

République Islamique de Mauritanie

Honneur – Fraternité – Justice

Ministère du Pétrole, des Mines et de l'Énergie

**AGENCE NATIONALE DE
RECHERCHES GEOLOGIQUES ET
DU PATRIMOINE MINIER
(ANARPAM)**

BILAN AU 31/12/2022

Mars 2023

Sommaire

I. Etats financiers	3
1. Bilan	3
2. Compte de résultat.....	5
3. Tableau de la CAF.....	7
4. Tableau de financement.....	8
II. Notes complémentaires aux états financiers	10
1. Méthodes et principes comptables	10
2. Détail des postes du bilan.....	12
3. Détail des postes du compte de résultat.....	17

I. Etats financiers

1. Bilan

a. Bilan – Actif

ACTIF	Brut	Amortissement et Provision	Net	31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Frais et valeurs incorporelles immobilisés	7 697 000	1 371 040	6 325 960	118 092
Frais immobilisés				0
Frais de recherche et développement	7 430 200	1 222 332	6 207 868	118 092
Valeurs incorporelles immobilisées	266 800	148 708	118 092	
Immobilisations corporelles	139 284 036	55 203 071	84 080 965	43 006 569
Terrains				8 835 911
Constructions	20 209 808	3 901 494	16 308 314	
Installations complexes spécialisées				12 984 569
Matériel d'exploitation	67 150 566	33 653 772	33 496 794	7 279 379
Matériel de transport	28 695 806	9 278 263	19 417 543	10 463 591
Matériel de bureau et informatique	17 757 743	6 729 441	11 028 302	3 443 119
Autres immobilisations corporelles	5 470 113	1 640 101	3 830 012	
Immobilisations en cours	9 767 473		9 767 473	5 416 334
Immobilisations financières	130 000		130 000	130 000
Prêts et autres créances à long et moyen terme	130 000		130 000	130 000
Participations et titres immobilisés				
Total	156 878 509	56 574 111	100 304 398	48 670 995
ACTIF CIRCULANT				
Valeurs d'exploitation				
Marchandises				3 947 194
Matières premières et autres approvisionnements	4 123 419		4 123 419	
Emballages				
En-cours de production de biens & services				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Total	4 123 419	0	4 123 419	3 947 194
Valeurs réalisables à court terme et disponibles				
Fournisseurs débiteurs	1 183 058		1 183 058	0
Clients et comptes rattachés	3 000		3 000	0
Personnel et comptes rattachés	1 029 387		1 029 387	0
Autres créances (Etat, organismes sociaux)	0		0	0
Associés, comptes courants, groupe			0	0
Débiteurs divers				
Prêts à court terme				
Valeurs mobilières de placement				162 130 165
Disponibilités	178 085 727		178 085 727	
Total	180 301 172	0	180 301 172	162 130 165
REGULARISATION				
Comptes de régularisation et d'attente				
Charges constatées d'avance	61 127		61 127	11 874
Différences de conversion				84 846
Comptes d'attente à régulariser	37 099		37 099	
Total	98 226	0	98 226	96 719
Total Général	341 401 327	56 574 111	284 827 216	214 845 074

