

REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE

Honneur-Fraternité-Justice

Agence pour le Développement de l'Électrification Rurale (ADER)

**RAPPORT DU COMMISSARIAT AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE 2021**

Elaboré par les Commissaires aux Comptes

SID'AHMED HABOTT

Ilot K N° 178

Cel: +(222) 36 31 10 12

e-mail : boudarque@yahoo.fr

AHMED DAH ABDERRAHMANE

TZ : NAJAH B N°1356 A

Cel: +(222) 22 46 60 16

e-mail : olddah@gmail.com

SOMMAIRE

I. Rapport général des Commissaires aux Comptes	2
II. Rapport spécial des commissaires aux comptes	4
III. Présentation et Principes Comptables	5
IV. Etats financiers	8
V. Notes sur les Etats Financiers	12

I- Rapport général des commissaires aux comptes

Monsieur le Directeur de la Tutelle Financière

Messieurs les membres de l'Assemblée Générale de L'ADER

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par le Ministère de l'Economie et des Finances, suivant arrêté N°00744 du 21 Décembre 2017 et par votre Assemblée Générale, nous avons procédé à l'audit des états financiers de l'ADER arrêtés au 31/12/2021, ci-joints.

Responsabilité de la Direction dans l'établissement et la présentation des états financiers

Les organes de Direction et d'Administration de votre Agence sont responsables de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au Plan Comptable Mauritanien. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi des procédures relatives à l'établissement et à la présentation sincère de ces états.

Responsabilité des commissaires aux comptes

Sur la base de notre audit, notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indépendante sur les Etats Financiers tels qu'ils nous ont été présentés par la Direction de l'ADER.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables qui requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les Etats Financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Nous avons procédé tout d'abord, conformément aux règles d'usage en matière d'audit, à la vérification des procédures poursuivies par les écritures comptables et l'existence de documents justificatifs correspondant, en vue de s'assurer que ces procédures et documents ne présentent pas d'inconvénients majeurs susceptibles de donner suite à l'établissement d'états financiers de synthèse qui ne reflètent pas la réalité exacte du patrimoine de l'Agence et des résultats de l'exercice.

Nous estimons que tous les éléments probants, recueillis au cours de notre Audit, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sur les comptes annuels

Nous estimons que les Etats Financiers, tels que présentés par l'ADER et repris dans la partie IV du présent rapport, avec un total net du Bilan de **16.896.667,83 MRU** et un Résultat Bénéficiaire de **4.208.524,31 MRU**, sont réguliers et présentent dans leurs aspects significatifs sa situation patrimoniale et financière au 31 Décembre 2021, conformément aux principes admis par le Plan Comptable Mauritanien.

SID'AHMED HABOTT

Ilot K N° 178

Cel: +(222) 36 31 10 12

e-mail : boudarque@yahoo.fr



AHMED DAH ABDERRAHMANE

TZ : NAJAH B N°1356 A

Cel: +(222) 22 46 60 16

e-mail : olddah@gmail.com



II-RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Directeur de la Tutelle Financière

Messieurs les membres de l'Assemblée Générale de L'ADER

En exécution de la mission de commissariat aux comptes, qui nous a été confiée par le Ministère de l'Economie et des Finances suivant arrêté N°00744 du 21/12/2017 et par votre Assemblée Générale, relative à l'exercice clos le 31 Décembre 2020 et en application des dispositions des articles 438 et 439 de la loi 2000-05 abrogée, modifiée et complétée par loi 2015-032, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de vous faire part de la transcription de ces conventions dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues à travers nos procédures d'audit, leurs traduction en terme de valeur, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et à la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation. ✓

Au cours de notre intervention nous avons constaté, qu'il n'y a pas eu de nouvelles conventions et que la traduction en termes de valeurs des obligations et engagements dont jouissent le DG et le Président du Conseil d'Administration sont restés conformes à ceux décidés par les anciennes conventions.

SID'AHMED HABOTT

Ilot K N° 178

Cel: +(222) 36 31 10 12

e-mail : boudarque@yahoo.fr



AHMED DAH ABDERRAHMANE

TZ : NAJAH B N°1356 A

Cel: +(222) 22 46 60 16

e-mail : olddah@gmail.com



III- PRESENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES

1 : Présentation de l'ADER

- Création

L'Agence pour le Développement de l'Electrification Rurale (ADER) a été créée le 15 février 2000 par les membres fondateurs ci-après :

- Confédération Générale des Employeurs de Mauritanie (CGEM)
- Association des Maires de Mauritanie (AMM)
- Centre Mauritanien d'Information pour le Développement Economique et Technique (CIMDET)
- Union des Coopératives d'Eau et d'Electricité du Trarza (Nassim)

Sont membre de droit :

- Le Directeur Général dès sa nomination
- Les Unions Régionales des Coopératives d'Eau et d'Electricité
- Les Représentants des Collèges Techniques de l'ADER élus chaque année par les représentants des villages électrifiés organisés en coopératives notamment :
 - . Collège technique des coopératives « Charge-batteries »
 - . Collège technique des coopératives « mini-réseaux »
 - . Collège technique des coopératives « photovoltaïques »

L'ADER est une agence de droit privé mauritanien régie par la loi 64 - 098 du 09/06/64 et reconnue d'utilité publique suivant le décret N° 2001-065 du 18/06/2001.

