



المختبر الوطني للأشغال العمومية

REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
Honneur – Fraternité – Justice

=====

MINISTERE DE L'EQUIPEMENT ET DES TRANSPORTS

=====

Laboratoire National des Travaux Publics



RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE 2021

Zein El Abidine Ahmed El Hady Et Mohamed Mahmoud Sidi Maouloud

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

Mars 2022

Page 1

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

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

Mars 2022

Page 2



RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE 2021

1. Aux Administrateurs

En exécution de la mission d'audit confiée par le Ministre des Finances et en application des dispositions du décret N° 2009 038 du 28/01/2009, portant création du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTP » et fixant les règles de son fonctionnement, nous avons procédé à la révision des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2021.

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

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

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

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

Les états financiers ci-joints faisant apparaître un total de bilan de **MRU 161 411 494** et un bénéfice de l'exercice de **MRU 13 138 113** ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en la circonstance.

OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

Sur la base des diligences que nous avons effectuées, nous certifions que les états financiers du LNTP, pour l'exercice clos le 31 Décembre 2021, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière des opérations réalisées en cours de l'exercice et des changements intervenus dans cette situation pour l'exercice clos à cette date.

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

Mars 2022

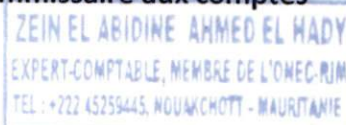
OPINION SUR LES RELEVES DE DEPENSES

3-A l'issue de nos travaux, nous sommes d'avis que les états certifiés des dépenses pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021 ont été appuyés par des pièces justificatives suffisantes et probantes et correctement établies conformément aux règles comptables en vigueur en République Islamique de Mauritanie.

Nouakchott, le 24 Mars 2022.



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



Mohamed Mahmoud Sidi Maouloud, Expert Comptable, Commissaire aux comptes



**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

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

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

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

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

Nouakchott, le 24 Mars 2022.

Les Commissaires aux Comptes



**Zein El Abidine Ahmed El Hadi, Expert
Comptable, Commissaire aux comptes**



**Mohamed Mahmoud Sidi Maouloud, Expert
Comptable, Commissaire aux comptes**



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

Mars 2022

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31/12/2021



BILAN ACTIF ARRETE AU 31/12/2021

DESIGNATION	ACTIF			
	BRUT	AMORTISS	NET 2021	2020
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
LOGICIEL	95 400	15 900	79 500	-
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
CONSTRUCTONS	10 478 946	5 541 776	4 937 170	5 955 735
INSTALASIONS COMPLEXES SPECIALISEES	842 870	787 417	55 453	117 282
MATERIEL D'EXPLOITATION ET DE CHANTIER	29 339 989	25 480 198	3 859 791	5 120 939
MATERIEL DE TRANSPORT	19 212 998	18 104 916	1 108 082	365 200
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 569 239	2 208 702	1 360 537	1 166 942
AUTRES IMMOB CORPORELLES	6 955 192	5 385 829	1 569 363	975 737
IMMOBILISATIONS EN COURS	5 210 069		5 210 069	5 210 069
<u>TOTAUX DES IMMOBILISATIONS</u>	75 704 704	57 524 738	18 179 966	18 911 905
<u>REALISABLES ET DISPONIBLES</u>				
FOURNISSEURS				246 188
CLIENTS	129 648 418		129 648 418	108 530 137
CLIENTS DOUTEUX	12 903 777	12 903 777	-	-
AVANCES AU PERSONNEL			-	25 000
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQU	653 161		653 161	583 366
DISPONIBILITES	11 980 510		11 980 510	3 151 788
TOTAL REALISABLES ET DISPONIBLES	155 185 866	12 903 777	142 282 089	112 536 479
COMPTE D'ATTENTE ET REGULARISATION	949 439		949 439	950 076
TOTAUX	231 840 009	70 428 515	161 411 494	132 398 460

BILAN PASSIF ARRETE AU 31/12/2021

DESIGNATION	PASSIF	
	NET 2021	2020
<u>CAPITAUX ET RESERVES</u>	8 101 360	8 101 360
CAPITAL	1 150 000	1 150 000
FONDS DE DOTATION	6 630 000	6 630 000
RESERVES LEGALES	321 360	321 360
<u>REPORT A NOUVEAU (solde crediteur)</u>	18 333 030	18 333 030
<u>RESULTAT EN ATTENTE D AFFECTATION</u>	43 651 996	42 230 974
<u>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</u>	13 138 113	1 421 022
TOTAL SITUATION NETTE	83 224 499	70 086 386
<u>DETTES A COURT TERME</u>	78 186 995	62 312 074
FOURNISSEURS	4 683 265	5 296 897
CLIENTS CREDITEURS	68 601	68 601
REMUNERATION DUE AU "PERSONNEL	7 362 251	7 844 354
ETAT ET ORGANISMES SOCIAUX	65 503 763	46 014 994
CHARGES A PAYER	552 009	320 000
BANQUE	17 106	2 767 228
TOTAL GENERAL	161 411 494	132 398 460



TABLEAU DE RESULTAT DEBIT ARRETE AU 31/12/2021

	EXPLOITATION	H EXPLOIT	TOTAL 2021	2020
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT				
ACHATS ET APP NON STOCKES	4 261 970	-	4 261 970	3 375 652
ACHAT DE SOUS-TRAITANCE	2 360 000	1 084 200	3 444 200	1 206 326
CHARGES EX LIEES A L'INVESTIS	3 498 593		3 498 593	5 019 429
CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACT	8 225 535	72 750	8 298 285	6 352 930
SOUS T: CONSOMATIONS INTER	18 346 097	1 156 950	19 503 047	15 954 337
CHARGES ET PERTES DIVERSES	3 590 356	25 003	3 615 359	2 029 900
FRAIS DU PERSONNEL	37 755 123	291 192	38 046 315	38 533 357
IMPOTS ET TAXES	1 347 678	2 000 000	3 347 678	4 731 564
CHARGES FINANCIERES				
DOT AUX AMORTIS ET PROVISIONS	3 223 801	54 542	3 278 343	3 474 486
RESULTAT D'EXPLOITATION ET HORS EXP	17 212 279	305 205	17 517 484	5 120 937
TOTAUX	81 475 334	3 832 892	85 308 226	69 844 581
VALEUR DES ELEMENTS CEDES				
PLUS VALUE DE CESSION				
DETERMINATION DU RESULTAT AVANT IMPOTS				
RESULTAT H. EXPLOITATION DEBITEUR			-	2 016 694
RESULTAT NET CREDITEUR AVANT IMPOTS			17 517 484	3 104 243
TOTAL			17 517 484	5 120 937
DETERMINATION DU RESULTAT NET				
IMPOTS SUR LE RESULTAT			4 379 371	1 683 221
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			13 138 113	1 421 022
TOTAUX			17 517 484	3 104 243

Cat

TABLEAU DE RESULTAT CREDIT ARRETE AU 31/12/2021

	EXPLOITATION	H EXPLOIT	TOTAL 2021	2020
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT				
TRAVAUX	71 997 734	1 634 500	73 632 234	64 891 324
<u>SOUS TOTAL</u>	71 997 734	1 634 500	73 632 234	64 891 324
SUBVENTIONS	9 343 700		9 343 700	2 222 325
POFITS DIVERS	133 900	28 486	162 386	714 238
REPRISES S/PROVISIONS		2 169 905	2 169 905	
RESULTAT H. EXPLOITATION DEBITEUR			-	2 016 694
TOTAUX	81 475 334	3 832 891	85 308 225	69 844 581
<u>DETERMINATION DU RESULTAT DE CESSION</u>				
PRIX DE CESSION				
AMORTISSEMENTS DES ELEMENTS CEDES				
<u>DETERMINATION DU RESULTAT AVANT IMPOTS</u>				
RESULTAT D'EXPLOITATION CREDITEUR			17 212 279	5 120 937
RESULTAT HORS EXPLOITATION CREDITEUR			305 205	
RESULTAT DE CESSION				
TOTAL			17 517 484	5 120 937
<u>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE L'EXERCICE</u>				
RESULTAT NET AVANT IMPOTS			17 517 484	3 104 243
TOTAUX			17 517 484	3 104 243

