

REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
Honneur – Fraternité – Justice

**Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche
Scientifique et des Technologies de l'Information et de la
Communication**



**SOCIETE MAURITANIENNE DES POSTES
MAURIPOST**

**RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR
L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021**

**SOCIETE MAURITANIENNE DES POSTES
(MAURIPOST)**

**SOCIETE MAURITANIENNE DES POSTES
(MAURIPOST)**

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

Monsieur le Ministre des Finances

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels de la Mauripost pour l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

**RESPONSABILITE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET DE LA DIRECTION
RELATIVE AUX ETATS FINANCIERS**

Les Etats financiers annexés au présent document ont été arrêtés par le Conseil d'administration de la société ; notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit ; La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des Etats financiers conformément au Référentiel PCM ainsi que du contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs ;

RESPONSABILITE DES COMMISSAIRES AX COMPTES

Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la vérification par sondages des éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations importantes retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. L'intégralité de ajustements et reclassements proposés a été passée dans les comptes présentés en annexe ;

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Nos travaux nous ont permis de faire les remarques suivantes :

1. Principe de continuité d'exploitation :

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021 font ressortir une situation nette négative de **18,16 Millions MRU** due surtout à l'accumulation des pertes sur les exercices antérieurs à 2000(OPT). L'entreprise a depuis renoué avec les bénéfices. Il convient d'augmenter le capital de manière à obtenir au minimum une situation nette égale au quart du capital social soit 12,5 Millions MRU. Cette augmentation pourrait être suivie d'une réduction du capital pour résorber les déficits cumulés antérieurs.

L'entreprise doit au plus vite faire une étude financière pour définir le niveau de l'augmentation du capital nécessaire en tenant compte d'un côté du minimum légal et d'autre part du montant du fonds de roulement nécessaire pour le financement de son activité d'intermédiation financière.

Nous signalons que MAURIPOST a engagé un consultant, qui a évalué le patrimoine foncier et immobilier à **796.287.198 MRU**, montant confirmé par le Commissaire aux apports désigné par le

Ministre des Finances à cet effet, ce qui est largement suffisant pour le financement de cette restructuration indispensable.

2. Assainissement des comptes

Les comptes d'assainissement datant de l'année 2000 sont débiteurs d'un montant net de **31,1 Millions MRU** devraient être apurés ; Mauripost envisage de les solder en même temps que l'opération de réévaluation de son patrimoine foncier.

3. Les Etats de rapprochement de certains comptes CCP n'ont pas été fait dans les formes.

A notre avis, sous réserve des conclusions d'audit indiquées aux points 1 à 3 ci-dessus, qui font partie intégrante de notre opinion, les états financiers tels que annexés au présent rapport donnent une image fidèle et sincère de la situation financière de MAURIPOST au 31 Décembre 2021 et du résultat de ces opérations conformément au référentiel du plan comptable Mauritanien (PCM).

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

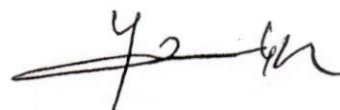
Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la concordance des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration destiné aux actionnaires avec les états de synthèse de la société.

Fait à Nouakchott, le 16 Avril 2022

Les Commissaires aux comptes

Amar Mohamed Vall Khairy

Yahya El Hadj Bechir



RAPPORT SPECIAL SUR LA SITUATION NETTE

Messieurs les Actionnaires,

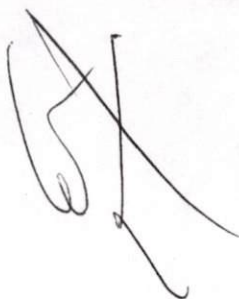
Les états financiers au 31 décembre 2021 font apparaître une situation nette négative de 18,16 millions de MRU. L'article 571 de la loi 2000 portant code de commerce, stipule que dans le cas d'une situation nette inférieure au quart du capital social, le conseil d'administration doit avant la clôture du deuxième exercice suivant convoquer une assemblée générale extraordinaire pour statuer :

1. Sur la dissolution de la société
2. Ou la réduction du capital
3. Ou reconstituer les fonds propres de manière à dépasser ce seuil critique.

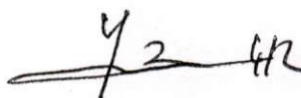
Fait à Nouakchott le 16/04/2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES.

AMAR MOHAMED VALL



YAHYA EL BECHIR



RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021**

Monsieur le Ministre des Finances,

Messieurs les Actionnaires,

Selon les dispositions de l'article 439 de la loi N° 2000-05 du 15 Mars 2000 portant code de commerce, « Toute convention intervenant entre une société anonyme et l'un de ses administrateurs ou directeurs généraux, doit être soumise à l'autorisation préalable du Conseil d'administration.

Il en est de même des conventions auxquelles un administrateur ou directeur général est indirectement intéressé ou dans lesquelles il traite avec la société par personne interposée.

Sont également soumises à autorisation préalable du conseil d'administration, les conventions intervenant entre une société anonyme et une entreprise, si l'un des administrateurs ou directeurs généraux de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur ou directeur général de l'entreprise ».

L'article 441 de ladite loi stipule : « Le président du conseil d'administration avise le ou les commissaires aux comptes de toutes les conventions autorisées en vertu de l'article 439 dans un délai de 30 jours à compter de la date de conclusion et soumet celle-ci à l'approbation de la prochaine assemblée générale ordinaire.

Le ou les commissaires aux comptes présentent, sur ces conventions, un rapport spécial à l'assemblée qui statue sur ce rapport ».

Dans ce cadre, aucune convention conclue durant l'exercice ne nous a été signalée.