Elle est gérée par un Directeur Général nommé par l'Assemblée Générale des membres qui tient lieu du Conseil d' Administration.

- Mission

Elle a pour mission la coordination et l'animation du processus d'électrification rurale décentralisée en Mauritanie et a bénéficié à cet effet d'une convention avec le Gouvernement Mauritanien le 11 Mai 2000 suivant laquelle l'Etat a délégué à l'ADER la maîtrise d'ouvrage du programme national d'électrification rurale. Cette convention a été renouvelée le 07 Juin 2004.

- Ressources

Pour l'exécution du Programme d'Electrification rurale l'Agence est dotée de quatre comptes:

- Un compte « Fonctionnement » : alimenté par la subvention annuelle de l'Etat ;
- Un compte : « Fonds D'électrification Rurale Décentralisée (FERD) » : alimenté par les dotations du Gouvernements, les éventuelles contributions des bailleurs de fonds et par la participation initiale (contribution villageoise aux investissements) ;
- Un compte: « Maintenance » : approvisionné par les versements en provenance des abonnés de l'électrification rurale.

- Régime Fiscal

L'ADER bénéficie de l'exonération des charges fiscales liées à la réalisation des marchés exécutés par elle ou pour son compte suivant les prévisions des conventions signées avec l'Etat.

2 : Principes Comptables

- Comptabilité

La comptabilité de l'ADER est tenue suivant un plan comptable particulier inspiré du PCM.

Elle est saisie depuis sa création selon le système comptable informatisé SAGE SAARI qui nécessite un paramétrage nouveau ou l'acquisition d'une version nouvelle mieux adaptée aux besoins de l'Agence.

- Base d'établissement des comptes annuels

Les états financiers sont établis suivant le principe de la partie double sur la base des prescriptions du Plan Comptable Mauritanien.

Les méthodes d'évaluation des postes du bilan sont faites suivant les principes comptables particuliers ci-après :

- Les immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leurs coûts d'acquisition et les taux d'amortissement déterminés en fonction de la durée de vie de chacune des catégories concernées suivants les taux ci-après:

.Matériel d'exploitation	33,3% - 20% -10% -12,50%
.Matériel de transport	25%
.Matériel et mobilier de bureaux	10%

- Dettes et créances :

Les dettes et créances sont comptabilisées, en vertu du nominalisme, dans une monnaie unique : l'Ouguiya (MRU).

- Disponibilités

Les disponibilités sont comptabilisées à leur valeur nominale.

– *Subventions.*

Les subventions relatives à des investissements sont comptabilisées dans le comptes « 140 Subventions d'équipement ». Elles sont soldées au moyen du compte « 149 Subventions d'équipement amorties » en contrepartie du compte « 744 Subvention d'équipement : Quote-part virée au résultat de l'exercice »

. Les subventions de fonctionnement sont directement comptabilisées dans les produits de l'exercice au compte « 760 Subventions d'Exploitation » en contrepartie soit du compte « 430 Etat » ou des comptes tiers ou financiers concernés.



IV- ETATS FINANCIERS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENT ET PROVISION	Notes	NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Accompagnement IPES rurale	4.826.337,11	4.826.337,11	1.1	0,00	0,00
Sous total	4.826.337,11	4.826.337,11		0,00	0,00
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Matériel d'exploitation 2950 Kits	21.935.590,60	21.935.590,60		0,00	0,00
Matériel de transport	5.144.951,00	1.246.118,00		3.898.833,00	0,00
Matériel de Bureau et Informatique	1.530.956,50	1.530.956,50		0,00	0,00
Agencement Aménagement				0,00	0,00
Sous total	28.611.498,10	24.712.665,10	1.2	3.898.833,00	0,00
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>					
Electrification des nouveaux sites	0,00			0	0,00
Sous total					
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>					
Depôts et cautionnements	18.464,60			18.464,60	18.464,60
Sous total	18.464,60	-		18.464,60	18.464,60
<u>VALEURS REALISAB, à C.T. et DISPONIBLES</u>					
Fournisseurs debiteurs					
Clients et Comptes rattachés	1.269.148,70		1.3.1	1.269.148,70	1.269.148,70
Clients douteux	4.730.918,50	950.733,70	1.3.2	3.780.184,80	3.780.184,80
Personnel & Comptes Rattachés	0,00		1.4	0,00	0,00
Etat & comptes rattachés	2.952.931,50		1.5	2.952.931,50	7.924.973,50
Debiteurs Divers	3.166.943,66		1.6	3.166.943,66	3.770.334,23
BNM	658.320,08		1.7	658.320,08	0,00
Trésor Public	950.016,69		"	950.016,69	38.976,69
Caisses	171.824,80		1.8	171.824,80	137.017,80
Sous total	13.900.103,93	950.733,70		12.949.370,23	16.920.635,72
<u>COMPTE ATTENTE ET REGULARISATION</u>					
Compte d'attente à régulariser	30.000,00		1.9	30.000,00	30.000,00
Sous total	30.000,00	0,00		30.000,00	30.000,00
TOTAL GENERAL	47.386.403,74	30.489.735,91		16.896.667,83	16.969.100,32