CMA

E - TABLEAU DE FINANCEMENT I AU 31/12/2021

DETERMINATION DE LA CAPACITE DE FINANCEMENT		2021	
Résultat net de l'exercice		13 138 113	
Dotations aux amortissements et provisions		3 278 343	
TOTAL I		16 416 456	
A déduire			
Gain de change			-
Reprise sur amortissement et provisions		2 169 905	-
Plus value de cession			-
TOTAL II			-
CAPACITE DE FINANCEMENT		14 246 551	

EMPLOIS FIXES		RESSOURCES DE FINANCEMENT	
Intéressement du personnel		1- Capacité de Financement	14 246 551
2- Acquisitions d'éléments de l'actif		2- Cession d'éléments de l'actif	
- Frais à immobilisés	-	3- Subventions reçues	
-Immobilisations -corporelles	668 501	4 -Encaissements sur prêts	-
-Immobilisations en cours	-	5-Augmentations des capitaux	-
3 Restitution des capitaux	-		
4-Remboursement des dettes à L.et MT	-		
Solde créditeur: Accroissement du F.R	13 578 050	Solde débiteur: Diminution du F.R.	
TOTAL DES EMPLOIS	14 246 551	TOTAL DES RECETTES	14 246 551

CA

F - TABLEAU DE FINANCEMENT II AU 31/12/2021

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	2020	2021	Variation
ACTIF CIRCULANT			
Actif d'exploitation & réalisables			
-Stocks et encours			
-Fournisseurs débiteurs	246 188	-	246 188
-Clients et comptes rattachés	121 725 916	142 552 195	20 826 279
-Autres débiteurs	583 366	653 161	69 795
-Personnel et comptes rattachés	25 000	-	25 000
-Valeurs mobilières de placement	-	-	-
- Disponible	3 151 788	11 980 510	8 828 722
- Compte d'attente et de régularisation	950 076	949 439	637
TOTAL FONDS DE ROULEMENT BRUT (I)	126 682 334	156 135 305	29 452 971
DETTES A COURT TERME			
-Clients créditeurs	68 601	68 601	-
-Fournisseurs et comptes rattachés	5 296 897	4 683 265	613 632
-Personnel et comptes rattachés	7 844 354	7 362 251	482 103
-Autres créanciers	49 102 222	66 072 878	16 970 656
- Compte d'attente et de régularisation			
- Emprunts à court terme			
- Provisions			
TOTAL DETTES A COURT TERME (II)	62 312 074	78 186 995	15 874 921
FONDS DE ROULEMENT NET FRN = (I)-(II)	64 370 260	77 948 310	13 578 050

Am

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

COMPTE	DESIGNATION	31/12/2020	ENTREE	SORTIE	TOTAL ACQUIS	AMORT ANT	DOTAT	CUMULE AMORT	NET
205	LOGICIEL	-	95 400,00		95 400,00	-	15 900,00	15 900,00	79 500,00
212	CONSTRUCTIONS	10 478 946,30	-	-	10 478 946,30	5 141 068,55	400 707,03	5 541 775,58	4 937 170,72
213	INSTALLATIONS SPECIALISEES	842 870,00	-	-	842 870,00	780 130,00	7 287,00	787 417,00	55 453,00
214080	MATERIEL EXPLOITATION	29 059 989,10	-	-	29 059 989,10	23 939 050,25	1 261 148,18	25 200 198,43	3 859 790,67
214500	MATERIEL DE CHANTIER	280 000,00	-	-	280 000,00	280 000,00	-	280 000,00	-
215	MATERIEL DE TRANSPORT	19 212 997,89	-	-	19 212 997,89	16 969 894,44	1 135 021,55	18 104 915,99	1 108 081,90
216	MATERIEL BUREAUX ET INFOR.	3 143 438,00	425 801,00	-	3 569 239,00	1 976 495,92	232 206,03	2 208 701,95	1 360 537,05
218	AUTRES IMMOS.CORPORELLES	6 807 892,48	147 300,00	-	6 955 192,48	5 214 297,58	171 531,43	5 385 829,01	1 569 363,47
230	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 210 069,00			5 210 069,00	-	-	-	5 210 069,00
	TOTAUX	75 036 203	668 501	0	75 704 704	54 300 937	3 223 801	57 524 738	18 179 966

NOTES EXPLICATIVES



II - NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

I. PRESENTATION DU LABORATOIRE

1.1 Présentation

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

Le LNTP a pour mission

notamment:

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

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

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

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

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

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

1.2 Principes Comptables

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

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

- La continuité de l'exploitation

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

Mars 2022

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

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

* Unité Monétaire

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

* Immobilisations

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

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

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

* Valeurs d'Exploitation

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

LES COMPTES DE L'ACTIF

A / LES COMPTES DE L'ACTIF

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent au 31 décembre 2021 à MRU : **12 969 897** contre MRU : **13 701 835** au 31 décembre 2020, enregistrant ainsi une baisse de MRU: **731 938**.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	Valeur brut	Amortis	Valeur Net
- Logiciel	95 400	15 900	79 500
- Constructions	10 478 946	5 541 776	4 937 170
- Installations, Agencements et Amenag.	842 870	787 417	55 453
- Matériel d'exploitation	29 059 989	25 200 198	3 859 791
- Matériel de chantier	280 000	280 000	-
- Matériel de Transport	19 212 998	18 104 916	1 108 082
- Matériel de bureau et Informatique	3 569 239	2 208 702	1 360 537
- Autres Immobilisations Corporelles	6 955 192	5 385 829	1 569 363
TOTAUX	70 494 635	57 524 738	12 969 897

Les immobilisations en cours n'ont pas connues de changement en 2021, ils s'élèvent à MRU : **5 210 069**. Il s'agit d'une avance de démarrage pour la construction d'un bâtiment destiné au stockage du matériel.

Les mouvements intervenus sur les immobilisations durant l'exercice 2021 s'analysent comme suit :

	Valeur brut	Amortis	Valeur Net
Solde au 31/ 12 /2020	69 826 134,00	56 124 298,00	13 701 836,00
° Additions de l'exercice	668 501,00		668 501,00
° Régularisations	-	- 1 877 903,00	1 877 903,00
° Cessions de l'exercice	-		-
° Amortissements de l'exercice		3 278 343,00	- 3 278 343,00
° Immobilisations en cours			-
Solde au 31 / 12 / 2021	70 494 635,00	57 524 738,00	12 969 897,00

1-1 Les additions de l'exercice

Les additions de 2021 s'élèvent à MRU: **668 501**

Logiciel	95 400,00
Agencement et aménagements	-
Installations spécialisées	-
Matériel d'exploitation	-
Matériel de transport	-
Matériel de bureau et informatique	425 801,00
Autres immobilisations corporelles	147 300,00
TOTAL	668 501,00

1-2 Amortissement de l'exercice

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

Mars 2022

Page 19

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

Les amortissements de l'exercice 2021 s'élèvent à MRU : **3 278 343** dont **3 223 801** MRU d'exploitation et **54 542** MRU en hors exploitation et se détaillent comme suit :

IMMOBILISATIONS	AMORTISSEMENTS
Logiciel	15 900,00
Construct. et aménagements	400 707
Installations compl. spécialisées	7 287
Matériel d'exploitation	1 261 148
Matériel de chantier	-
Matériel de transport	1 135 022
Matériel de bureau et informat.	232 206
Autres immos corporelles	171 531
Installations compl. Spécialisées Hors Exploit.	54 542
TOTAL	3 278 343

NOTE 2 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le poste «clients et comptes rattachés » accuse au 31 décembre 2021 un solde débiteur, net de provisions MRU : **129 648 418** contre MRU **108 530 137** au 31 Décembre 2020.