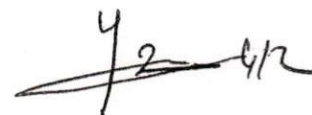
Fait à Nouakchott, le 16 avril 2022

Les Commissaires aux comptes

Amar Mohamed Vall Khairy



Yahya Elhadj El Bechir



BILAN					
LIBELLES	Note Expl.	BRUT	AMORTIS. & PROVISIONS	ACTIF	
				NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8	25 113 739,98	12 490 658,15	12 623 081,83	3 878 089,14
Valeurs incorporelles immobilisées		25 113 739,98	12 490 658,15	12 623 081,83	3 878 089,14
IMMOBILISATIONS. CORPORELLES	8	235 555 809,61	142 352 068,28	93 203 741,33	101 982 421,04
Terrain		2 547 514,80		2 547 514,80	2 547 514,80
Constructions		156 154 448,54	83 679 748,94	72 474 699,60	70 280 674,15
Matériel d'exploitation		14 745 876,65	8 871 357,72	5 874 518,93	5 742 057,15
Matériel de transport		17 765 645,72	15 022 189,86	2 743 455,86	2 745 699,70
Mobilier, Matériel de bureau & info.		28 758 268,86	20 330 743,27	8 427 525,59	8 908 471,56
Autres Immobilisations corporelles		15 584 055,04	14 448 028,49	1 136 026,55	2 227 700,78
Immobilisations en cours				-	9 530 302,90
TOTAL		260 669 549,59	154 842 726,43	105 826 823,16	105 860 510,18
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9	152 897 344,09	-	152 897 344,09	152 897 344,09
Prêt à long et moyen terme		141 634 844,09		141 634 844,09	141 634 844,09
Participations		11 262 500,00		11 262 500,00	11 262 500,00
TOTAL		152 897 344,09		152 897 344,09	152 897 344,09
TOTAL IMMOBILISATIONS		413 566 893,68	154 842 726,43	258 724 167,25	258 757 854,27
VALEURS D'EXPLOITATION					
Timbres et fournitures consommables		2 002 355,62	82 152,83	1 920 202,79	1 527 458,76
TOTAL		2 002 355,62	82 152,83	1 920 202,79	1 527 458,76
VALEURS REALISABLES	10	612 993 136,41	40 197 386,96	572 795 749,45	533 288 766,30
Fournisseurs débiteurs		158 083,00		158 083,00	82 545,00
Clients et comptes rattachés		10 274 860,52		10 274 860,52	10 012 996,52
Correspondants étrangers		24 238 613,01		24 238 613,01	23 554 523,18
Personnel et compte rattachés		45 160 137,05	37 815 010,06	7 345 126,99	7 799 773,00
Etat et collectivité Publique		15 395 100,92		15 395 100,92	15 606 891,95
Débiteurs divers		23 666 010,71		23 666 010,71	21 153 555,82
ASD Islamique		267 282 039,00		267 282 039,00	209 627 780,10
ASD Classique		2 382 376,87	2 382 376,90	0,03	-0,03
Comptes CCP débiteurs		183 930 253,43		183 930 253,43	230 110 588,03
Chèques certifiés		25 165 549,10		25 165 549,10	0,00
Mandats et virements postaux		15 340 112,80		15 340 112,80	15 340 112,73
TOTAL					
Banques et institutions financières		16 622 695,26		16 622 695,26	16 806 082,19
Trésor Public		10 568 998,10		10 568 998,10	53 448,36
Caisses		218 229 179,93		218 229 179,93	120 231 467,95
Virements de fonds		345 227,41		345 227,41	674 427,43
TOTAL	11	245 766 100,70	-	245 766 100,70	137 765 425,93
COMPTE DE REGUL.° & D'ATTENTE	12				
Charges constatées d'avance		146 500,00		146 500,00	144 000,00
Difference de Conversion		354 223,37		354 223,37	79 224,35
Compte d'attente à régulariser		36 469 124,11		36 469 124,11	22 192 429,89
TOTAL		36 969 847,48	-	36 969 847,48	22 415 654,24
TOTAL GENERAL		1 311 298 333,89	195 122 266,22	1 116 176 067,67	953 755 159,50

BILAN

PASSIF

LIBELLES		TOTAUX	NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
CAPITAL				
capital social		50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
		50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
Résultat net de l'exercice		- 3 739 681,53	- 3 739 681,53	2 612 120,08
Report a nouveau		- 64 420 899,63	- 64 420 899,63	- 64 391 240,71
TOTAL SITUATION NETTE	3	- 18 160 581,16	- 18 160 581,16	- 11 779 120,63
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	4			
Subvention Equipement reçue		21 723 981,54	21 723 981,54	24 966 536,97
TOTAL		21 723 981,54	21 723 981,54	24 966 536,97
DETTES A LONG ET MOYEN TERME				
Dépôts et cautionnements reçus	5	1 322 117,90	1 322 117,90	1 322 117,90
Emprunt et dettes assimilées	6	137 929 810,97	137 929 810,97	137 929 810,97
TOTAL		139 251 928,87	139 251 928,87	139 251 928,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques et charges				-
TOTAL				-
DETTES A COURT TERME:	7			
Fournisseurs & comptes rattachés		2 554 251,36	2 554 251,36	1 213 640,58
Correspondants étrangers		0,01	0,01	68 418,84
Personnel et comptes rattachés		-	-	15 904,00
Etat et autres collectivités publiques		2 891 728,20	2 891 728,20	5 168 477,49
Caisse nationale de sécurité sociale et organismes sociaux			-	-
Caisse nationale d'épargne		375 480 312,78	375 480 312,78	326 115 526,68
Avoirs titulaires CCP		518 303 377,59	518 303 377,59	356 937 039,78
Créditeurs divers		2 205 931,60	2 205 931,60	3 219 902,80
Mandats et virements postaux		23 288 991,44	23 288 991,44	23 281 641,44
Concours bancaires		46 180 039,17	46 180 039,17	44 084 072,92
Virements de fonds			-	
TOTAL		970 904 632,15	970 904 632,15	760 104 624,53
COMPTE DE REGULARISAT° ET D'ATTENTE	7			
Produits constatés d'avance			-	
Différence de conversion			-	
Compte d'attente à régulariser		2 456 106,27	2 456 106,27	41 211 189,76
TOTAL		2 456 106,27	2 456 106,27	41 211 189,76
TOTAL GENERAL		1 116 176 067,67	1 116 176 067,67	953 755 159,50

TABLEAU DE RESULTATS

DEBIT

CHARGES		EXPLOITAT°.	HORS EXPLOI.	31/12/2021	31/12/2020
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION & HORS EXPLOITAT°					
Achats de matières consommables	13	5 331 295,00		5 331 295,00	6 386 327,00
Achats d'approvisionnements non stockés	13	5 141 315,00		5 141 315,00	5 949 086,00
Emballages	13	1 798 000,00		1 798 000,00	1 671 000,00
Variation du stock matières et approvisionnements	13	- 392 744,03		- 392 744,03	-889 552,76
Achats de sous-traitance	13	1 060 100,00		1 060 100,00	535 304,00
Charges externes liées à l'investissement	14	7 348 839,00		7 348 839,00	7 534 772,00
Charges externes liées à l'activité	15	25 146 895,19		25 146 895,19	23 307 161,80
Sous total : consommations intermédiaires		45 433 700,16	-	45 433 700,16	44 494 098,04
Charges et pertes diverses	16	2 299 991,00	3 586 549,83	5 886 540,83	8 402 685,11
Frais du personnel	17	50 708 357,00		50 708 357,00	43 348 906,00
Impôt et taxes		995 766,00		995 766,00	491 862,00
Charges financières		10 677 324,07		10 677 324,07	9 435 848,26
Dotations aux amortissements. et aux provisions		12 316 403,02		12 316 403,02	6 910 096,68
Solde Créditeur : Bénéfice			4 909 389,92	4 909 389,92	5 002 902,08
		122 431 541,25	8 495 939,75	130 927 481,00	118 086 398,17
DETERMINAT° DES RESULTATS SUR CESSION ELEMENTS DE L'ACTIF (84)					
Valeur des éléments cédés					
Plus value de cession					
Totaux				-	
DETERMINATION DES RESULTATS AVANT IMPOT (85)					
Résultat d'exploitation (Solde débiteur)				7 345 451,45	
Résultat hors exploitation (Solde débiteur)					
Bénéfice avant impôt					5 002 902,08
Totaux				7 345 451,45	5 002 902,08
DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE (87)					
IMPOT SUR LE RESULTAT (IMF)				1 303 620,00	2 390 782,00
Perte avant impôt				2 436 061,53	
Solde Créditeur : Résultat Net de la Période: Bénéfice					2 612 120,08
Totaux				3 739 681,53	5 002 902,08

