2015	14 500	10%	9 183	1 450	10 633	3 867
1	INSTAL CHASSIS ALIM/FAC0610/SALAMAN	14/08/2015	16 000	10%	10 267	1 600	11 867	4 133
1	SURPRESSEUR COMPLET +BALLON 100L	17/07/2018	7 170	10%	2 450	717	3 167	4 003
1	Panneau d'adresse en plexi 245*110	20/04/2021	30 000	10%	2 000	3 000	5 000	25 000
1	Panneau d'adresse en plexi 150*90	20/04/2021	16 000	10%	1 067	1 600	2 667	13 333
8	Camera 5mp	27/06/2022	15 200	10%	0	760	760	14 440
1	XVR Dahua 08ch de mp	27/06/2022	4 000	10%	0	200	200	3 800
1	Cabble RJ 59/m	27/06/2022	3 300	10%	0	165	165	3 135
1	Coffré 4 u	27/06/2022	3 000	10%	0	150	150	2 850
1	Ecran 32 pouces star	27/06/2022	5 700	10%	0	285	285	5 415
TOTAUX			7 544 589		3 079 431	1 428 760	4 508 191	3 036 398

Balance des comptes au 31 décembre 2022

BALANCE GENERALE AU 31/12/2022

N°Compte	Intitulés	Solde d'ouverture		Mouvements en 2022		Solde de clôture	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
06480000	AUTRES CHARGES ET PERTES EXCEPTIONNELLES						
06505000	Congés payés hors exploitation			12 751,51		12 751,51	
06570000	Avantages en nature			932 774,00		932 774,00	
06670000	PENALITES ET AMENDES FISCALES			400 000,00		400 000,00	
07480000	Autres produits et profits exceptio			225 331,00		225 331,00	
07870000	Reprises sur provisions pour risque et charges				35 309,71		35 309,71
10000000	Capital individuel ou capital social				152 487,00		152 487,00
12900000	Report à nouveau (solde débiteur)		500 000,00				500 000,00
13000000	RESULTAT NET (SOLDE CREDITEUR)	2 031 950,70				2 031 950,70	
13900000	RESULTAT NET (SOLDE DEBITEUR)	359 595,90	13 339 037,08				
14000001	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT REÇUES	3 495 199,24				3 495 199,24	12 979 441,18
21400000	MATERIEL D'EXPLOITATION	2 522 400,00	2 767 867,00	1 065 300,00			1 702 567,00
21500000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	4 156 568,97				2 522 400,00	
21600000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	187 150,00				4 156 568,97	
21800000	MOBILIER DE BUREAU	171 350,00		162 300,00		349 450,00	
21820000	INSTALLATIONS, AGENCEMENTS, AMÉNAGE	166 920,00		146 700,00		318 050,00	
28140000	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL D'EXPLOI			31 200,00		198 120,00	
28150000	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT		1 918 075,00		315 300,00		2 233 375,00
28160000	AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUES		836 458,00		1 039 142,00		1 875 600,00
28180000	AMORTISSEMENT MOBILIER DE BUREAU		145 307,00		32 431,00		177 738,00
28182000	AMORTISSEMENT INSTALLATION AGENCEMENT AMENAGEMENT		101 899,30		23 635,00		125 534,30
40000000	FOURNISSEURS COLLECTIFS		77 691,33		18 252,00		95 943,33
40800000	FOURNISSEURS FACTURES À RECEVOIR	28 438,00	1 475 671,89	2 135 783,48	755 631,00		67 081,41
42000000	REMUNERATION DUES AU PERSONNEL		5 000,00	5 000,00			
42500000	AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONNEL	4 036 077,00	4 098 389,00	77 313,57	15 001,57		
42800000	Dettes provisionnées pour congés à payer			40 060,52	40 060,52		
43200000	Impôts sur les bénéfices (et impôt minimum forfaitaire)		369 345,00	542 264,00	913 855,00		740 936,00
43200001	ETATS,IMPOTS PRECOMPTES (IMF)		626 563,50	100 000,00	100 000,00		626 563,50
43300000	IMPOT RECOUVRABLE SUR LES TIERS		6 296,85	89 502,00	97 222,65		14 017,50
43400000	Impôts sur traitements et salaires (retenus à la source)		408 075,28	373 820,00	141 280,00		175 535,28
43500000	Etats,TVA DEDUCTIBLE		4 561 143,37	2 817 946,83	1 765 061,56		3 508 258,10
43800000	ETAT, CHARGES À PAYER (TA, PA)	314 417,27		176 249,13		490 666,40	
44000000	ETAT, CNSS		134 316,00	134 316,00			
44010000	ETAT, CNAM		241 796,00	194 167,14	228 172,18		275 801,04
44800000	Cnss, charges sociales sur congés à		74 549,00	495 911,73	542 041,09		120 678,36
46000001	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		18 171,00	18 171,00			
46800000	CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR		1 080,00				1 080,00
48000000	CHARGE CONSTATEE D'AVANCE		108 549,00	48 549,00	79 737,00		139 737,00
55010000	BANQUE1 (COMPTE COURANT TRESOR PUBLIC)			75 000,00		75 000,00	
55020000	BANQUE2 (COMPTE COURANT A LA MAURIPOST)	5 180 537,43			3 958 998,00	1 221 539,43	
60600000	Fournitures non stockables (eau-énergie)	9 164 676,09		13 235 087,42	10 942 912,50	11 456 851,01	
60610000	Combustibles, carburant et lubrifica			81 642,00		81 642,00	
60640000	Petit outillage (non stockés)			246 000,00		246 000,00	
				13 080,00		13 080,00	