COMPTE	CLIENT	2021	2020
41012	EGBTP	32 736	32 736
41023	ERB	- 44	- 44
41024	ETS LIMAM ET FRERS (ELIF)	174 000	69 600
41025	ATTM	1 247 113	4 608 207
41032	COVEC	19 652	19 652
41040	ARAB CONTRACTORS	696 087	696 087
41044	SMAGECT-TP	10 208	-
41047	CONVENTION M.E.T	11 873 263	11 873 263
41049	ENER	8 081 253	8 081 253
41058	SNCTPC	104 472	104 472
41071	SCET RIM	- 2	
41073	EGBRTP	240 556	240 556

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

Mars 2022

Page 20

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

41077	SCET TUNISIE	778 847	778 847
41089	AZIMA-	10 558	10 558
41117	ALPHA CONSULT	455 648	136 452
41127	M.C.E.	3	3
41172	GRPT BTR/ETP		104 400
41195	GTM	2 889 772	2 039 529
412001	FAAR	2 001 000	2 001 000
4120010	BETON	3 600	3 600
4120011	NAFA	15 000	15 000
4120012	CID	1 077 100	1 077 100
4120013	COTEM	5 100	5 100
4120014	COMECA	15 186	15 186
4120015	MIREX	72 903	72 903
4120016	GG TP	228 000	228 000
4120017	SOCDA	640 937	640 937
4120018	DIT	200 142	200 142
4120019	ESABR	2 045 288	2 045 288
4120020	PARC NATIONAL D'AWLEIGATT	125 570	125 570
4120021	ELEVOLUTION	618 313	618 313
4120022	GRAVISERT	175 624	175 624
4120023	PAVEMENT WORLD CORPORATE	192 517	192 517
4120024	MONTEADRIANO ELEVO GROUP	540 579	540 579
4120025	MAGMA	115 623	115 623
4120026	STP GR	725 952	725 952
4120027	ETS MAJID	163 872	163 872
4120028	ETS BARRAR ET FRERES	50 616	50 616
4120029	CARIJA	342 000	342 000
412003	AFA TAMEGA	302 912	302 912
4120030	CIMENT DE MAURITANIE	68 400	68 400
4120031	SAY MEX INTERNATIONAL	130 153	130 153
4120032	GENIE MILITAIRE	274 589	274 589
4120033	AFRICA INVESTMENT AND TRA	18 956	18 956
4120034	MB-TP	95 376	95 376
4120035	CGC/MAURITANIE	10 254	10 254
4120036	TECHNI- PLAN	16 473	16 473
4120037	SOGER BTR	205 990	205 990
4120038	SCET RIM	1 485 560	1 485 560
4120039	CREA AMENAGEMENT	50 211	50 211
4120040	SMCE	36 120	36 120
412005	EMOJOGCI	442 080	442 080
412006	BAER	194 150	194 150

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

Mars 2022

Page 21

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

412007	SINERGIE	159 832	159 832
412008	PROJEMACID	5 000	5 000
412009	BSA	52 800	52 800
41221	BATIR	479 336	479 336
41263	C.D.E.CONSORTIUM D ENTREPRISES	23 713	23 713
41287	BIS TP	488 107	251 047
41295	ETS ALI MED MAGOU	79 202	79 202
41298	SAMCO-TP	42 088	99 342
41319	MAESTER	- 6	
41321	GENISERVICE	193 225	193 225
41363	SNAAT	2 426 528	1 513 301
41372	ANESP	3 080 583	2 976 183
41387	ECOBATI	- 28	
41402	ETS CHOUROUK	10 830	10 830
41405	GENIE MILITAIRE	294 628	21 672
41411	INMA -TRAVAUX	8 671	8 671
41418	SOCETRA	10 570	10 570
41422	GROUPEMENT CID/SCET-RIM	10 667	10 667
41425	DAR	2 159 881	2 159 881
41428	JEUNES ENTREPRENEURS	57 593	57 593
41436	CCC/CDE	49 994	49 994
41440	SAY MEX INTERNATIONAL	222 952	222 952
41456	MTC	- 300	300
41459	KASSION	5 208	5 208
41499	INTERNATIONAL TRADE SERVICE	95 235	95 235
41502	SAM	584 408	584 408
41515	EGIS INTERNATINAL	428 877	428 877
41518	DIRECTION TRAV. 'ARMEE NATIONALE	3 825 363	7 571 235
41526	TNCA	992 087	992 087
41528	NAJAH MAJOR WORKS	70 180	70 180
41545	ENTR.GENERALE ENNAJAH	48 257	48 257
41548	ELECNR	10 150	10 150
41564	NANTONG CONSTRUCTION	15 600	15 600
41567	EBF	8 746	8 746
41570	ETS MED LEMINE ET FRERES	3 762	3 762
41579	SOMIBA TP	- 20	-
41621	S.E.B.S		40 164
41624	HAWA	- 8	8
41626	DTP/LTP	413 424	413 424
41628	CDD	21 162	21 162
41630	ETRML	1 286 758	1 255 310

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

Mars 2022

Page 22

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

41636	NEZHA	62 756	
41638	STAM	255 344	102 920
41645	EL VIEWZ BTP	1	1
41677	MINISTERE DE L'AGRICULTURE	778 778	778 778
41703	STE AGIR	163 809	163 809
41706	COTRAM	- 64	64
41723	GSC TP	10	-
41739	2KSN	3 744	3 744
41742	ERM ENERGIE	3 828	3 828
41751	GIZ	2 600	2 600
41769	SCG	1 136	1 136
41785	PASK II	12 880	12 880
41806	SOGEA SATOM	22 736	22 736
41818	ZHENGTAI GROUP CO LTD	20 144	20 144
41823	GRPT TGCC/TAWFIK		285 584
41832	CAMC ENGINEERING	9 570	9 570
41835	SINOTEC	22 000	22 000
41838	EIFPAGE	456 778	20 010
41845	CIMENT SAHEL	- 5 120	5 120
41856	E.M.C.H	36	36
41874	OAPI	- 3 678	3 678
41885	OFFICE DU COMPLEXE OLYMPIQUE	7 250	7 250
41911	AMBASSADE DES EMIRATS ARABES UNIS	48 662	48 662
41915	ETS MED YAHYA MED ABD ESSELAM	364	364
41940	SNTP	87 000	
41942	ETER	197 520	
41ATTMCONV	ATTM-CONVENTION	6 705 875	8 451 845
41DGIT	DGIT	71 839 440	45 626 982
41DITAPFF	DITAPFF	808 836	1 390 000
41GAUNGXIYUANDA	CIE GUANGXI YUANDA	299 019	
41MAADEN	MAADEN MAURITANIE	- 377	
41MCE	MCE CONVENTION	3 786 000	3 786 000
41MTC	CONVENTION MTC		457 120
TOTAUX		142 552 195	121 725 916

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

Mars 2022

Page 23

CLIENTS DOUTEUX :

Aucune provision n'a été constatée en 2021, le solde de ce compte est de MRU : **12 903 777**, la différence entre la provision de 2020 et celle de 2021 est relative à une reprise de **292 002** MRU constatée suite au règlement du client **MCG**.

NOTE 3 : PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Le solde de ce poste en 2020 a été pris en charge par le LNTP, Il s'agit des agents licenciés en 2010.

	2021	2020
- Boy Bocar Harouna		24 000
- Ethman Ould Ethman		1 000
Total	0	25 000

NOTE 4: ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Le poste « état et autres collectivités publiques » s'élève au 31 décembre 2021 à un solde débiteur de MRU : **653 161** contre MRU : **583 366** au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

	2021	2020
Etat TVA	653 160,60	583 366,00
TOTAL	653 160,60	583 366,00

NOTE 5: DISPONIBILITES

Les disponibilités se présentent comme suit au 31 décembre 2021 à MRU : **11 980 510** contre MRU **3 151 788** au 31/12/2020:

	2021	2020
- Banques	11 385 093	2 377 313
- Caisse	595 417	774 475

TOTAL	11 980 510	3 151 788
--------------	-------------------	------------------

5.1: Banques

Les soldes des comptes bancaires s'analysent au 31 décembre 2021 comme suit:

B.M.C.I	1 585 128	1 327 518
SGM	191 446	368 252
BCI	3 252 040	249 402
BCI CONVENTION	34 151	299 911
ATTIJARI BANK	358 095	59 594
BEA NEMA- ACH-CONV	36 098	214
BEA 27 KM-CONV	16 121	40 492
BMI	25 717	31930
BEA AVANT 2019-CONV	4 405 162	
TRESOR	1 481 134	
TOTAL	11 385 093	2 377 313

5.2 : Caisse

Le solde de la caisse s'élève au 31 décembre 2021 à MRU: **595 417** en total conformité avec l'inventaire de la caisse.