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF	Notes	NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
<u>CAPITAL</u>			
Fonds de dotation	1.10	1.551.804,70	1.551.804,70
Report à Nouveau : Solde créditeur	1.11	9.270.200,50	9.270.200,50
Report à Nouveau : Solde débiteur	1.11	-5.404.593,96	-5.052.365,66
Résultat de la période: Bénéfice	1.12	4.208.524,31	-352.228,30
TOTAL SITUATION NETTE		9.625.935,55	5.417.411,24
<u>Subvention d'équipement reçue</u>	1.13		
Subventions d'équipement reçues		67.499.599,03	67.499.599,04
Subventions d'équipement inscrites au compte de résultat		-60.744.505,34	-60.558.338,34
Sous-total		6.755.093,69	6.941.260,70
<u>DETTES A COURT TERME</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	1.14	177.720,00	297.740,00
Personnels et comptes rattachés	1.15	0,00	0,00
Etat, Impôts et Taxes		0,00	0,00
Caisse nationale de securite sociale	1.16	289.667,00	352.073,50
Caisse nationale d'assurance maladie	1.17	23.266,50	252.975,00
Crediteurs divers	1.18	-	409.681,00
BAMIS IPES	1.19	24.548,82	24.548,82
BAMIS fonctionnement		-	2.476.740,73
TRESOR public		-	-
BAMIS AREDDUN		-	796.233,06
Chinguity Bank		436,27	436,27
Sous total		515.638,59	4.610.428,38
<u>COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION</u>			
Compte d'attente a regulariser		-	-
Sous total		-	-
TOTAL GENERAL		16.896.667,83	16.969.100,32

TABLEAU DES RESULTATS AU 31 DECEMBRE 2021

DEBIT	Notes	EXPLOITATION	HORS EXPLOITAT	31/12/2021	31/12/2020
<u>DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOIT. & HORS EXPL.</u>					
Achats d'approvisionts. non stockés	2.1	1.262.815,00		1.262.815,00	1.149.845,00
Charges externes liées à l'investiss.t	2.2	1.166.075,00		1.166.075,00	958.233,00
Charges externes liées à l'activité	2.3	1.871.923,41		1.871.923,41	988.742,30
SOUS TOTAL CONSOMMATIONS INT.		4.300.813,41		4.300.813,41	3.096.820,30
Charges et pertes diverses	2.4	78.000,00		78.000,00	50.010,00
Frais de personnel	2.5	7.803.566,00		7.803.566,00	7.380.420,00
État, Impôts et Taxes	2.6	10.446,00		10.446,00	5.940,00
Dotations aux amortissements	2.7	333.167,00		333.167,00	0,00
Dotat Provision dépréciation Clients	2.8			0,00	0,00
Solde Crédeur:		3.751.817,59	456.706,72	4.208.524,31	33.751,00
TOTAUX		16.277.810,00	456.706,72	16.734.516,72	10.566.941,30
<u>DETERMINATION DES RÉSULTATS sur cession d'éléments de l'Actif</u>					
Valeur des éléments de l'actif sortis ou cédés				-	820.000,00
Solde crédeur: Plus-value de cession				-	100.000,00
TOTAL				0,00	920.000,00
<u>DETERMINATION DES RESULTATS AVANT IMPOT</u>					
Résultat d'exploitation : solde débiteur				0,00	485.979,30
Solde crédeur :				4.208.524,31	
TOTAL				4.208.524,31	485.979,30
<u>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE</u>					
Perte avant Impôt					352.228,30
Impôt sur les sociétés					
Solde crédeur : Résultat net de la période (Bénéfice)				4.208.524,31	-
TOTAL				4.208.524,31	352.228,30

TABLEAU DES RESULTATS AU 31 DECEMBRE 2021

CREDIT	NOTES	EXPLOITATION	HORS EXPLOITAT	31/12/2021	31/12/2020
SOUS Total PRODUCTION					
Quote part subv d'équipement virée au cpt de résultat	2.9	186.167,00		186.167,00	-
Subvention Fonctionnement État	2.10	16.091.643,00		16.091.643,00	10.047.211,00
Produits & Profits Divers	2.11		456.706,71	456.706,71	33.751,00
Contribution des usagés		0,00		0,00	-
Reprise sur amortissements & provisions	2.12		0,01	0,01	
Solde débiteur:				0,00	485.979,30
TOTAUX		16.277.810,00	456.706,72	16.734.516,72	10.566.941,30
<u>DETERMINATION DES RÉSULTATS sur cession d'éléments d'Actif</u>					
Produit de cession des éléments de l'actif					100.000,00
Amortissements correspondants aux éléments de l'actif sorties ou cédés					820.000,00
Solde Crédeur					
TOTAL				0,00	920.000,00
<u>DETERMINATION DES RESULTATS AVANT IMPOT</u>					
Résultat d'exploitation: solde créditeur				3.751.817,59	
Résultat hors exploitation: solde créditeur				456.706,72	33.751,00
Plus-value de cession					100.000,00
Solde débiteur :					352.228,30
TOTAL				4.208.524,31	485.979,30
<u>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE</u>					
Bénéfice après impôt				4.208.524,31	
Solde débiteur : Résultat net de la période : Perte					352.228,30
TOTAL				4.208.524,31	352.228,30

V- NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31/12/2021

-ACTIFS-

1.1: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste représente les frais immobilisés relatifs au suivi et maintenance du projet d'électrification rurale des zones isolées (IPES), achevé le 30 Septembre 2015 et intéressant les sites Nebaguyas, Kser Turchane et El Ghediya. Les travaux de suivi et de maintenance ont commencé en 2016 avec un coût de 3.793.988,11 MRU (figurant sous rubriques immobilisations en cours en 2016, complété en 2017 par un montant de 1.032.349,00 MRU, totalement amortis depuis 2018).

Désignation	2021	2020	Variations
Accompagnement IPES	4.826.337,11	4.826.337,11	0,00
Valeur Brute	4.826.337,11	4.826.337,11	0,00
Amortissements	-4.826.337,11	-4.826.337,11	0,00
Valeur Nette Comptable	0,00	0,00	0,00

1.2: IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignation	2021	2020	Variations
Matériel d'exploitation 2950 Kits	21.935.590,60	21.935.590,60	0,00
Matériel de transport	5.144.951,00	912.951,00	4.232.000,00
Matériel de Bureau et Informatique	1.530.956,50	1.530.956,50	0,00
Valeur Brute	28.611.498,10	24.379.498,10	
Amortissements	-24.712.665,10	-24.379.498,10	-333.167,00
Valeur Nette Comptable	3.898.833,00	0,00	3.898.833,00

La rubrique " Matériel de Transport " a connu une hausse de 4 232 000 MRU liée à l'acquisition des véhicules ci-dessous :

* PRADO TX 2016 7736 AY 00	1.880.000,00
* Toyota Hilux 2016 4583 AY 00	1.176.000,00
* Toyota Hilux 2016 4584 AY 00	1.176.000,00
Total	4.232.000,00

1.3: CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	2021	2020	Recouvrés 2020
1.3.1 Clients Solvables	1.269.148,70	1.269.148,70	0,00
Valeur Brute	1.269.148,70	1.269.148,70	0,00
Clients 2900 Kits ASSABA	-19.600,00	-19.600,00	0,00
Clients 2900 Kits GORGOL	251.155,00	251.155,00	0,00
Clients 2900 Kits BRAKNA	44.773,70	44.773,70	0,00
Clients IPES Kits SOLAIRES	289.320,00	289.320,00	0,00
Clients IPES FRIGOS	546.020,00	546.020,00	0,00
Clients IPES MOULINS	157.480,00	157.480,00	0,00
Valeur Nette Comptable	1.269.148,70	1.269.148,70	0,00

Le Compte Clients Solvables n'a connu aucun recouvrement depuis 2017 et doit être viré au Compte Clients Douteux.

1.3.2 Clients douteux	4.730.918,50	4.730.918,50	0,00
Valeur Brute	4.730.918,50	4.730.918,50	0,00
Provisions	-950.733,70	-950.733,70	0,00
Valeur Nette Comptable	3.780.184,80	3.780.184,80	0,00

Point d'Audit

L'arrêt du recouvrement des dettes clients qui alimentent le compte « Maintenance » constitue un risque d'interruption du service au moment où les versements en provenance des abonnés de l'électrification rurale ne sont pas obtenus. Beaucoup de clients sont déjà passés dans la catégorie "Clients douteux" et les versements de ceux considérés solvables sont nuls depuis 2017.

1.4 PERSONNEL & COMPTES RATTACHES

Ce compte s'analyse ainsi :

• Avances et Acomptes au Personnel

Total

2021	2020	Variation
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

1.5: ETAT & COMPTES RATTACHES

Ce poste s'élève à 2.952.931,50 MRU composé de:

- Subvention Etat fonctionnement 2007 non payée : 1.051.375,0 MRU
- Subvention Etat accompagnement projet 2900 Kits 2017 non payée de 1.800.000,00 MRU pour suivi du Projet.
- Avoir sur- ITS de 101.556,5 MRU : Ce montant était de 73.598,5 MRU au 31/12/2020. La différence de 27.958 MRU représente un trop

Ce poste s'analyse comme suit:

Désignation	2021	2020	Variations
Valeur Brute	2.952.931,50	7.924.973,50	- 4.972.042,00
Subvention Etat fonctionnement 2007 non payée	1.051.375,00	1.051.375,00	-
Subvention Etat accompagnement IPES 2017 non payée	-	4.826.337,11	- 4.826.337,11
Subvention Complémentaire Etat Accompagnement IPES, non payée, passée comme produit 2017	-	173.662,89	- 173.662,89
Subvention Etat accompagnement projet 2900 Kits 2017 non payée	1.800.000,00	1.800.000,00	-
Trop réglé sur ITS	101.556,50	73.598,50	27.958,00
Valeur Nette Comptable	2.952.931,50	7.924.973,50	- 4.972.042,00