TABLEAU DES RESULTATS

CREDIT

PRODUITS		EXPLOITATION	H.EXPLOIT.	31/12/2021	31/12/2020
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT°					
Produits des services postaux	18	6 245 229,41		6 245 229,41	4 738 795,00
Produits et services financiers postaux	18	50 662 449,55		50 662 449,55	53 379 029,65
Produits du courrier express	18	9 014 605,04		9 014 605,04	11 385 501,72
TOTAUX		65 922 284,00	-	65 922 284,00	69 503 326,37
Autres produits	18	2 286 778,42	8 495 939,75	10 782 718,17	6 385 249,22
Quote part subvention	18	3 242 555,43		3 242 555,43	1 984 730,94
Subvention d'exploitation	18	43 626 248,00		43 626 248,00	39 646 200,00
Produits financiers	18	8 223,95		8 223,95	566 891,64
Reprise sur amortissement et provision				0,00	0
Solde débiteur : perte		7 345 451,45		7 345 451,45	
Totaux		122 431 541,25	8 495 939,75	130 927 481,00	118 086 398,17
Produits de cession					
Amortissement des Eléments Cédés					
Totaux					
DETERMINATION DES RESULTATS AVANT IMPOT (85)					
Résultat d'exploitation (Solde créditeur)				-	4 310 841,59
Résultat hors d'exploitation (Solde créditeur)				4 909 389,92	692 060,49
Plus value de cession					
Solde débiteur : Perte avant impôt				2 436 061,53	
Totaux				7 345 451,45	5 002 902,08
DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE (87)					
Bénéfice Avant Impôt					5 002 902,08
Solde Débiteur : Résultat net de la période (Perte)				3 739 681,53	
Totaux				3 739 681,53	5 002 902,08

SOMMAIRE

		<u>PAGE</u>
NOTE 1	OBJET DE LA SOCIETE	11
NOTE 2	PRINCIPES COMPTABLES	11
NOTE 3	SITUATION NETTE	13
NOTE 4	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	13
NOTE 5	DEPOTS & CAUTIONNEMENT RECUS	14
NOTE 6	EMPRUNTS A LONG & MOYEN TERME	14
NOTE 7	DETTES A COURT TERMES ET COMPTES D'ATTENTE ET REGUL. PASSIF	15-17
NOTE 8	FRAIS & VALEURS IMMOBILISEES	19-20
NOTE 9	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20
NOTE 10	VALEURS REALISABLES	21-24
NOTE 11	VALEURS DISPONIBLES	25
NOTE 12	COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION-ACTIF	25
NOTE 13	ACHATS CONSOMMABLES& SOUS-TRAITANCE	27
NOTE 14	CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT	27
NOTE 15	CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE	28
NOTE 16	CHARGES & PERTES DIVERSES	28
NOTE 17	CHARGES DU PERSONNEL	29
NOTE 18	PRODUITS	30

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS DE 2021

NOTE 1: OBJET DE LA SOCIETE

Le décret n° 99-157 du 30 décembre 1999 portant scission de l'OPT en deux Sociétés Nationales précise en son article 4 ce qui suit : (La Société Mauritanienne des Postes a pour objet l'exploitation du service public des postes. Elle est habilitée à exercer, conformément à la réglementation en vigueur toutes autres activités qui se rattachent directement ou indirectement à son objet).

NOTE 2 : PRINCIPES COMPTABLES

Les principes comptables retenus par la Société pour l'enregistrement comptable de ses transactions et la confection de ses états financiers sont les suivants :

- Les créances sont comptabilisées dès leur acquisition et les dettes dès leur naissance indépendamment de leur date de paiement.
- Les profits ne sont comptabilisés que lorsqu'ils sont réalisés (ce qui exclut les profits latents et occultes) tandis que les pertes sont constatées dès qu'elles peuvent trouver leur origine dans un événement dont la réalisation est probable.
- Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût historique ;
- Les subventions d'équipement sont rapportées aux produits suivant le même rythme que les amortissements des immobilisations financées par ces mêmes subventions ; une quote-part de ces subventions est donc virée chaque année au résultat de l'exercice comme pour la dotation aux amortissements des immobilisations.
- Le système d'amortissement en vigueur dans la société est le système linéaire qui permet de déterminer l'annuité d'amortissement des immobilisations en fonction du coût historique de chaque immobilisation et de la durée d'utilisation.

Les taux d'amortissement utilisés par la société sont :

- Frais immobilisés	20 %
- Constructions	4 %
- Matériel d'exploitation	20 %
- Matériel de transport	25 %
- Matériel de bureau	10 %
- Matériel informatique	10 %
- Autres immobilisations corporel	10 %.

PASSIF

NOTE 3 : SITUATION NETTE**3.1 DESCRIPTION DE LA RUBRIQUE**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution
105000	Dotation au Capital	50 000 000,00	50 000 000,00	-
120000	Report à nouveau (Créditeur)		29 603 479,95	-29 603 479,95
129000	Report à nouveau (Débiteur)	-64 420 899,63	-93 994 720,66	29 573 821,03
130000	Résultat en instance d'affectation(Créditeur)		2 612 120,08	-2 612 120,08
139000	Résultat en instance d'affectation(Débiteur)	-3 739 681,53	-	3 739 681,53
Total		-18 160 581,16	-11 779 120,63	-6 381 460,53

3.2 Commentaire

A la fin de l'exercice 2021, la Perte se chiffre à -3.739.681,53 MRU, la situation nette est de -18 160 581,16 MRU les pertes cumulées au 31/12/2021 se chiffrent à -68.160.581,16 MRU soit près de 1,36 fois le capital de la société. La société doit renforcer ses capitaux propres pour absorber les pertes et donner une image rassurante pour ses clients. La capitalisation de la nouvelle valorisation du patrimoine foncier permettra de résoudre ce problème.

NOTE 4 : SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT**4.1 DESCRIPTION DE LA RUBRIQUE**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution
140000	Subvention d'Equipeement BCI	65 126 811,00	65 126 811,00	0,00
140100	Subvention d'Equipeement IMT-GIE	3 500 000,00	3 500 000,00	-
Total Subvention d'équipement		68 626 811,00	68 626 811,00	0,00
149000	Quotte part subvention d'équip. viré CR	-46 902 829,46	-43 660 274,03	-3 242 555,43
Total subvention Equip. nette		21 723 981,54	24 966 536,97	-3 242 555,43

4.2 Commentaires

Le solde de ce compte subvention d'équipement comprend ce qui suit :

Intitulé	2021
Solde au 31/12/2005	37 394 016,00
Subvention d'équipement 2006	4 000 000,00
Subvention d'équipement 2007	5 199 880,00
Subvention d'équipement 2008	2 750 000,00
Subvention d'équipement 2011	3 500 000,00
Subvention d'équipement 2011	4 500 000,00
Appui PNUD au centre de formation	843 289,00
Subvention d'équipement 2013	1 500 000,00
Subvention d'équipement UPU pour véhicule 2015	3 981 505,00
Subvention Etat appui au centre de formation 2015	1 500 000,00
Subvention Etat appui au centre de formation 2016	1 500 000,00
Autres subventions	1 778 121,00
SUBVENTION PROJET FAQS UPU 4961 USD	180 000,00
TOTAL	68 626 811,00

La quote part de subvention virée au compte de résultats est calculée suivant la formule ci-après :
 (Subv.equip.x Dotation annuelle d'amort.)/Total des immob.
 Les procédures comptables retenues, prévoient que la subvention d'équipement doit être amortie
 au même taux que l'amortissement des immobilisations pour laquelle elle est destinée.