Nous recommandons l'établissement des états de rapprochements mensuels bancaires.

B/ LES COMPTES DU PASSIF

NOTE 6 : LA SITUATION NETTE

La situation nette s'élève au 31/12/2021 à **82 749 238 MRU** contre **70 086 386 MRU** en 2020 soit une augmentation de **12 662 852 MRU**.

Cette situation s'analyse comme suit :

6-1 Capitaux et réserves :

PASSIF		
	2021	2020
Capitaux et réserves	8 101 360	8 101 360
Capital	1 150 000	1 150 000
Fonds de dotation	6 630 000	6 630 000
Réserves légales	321 360	321 360
Report à nouveau	18 333 030	18 333 030
Résultat en attente d'affectation	43 651 996	42 230 974
Résultat net de l'exercice	12 662 852	1 421 022
TOTAL SITUATION NETTE	82 749 238	70 086 386

NOTE 7 :LES DETTES A COURT TERME

Les Dettes à Court Terme :

Les dettes à court terme sont de MRU : **78 186 995** en 2020 contre MRU : **62 312 074** en 2020.

DESIGNATION	2021	2020
Fournisseurs	4 683 265	5 296 897
Clients	68 601	68 601
Personnel & comptes rattachés	7 362 251	7 844 354
TVA facturée et non collectée	42 448 762 ✓	31 260 889
TVA RETENUS SUR FOURNISSEURS	66 345	
IMF précompté	— 3 591 222	3 458 272
Taxe d'apprentissage	— 430 892	430 892
I.S	— 9 194 498	5 069 951
ITS	— 6 930 818	4 008 229
IRCM	— 104 856	76 700
CNSS	868 906	495 976
CNAM	1 867 465	1 214 086
Charges à payer	552 009	320 000
Banques	17 106	2 767 228
TOTAUX	78 186 995 ✓	62 312 074

7-1 Comptes fournisseurs :

Ce compte enregistre un solde de MRU **4 683 265** en 2021 contre **5 296 897** MRU en 2020
soit une diminution de **613 632** MRU.

FOURNISSEURS	2021	2020
MAURITEL	-	20 055
SOMELEC		37 949
GAMA ASSURANCE S.A		11 664
CHEIKH O/ MOHAMED	30 100	30 100
ETS MOHAMED O.BOPA	7 149	138 849
Fournisseurs divers	4 646 016	5 058 280
TOTAL	4 683 265	5 296 897

7-2 Etat et Organismes Sociaux :

Ce solde dégage un solde de **65 503 763** MRU et se compose essentiellement, d'une TVA collectée de **42 515 107** MRU, d'un impôt sur société de **9 194 498** MRU et d'un ITS de **6 930 818** MRU.

Il se décompose comme suit :

ETAT ET ORGANISMES SOCIAUX	2021	2020
Its	6 930 818	4 008 229
I.S	9 194 498	5 069 951
Imf/Précompté	3 591 222	3 458 272
IRCM	104 856	76 700
TVA/ collectée	42 515 107	31 260 889
Taxe d'apprentissage	430 892	430 892
Organismes sociaux	2 736 371	1 710 062
TOTAL	65 503 763	46 014 994

7-3 Personnel et comptes rattachés :

Ce compte présente un solde créditeur de MRU **7 362 251** relatif aux droits acquis (PSR 2021, 13 mois 2020 et 2021 ainsi que les congés payés de 2021).

7- 4 Clients créditeurs :

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

7-5 Banques :

Le solde de ce poste est de **17 106** MRU, solde de la BEA.

7-6 Les charges à payer :

Enregistrent un solde de **552 009** MRU représentant les honoraires des Commissaires aux comptes en 2021 pour MRU **320 000** et la taxe d'apprentissage pour MRU **232 009**. ✓



C/ LES COMPTES DE RESULTAT

NOTE 8 : LES CHARGES

	2021	2020
ACHATS ET APPROVISIONNEMENTS NON STOCKES	4 261 968	3 375 652
EAU ET ENERGIE	544 746	436 311
ELECTRICITE ET EAU		1 941 154
CARBURANT ET LUBRIFIANT CONVENTION	2 537 597	210 279
FOURNITURE DE BUREAU	630 514	489 653
FOURNITURE D'ATELIER ET MAGASIN	4 150	253 355
FOURNITURE MATERIAUX ENTRT. MAINTENANCE	421 853	4 900
PETIT OUTILLAGE	650	
PETIT OUTILLAGE CONVENTION	71 608	26 000
VETEMENT DE TRAVAIL	29 700	14 000
Produits d'Entretien	490	
Autres Fournitures et Mat.Diverses	20 660	
ACHATS DE SOUS-TRAITANCES	3 444 200	1 206 326
SERVICE TOPO. CONVENTION	2 360 000	1 206 326
SOUS-TRAITANCES HE	1 084 200	
CHARGES EXT LIEES A L'INVESTISSEMENT	3 498 593	5 019 429
LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES	923 895	22 000
ENTRETIEN ET REPARATIONS DES LOCAUX	431 900	193 340
ENTRETIEN ET REP MAT DE CONSTRUCTION	698 490	1 464 883
ENTRETIEN ET REP MAT INFORMATIQUE		21 200
ENTRETIEN ET REP DU MAT EXPLOITATION	28 400	620
ENTRETIEN ET REP VEHICULES	389 470	956 081
ENTRET REPARATIONS DIVERSES	128 956	191 100
ASSURANCES	54 698	56 875
FRAIS ETUDES ET RECHERCHES	660 000	365 000

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

Mars 2022

Page 30

CAH

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

ABONNEMENT ET DOCUMENTATION	11 684	19 775
LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES CONVENT.	24 000	1 536 000
ENTRETIENS ET REPARATIONS CONVENTIONS	114 100	192 555
FRAIS SEMINAIRES COLLOQUES ET CONFERANCES	33 000	
CHARGES EXT LIEES A L'ACTIVITE	8 298 285	6 352 930
FRAIS DE MISSION ET DEPLACEMENT	1 499 264	1 016 250
FRAIS DE RECEPTION ET D' HEBERGEMENT	22 000	125 639
FRAIS POSTAUX	155 108	335 493
HONORAIRES	1 504 650	1 197 948
PUBLICITE	60 000	
SERVICES BANCAIRES COURANTS	642 914	289 246
MISSIONS CONVENTION		6 000
COMPENSATION HEBERGEMENT CONVENTION	4 341 599	3 358 354
REMUNERAT° INT.HONO.H.EXPLT°	72 750	24 000
CHARGES ET PERTES DIVERSES	3 615 359	2 029 900
JETONS DE PRESENCE	1 257 856	959 900
COORDINATION MAITRE OUVRAGE CONVENTION	2 332 500	1 070 000
HORS EXPLOITATION	25 003	
FRAIS DU PERSONNEL	38 046 315	38 533 357
REMUNERATION	33 434 431	33 303 173
MAIN D'OEUVRE OCCASIONNELLE	45 000	15 600
INDEMNITES DE PEAVIS ET DE LICENCI.	217 972	368 868
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		280 500
CNSS CNAM	2 559 067	2 334 022
MEDECINE DU TRAVAIL	186 464	138 771
FRAIS DE RECYCLAGE	1 026 189	1 797 423
PRIMES ET GRATIFICATIONS	56 000	-
COORDINATION TECHNIQUE ET FIN. CONVENTION	230 000	292 000
SALAIRES,APPOINTEMENT COMM.H.EXP	279 432	3 000
COTISATION CNSS HE	11 760	
IMPOTS ET TAXES	3 347 678	4 731 564,00
IMPOTS TAXES ASSIMILEES	954 069	268 163

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

Mars 2022

Page 31

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

TAXE D'APPRENTISSAGE	232 009	297 452
DROITS ET TAXE CONVENTION	161 600	50 520
ENREGISTREMENT ET TIMBRES		159 440
IMPOTS ET TAXES		1 383 757
H.EXPL.PENALITE ET AMENDES FISCALES	2 000 000	2 572 232
DOTAT AUX AMTS ET PROVISIONS	3 278 343	3 474 486
DOTATIONS AUX AMORT LOGICIEL	15 900	
DOTATIONS AUX AMORT CONSTRUCTIONS	400 707	350 002
DOTATIONS AUX AMORT INST COMPLEXES	7 287	7 287
DOTATIONS AUX AMORT M EXPLOITATION	1 261 148	1 263 449
DOTATIONS AUX AMORT M TRANSPORT	1 135 022	1 393 160
DOTATIONS AUX AMORT MAT BUR ET INFORM	232 206	231 347
DOTATIONS AUTRES IMMOS CORPORELLES	171 531	229 241
DOTAT.AUX AMORTIS.HORS EXPLOITATION	54 542	-
TOTAL DES CHARGES EX ET H.EXP	67 790 741	64 723 644

8-1 Les achats et approvisionnements non stockés

Les achats d'exploitation au 31/12/2021 sont de MRU : **4 190 360** contre **3 139 373** MRU en 2020, soit une augmentation de **33%** correspondant à **1 050 987** MRU .et la constatation des achats de conventions pour un montant de MRU : **71 608**.