Point d'Audit

Le défaut de paiement des subventions Etat pour accompagnement de certains projets conjugué avec les difficultés de recouvrement des

1.6 DEBITEURS DIVERS

Cette rubrique d'un montant de 3.166.943,66 MRU est constituée des frais engagés sur l'exploitation respectivement de: Tiguent

Désignation	2021	2020	Variations
Débiteurs Divers	3.166.943,66	3.770.334,23	0,00
Valeur Brute	3.166.943,66	3.770.334,23	0,00

Tiguent Exploitation	1.153.712,40	1.153.712,40	0,00
Nouamghar Exploitation	1.294.648,40	1.294.648,40	0,00
Projet Appui Club IED	69.930,47	69.930,47	0,00
5% Acompagnement Projet N'dagou	16.460,90	16.460,90	0,00
Projet ADER-AREDDUN	632.191,49	1.235.582,06	-603.390,57
Valeur Nette Comptable	3.166.943,66	3.770.334,23	-603.390,57

1.7 BANQUES

Le solde des comptes bancaires débiteurs au 31/12/2021 se présentent comme suit :

Soldes bancaires cumulés

- BNM
- TRESOR PUBLIC

	2021	2020	Variations
Total	1.608.336,77	38.976,69	1.569.360,08
	1.608.336,77	38.976,69	1.569.360,08
	658.320,08	0,00	658.320,08
Total	950.016,69	38.976,69	911.040,00
	1.608.336,77	38.976,69	1.569.360,08

1.8 CAISSES

Les soldes des caisses au 31/12/2020 se présentent comme suit :

Soldes cumulés des caisses

- CAISSE PRINCIPALE
- CAISSE MAINTENANCE
- CAISSE AREDDUN CARBURANT
- CAISSE AREDDUN FONCTIONNEMENT
- CAISSE CARB FONCTIONNEMENT
- CAISSE VILLAGEOIS

	2021	2020	Variations
Total	171.824,80	137.017,80	34.807,00
	171.824,80	137.017,80	34.807,00
	19.573,00	17.566,00	2.007,00
	1.820,00	1.820,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	54.972,40	22.172,40	32.800,00
Total	95.459,40	95.459,40	0,00
	171.824,80	137.017,80	34.807,00

1.9 COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION

Ce compte présente un solde de 30.000 MRU détaillé comme suit :

Cumul des opérations en attente de régularisation

- SALAIRE GARDIEN A REMBOURSER

	2021	2020	Variations
Total	30.000,00	30.000,00	0,00
	30.000,00	30.000,00	0,00
Total	30.000,00	30.000,00	0,00
	30.000,00	30.000,00	0,00

-PASSIF-**1.10 FOND DE DOTATION**

Ce poste, qui s'élève à **1.551.804,7 MRU**, représente la différence entre l'Actif et le Passif du Bilan d'ouverture de l'Agence au 10 Juillet 2000.

Fonds de Dotation	2021	2020	Variation
Total	1.551.804,70	1.151.804,70	0,00
	1.551.804,70	1.551.804,70	0,00

1.11 REPORT A NOUVEAU

Ce poste s'élève à **3.865.606,54 MRU (a) - (b)** correspond au cumul des résultats de l'Agence depuis sa création. Il s'analyse comme suit :

	2021	2020	Variation
a) - Report à Nouveau (solde créditeur)	9.270.200,50	9.270.200,50	0,00
Total	9.270.200,50	9.270.200,50	0,00
- BENEFICE 2000	219.355,90	219.355,90	0,00
- BENEFICE 2001	333.305,90	333.305,90	0,00
- BENEFICE 2002	1.302.007,80	1.302.007,80	0,00
- BENEFICE 2003	967.064,42	967.064,42	0,00
- BENEFICE 2005	72.759,40	72.759,40	0,00
- BENEFICE 2006	279.965,90	279.965,90	0,00
- BENEFICE 2007	27.147,12	27.147,12	0,00
- BENEFICE 2008	101.091,24	101.091,24	0,00
- BENEFICE 2009	141.535,14	141.535,14	0,00
- BENEFICE 2014	743.871,12	743.871,12	0,00
- BENEFICE 2015	1.029.748,22	1.029.748,22	0,00
- BENEFICE 2016	974.308,09	974.308,09	0,00
- BENEFICE 2018	554.534,70	554.534,70	0,00
- BENEFICE 2019	2.523.505,55	2.523.505,55	0,00
Total	9.270.200,50	9.270.200,50	0,00
b) - Report à Nouveau (solde débiteur)	-5.404.593,96	-5.404.439,16	-154,80
Total	-5.404.593,96	-5.052.365,66	-352.228,30
- PERTE 2004	-15.665,95	-15.665,95	0,00
- PERTE 2010	-512.737,71	-512.737,71	0,00
- PERTE 2011	-1.589.442,68	-1.589.442,68	0,00
- PERTE 2012	-1.290.604,12	-1.290.604,12	0,00
- PERTE 2013	-62.270,38	-62.270,38	0,00
- PERTE 2017	-1.581.644,82	-1.581.644,82	0,00
- PERTE 2020	-352.228,30	0,00	-352.228,30
Total	-5.404.593,96	-5.052.365,66	-352.228,30