NOTE 5 : DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS

5.1 DESCRIPTION DE LA RUBRIQUE

Libellé	Compte	31/12/2021	31/12/2020	Evolution
165000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	1 322 117,9	1 322 117,9	-
	TOTAL	1 322 117,9	1 322 117,9	-

5.2 Commentaires

Ce compte s'analyse comme suit :

Intitulé	2021
Antérieur à 2009	883 113,30
Retenue 5% sur Nosomaci 2009	43 823,30
Jeunes Entrepreneur 2009	51 627,50
Jeunes Entrepreneur 2010	179 560,00
Ets SMCR TP 2010	124 145,70
EAV- Sécurité Prestation de Services	8 466,10
Jeunes Entrepreneur 2011	31 382,00
Total	1 322 117,90

Les dépôts antérieurs à l'exercice 2010 correspondant à des cautions relatives aux clés des boîtes aux lettres prises en charge par les clients, en cas de résiliation des contrats d'abonnement des boîtes aux lettres ces montants seront remboursés aux clients et d'autre part des retenues de garantie sur NOSOMACI pour 43 823,30 MRU et sur Jeunes entrepreneurs pour 51 627,5 MRU. Des suivis doivent être effectués pour qu'à la réception sans réserve des travaux et services, les retenues soient remboursées.

NOTE 6 : EMPRUNT A LONG & MOYEN TERME

6.1 DESCRIPTION DE LA RUBRIQUE

Cette rubrique se décompose comme suit :

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution
168100	Emprunt Etat	137 929 810,97	137 929 810,97	-
	Total emprunts	137 929 810,97	137 929 810,97	0,00

6.2 Commentaires

Cette rubrique qui se chiffre en 2021 à **137.929.810,97 MRU** correspond au reliquat de l'Emprunt accordé par la Banque Européenne d'Investissement à l'Etat Mauritanien, cet emprunt est rétrocédé à la Mauripost sous forme de prêt remboursable à l'Etat.

Le principal du prêt est remboursé semestriellement sur une période de 15 ans avec un délai de grâce de deux ans.

Aucun remboursement n'a été effectué au titre de cet exercice.

NOTE 7 : DETTES À COURT TERME**7.1 DESCRIPTION DE LA RUBRIQUE**

LIBELLES	31/12/2021	31/12/2020	Variation	% variation
Fournisseurs & cptes rattaches	2 554 251,36	1 213 640,58	1 340 610,78	110%
Correspondants étrangers	0,01	68 418,84	-68 418,83	
Personnel & Comptes rattaches	-	15 904,00	-15 904,00	
Etat & collectivité publiques	2 891 728,20	5 168 477,49	-2 276 749,29	-44%
Caisse nationale d'épargne	375 480 312,78	326 115 526,68	49 364 786,10	15%
Avoirs titulaires CCP	518 303 377,59	356 937 039,78	161 366 337,81	45%
Créditeurs divers	2 205 931,60	3 219 902,80	-1 013 971,20	-31%
Mandats et virements postaux	23 288 991,44	23 281 641,44	7 350,00	0%
Concours bancaires	46 180 039,17	44 084 072,92	2 095 966,25	5%
Virements de fonds			0,00	
TOTAL	970 904 632,15	760 104 624,53	210 800 007,62	28%

Cette rubrique comprend les postes suivants :

7.2 : FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
400100	Fournisseurs locaux	2 554 251,36	737 091,32	1 817 160,04	247%
400200	Fournisseurs étrangers		476 549,26	- 476 549,26	-100%
				-	
	Total	2 554 251,36	1 213 640,58	1 340 610,78	110%

Solde de la BG FRS au 31.12.2021 : 2.554.251,36

Solde de la BA FRS au 31.12.2021 2.554.251,39

Ecart - 0,03

Le solde au 31.12.2021 s'analyse comme suit :

AIR France	0,01
BUREAU TEWFIQ	1,00
CHAKA COMPUTER	0,02
CMT	1 123 700,00
Ets Teyssir pour le Commerce	731 969,00
FGTN	104 000,00
STAR OIL	144 000,00
IMPRIMERIE DE TIMBRE	0,01
MATTEL	297 863,39
MAURITEL	94 619,00
MAURITEL MOBIL	58 099,00
	2 554 251,39

7.3 ETATS & COLLECTIVITES PUBLIQUES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
432002	IMPOT SUR LE RESULTAT IMF/BIC	1 303 620,00	2 390 782,00	-1 087 162	-45%
435600	TAXES SUR LES OPERATIONS FINANCIERE	279 432,10	813 282,70	-533 851	-66%
432000	IMF SUR LE CA	30 387,10	127 417,09	-97 030	-76%
434000	ITS				
435700	TVA COLLECTEE		899 243,70	-899 244	-100%
436100	IMPOTS FONCIERS	535 447,50	389 176,50	146 271	38%
436200	DROITS D'ENREGISTREMENT	521 345,50	387 075,50	134 270	35%
436400	IMPOT SUR LE REVENU DES CAPITATUX	221 496,00	161 500,00	59 996	37%
	DETTES FISCALES	2 891 728,20	5 168 477,49	-2 276 749,29	-44%

- La taxe sur les opérations financières sont collectées sur les bénéficiaires des avances sur salaires.

7.4 CAISSE NATIONALE D'EPARGNE

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
466100	CAISSE NATIONALE D'EPARGNE	375 480 312,78	326 115 526,65	49 364 786	15%

Ce compte enregistre des versements et des remboursements des épargnants, nous constatons une amélioration de 15% du niveau de l'épargne.

Le solde informatique et bordereau représente le même solde que celui de la comptabilité.

7.5 DEPOTS CLIENTELE CCP

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465108	CHEQUES CERTIFIES		1 250 847,90	- 1 250 847,90	
465100	CHEQUES POSTAUX	518 303 377,59	355 686 191,88	162 617 185,71	46%
	TOTAL	518 303 377,59	356 937 039,78	161 366 337,81	46%

Le compte Chèques postaux enregistre des versements et des remboursements des titulaires des comptes CCP. Une amélioration de 46% des activités financières postales est constatée.

7.6 CREDITEURS DIVERS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465500	SOMELEC AFFAIRE BOUTILIMITT	657 767,00	657 767,00	0,00	0%
468100	CHARGES A PAYER	1 548 164,60	2 562 135,80	-1 013 971,20	-40%
	CREDITEURS DIVERS	2 205 931,60	3 219 902,80	-1 013 971,20	-31%

Le compte charges à payer enregistre à la fin de l'année les frais terminaux des administrations postales étrangères.

7.7 MANDATS & VIREMENTS POSTAUX

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
482100	MANDATS LOCAUX (EMISSION - PAIE) (1)	9 054 191,94	9 047 141,94	7 050,00	
482102	APPORT POUR PAIE MDT DACN	14 234 499,50	14 234 499,50	0,00	
482103	VERS/RET COMPTE WALLET	300,00	-	300,00	-
	MANDATS & VIREMENTS POSTAUX	23 288 991,44	23 281 641,44	7 350,00	0,00

1. Le compte mandats locaux enregistre à son crédit les émissions de mandats et à son débit les règlements.

2. L'Apport DACN concerne un fonds de roulement qui lui a été affecté et n'a pas connu de mouvement depuis longtemps.

7.8 CONCOURS BANCAIRE

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
551241	CCP COMPTE 28725	46 180 039,17	44 084 072,91	2 095 966,26	5%
551302	BCI DOLLARS		0,01	-0,01	
	CONCOURS BANCAIRE	46 180 039,17	44 084 072,92	2 095 966,25	5%

Le solde de compte représente le reliquat du financement de fonctionnement avant le nivellement du compte Trésor public.