b. Bilan – Passif

PASSIF			Net	31/12/2021
CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME				
Capital			327 597 539	228 308 173
Fonds de dotation			327 597 539	228 308 173
Réserves			0	0
Réserve légale				
Réserves statutaires et contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau (Solde débiteur ou solde créditeur)				
Résultats nets en attente d'affectation			-89 384 935	-61 933 484
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)			-27 451 451	-35 559 183
Résultats nets des exercices antérieurs (bénéfice ou perte)			-61 933 484	-26 374 301
Total situation nette² (avant ou après répartition du résultat)			238 212 604	166 374 689
Subvention d'équipement			36 030 000	36 030 000
Plus values et provisions réglementées				
Dettes à long et moyen terme			0	0
Emprunts obligataires				
Montant brut	Prime de remboursement	Net		
Autres emprunts et dettes assimilées				
Dettes rattachées à des participations dont partie à payer à - 1 an				
Provisions pour risques et charges			0	0
Total			36 030 000	36 030 000
CAPITAUX A COURT TERME				
Dettes à court terme				
Fournisseurs et comptes rattachés			129 047	3 032 908
Clients créditeurs				
Personnel et comptes rattachés			0	
Etat et autres collectivités publiques			10 451 965	3 725 320
Sécurité sociale & autres organismes sociaux			0	5 682 157
Associés - comptes courants - groupe				
Créditeurs divers			3 600	
Emprunts à court terme				
Concours bancaires courants				
Total			10 584 612	12 440 385
REGULARISATION				
Comptes de régularisation et d'attente				
Produits constatés d'avance				
Différences de conversion				
Comptes d'attente et à régulariser			0	0
Total			0	0
Total Général			284 827 216	214 845 074

2. Compte de résultat

a. Charge

N° des comptes	DEBIT			
	Exploitation	Hors exploitation	Net	31/12/2021
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation (82 et 082)				
60 Coût d'achat des marchandises vendues	0		0	0
- Achats de marchandises			0	0
- Variation des stocks de marchandises (+ ou -)			0	0
60 à 63 Consommations en provenance de tiers	46 317 480	0	46 317 480	33 092 613
- Achats de matières premières et autres approvisionnements (éventuellement emballages)	7 662 539		7 662 539	6 277 580
- Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements (et emballages) (+ ou -)	-176 225		-176 225	-1 882 611
- Achats d'approvisionnements non stockés	8 394 379		8 394 379	5 158 828
- Achats de sous-traitance			0	0
- Charges externes liées à l'investissement	7 366 826		7 366 826	7 780 382
- Charges externes liées à l'activité	23 069 961		23 069 961	15 758 434
SOUS-TOTAL	46 317 480	0	46 317 480	33 092 613
CONSOMMATIONS INTERMED.				
64 Charges et pertes diverses	1 879 202		1 879 202	1 510 703
65 Frais de personnel	115 252 381		115 252 381	97 714 572
66 Impôts et taxes			0	0
67 Charges financières			0	0
68 Dotations aux amortissements et provisions	16 335 208		16 335 208	7 137 731
Solde créditeur : Bénéfice		87 305 295	87 305 295	80 673 875
TOTAUX	179 784 271	87 305 295	267 089 566	220 129 494
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif (84)				
84 - Valeur des éléments cédés			0	0
- Frais annexes de cession transférés			0	0
			0	0
Solde créditeur : plus-value de Cession			0	0
TOTAL	0	0	0	0
Détermination du résultat net avant impôt (85)				
82 - Résultat d'exploitation (solde débiteur)	114 756 746	0	114 756 746	116 233 058
082 - Résultat hors exploitation (solde débiteur)	0		0	0
849 - Moins-values de cession	0		0	0
859 - Engagement de réinvestir	0		0	0
Solde créditeur : bénéfice avant impôt	0	87 305 295	87 305 295	80 673 875
TOTAL	114 756 746	87 305 295	-27 451 451	35 559 183
Détermination du résultat net de la période (87)				
85 - Perte avant impôt	114 756 746		114 756 746	116 233 058
86 - Impôt sur le résultat			0	0
Solde créditeur : Résultat net de la période (bénéfice)		87 305 295	87 305 295	80 673 875
TOTAL	114 756 746	87 305 295	-27 451 451	35 559 183