1.12 RESULTAT DE LA PERIODE

Le résultat de l'exercice 2021 est un bénéfice de **4.208.524,31 MRU** qui s'analyse comme suit :

Désignation

	2021	2020	Variations
PRODUITS	16.734.516,72	13.875.880,44	2.858.636,28
Total (A)	16.734.516,72	10.180.962,00	6.553.554,72
• Quote-part subv. d'équip. virée au compte de résultat	186.167,00	0,00	186.167,00
• Produits et Profits Divers Hors Exploitation	456.706,71	33.751,00	422.955,71
• Plus Value sur cession d'éléments d'Actif	0,00	100.000,00	-100.000,00
• Subvention de Fonctionnement Etat	16.091.643,00	10.047.211,00	6.044.432,00
• Reprise sur amortissement	0,01		
Total des Produits (A)	16.734.516,72	10.180.962,00	6.553.554,71
CHARGES	12.525.992,41	10.533.190,30	1.992.802,11
Total (B)	12.525.992,41	10.533.190,30	1.992.802,11
• Achats D'approvisionnements non stockés	1.262.815,00	1.149.845,00	112.970,00
• Charges Externes liées à l'Investissement	1.166.075,00	958.233,00	207.842,00
• Charges Externes liées à l'Activité	1.871.923,41	1.038.742,30	833.181,11
• Charges et Pertes Diverses	78.000,00	10,00	77.990,00
• Frais du Personnel	7.803.566,00	7.380.420,00	423.146,00
• Etat Impôts et Taxes	10.446,00	5.940,00	4.506,00
• Dotation aux Amortissements	333.167,00	0,00	333.167,00
Total des Charges (B)	12.525.992,41	10.533.190,30	1.992.802,11
Résultat Avant Impôts (A) - (B)	4.208.524,31	-352.228,30	4.560.752,61
Impôts sur le Résultat	0,00	0,00	
Résultat après Impôts	4.208.524,31	-352.228,30	4.560.752,61

1.13 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT REÇUES

Le solde net de ce poste s'élève à **6.755.093,70 MRU** et s'analyse comme suit :

	2021	2020	Variation
Valeur Brute des Subvent. d'Equipeement reçues ou à recevoir	6.755.093,69	6.941.260,70	-186.167,01
• Subventions d'Equipeement reçues jusqu'au 31/12/2016	273.257.337,09	273.257.337,09	0,00
• Régularisation Subvention FAD Espagnol	1.544.182,38	1.544.182,38	0,00
• Subvention Etat 2017 Accompagnement IPES à recevoir	4.826.337,11	4.826.337,11	0,00
• Subvention Etat 2017 Accompagnem. 2900 Kits à recevoir	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
• Subv. inscrites compte de résultat sur Immo amorties et sorties	-200.074.767,88	-200.074.767,88	0,00
• Subventions inscrites aux compte de résultat sur Immo Actives	-74.597.994,99	-74.411.827,99	-186.167,00
Total	6.755.093,70	6.941.260,70	-186.167,00

1.14 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le solde de ce poste s'élève à 177.720,00 MRU et s'analyse comme suit:

Fournisseurs Collectifs

- Mauri-Compte (Assistance Comptable)
- Commissariat aux comptes
- Solutions Informatiques
- BUREAUPUS
- Ba Hamady
- Assistance Lhoussaine
- Ahmed Dah Abderrahmane
- Librairie Vent du Sud
- Nouakchott Services

Total

2021	2020	Variation
177.720,00	297.740,00	-120.020,00
0,00	0,00	0,00
35.000,00	35.000,00	0,00
0,00	16.000,00	-16.000,00
3.980,00	28.000,00	-24.020,00
0,00	0,00	0,00
100.000,00	160.000,00	-60.000,00
35.000,00	35.000,00	0,00
3.740,00	3.740,00	0,00
0,00	20.000,00	-20.000,00
177.720,00	297.740,00	-120.020,00

1.15 PERSONNEL & COMPTES RATTACHES

Ce compte s'analyse ainsi :

Rémunérations dues

•

Total

2021	2020	Variation
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

1.16 CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE (CNSS)

Ce compte créditeur de 289.667,00 MRU correspond aux retenues ouvrières et cotisations patronales CNSS dues non payées.

Dette CNSS

- Reliquat CNSS 2019 à payer
- Reliquat CNSS 2020 à payer
- Reliquat CNSS 2021 à payer

Total

2021	2020	Variation
289.667,00	352.073,50	-62.406,50
59.997,50	59.997,50	0,00
64.172,00	292.076,00	-227.904,00
165.497,50	0,00	165.497,50
289.667,00	352.073,50	-62.406,50

1.17 CAISSE NATIONALE D'ASSURANCE MALADIE (CNAM)

Ce compte créditeur de 23.266,50 MRU correspond aux retenues ouvrières et cotisations patronales CNAM dues non payées.