7.9 COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION -PASSIF

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
488002	CPTE D'ASSAINISSEMENT DES COMPTES	2 456 106,27	5 585 914,11	- 3 129 807,84	-56%
488007	COMPTE ATTENTE VERS REMB.	-	2 000,00	- 2 000,00	-100%
488004	CPTE ASSAINISSEMENT CCP		35 623 275,65	-35 623 275,65	
	CPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION	2 456 106,27	41 211 189,76	-38 755 083,49	-94%

- Le compte d'assainissement des comptes provient d'une analyse et de rattachement des comptes de tiers.

ACTIF

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
FRAIS & VALEURS INCORP.	9 465 000,00	8 715 000,00	750 000,00	9%
LOGICIELS	15 648 739,98	5 805 049,08	9 843 690,90	170%
VALEURS INCORP.IMMOB.	25 113 739,98	14 520 049,08	10 593 690,90	73%
TERRAINS BATIS	2 547 514,80	2 547 514,80	0,00	0%
BATIMENTS ADMINISTRATIFS & CONST.	50 931 150,74	50 931 150,74	0,00	0%
BATIMENTS ISSUE PROTOCOLE HIN.	820 000,00	820 000,00	0,00	0%
INSTALLATION,AGENCEMENT,A	100 307 392,60	93 562 341,60	6 745 051,00	7%
CLIMATISATION BAT. EXPLOITATION	4 095 905,20	3 802 925,20	292 980,00	8%
MATERIEL D'EXPLOITATION	14 745 876,65	12 876 171,65	1 869 705,00	15%
MATERIEL TRANSPORT	17 765 645,72	17 765 645,72	0,00	0%
MATERIEL BUREAU & INFORT.	28 758 268,86	27 378 836,86	1 379 432,00	5%
MOBILIER DE BUREAU	15 584 055,04	14 728 455,04	855 600,00	6%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 555 809,61	224 413 041,61	11 142 768,00	5%
IMM. INCORP. EN COURS		9 530 302,90	- 9 530 302,90	-
AVANCE S/ IMM.CORP.EN COURS	0	0,00	-	1,00
IMMOB.EN COURS	0,00	9 530 302,90	- 9 530 302,9	-
TOTAL IMMOBILISATION INCOR.& CORP.	260 669 549,59	248 463 393,59	12 206 156,00	5%

8.1 VALEURS INCORPORELLES IMMOBILISEES

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
FRAIS & VALEURS INCORP.	9 465 000,00	8 715 000,00	750 000,00	9%
LOGICIELS	15 648 739,98	5 805 049,08	9 843 690,90	170%
VALEURS INCORP.IMMOB.	25 113 739,98	14 520 049,08	10 593 690,90	73%

- ✓ L'évolution du compte Frais & valeurs incorporelles correspond à l'ameublement accordé à certains directeurs au titre de l'exercice 2021.
- ✓ L'évolution du compte Logiciel correspond au renouvellement de la licence du logiciel ORACLE, REDHAD (qui aurait dû passer en charges) ainsi que la réception définitive du système CHAKA pour un montant de 9.530.302,9 MRU.

8.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
TERRAINS BATIS	2 547 514,80	2 547 514,80	0,00	0%
BATIMENTS ADMINISTRATIFS & CONST.	50 931 150,74	50 931 150,74	0,00	0%
BATIMENTS ISSUE PROTOCOLE HIN.	820 000,00	820 000,00	0,00	0%
INSTALLATION,AGENCEMENT,A	100 307 392,60	93 562 341,60	6 745 051,00	7%
CLIMATISATION BAT. EXPLOITATION	4 095 905,20	3 802 925,20	292 980,00	8%
MATERIEL D'EXPLOITATION	14 745 876,65	12 876 171,65	1 869 705,00	15%
MATERIEL TRANSPORT	17 765 645,72	17 765 645,72	0,00	0%
MATERIEL BUREAU & INFORT.	28 758 268,86	27 378 836,86	1 379 432,00	5%
MOBILIER DE BUREAU	15 584 055,04	14 728 455,04	855 600,00	6%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 555 809,61	224 413 041,61	11 142 768,00	5%

8.2.1 INSTALLATION, AGENCEMENT & AMENAGEMENT

L'évolution de cette rubrique correspond aux acquisitions au cours de l'exercice 2021 :

☐ Travaux Façade Direction Générale	654 400,00
☐ Travaux réparation Façade Hôtel Poste	314 360,00
☐ Revêtement Carreaux DCE	180 960,00
☐ Réparation Façade DCE	192 119,00
☐ Réhabilitation Bureau Ksar	1 358 232,00
☐ Sécurisation mur Terrain Mauripost	585 568,00
☐ Réparation réseau Téléph. Hotel Postes	147 000,00
☐ Travaux Toilettes DCE	1 007 400,00
☐ Chambre Forte Bureau Fassala	765 951,00
☐ Nettoyage Centre Tri	383 061,00
☐ Réhabilitation Bureau Boutilimitt	1 123 700,00
☐ Autres Travaux	32 300,00
	6 745 051,00

8.2.2 MATERIEL D'EXPLOITATION

L'évolution de cette rubrique correspond aux acquisitions au cours de l'exercice 2021 :

☐ Serveur Plateforme Mobile	206 480,00
☐ Onduleurs du Groupe	385 560,00
☐ Autres matériels	1 277 665,00
	1 869 705,00

NOTE 9 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	222 904,00	222 904,00	-	-
TITRE PARTICIPATION -CAPITAL SOCOGIM	200 000,00	200 000,00	-	-
TITRE PARTICIPATION -CAPITAL GIMTEL	7 562 500,00	7 562 500,00	-	-
PRET ETAT PARTICIPATION IMT-GIE	141 411 940,09	141 411 940,09	-	-
	-	-	-	-
PARTICIPATION CAPITAL SOCIAL .IMT-GIE	3 500 000,00	3 500 000,00	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152 897 344,09	152 897 344,09	-	-

La participation au capital social IMT-GIE de 141,4 Millions en 2019 a été reclassée en prêt de l'IMT-GIE .

NOTE 10 : VALEURS REALISABLES

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
FOURNISSEUR DEBITEURS	158 083,00	82 545,00	75 538,00	92%
CLIENTS	10 274 860,52	10 012 996,52	261 864,00	3%
CORRESPONDANTS ETRANGERS	23 666 010,71	23 554 523,18	111 487,53	0%
PERSONNEL & COMPTES RATTACHES NETS	45 160 137,05	45 614 783,06	-454 646,01	-1%
ETATS & ORGANISMES SOCIAUX	15 395 100,92	15 606 891,95	-211 791,03	-1%
DEBITEURS DIVERS	24 238 613,01	21 153 555,82	3 085 057,19	15%
ASD ISLAMIQUES	267 282 039,00	209 627 780,10	57 654 258,90	28%
ASD CLASSIQUES	2 382 376,87	2 382 376,87	0,00	0%
COMPTES CCP DEBITEURS	183 930 253,43	230 110 588,03	-46 180 334,60	-20%
CHEQUES CERTIFIE	25 165 549,10		25 165 549,10	
MANDATS & VIREMENTS POSTAUX	15 340 112,80	15 340 112,73	0,07	0%
VALEURS REALISABLES NETTES	612 993 136,41	573 486 153,26	39 506 983,15	7%