8-2 Les achats de sous-traitance

Constatation des conventions en 2021 de **2 360 000** MRU et en hors exploitation de **1 084 200** MRU.

8-3 Les charges liées à l'investissement

Les charges d'exploitation hors conventions présentent un solde de **3 360 493** MRU en 2021 contre **3 290 874** MRU en 2020, d'où une augmentation de **69 619** MRU qui représente **2%** d'évolution. Ces charges comprennent essentiellement, des charges locatives, des travaux de remise en état des constructions, des entretiens et réparations du parc roulant, frais des études et recherches et d' assurances.

La constatation des charges liées aux conventions pour **138 100** MRU.

8-4 Les charges liées à l'activité

Elles dégagent un solde d'exploitation de **3 883 936 MRU** en 2021 contre **2 964 576 MRU** en 2020 soit une augmentation de **919 360 MRU** soit **31 %**.

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

Les charges liées aux conventions sont de **4 341 599 MRU** en 2021 et les charges hors exploitations sont de **72 750 MRU**.

8-5 Charges et pertes diverses

Les charges et pertes diverses s'élèvent à **1 257 856 MRU** en 2021 contre **959 900 MRU** en 2020 soit une augmentation de **297 956 MRU** soit une évolution de **31%**.

Ces charges sont relatives aux jetons de présences des administrateurs.

La constatation des charges liées aux conventions pour **2 332 500 MRU** et des charges hors exploitation de **25 003 MRU**.

8-6 Les frais de personnel

Les frais d'exploitation du personnel sont de **37 755 123 MRU** en 2021 par rapport à **38 238 357 MRU** en 2020. Ils ont connu une baisse de **483 234 MRU** soit **1,3%**.

La constatation des charges liées aux conventions pour **230 000 MRU** et des charges hors exploitation de **291 192 MRU**.

8-7 Les Impôts et taxes

Leur solde en exploitation s'élève à **1 186 078 MRU** contre **1 536 580 MRU** en 2020, soit une diminution de **350 502 MRU** soit **23 %**. Il est constitué essentiellement des impôts et taxes assimilés. Ce poste a enregistré en hors-exploitation des pénalités et amendes de **2 000 000 MRU** et des droits sur les conventions de **161 600 MRU** en 2021.

8-8 Les dotations aux amortissements et provisions

Elles font ressortir un solde de **3 223 801 MRU** en exploitation en 2021 contre **3 474 486 MRU** en 2020, soit une baisse de **250 685 MRU** soit **-7 %** et des dotations hors exploitations de **MRU 54 542** en 2021.

NOTE 9 : LES PRODUITS

	2021	2020
TRAVAUX	71 997 734	64 891 324
Etudes et expertises	4 420 846	1 879 614
Bâtiments	1 378 327	1 513 532
Routes	6 560 265	1 176 950
Routes conventions	55 325 716	52 912 820
Ouvrages et aménagement	4 312 580	5 851 982
Ports et aéroport		1 556 426
AUTRES PRODUITS	13 310 491	2 936 563
Subvention	9 343 700	2 222 325
Produits divers	133 900	131 700
Produits exceptionnels (H.E)	1 662 986	582 538
Reprises sur amort.et provisions (H.E)	2 169 905	
TOTAUX	85 308 225	67 827 887

Le volet travaux (chiffre d'affaires) représente **84%** des produits et les autres éléments accessoires des produits (subventions et produits divers) en constituent **16%**.

Le total des produits en 2021 est supérieur à celui de 2020 d'un montant de **17 480 338 MRU** qui s'explique par une augmentation de la subvention de l'Etat et une évolution de l'activité

9-1: Honoraires travaux

Les honoraires travaux de l'exercice 2021 s'élèvent à MRU : **71 997 734** contre MRU **64 891 324** au 31 décembre 2020 enregistrant ainsi une augmentation de MRU : **7 106 410** soit **11%**.

Ce poste s'analyse comme suit :

	2021	2020	Ecart
TRAVAUX	71 997 734,00	64 891 324,00	7 106 410,00
ETUDES ET EXPERTISES	4 420 846,00	1 879 614,00	2 541 232,00
BATIMENTS	1 378 327,00	1 513 532,00	- 135 205,00
ROUTES	6 560 265,00	1 176 950,00	5 383 315,00
ROUTES CONVENTIONS	55 325 716,00	52 912 820,00	2 412 896,00
AMENAGEMENTS	4 312 580,00	5 851 982,00	- 1 539 402,00
PORTS ET AEROPORTS	-	1 556 426,00	- 1 556 426,00

9-2 : Autres produits et profits exceptionnels

Les produits et profits exceptionnels s'élèvent au 31 Décembre 2021 à MRU: **133 900** contre MRU : **131 700**

9-3 : Subvention

Le poste «Subvention d'équipement » s'élève au 31 décembre 2021 à MRU : **9 343 700** contre MRU : **2 222 325** au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

9-4 : Les produits hors exploitation :

Il s'agit ici des corrections sur amortissement et provision et la constatation des produits sur travaux antérieurs pour un montant de MRU **3 832 891**.

PROJET DE BUDGET PREVISIONNEL POUR 2022 DU LNTF.

**1. RECAPITULATIF
(PRODUITS + TRESORERIE +
RECouvreMENT EXERCICES ANTERIEURS)**

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12- 2021	Prévision 2022
701	Etudes et expertises	14 900 000	3 304 572	6 000 000	4 609 846	6 000 000
702	Bâtiments	4 000 000	1 441 432	6 000 000	1 378 327	2 500 000
703	Routes et chemins de fer	28 400 000	38 187 050	60 000 000	62 468 381	70 300 000
704	Ouvrages et aménagements	5 000 000	3 120 782	6 000 000	4 370 580	5 000 000
705	Ports et aéroports	1 000 000	358 150	2 000 000	-	2 000 000
706	Subvention de l'Etat	2 300 000	2 002 669	11 000 000	9 343 700	11 343 700
740	Produits et Profits Divers	200 000	109 500	200 000	133 900	200 000
---	Report solde trésorerie au 31/12/2021	2 000 000	4 521 791	3 375 000	11 974 065	5 375 000
---	Recouvrement Exercices antérieurs	9 600 000	28 000 000	13 600 000	30 185 494	15 501 300
	TOTAL	67 400 000	81 045 946	108 175 000	124 464 293	118 220 000

**2. RECAPITULATIF DES DEPENSES
(Immobilisations et charges)**

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
21	Immobilisations corporelles	15 700 000	2 001 152	31 700 000	668 501	13 300 000
60	Achats et approvis. non stockés	2 150 000	2 396 479	4 340 000	4 170 548	5 370 000
61	Achat de Sous-Traitence	-	1 256 328	1 500 000	2 360 000	3 000 000
62	Charges externes liées à l'investissement	2 300 000	3 117 405	6 800 000	3 499 083	4 510 000
63	Charges externes liées à l'activité	2 500 000	5 062 942	8 350 000	8 224 434	10 040 000
64	Charges et pertes diverses	1 400 000	1 923 900	3 000 000	3 590 356	4 000 000
65	Frais de personnel	36 400 000	28 108 218	44 050 000	38 668 236	62 100 000
66	Impôts et taxes	450 000	-	2 350 000	1 115 669	5 900 000
68	Dotations aux amortissements	6 500 000	2 000 000	5 985 000	3 347 242	10 000 000
	TOTAL	67 400 000	45 866 424	108 075 000	65 644 068	118 220 000