b. Recettes

N° des comptes	CREDIT			
	Exploitation	Hors exploitation	Net	31/12/2021
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation (82 et 082)				
70 Ventes de marchandises et production vendue	25 063 525	0	25 063 525	23 222 560
- Ventes de marchandises			0	0
- Production vendue (produits finis, travaux, prestations de services)	25 063 525		25 063 525	23 222 560
- Produits des activités annexes			0	0
71 Production stockée (ou destockage)			0	0
72 Production de l'entreprise pour elle-même			0	0
SOUS-TOTAL	25 063 525	0	25 063 525	23 222 560
PRODUCTIONS				-27 451 451
74 Produits et profits divers	39 964 000	8 555 295	48 519 295	573 876
76 Subventions d'exploitation (et d'équilibre)		78 750 000	78 750 000	80 000 000
77 Produits financiers			0	100 000
78 Reprises sur amortissements et provisions				
79 Frais à immobiliser ou à transférer				
Solde débiteur : Perte	114 756 746		114 756 746	116 233 058
TOTAUX	179 784 271	87 305 295	267 089 566	220 129 494
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif (84)				
84 - produits de cession des éléments de l'actif			0	0
- Amortissements correspondants aux éléments cédés			0	0
Solde débiteur : Moins-value de cession			0	0
TOTAL	0	0	0	0
Détermination du résultat net avant impôt (85)				
82 - Résultat d'exploitation (solde créditeur)	0		0	0
082 - Résultat hors exploitation (solde créditeur)		87 305 295	87 305 295	80 673 875
840 - Plus-values de cession			0	0
855 - Réintégration des plus-values à réinvestir			0	0
Solde débiteur : perte avant impôt	114 756 746	0	114 756 746	116 233 058
TOTAL	114 756 746	87 305 295	-27 451 451	35 559 183
Détermination du résultat net de la période (87)				
85 - Bénéfice avant impôt		87 305 295	87 305 295	80 673 875
Solde débiteur : résultat net de la période (perte)	114 756 746	0	114 756 746	116 233 058
TOTAL	114 756 746	87 305 295	-27 451 451	35 559 183

3. Tableau de la CAF

Code comptable	Eléments	Totaux
87	Résultat net comptable	-27 451 451
68	Dotations aux amortissements et provisions	16 335 208
84	Moins-values de cession	0
Total (I)		-11 116 243
	A déduire	
74	Quote-part des subventions d'équipement virée aux résultats	0
78	Reprises sur amortissements et provisions	0
84	Plus-values de cession	0
Total (II)		0
Capacité d'autofinancement (I-II)		-11 116 243

4. Tableau de financement

EMPLOIS FIXES	MONTANT	RESSOURCES DE FINANCEMENT	MONTANT
1. Dividendes et tantièmes versés en cours d'exercice		1. Capacité d'autofinancement	-28 421 452
2. Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2. Cessions ou réductions de l'actif immobilisé	
- Frais et valeurs incorporels immobilisés	7 430 200	- Cessions d'immobilisation	
- Immobilisations corporelles	56 187 272	- Encaissements sur prêts et dépôts	
- Immobilisations financières	0	à long et moyen terme	
- Immobilisations encours	4 351 138		
3. Réductions des capitaux propres		3. Augmentation des capitaux propres	
(Prélèvements opérés sur le capital, réductions, retraits, ...)		- Apports en espèces ou en nature	99 289 366
		- Subventions d'équipement	
		- Conversions d'obligations et compensations de créances	
4. Remboursement des dettes à long et moyen terme		4. Augmentation des dettes à long et moyen terme	
TOTAL DES EMPLOIS	67 968 611	TOTAL DES RESSOURCES	88 173 123
Solde créditeur : ACCROISSEMENT DU FONDS DE ROULEMENT NET	20 204 513	Solde débiteur : PRELEVEMENT DU FONDS DE ROULEMENT NET	
1. Excédent des ressources sur les emplois		2. Excédent des emplois sur les ressources	