10.1 : CLIENTS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
410100	CLIENTS NOUAKCHOTT	10 230 819,22	9 968 955,22	261 864,00	3%
410200	CLIENTS NOUADHIBOU	44 041,30	44 041,30	-	0%
	TOTAL	10 274 860,52	10 012 996,52	261 864,00	3%

Le total des comptes collectifs client au 31.12.2021

10 274 860,52

Solde de la balance auxiliaire au 31.12.2021

10 274 860,52

Ecart

0

Les clients sont composés essentiellement des administrations ainsi que les organismes, le solde au 31.12.2021 s'analyse comme suit :

Intitulé	2021
MAURITEL-EMS	3 684 701,40
MINISTERE DE L'INTERIEUR	1 295 100,00
CNAM - EMS	650 200,00
MINSTERE ETRANGERE	650 000,00
DIRECTION GENERALE DU TRESOR	646 249,96
PRIMATURE	450 000,00
EMGA	350 000,00
AMI - EMS	300 000,00
MINITERE DE LA SANTE	285 022,16
CAPEC	250 000,00
BCM-NKTT	208 602,70
CLINIQUE KISSI	196 000,00
MATTEL - EMS	157 880,87
PARQUET GENERAL-EMS	152 630,00
DIRECTION DES DOMAINES	150 000,00
NASR - EMS	121 048,50
CNSS-EMS	118 409,60

MINISTERE DE L'ENVIRONNEMENT ET DU D	80 001,00
CIDAF	75 000,00
ETAT MAJOR GARDE NATIONALE	50 000,00
Divers autres clients	404 014,33
	10 274 860,52

10.2 CORRESPONDANTS ETRANGERS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
460100	COLLECTIF CORRESP. ETR. COURRIER	22 853 361,74	22 853 361,73	0,01	-
461100	COLLECT.CORR.ETR.MDT	111 487,49		111 487,49	
462100	COLLECTIF CORRESP.ETR.EMS	540 442,72	540 442,71	0,01	-
464000	CREANCES MAURITEL FIXE	160 718,74	160 718,74	0,00	-
	CORRESPONDANT ETRANGERS	23 666 010,69	23 554 523,18	111 487,51	0%

10.2.1 CORRESPONDANTS ETRANGERS COURRIER

Il s'agit des créances sur des administrations postales étrangères qui n'ont pas connu de mouvements depuis quelques années et qu'il convient d'apurer.

Le solde de ce compte au 31.12.2021 s'analyse comme suit :

Intitulé	2021
POSTE COURRIER ARABIE SAOUDITE	3 606 531,54
POSTE COURRIER AUTRICHE	216 258,08
POSTE COURRIER BELGIQUE	920 025,50
POSTE COURRIER CHINE	796 955,37
POSTE COURRIER DENMARK	159 307,59
POSTE COURRIER ESPAGNE	698 275,49
POSTE COURRIER ETATS-UNIS	1 530 361,01
POSTE COURRIER FRANCE	5 397 462,17
POSTE COURRIER GRANDE BRETAGNE	1 375 894,50
POSTE COURRIER ITALIE	14 892,31
POSTE COURRIER MAROC	31 300,14
POSTE COURRIER PAYS-BAS	2 528 202,45
POSTE RFA	2 462 110,85
POSTE RUSSIE	12 775,50
POSTE COURRIER SENEGAL	1 548 651,91
POSTE COURRIER SUISSE	661 937,36
POSTE COURRIER TUNISIE	121 890,01
POSTE COURRIER AUTRES PAYS	770 529,95
TOTAL	22 853 361,73

10.3 PERSONNEL & COMPTES RATTACHES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
424000	CAUTION DE GARANTIE DES SAL.	6 500,00	6 500,00	0,00	0
424100	CAUTION CAISSIERS		19 500,00	-19 500,00	
425000	COLLECTIF AVANCES & ACOMPTES	7 059 064,00	7 619 210,00	-560 146,00	-7%
426000	DEFICIT & DEBITS	38 094 573,05	37 969 573,06	124 999,99	0%
	PERSONNEL & CPTES RATTACHES	45 160 137,05	45 614 783,06	-454 646,01	-1%
492600	PROVISION DEPRECIATION DES DEFICIT	-37 815 010,06	-37 815 010,06		
	NETTE	7 345 126,99	7 799 773,00	-454 646,01	-6%

10.4 ETAT & ORGANISMES SOCIAUX

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
430100	SUBVENTION D'EQUIPEMENT A RECEVOIR	5 326 864,12	5 506 864,12	-180 000,00	-3%
430200	SUBVENTION D'EXPLOITATION A RECEVOIR	5 620 100,00	5 620 100,00	0,00	
434000	ITS	26 501,50	56 083,50	-29 582,00	-53%
435100	TVA DEDUCTIBLE	-	390 032,03	-390 032,03	-100%
435500	TVA A DECAISSER	2 129 984,30	1 823 812,30	306 172,00	17%
435700	TVA COLLECTEE	76 880,00		76 880,00	
438100	COLLECTIF VICTIMES EVENEMENTS	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0%
440000	CNSS	700,00		700,00	
442000	CAISSE RETRAITE DES FONCTIONNAIRES	4 071,00		4 071,00	
	CREANCES SUR L'ETAT	15 395 100,92	15 606 891,95	-211 791	-1%

La subvention d'équipement à recevoir correspond à :

- Une subvention à recevoir UPU pour réhabilitation des bureaux de postes 1 500 000,00
- Une subvention à recevoir UPU pour l'appui au centre de formation 826 864,12
- Une subvention à recevoir UPU pour l'équipement du centre de formation 1 500 000,00
- Une subvention à recevoir UPU pour l'appui au centre de formation 1 500 000,00

5 326 864,12

La subvention d'exploitation à recevoir correspond au :

- Subvention inscrites au profit de la société dans le budget de l'Etat au titre de l'exercice 2019 et qui n'est pas encore payé au 31.12.2021.
- Le collectif victime des événements de 89 pour un solde de 2 210 000 correspond aux montants payés en 2014 et 2015 au profit des ex-employés de l'OPT victimes des événements 89, ces paiements ont été payés sur demande du Ministère des Finances.

10.5 DEBITEURS DIVERS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
468200	PRODUITS A RECEVOIR	24 237 810,57	21 152 753,38	3 085 057,19	15%
469000	DECOMPTE P/ PERSONNEL	802,44	802,44	-	
	DEBITEURS DIVERS	24 238 613,01	21 153 555,82	3 085 057	15%

Produits à recevoir correspond à l'ensemble des produits de correspondances courrier de fin de l'année dont la confirmation sera reçue au débit de l'année suivante.

10.6 AVANCES SUR SALAIRES DOMICILIES ISLAMIQUES (ASD)

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465400	ASD ISLAMIQUES	267 282 039,00	209 627 780,10	57 654 259	28%

Il s'agit des avances sur salaires des clients des CCP selon la Chariaa islamique. Le solde de ce compte au 31.12.2021 correspond au solde du bordereau informatique du CCP.

10.7 AVANCES SUR SALAIRES DOMICILIES CLASSIQUES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465300	ASD CLASSIQUES	2 382 376,87	2 382 376,87	-	-
496000	PROVISION POUR DEPRECIATION	-2 382 376,90	-2 382 376,90	-	-
	NET	- 0,03	- 0,03	-	-

Il s'agit des avances ASD gelés depuis très longtemps.\

10.8 CHEQUES POSTAUX DEBITEURS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465200	CHQ POSTAUX COMPTES DEBITEURS.	183 930 253,43	230 110 588,03	-46 180 335	-20%

Ce compte correspond aux avances accordés aux détenteurs des comptes CCP. Le solde de ce compte au 31.12.2021 correspond au solde du bordereau informatique du CCP.