Dette CNAM

- Trop payé CNAM 2019
- Reliquat CNAM 2020 à payer
- Reliquat CNAM 2021 à payer

2021	2020	Variation
23.266,50	252.975,00	-229.708,50
-63.200,00	-63.200,00	0,00
3.051,00	316.175,00	-313.124,00
83.415,50	0,00	83.415,50
23.266,50	252.975,00	-229.708,50

Point d'Audit

Les retards de reversement des cotisations sociales peuvent soumettre l'AGENCE aux poursuites et pénalités pour non paiement.

1.18 CREDITEURS DIVERS

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

Créditeurs

- Reliquat projet AREDDUN en cours
- Reliquat projet extension N'DIAGOU
- Avantage PCA 4^{ème} trimestre 2020

Total

2021	2020	Variation
0,00	409.681,00	-409.681,00
0,00	0,00	0,00
0,00	206.331,00	-206.331,00
0,00	203.350,00	-203.350,00
0,00	409.681,00	-409.681,00

1.19 CONCOURS BANCAIRES COURANTS

Le cumul des concours bancaires courants s'élève à 3.297.211,83 MRU composé comme suit:

Cumul des concours bancaires

- BAMIS IPES
- BAMIS Fonctionnement
- TRESOR PUBLIC
- CHINGUITY BANK
- BAMIS ARREDUN

Total

2021	2020	Variation
24.985,09	3.297.958,88	3.272.973,79
24.548,82	24.548,82	0,00
0,00	2.476.740,73	-2.476.740,73
0,00	0,00	0,00
436,27	436,27	0,00
0,00	796.233,06	-796.233,06
24.985,09	3.297.958,88	3.272.973,79

-COMPTE D'EXPLOITATION: CHARGES-

Les charges de l'AGENCE au 31/12/2021 s'élèvent à **12.525.992,41 MRU** et se présentent comme suit:

	2021	2020	Variation
Total des charges	12.525.992,41	10.533.190,30	1.992.802,11
2.1 • Achats D'approvisionnements non stockés	1.262.815,00	1.149.845,00	112.970,00
2.2 • Charges Externes liées à l'Investissement	1.166.075,00	958.233,00	207.842,00
2.3 • Charges Externes liées à l'Activité	1.871.923,41	988.742,30	883.181,11
2.4 • Charges et Pertes Diverses	78.000,00	50.010,00	27.990,00
2.5 • Frais du Personnel	7.803.566,00	7.380.420,00	423.146,00
2.6 • Etat Impôts et Taxes	10.446,00	5.940,00	4.506,00
2.7 • Dotation aux Provisions	0,00	0,00	0,00
2.8 • Dotation aux Amortissements	333.167,00	0,00	333.167,00
Total	12.525.992,41	10.533.190,30	1.992.802,11

2.1 / ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS NON STOCKES

Ce poste qui s'élève à **1.262.845,00 MRU** se compose des rubriques suivantes:

	2021	2020	Variation
Montant Total du poste	1.262.815,00	1.149.845,00	112.970,00
• Eau et Electricité	114.164,00	129.849,00	15.685,00
• Carburant et Lubrifiant	615.200,00	544.100,00	71.100,00
• Produits d'Entretien	56.225,00	40.306,00	15.919,00
• Fournitures de Bureaux	477.226,00	435.590,00	41.636,00
Total	1.262.815,00	1.149.845,00	112.970,00

2.2 / CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT

Ce poste qui se lève à **1.166.075,00 MRU** se compose des rubriques suivantes:

	2021	2020	Variation
Montant Total du poste	1.166.075,00	958.233,00	207.842,00
• Loyer et Charges Locatives	300.000,00	300.000,00	-
• Entretien Batiment	82.300,00	37.070,00	45.230,00
• Entretien et Reparation Vehicules	495.580,00	443.323,00	52.257,00
• Entretien Materiel Bureau et Informatique	208.045,00	164.200,00	43.845,00
• Assurances Véhicules	38.550,00	8.560,00	29.990,00
• Documentation	6.600,00	5.080,00	1.520,00
• Formation Colloques et Seminaires	35.000,00	0,00	35.000,00
Total	1.166.075,00	958.233,00	207.842,00

2.3 / CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE

Ce poste qui s'élève à **1.871.923,41 MRU** se compose des rubriques suivantes:

	2021	2020	Variation
Montant Total du poste	1.871.923,41	988.742,30	883.181,11
• Voyages et Déplacement	409.722,00	82.612,00	327.110,00
• Frais de Mission	227.830,00	10.100,00	217.730,00
• Reception	48.062,00	37.491,00	10.571,00
• Frais Postaux et Télécommunication	177.567,00	169.857,00	7.710,00
• Rémunération d'Intermediaires et Honoraires	113.000,00	113.000,00	-
• Honoraires	70.000,00	70.000,00	-
• Publicité et Propogande	24.400,00	8.000,00	16.400,00
• Services Bancaires	488.772,41	462.782,30	25.990,11
• Frais Divers et Imprévus	312.570,00	34.900,00	277.670,00
Total	1.871.923,41	988.742,30	883.181,11