BALANCE GENERALE AU 31/12/2022

N°Compte	Intitulés	Solde d'ouverture		Mouvements en 2022		Solde de clôture	
		Débit	Créditeur	Débit	Crédit	Débit	Créditeur
60650000	Produits d'entretien			8 250,50		8 250,50	
60660000	Fournitures de bureau et admin			75 500,00		75 500,00	
62000000	LOCATION MOBILIERE ET IMMOBILIERE			540 000,00		540 000,00	
62100000	Travaux d'entretien et de réparation			108 856,44		108 856,44	
62310000	ASSURANCE AUTOMOBILE			9 834,00		9 834,00	
63100000	VOYAGE ET DEPLACEMENT			71 500,00		71 500,00	
63150000	MISSIONS			267 666,00		267 666,00	
63200000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION			31 586,00		31 586,00	
63310000	HONORAIRES			1 112 500,00		1 112 500,00	
63311000	Honoraires CIAIS			221 616,00		221 616,00	
63400000	PUBLICITÉ ET PROPAGANDE, PUBLICATIO			10 500,00		10 500,00	
63800000	CHARGES DIVERSES			14 550,00		14 550,00	
64100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVET			3 000,00		3 000,00	
64300000	JETONS DE PRÉSENCE			81 000,00		81 000,00	
65000000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS			6 596 641,00		6 596 641,00	
65010000	Main-d'œuvre occasionnelle			4 000,00		4 000,00	
65050000	CONGES PAYES			335 383,00		335 383,00	
65200000	Cotisation de Sécurité Sociale (CNSS)			213 912,00		213 912,00	
65210000	Cotisation CNAM			301 135,65		301 135,65	
65500000	AUTRES CHARGES SOCIALES			6 000,00		6 000,00	
65600000	Frais de recyclage et de formation professionnelle			30 000,00		30 000,00	
65800000	Charges de gestion courante			1,07		1,07	
66020000	Taxe sur les véhicules à moteur			8 910,00		8 910,00	
66050000	TAXES D'APPRENTISSAGE			39 580,00		39 580,00	
68000000	DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROV			1 428 760,00		1 428 760,00	
74100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVET				13 235 072,19		13 235 072,19
74400000	QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT				1 065 300,00		1 065 300,00
75800000	Produits divers de gestion courante				0,02		0,02
86000000	IMPOT SUR LE RESULTAT (I.M.F/B.I.C)			100 000,00		100 000,00	
89000000	BILAN D'OUVERTURE	13 339 037,08	13 339 037,08				
	TOTAL BILAN						
	TOTAL COMPTE DE RESULTAT	31 815 281	31 815 281	21 964 642	21 008 733	955 909	
	TOTAL GENERAL	31 815 281	31 815 281	13 532 260	14 488 169		955 909
				35 496 902	35 496 902		