10.9 CHEQUES CERTIFIES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
465108	CHQ. CERTIFIE	25 165 549,10	25 165 549		

10.10 : MANDATS & VIREMENTS POSTAUX

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
482200	COLLECTIF MANDATS INTERNATIONAUX	111 913,03	111 913,03	0,00	0%
482300	COLLECTIF MANDAT INTERN. (1)	14 931 057,46	14 931 057,39	0,07	0%
482400	VIREMENT POSTAUX INTERNATIONAUX	297 142,31	297 142,31	0,00	
	MANDATS & VIREMENTS POSTAUX	15 340 112,80	15 340 112,73	0,07	0%

(1) Le compte MANDAT INTERN. RECU/PAYES enregistre à son débit les paiements effectués dans les bureaux de poste et à son crédit l'ordre de recette établi par le centre de contrôle des mandats.

11. DISPONIBILITES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution
551201	COMPTE A VUE BMCI N°1243510181-88	7 516 318,83	7 901 237,18	-384 918,35
551202	COMPTE A VUE BNM N°12003302010	1 471 930,82	1 470 115,82	1 815,00
551204	BAMIS COMPTE N°01001281901-60	374 857,32	370 579,92	4 277,40
551206	GBM COMPTE N°257227-20-29	39 465,56	41 175,56	-1 710,00
551208	BPM	480 825,20		
551306	BCM EUROS 301 60 30	-	5 760 399,94	-5 279 574,74
551305	BCM EUROS 301 60 03	1 241 715,04	1 262 573,77	-20 858,73
551306	COMPTE BCM EUROS	5 497 582,49		5 497 582,49
	BANQUE	16 622 695,26	16 806 082,19	-183 386,93
555000	TRESOR PUBLIC COMPTE N°430300219	10 568 998,10	53 448,36	
	TRESOR PUBLIC	10 568 998,10	53 448,36	10 515 549,74
56	CAISSES	218 229 179,93	120 231 467,95	97 997 711,98
58	VIREMENTS DE FONDS	345 227,41	674 427,43	-329 200,02
	TOTAL DISPONIBILITES	245 766 100,70	137 765 425,93	108 000 674,77

12. COMPTES D'ATTENTE & DE REGULARISATION

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
480000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	146 500,00	144 000,00	2 500,00	2%
484000	DIFFERENCE DE CONVERSION	354 223,37	79 224,35	274 999,02	347%
488000	COMPTE D'ATTENTE A REGULARISER	2 860 856,01	3 224 185,14	-363 329,13	-11%
488004	COMPTE ASSAINISSEMENT CCP	14 642 023,35		14 642 023,35	
488888	ASSAINISSEMENT COMPTES MAURIPOST	3 667 520,81	3 667 520,81	0,00	0%
488006	COMPTE D'ATTENTE VERS REMB.		2 000,00	-2 000,00	-100%
488005	CPTE ASSAINISSEMENT CNE	15 298 723,94	15 298 723,94	0,00	0%
	TOTAL	36 969 847,48	22 415 654,24	14 554 193,24	65%

- Les charges constatées d'avance correspondent à l'ensemble des charges de correspondances courrier de fin de l'année dont la confirmation sera reçue au début de l'année suivante.
- Les comptes d'assainissement CNE correspondent au résultat de la mission d'assainissement des comptes CNE qui consistait à rapprocher la comptabilité au système des CNE, il y a lieu d'apurer ce compte le plus vite possible.
- Le compte assainissement comptes Mauripost correspond aux travaux d'analyse et d'apurement des comptes de la société réalisée en 2018, il y a lieu d'apurer ce compte le plus vite possible.
- Le compte d'assainissement CCP contient les frais de tenue des comptes et autres intérêts régulièrement débités sur la période allant de 2005 à 2020 ; ils sont portés sur des comptes dormants ou gelés, ce qui appelle un travail laborieux d'assainissement ; En attendant ces montants ont été extournés du compte collectif CCP Débiteurs pour comptabilisation en compte d'attente à régulariser.

COMPTE DE RESULTAT

13. ACHAT MATIERES CONSOMMABLES & SOUS-TRAITANCE

Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
ACHAT MATIERES CONSOMMABLES	5 331 295,00	6 386 327,00	-1 055 032,00	-17%
ACHAT APPROV.NON STOCKES	5 141 315,00	5 949 086,00	-807 771,00	-14%
EMBALLAGES	1 798 000,00	1 671 000,00	127 000,00	8%
VAR. STOCKS MAT./ APPROV.	- 392 744,03	- 889 552,76	496 808,73	-56%
ACHAT SOUS-TRAITANCE	1 060 100,00	535 304,00	524 796,00	98%
TOTAL	12 937 965,97	13 652 164,24	-714 198,27	-5%

14. CHARGES EXTERNES LIES A L'INVESTISSEMENT**14.1 CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
620200	LOYERS & CHARGES LOGEMENT	1 745 833,00	1 375 501,00	370 332,00	27%
620300	LOCATION VEHICLES	16 500,00	28000	-11 500,00	-41%
621100	ENTRETIEN REPARATION IMMEUBLES	2 013 782,00	2 179 892,00	-166 110,00	-8%
621400	ENTRETIEN & REP. MATER. EXPL.	82 600,00	161 000,00	-78 400,00	-49%
621500	ENTRETIEN & REP. MATER. TRANSPORT	2 541 847,00	2 915 183,00	-373 336,00	-13%
621600	ENTRETIEN & REP. MATER. BUREAU	431 935,00	0,00	431 935,00	
621700	ENTRETIEN & REP. MATER. INF.		604 076,00	-604 076,00	-100%
621800	ENTRETIEN & REP. MOBLIER	109 730,00	130 020,00	-20 290,00	-16%
623100	ASSURANCE MULTI-RISQUES	2 233,00	0,00	2 233,00	
623300	ASSURANCE VEHICULES	62 606,00	73 600,00	-10 994,00	-15%
625000	DOCUMENTATION	3 300,00	0,00	3 300,00	
626000	COLLOQUES , SEMINAIRES ET CONFER.	338 473,00	67 500,00	270 973,00	401%
	TOTAL	7 348 839,00	7 534 772,00	-185 933,00	-2%

15. CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
630100	TRANSPORTS SUR PRESTATIONS	1 988 200,00	1 892 410,00	95 790,00	5%
630200	TRASP.PREST.M.POST INTER.	2 661 895,44	1 779 271,00	882 624,44	50%
631100	VOYAGES & DEPLACEMENTS EN MAUR.	300 643,00	129 472,00	171 171,00	132%
631200	VOYAGES & DEPLACEMENTS L'EXTER..	731 633,00	377 210,00	354 423,00	94%
631500	FRAIS MISSION EN MAURITANIE	647 100,00	557 500,00	89 600,00	16%
631600	FRAIS MISSION A L'ETRANGER	689 807,00	382 976,00	306 831,00	80%
632100	LIGNES TEL. ADMINISTRATIONS	896 294,00	1 034 364,00	-138 070,00	-13%
633100	PRESTATIONS DIVERSES	9 048 868,50	9 366 400,00	-317 531,50	-3%
633200	HONORAIRES JURIDIQUES & FISCALES	336 521,00	322 500,00	14 021,00	4%
633300	HONORAIRES COMPTABLES	1 090 000,00	898 000,00	192 000,00	21%
633400	AUTRES HONORAIRES	55 000,00	57 400,00	-2 400,00	-4%
633500	ASSISTANCE TECHNIQUE		60 000,00	-60 000,00	-100%
634100	ANNONCES & INSERTIONS	436 000,00	179 620,00	256 380,00	143%
634200	FRAIS PUBLICITE	517 750,00	482 624,00	35 126,00	7%
634300	RELATIONS PUBLIQUES & FOIRES	575 060,00	792 750,00	-217 690,00	-27%
635000	FRAIS BANCAIRES	232 142,35	504 903,80	-272 761,45	-54%
638200	AUTRES COTISATIONS PROF.	1 269 104,00	384 251,00	884 853,00	230%
638300	FRAIS DE GARDIENNAGE- SECURITE	3 010 876,90	3 370 510,00	-359 633,10	-11%
638400	AUTRES FRAIS CONSEIL& D'ETUDE	660 000,00	735 000,00	-75 000,00	-10%
TOTAL		25 146 895,19	23 307 61,80	1 839 733,39	8%

16. CHARGES & PERTES DIVERSES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
641000	Jeton de présence des Administrateurs	643 000,00	367 000,00	276 000,00	75%
642000	Dons & Subventions accordées	524 500,00		524 500,00	#DIV/0!
642100	R.R.R	2 857,00		2 857,00	#DIV/0!
643000	PERTES & CHARGES DIVERSES	1 129 634,00	3 044 650,00	-1 915 016,0	-63%
TOTAL		2 299 991,00	3 411 650,00	-1 111 659,0	-33%

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
699999	CHARGES HORS EXPLOITATION	3 586 549,83	4 991 035,11	-1 404 485,2	-28%

17. CHARGES DU PERSONNEL

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
650100	SALAIRE DE BASE ET PRIME	20 335 092,00	16 885 633,0	3 449 459,00	20%
650200	MAIN D'OEUVRE OCCASIONNELLE	2 045 000,00	3 199 900,00	-1 154 900,0	-36%
650300	HEURES SUPPLEMENTAIRES	18 000,00	18 000,00	0,00	0%
650400	CONGES PAYES	3 264 280,00	3 255 610,00	8 670,00	0%
650500	PRIMES & INDEMNITES DIVERSES	12 191 960,00	11 240 995,0	950 965,00	8%
650600	INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE	27 501,00		27 501,00	
650700	GRATIFICATION ET ASSIMILEES	845 500,00	896 400,00	-50 900,00	-6%
652100	COTISATION SECURITE SOCIALE	1 461 460,00	1 193 920,00	267 540,00	22%
652200	COTISATION CAISSE RETRAITE	6 804,00	6 804,00	0,00	0%
652300	ALLOCATION FAMILIALE	21 560,00	21 560,00	0,00	0%
655100	OEUVRE SOCIALE	546 000,00	506 448,00	39 552,00	8%
655200	MEDECINE DE TRAVAIL	224 840,00	183 680,00	41 160,00	22%
655201	COTISATION CNAM	1 558 502,00	1 321 002,00	237 500,00	18%
655400	PRISE EN CHARGE ITS	4 250 611,00	3 796 074,00	454 537,00	12%
656000	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 911 247,00	822 880,00	3 088 367,00	375%
Total		50 708 357,00	43 348 906,0	7 359 451,00	17%

18.PRODUITS

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Evolution	%Variation
701101	VENTE TIMBRES/AFFRANCHISSEMENT	768 187,00	280 441,00	487 746,00	174%
701103	TAXES DE LIVRAISON COLIS	54 000,00	90 550,00	-36 550,00	-40%
701105	COLIS POSTAUX	1 459 140,00	141 000,00	1 318 140,00	935%
701106	LOCATION BOITES POSTALES	1 827 821,74	2 582 560,00	-754 738,26	-29%
701107	FRAIS TERMINAUX RECUPERES	1 650 000,00	1 298 044,00	351 956,00	27%
701301	TAXES EMISSION MANDATS	256 500,00	281 250,00	-24 750,00	-9%
701302	TAXES EMISSION MANDATS INTER.	13 700,00	64 500,00	-50 800,00	-79%
701303	PRODUITS BARID CASH	30		30,00	
701601	RECETTE CYBER-CAFÉ		450	-450,00	-100%
701609	PRODUITS CARNETS DE CHEQUE	215 850,67		215 850,67	
	PRODUITS DES SERVICES POSTAUX	6 245 229,41	4 738 795,00	1 506 434,41	32%
701610	AUTRES PRODUITS CCP		-90 927,53	90 927,53	
702201	TAXES DE TENUE DE COMPTES	14 736 044,26	21 569 322,68	-6 833 278,42	-32%
702202	VENTE DES CARNETS DE CHEQUES	1 294 200,00	870 600,00	423 600,00	49%
702203	TAXES DE CLOTURE DES COMPTES	123 642,69	118 954,20	4 688,49	4%
702205	TAXES DE VIREMENTS	7 933 501,00	7 394 685,00	538 816,00	7%
702207	TAXES DE CERTIFICATION CHEQUES	7 050,00	8 950,00	-1 900,00	-21%
702210	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE CCP	893 125,00	653 200,00	239 925,00	37%
702213	MARGES S/ ASD ISLAMIQUE	21 982 496,60	18 920 826,30	3 061 670,30	16%
702214	FRAIS SUR ASD	1 334 675,00	1 295 950,00	38 725,00	3%
702215	COMMISSION SUR ASD	232 448,00	207 352,00	25 096,00	12%
702217	PRODUITS MONETIQUES	1 826 947,00	2 252 347,00	-425 400,00	-19%
702301	TAXES DE RETRAIT SUPPLEMENTAIRES	256 170,00	144 020,00	112 150,00	78%
702302	RELEVÉ DE COMPTES	300	750	-450,00	-60%
702303	RENOUVELLEMENT LIVRET	41 850,00	33 000,00	8 850,00	27%
	PRODUITS DES SFP	50 662 449,55	53 379 029,65	-2 716 580,10	-5%
703101	RECETTE EMS S/ COURRIER	9 014 605,04	11 385 501,72	-2 370 896,68	-21%
	PRODUITS COURRIER EXPRESS	9 014 605,04	11 385 501,72	-2 370 896,68	-21%
706001	PROD./ LOCATION IMMOBILIERE	1 051 853,82	692 770,62	359 083,20	52%
74800	PROFITS DIVERS	1 234 924,60	9 383,00	1 225 541,60	13061%
	AUTRES PRODUITS	2 286 778,42	702 153,62	1 584 624,80	226%
74400	QP/ SUBV. EQUIP. VIREE au CPTES RESULTAT	3 242 555,43	1 984 730,94	1 257 824,49	63%
760000	SUBVENTION D'EXPLOITATION	43 626 248,00	39 646 200,00	3 980 048,00	10%
778000	PROFITS DE CHANGE	8 223,95	566 891,64	-558 667,69	-99%
799999	PRODUITS HORS EXPLOITATION	8 495 939,75	5 683 095,60	2 812 844,15	49%
	TOTAL	123 582 029,55	118 086 398,17	5 495 631,38	5%