2.4 / CHARGES ET PERTES DIVERSES

Ce poste s'élève à **78.000,00 MRU** se compose des rubriques

	2021	2020	Variation
Montant Total du poste	78.000,00	50.010,00	27.990,00
• Jeton de Présence	44.000,00	50.000,00	6.000,00
• Dons et Subventions	34.000,00	0,00	34.000,00
• Charges & pertes diverses	0,00	10,00	10,00
Total	78.000,00	50.010,00	27.990,00

2.5 / FRAIS DU PERSONNEL

Ce poste s'élève à **7.803.566,00 MRU** se compose des rubriques

	2021	2020	Variation
Montant Total du poste	7.803.566,00	7.380.420,00	423.146,00
• Salaires et Appointements	6.716.607,00	6.342.591,00	374.016,00
• Heures Supplémentaires	47.741,00	4.005,00	43.736,00
• Charges Sociales (CNSS)	277.104,00	273.821,00	3.283,00
• Charges Sociales (CNAM)	176.764,00	175.653,00	1.111,00
• Soins Médicaux	52.000,00	40.000,00	12.000,00
• Aides Sociales	0,00	11.000,00	11.000,00
• Avantages PCR	533.350,00	533.350,00	-
Total	7.803.566,00	7.380.420,00	423.146,00

2.6 / ETAT IMPOTS ET TAXES

Ce poste s'élève à 10.446,00 MRU se compose comme suit:

<i>Montant Total du poste</i>	
• Taxes sur Véhicules à Moteur	
Total	

2021	2020	Variation
10.446,00	5.940,00	4.506,00
10.446,00	5.940,00	4.506,00
10.446,00	5.940,00	4.506,00

2.7 / DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Ce poste s'élève à 331.167,00 MRU analyse comme suit :

<i>Montant Total du poste</i>	
• Dotation Amort. Matériel de Transport	
Total	

2021	2020	Variation
333.167,00	0,00	333.167,00
333.167,00	0,00	333.167,00
333.167,00	0,00	333.167,00

2.8 / DOTATIONS AUX PROVISIONS

Ce poste se présente comme suit:

<i>Montant Total du poste</i>	
• Dotation aux Provisions pour Clients douteux	
Total	

2021	2020	Variation
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

-COMPTE D'EXPLOITATION: PRODUITS-

Les Produits de l'AGENCE au 31/12/2021 s'élèvent à 16.734.516,72 MRU et se détaillent comme suit:

<i>Total des Produits</i>		2021	2020	Variation
		16.734.516,72	10.180.962,00	6.553.554,72
2.9	• Quote Part Subvention Equipement Virée au Copte Résultat	186.167,00	0,00	186.167,00
2.10	• Subvention Fonctionnement Etat	16.091.643,00	10.047.211,00	6.044.432,00
2.11	• Produits et Profits Hors Exploitation	456.706,71	33.751,00	422.955,71
	• Plus Value sur Cession Element Actif	0,00	100.000,00	-100.000,00
2.12	• Reprise sur amortissements & Provisions	0,01	0,00	0,01
Total		16.734.516,72	10.180.962,00	6.553.554,72

2.9 / QUOTE PART SUBVENTIONS VIREES AU CPTE DE RESULTAT

Ce poste s'élève à 186.167,00 MRU et s'analyse comme suit :

<i>Montant Total du poste</i>	
• QUOTE PART SUBVENT.MOBILIER ET MATERIEL BUREAUX VIREE CPTE RESULTAT	
Total	

2021	2020	Variation
186.167,00	0,00	186.167,00
186.167,00	0,00	186.167,00
186.167,00	0,00	186.167,00

2.10 / SUBVENTION FONCTIONNEMENT ETAT

Ce poste représente la subvention de fonctionnement Etat 2019

<i>Montant Total du poste</i>	
• Subvention fonctionnement Etat 2021 reçue	
Total	

2021	2020	Variation
16.091.643,00	10.047.211,00	6.044.432,00
16.091.643,00	10.047.211,00	6.044.432,00
16.091.643,00	10.047.211,00	6.044.432,00

2.11 / PRODUITS ET PROFITS HORS EXPLOITATION

Ce poste s'élève à 456.706,71 MRU et s'analyse comme suit :

<i>Montant Total du poste</i>	
• Retrocession Prado 7570 IF	
• Profits/Annul Frais Bancaires (Bamis Fonctionnement)	
• Profit Divers: Annulation Facture 535 Thurya Telecom 2019	
• Profit Divers: Régularisation sur paiement salaire	
Total	

2021	2020	Variation
456.706,71	33.751,00	422.955,71
10.000,00	0,00	10.000,00
446.706,71	19.250,00	427.456,71
0,00	14.500,00	-14.500,00
0,00	1,00	-1,00
456.706,71	33.751,00	422.955,71