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

Mars 2022

Page 36

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

a. Immobilisations

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
2050	Logiciels	-	-	-	95 400	300 000
2120	Bâtiments	500 000	-	2 500 000	-	5 000 000
2140	Matériel de laboratoire	6 000 000	1 301 100	18 000 000	-	2 000 000
215	Matériel de transport	7 000 000	-	7 000 000	-	5 000 000
216	Matériel de bureau et Informatique	1 500 000	338 052	2 500 000	425 801	500 000
2180	Mobilier de bureau	700 000	362 000	1 700 000	147 300	500 000
	TOTAL	15 700 000	2 001 152	31 700 000	668 501	13 300 000

a. Les Charges

Compte 60 : Achats et Approvisionnement non stockés

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
6060	Eau et Energie	365 000	195 898	500 000	544 746	800 000
6061	Combustible, carburant et lubrifiant	1 350 000	1 469 228	2 500 000	2 537 597	3 000 000
6062	Fournit. Mat. d'Entret. Maintenance	20 000	4 900	20 000	421 853	500 000
6063	Fourniture d'Atelier et de Magasin	150 000	247 405	300 000	76 408	150 000
6065	Produits d'entretien	15 000	-	20 000	-	20 000
6066	Fournitures de Bureaux administratifs	50 000	465 048	600 000	566 314	600 000
6067	Vêtement de travail	200 000	14 000	200 000	2 970	250 000
6068	Autres fournitures diverses	-	-	200 000	20 660	50 000
	TOTAL	2 150 000	2 396 479	4 340 000	4 170 548	5 370 000

Compte 61 : Achat de Sous-Traitances

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
610	Service TOPO CONVENTION	-	1 256 328	1 500 000	2 360 000	3 000 000
	TOTAL	-	1 256 328	1 500 000	2 360 000	3 000 000

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

Mars 2022

Page 37

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

Compte 62 : Charges externes liées à l'Investissement

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
6200	Charges locatives diverses	150 000	975 000	2 000 000	947 895	1 000 000
6210	Entretien et réparation des locaux	500 000	1 473 383	200 000	432 390	600 000
6212	Entretien materiel de construction	-	-	1 500 000	698 490	700 000
6213	Entretien et reparation materiel mecano	-	-	50 000	-	50 000
6214	Entretien réparat. matériel d'exploitat.	150 000	620	150 000	28 400	50 000
6215	Entretien et réparation des véhicules	300 000	431 085	1 500 000	503 570	600 000
6216	Entretien matériel informatique	150 000	191 100	200 000	113 200	150 000
6218	Autres entretiens et réparations	-	-	50 000	15 756	50 000
623	Primes d'assurance	50 000	26 442	50 000	54 698	60 000
624	Frais d'études et de recherches	800 000	-	800 000	671 684	750 000
6251	Fonds documentaire	-	-	50 000	-	50 000
6252	Frais d'abonnement et documentation	50 000	19 775	50 000	-	100 000
6260	Frais séminaires, colloques et conférences	150 000	-	150 000	33 000	300 000
6280	Autres frais de chantiers	-	-	50 000	-	50 000
	TOTAL	2 300 000	3 117 405	6 800 000	3 499 083	4 510 000

Compte 63 : Charges externes liées à l'Activité

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
630	Transports	325 000	-	100 000	-	140 000
6315	Frais de missions et de déplacements	700 000	792 250	2 000 000	5 862 863	7 050 000
6317	Frais de réceptions et d'hébergements	100 000	2 794 493	4 000 000	-	-
6320	Frais postaux et Télécommunications	150 000	335 493	400 000	155 108	200 000
6330	Rémunérat.d'Interméd. & Honoraires	1 000 000	1 092 393	1 500 000	1 504 650	1 800 000
6340	Impressions – Publicités – Annonces	150 000	-	150 000	60 000	100 000
6350	Frais bancaires	15 000	48 313	100 000	641 813	700 000
6380	Autres Charges diverses	60 000	-	100 000	-	50 000
	TOTAL	2 500 000	5 062 942	8 350 000	8 224 434	10 040 000

Compte 64 : Charges et pertes diverses

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
643	Jetons de présence des Administrateurs	1 400 000	1 923 900	3 000 000	3 590 356	4 000 000
	TOTAL	1 400 000	1 923 900	3 000 000	3 590 356	4 000 000

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

Mars 2022

Page 38

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS
Audit des états financiers au 31/12/2021

Compte 65 : Frais du Personnel

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
6500	Salaires – Appoint:– Primes et Avances	28 000 000	23 358 776	36 000 000	34 347 544	45 000 000
6501	Main d'œuvre occasionnelle	200 000	10 800	100 000	45 000	100 000
6503	Heurs Supl, et Travux Speciaux	-	-	100 000	-	50 000
6506	Primes et Gratifications	450 000	-	250 000	56 000	600 000
6507	Indemnités – Préavis et Licenciement	2 550 000	235 169	1 000 000	217 972	250 000
6508	Indemnités et Avantages	700 000	910 500	1 000 000	230 000	500 000
652	Arriérés CNAM et CNSS	2 800 000	1 939 319	3 200 000	2 559 067	12 100 000
6551	Médecine du travail	700 000	116 231	400 000	186 464	500 000
656	Frais de recyclage et de formation	1 000 000	1 537 423	2 000 000	1 026 189	3 000 000
	TOTAL	36 400 000	28 108 218	44 050 000	38 668 236	62 100 000

Compte 66 : Impôts et taxes

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
6600	Impôts – Taxes – Versements assimilés	50 000	-	400 000	1 115 669	3 000 000
6601	Patente et droit de licence	100 000	-	100 000	-	200 000
6605	Taxe d'apprentissage	150 000	-	150 000	-	500 000
662	Enregistrement et Timbre	150 000	-	200 000	-	200 000
667	Autres Taxes	-	-	1 500 000	-	2 000 000
	TOTAL	450 000	-	2 350 000	1 115 669	5 900 000

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

N°	Libellés des comptes	Prévision 2020	Exécution 31-12-2020	Prévision 2021	Exécution 31-12-2021	Prévision 2022
680	Dotations aux amortissements	4 750 000	2 000 000	3 985 000	3 347 242	4 000 000
687	Dotations aux provisions	1 750 000	-	2 000 000	-	6 000 000
	TOTAL	6 500 000	2 000 000	5 985 000	3 347 242	10 000 000

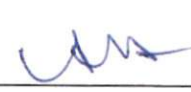
Directrice Générale

Irabiha Abdel Wedoud

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

Mars 2022

Page 39



E/ ETENDUE DES TRAVAUX DE VERIFICATION

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

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

- Immobilisations

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

- Clients

Nous avons confronté le solde de la comptabilité générale avec celui de la comptabilité auxiliaire. Nous avons contrôlé et vérifié les soldes d'un échantillon représentant 80% du solde global.

- Banques

Nous avons vérifié les états de rapprochements bancaires au 31/12/2021. **Le compte du LNTP au trésor n'est pas rapproché au 31/12/2021.**

- Fournisseurs

Nous avons confronté le solde de la comptabilité générale avec celui de la comptabilité auxiliaire. Nous avons pointé les soldes des comptes fournisseurs aux factures correspondantes et vérifié les règlements effectués après la date de clôture.

- Situation Fiscale

Nous avons vérifié la situation de la société eu égard aux différents impôts et taxes auxquels elle est soumise.

Nous avons revu les déclarations fiscales de l'exercice et vérifié les règlements effectués après la date de clôture.

- Autres procédures de révision

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

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

Mars 2022

Page 40



F/ NOTES SUR LE CONTROLE INTERNE

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

- (i) Le Département de Contrôle de Gestion créé au niveau de l'Entreprise remplit les fonctions classiques, de contrôle du budget, d'analyse des dépenses avant exécution et d'élaboration du budget prévisionnel annuel. Nous recommandons à ce département l'élaboration des tableaux de bords mensuels qui permettent à la Direction la prise de décisions et d'améliorer ses performances de gestion.
- (ii) Le manuel de procédures administratives et financières existant, gagnerait à être complété d'un manuel de procédures comptables, qui définit notamment les différentes affectations comptables spécifiques au LNTP et en respectant le plan comptable mauritanien.
- (iii) Il nous a été donné de constater que l'entreprise maintient dans ses actifs des immobilisations autres que les constructions et aménagements datant des années 70.
Il devient donc impératif de prendre en considération l'inventaire physique des immobilisations réalisé en 2018 et de le réactualiser, ce qui permettra d'en identifier notamment (i) la nature, (ii) l'année d'acquisition et (iii) l'affectation. Il permettra également de mettre en rebut ou proposer à la réforme celles devenues hors usage ou obsolètes.
Le solde du poste immobilisation en cours : 5 210 069 MRU (avance de démarrage pour la construction d'un immeuble depuis 2018), une décision du CA devra être prise pour la réalisation du marché ou la prise en charge de ce montant.
- (iv) Le poste Clients Ordinaires est passé **108 530 137 MRU** en 2020 à **129 648 418 MRU** en 2021 soit un **accroissement de 21 118 281 MRU** représentant **19.5%**.
Ce poste représente **plus de 156.6% de la situation nette du LNTP**.
Nous recommandons de mener une vaste campagne de recouvrement chaque année dans la perspective d'encaisser le maximum de ces créances.
Suite aux propositions de la commission de 2021 désignée à cet effet, nous proposons au LNTP :
 - a) de contre repasser tous les montants des clients (412) définitivement introuvables ou existants et dont les créances sont irrécouvrables.
 - b) Clients autres que les comptes 412 non encore provisionnés et se trouvant sur la liste des créances irrécouvrables sont à provisionner ou à prendre totalement en charge.
 - c) Créée une provision pour les clients douteux et dont les créances sont probablement recouvrables autres que le 412.L'ensemble de ces propositions est conditionné par l'aval de la Direction du LNTP et de son CA.

- (v) Trésorerie : Nous recommandons au LNTP l'établissement du rapprochement mensuel du compte Trésor.
- (VI) Le poste Etat et Organismes sociaux mérite une attention particulière. Il enregistre une augmentation sensible, passant de **46 014 994 MRU** en 2020 à **65 503 763 MRU** en 2021, soit augmentation **19 448 769 MRU**.



Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21

au 31/12/21

Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01

Date de tirage 23/03/22

à 10:24:55

Page :

1

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
060600	EAU ET ENERGIE H.EXPLT.	14 691,00	23 122,00		8 431,00
0660	FOURNITURE DE BUREAU	56 670,00	56 670,00		
1000	SOUS TRAITENCE HORS EXPLOI	1 084 200,00		1 084 200,00	
063178	COMPENSE CONVENT° H.EXP	171 780,00	171 780,00		
33200	FRAIS POSTAX ET TELE.H.EXPLO		20 055,00		20 055,00
33300	REMUNERAT° INT.HONO.H.EXPLT°	96 750,00	24 000,00	72 750,00	
34600	CREANCES IRRECOURABLES	25 003,00		25 003,00	
065000	SALAIRES,APPOINTEMENT COM	282 432,00	3 000,00	279 432,00	
35200	COTISATIONS CNSS EXERCICE .	11 760,00		11 760,00	
36700	PENALITES ET AMENDES FISCAL	4 572 232,00	2 572 232,00	2 000 000,00	
068000	DOTATION H.EXPLOITATION	54 541,75		54 541,75	
70301	ROUTES H.EXPLOITAT°		1 634 500,00		1 634 500,00
74800	AUTRES PRODUITS ET PROFITS	410 758,00	410 758,00		
078000	REPRISE SUR AMTS ET PROVISI		1 877 903,39		1 877 903,39
78500	REPRISES S/PROVISIONS		292 002,00		292 002,00
00000	CAPITAL		1 150 000,00		1 150 000,00
05000	FONDS DE DOTATION		6 630 000,00		6 630 000,00
110000	RESERVES		321 360,00		321 360,00
20000	REPORT A NOUVEAU		18 333 030,03		18 333 030,03
21000	RESULTAT EN ATTENTE D'AFFEC	5 703 474,18	47 934 448,56		42 230 974,38
30000	RESULTAT NET DE LA PERIODE	3 392 748,00	4 813 769,26		1 421 021,26
	** Total Classe 1	9 096 222,18	79 182 607,85		70 086 385,67
05000	LOGICIEL	95 400,00		95 400,00	
12000	CONTRUCTIONS SUR SOL D'AUT	9 717 546,30		9 717 546,30	
12200	AMENAGEMENT BUREAU LNTF	761 400,00		761 400,00	
13000	GROUPE ELECTROGENE	793 670,00		793 670,00	
13080	GROUPE ELEC-CONV	49 200,00		49 200,00	
214000	MATERIEL DE LABORATOIRE	28 785 894,10		28 785 894,10	
14080	MAT LABO-CONV	274 095,00		274 095,00	
14500	MATERIEL DE CHANTIER	280 000,00		280 000,00	
215000	MATERIEL DE TRANSPORT	14 780 670,29		14 780 670,29	
15008	MATERIEL TRANSPORT-CONVEN	4 432 327,60		4 432 327,60	
16000	MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 344 139,00		3 344 139,00	
216080	MAT BUR INFO-CONV	225 100,00		225 100,00	
218000	MOBILIER DE BUREAU	4 418 796,58		4 418 796,58	
18080	MOB BUR -CONV	345 275,00		345 275,00	
18100	MOBILIER DE LOGEMENT	984 100,50		984 100,50	
218180	MOB LOG-CONV	516 300,00		516 300,00	
18200	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	690 720,40		690 720,40	
30000	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 210 069,00		5 210 069,00	
280500	AMORTISSEMENT LOGICIEL		15 900,00		15 900,00
81200	AMORTISSEMENTS DES CONST		4 873 213,08		4 873 213,08
81220	AMORTISSEMENT AMENAGEMENT		668 562,50		668 562,50
281300	AMORTISSEMENTS GROUPE EL		787 417,00		787 417,00
281400	AMORTISSEMENTS MAT. DE LAB		25 200 198,43		25 200 198,43
81450	AMORTISSEMENTS MAT. DE CHA		280 000,00		280 000,00
81500	AMORTISSEMENTS MAT. DE TRA	1 877 903,39	19 982 819,38		18 104 915,99
281600	AMORTISSEMENTS MAT. BUREAU		2 208 701,95		2 208 701,95
81800	AMORTISSEMENTS MOB.DE BUR		3 979 418,85		3 979 418,85
81810	AMORT.DU MOBILIER DE LOGEM		852 263,00		852 263,00
281820	AMORT.AGENC.AMENAG.& INSTA		554 147,16		554 147,16
282200	DOTATION AMENAG.MAT. DE BU	617 857,50	617 857,50		
2	** Total Classe 2	78 200 464,66	60 020 498,85	18 179 965,81	
A reporter		94 077 504,59	146 289 129,09		52 211 624,50

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	94 077 504,59	146 289 129,09		52 211 624,50
0000	FOURNISSEURS COLLECTIFS	15 472 332,47	20 118 348,90		4 646 016,43
401200	MAURITEL SA	20 055,00	20 055,00		
2000	SOMELEC	37 949,00	37 949,00		
2300	CHEIKH O/ MOHAMED		30 100,00		30 100,00
402900	ETS MOHAMED O.BOPA	131 700,00	138 849,00		7 149,00
403000	GEORESOURCES ENGINEERING	1 057 096,00	1 057 096,00		
4000	GAMA-ASSURANCES	11 664,00	11 664,00		
0000	CLIENTS COLLECTIFS	433 722 346,70	304 073 928,43	129 648 418,27	
41200D	CLIENTS DOUTEUX	13 220 835,00	317 058,00	12 903 777,00	
9000	CLIENTS CREDITEURS		68 601,40		68 601,40
0000	REMUNERATIONS DUES	27 733 751,00	35 096 001,50		7 362 250,50
425000	AVANCE AU PERSONNEL	1 491 484,40	1 491 484,40		
30080	TVA RETENUES-CONV		221 155,20		221 155,20
2000	IMF ET BIC	3 209 277,85	12 403 775,92		9 194 498,07
433000	TVA DEDUCTIBLE	212 521,00	75 053,00	137 468,00	
433080	TVA DEDUCTIBLE-CONV	222 067,20		222 067,20	
13300	IMF	34 666,00	819 340,70		784 674,70
13380	IMF-CONVENTION		2 806 546,92		2 806 546,92
133500	TVA FACTUREE à COLLECTER	1 419 850,70	43 647 457,14		42 227 606,44
33600	TVA COLLECTEE à DECAISSER	2 454 455,70	2 160 830,30	293 625,40	
33800	ETAT (TAXE D'APPRENTISSAGE)	173 769,00	604 660,61		430 891,61
134000	ITS PERSONNEL	7 275 564,00	14 206 381,60		6 930 817,60
15000	TVA RETENUS SUR FOURNISSE		66 345,00		66 345,00
16000	I.R.C.M		104 856,00		104 856,00
40000	CNSS	2 003 473,00	2 872 379,00		868 906,00
441000	CNAM	1 864 559,00	3 732 024,00		1 867 465,00
38000	CHARGES A PAYER		552 009,00		552 009,00
38000	COMPTE D'ATTENTE A REGULAR	72 309 287,17	71 359 847,75	949 439,42	
490000	PROVIS. POUR DEPRECIAT° DES	1 212 603,90	14 116 380,90		12 903 777,00
	** Total Classe 4	585 291 308,09	532 210 178,67	53 081 129,42	
50100	BMCI	28 309 829,59	26 724 701,38	1 585 128,21	
550200	BCI	14 138 077,03	10 886 036,69	3 252 040,34	
50300	TRESOR	9 343 700,00	7 862 566,16	1 481 133,84	
50600	ATTIJARI BANK	2 543 900,16	2 185 805,15	358 095,01	
50700	BCI-CONV	1 848 087,93	1 813 936,74	34 151,19	
550800	SGM	9 609 655,81	9 418 209,36	191 446,45	
50900	BEA AVANT 2019-CONV	31 522 891,42	27 117 729,36	4 405 162,06	
50901	BEA-NEMA-ACH-CONV	1 896 153,86	1 860 055,40	36 098,46	
550902	BEA-QUARTIER-CONV		4 290,78		4 290,78
50903	BEA-ANCIEN AEROP-CONV		12 815,10		12 815,10
50904	BEA-27 KM-CONV	40 491,73	24 370,80	16 120,93	
551000	BMI	623 993,00	598 276,00	25 717,00	
60000	Caisse	8 540 238,10	7 944 821,50	595 416,60	
80000	Virements Internes	30 456 378,00	30 456 378,00		
	** Total classe 5	138 873 396,63	126 909 992,42	11 963 404,21	
606000	Eau et Energie	544 746,00		544 746,00	
06100	Combustible Carburant et Lubrifiant	2 537 597,50		2 537 597,50	
06200	Fournit.Matériaux d'Entret.et Maint	421 853,00		421 853,00	
606300	Fournit.d'Atelier et Magasin	4 150,00		4 150,00	
06400	Petits Outillages	650,00		650,00	
06480	PETIT OUTILLAGE-CONV	71 608,00		71 608,00	
	A reporter	821 822 813,81	805 409 300,18	16 413 513,63	

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentiels 7.01

Date de tirage 23/03/22

à 10:24:58

Page :

3

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	821 822 813,81	805 409 300,18	16 413 513,63	
06500	Produits d'Entretien	490,00		490,00	
606600	Fournitures de Bureau	630 514,00		630 514,00	
06700	Vêtements de Travail	29 700,00		29 700,00	
06800	Autres Fournitures et Mat.Diverses	20 660,00		20 660,00	
010080	SERVICE TOPO-CONV	2 550 000,00	190 000,00	2 360 000,00	
620000	LOCATIONS ET CHARGES LOCAT	923 895,00		923 895,00	
20080	LOC° & CHARGE LOCATIVE-CONV	24 000,00		24 000,00	
21000	Entretien et Réparations des Locaux	431 900,00		431 900,00	
621200	ENTRETIEN MAT.DE CONSTRUCT	698 490,00		698 490,00	
21400	ENTRETIEN ET REPARATON MAT.	28 400,00		28 400,00	
21500	ENTRETIEN ET REPARATION VEH	389 470,00		389 470,00	
621580	ENTRETIEN & REPARAT° -CONV	114 100,00		114 100,00	
021600	Autres Entretien Réparat. diverses	113 200,00		113 200,00	
21800	AUTRES ENTRETIENS ET REPAR	15 756,00		15 756,00	
023000	Primes d'Assurances	54 698,00		54 698,00	
624000	FRAIS ETUDES ET RECHERCHES	660 000,00		660 000,00	
25000	Frais Abonnements & Documentati	11 684,00		11 684,00	
26000	Frais Séminaires-Colloques et Conf.	33 000,00		33 000,00	
031500	Frais de Missions et Déplacements	5 862 863,00		5 862 863,00	
31700	FRAIS RECEPTION ET HEBERGE	22 000,00	22 000,00		
31780	COMPENS° HEBERGEMENT-CONV	4 341 599,00	4 341 599,00		
032000	Frais Postaux & Télécommunications	155 108,00		155 108,00	
033000	Honoraires-Audits(Commis-Transit	1 537 650,00	33 000,00	1 504 650,00	
34000	Impressions-Publicités-Annonces	60 000,00		60 000,00	
035000	Frais Bancaires	642 913,65		642 913,65	
643000	Jeton de présence des Administrateu	1 257 856,00		1 257 856,00	
43080	COORD° M.OUVRAGE-CONV	2 332 500,00		2 332 500,00	
50000	SALAIRES,APPOINTEMENTS,CO	33 454 431,50	20 001,00	33 434 430,50	
650100	MAIN OEUVRES OCCASIONNELL	45 000,00		45 000,00	
50600	PRIMES ET GRATIFICATIONS	56 000,00		56 000,00	
50700	INDEMNITES DE PEAVIS ET DE LI	217 972,00		217 972,00	
650880	COORD° TECH&FIN-CONV	230 000,00		230 000,00	
052000	Cotisations. Patronales	2 559 067,00		2 559 067,00	
55100	MEDECINE DU TRAVAIL	186 464,00		186 464,00	
56000	FRAIS RECYCLAGE ET FORMATI	1 026 189,00		1 026 189,00	
660000	IMPOTS-TAXES VERSEMENTS A	954 069,00		954 069,00	
60080	DROITS & TAXES-CONV	161 600,00		161 600,00	
60500	TAXE D APPRENTISSAGE	232 009,00		232 009,00	
680000	Dotations aux Amortissements	3 223 801,22		3 223 801,22	
	** Total Classe 6	68 869 653,87	4 606 600,00	64 263 053,87	
01010	Etudes et Expertises		4 420 846,00		4 420 846,00
702010	BATIMENTS		1 378 327,00		1 378 327,00
703010	ROUTES		61 885 981,00		61 885 981,00
04010	OUVRAGES ET AMENAGEMENTS	58 000,00	4 370 580,00		4 312 580,00
06010	SUBVENTION DE L'ETAT		9 343 700,00		9 343 700,00
740000	PRODUITS ET PROFITS DIVERS		133 900,00		133 900,00
	** Total classe 7	58 000,00	81 533 334,00		81 475 334,00
60000	IMF SUR CHIFFRE AFFAIRES	6 062 591,92	1 683 220,92	4 379 371,00	
8	** Total classe 8	6 062 591,92	1 683 220,92	4 379 371,00	
	A reporter	893 232 455,10	893 232 455,10		

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentiels 7.01

Date de tirage 23/03/22

à 10:24:58

Page :

4

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	893 232 455,10	893 232 455,10		
	Totaux comptes de bilan	824 304 801,23	807 092 521,10	17 212 280,13	
	Totaux comptes de gestion	68 927 653,87	86 139 934,00		17 212 280,13
	Totaux de la balance	893 232 455,10	893 232 455,10		