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	Début de l'exercice -1	Fin de l'exercice -2	Variations en (+) ou en (-) (3) = (2) - (1)
Actif circulant			
- Actif d'exploitation et réalisables			
* Stocks et « en-cours »	3 947 194	4 123 419	176 225
* Fournisseurs débiteurs	0	1 183 058	1 183 058
* Clients et comptes rattachés	0	3 000	3 000
* Autres débiteurs (42, 43, 44, 45 et 46)	0	1 029 387	1 029 387
* Prêts à court terme	0	0	0
* Valeurs mobilières de placement	0	0	0
- Disponibles			
* Chèques, effets et coupons à l'encaissement	0	0	
* Banques, chèques postaux, caisse	162 130 165	178 085 727	15 955 563
* Comptes de régies d'avances et d'accréditifs	0	0	0
- Comptes de régularisation et d'attente	96 719	98 226	1 507
TOTAL = FRB (I) ou AC	166 174 078	184 522 818	18 348 740
Dettes à court terme			
- Dettes d'exploitation et hors exploitation			
* Fournisseurs et comptes rattachés	3 032 908	129 047	-2 903 861
* Clients créditeurs	0	0	0
* Autres créanciers (42, 43, 44, 45 et 46)	9 407 477	10 455 565	1 048 088
* Emprunts à court terme	0	0	0
* Concours bancaires courants	0	0	0
- Comptes de régularisation et d'attente	0	0	0
TOTAL DCT (II)	12 440 385	10 584 612	-1 855 773
Fonds de roulement = FRN = (I - II)	153 733 693	173 938 206	20 204 513
Coefficient de liquidité : $\frac{\text{FRB ou (AC)}}{\text{DCT}}$	Ratio du fonds de roulement : $\frac{\text{FRN}}{\text{FRB ou (AC)}}$		
17,43	0,94		

II. Notes complémentaires aux états financiers

1. Méthodes et principes comptables

a. Etats financiers

Les comptes annuels de l'ANARPAM sont établis suivant les dispositions du Plan Comptable Mauritanien et sont exprimés en Ouguiya (MRU).

La durée de l'exercice est de douze mois. L'exercice débute le premier janvier et se termine le 31 décembre de la même année. Le premier exercice a commencé le 12 septembre 2020, date de création de l'ANARPAM.

b. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Les dotations aux amortissements sont calculées selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Toutes les immobilisations acquises en cours de période sont amorties sur l'année au prorata.

Les principaux taux d'amortissements retenus sont les suivants par catégorie :

Catégorie	Taux	Année
Frais d'exploration et de recherche	33%	3
Renforcement capacité	33%	3
Logiciels et licences	50%	2
Bâtiments administratifs	10%	10
AAI de constructions	10%	10
Matériel de prospection	10%	10
Matériel de laboratoire	10%	10
Matériel de sondage	20%	5
Matériel d'exploration	20%	5
Matériel des camps	20%	5
Matériel d'exploitation	10%	10
Matériel de transport d'exploitation	10%	10
Matériel de transport administratif	25%	4
Matériel de bureau	10%	10
Matériel informatique	25%	4
Autres immobilisations corporelles (Mobilier de bureau, Climatiseurs, Mobilier de logement, AAI, etc.)	10%	10

c. Disponibilités

Les fonds reçus sont comptabilisés sur la base de l'avis de crédit en ouguiya (MRU) à la date de valeur ou sur la base du relevé du compte du Trésor ou des banques commerciales. Les décaissements sont constatés dès remise du moyen de paiement aux bénéficiaires ou à la transmission du chèque de virement au Trésor ou de la remise du moyen de paiement par banques commerciales (Chèque ou Ordre de virement).

Les fonds reçus en devise sont comptabilisé au cours achat de la BCM du jour de l'opération et les soldes font l'objet d'une réévaluation au 31/12 sur la base du cours d'achat de la BCM et l'écart est comptabilisé en perte ou gain de change.

d. Fonds de dotation

Les fonds et équipements reçus du Gouvernement Mauritanien sont inscrits au passif du bilan sous la rubrique « Fonds de dotation » pour leur valeur historique.

e. Charges

Les charges et dépenses sont comptabilisées dès qu'elles sont engagées et les pertes dès qu'elles sont probables.

f. Produits

Les produits et recettes sont comptabilisés dès qu'ils sont émis et les gains dès qu'ils sont effectifs.

2. Détail des postes du bilan

a. Frais et valeurs incorporelles immobilisés

Le solde de ce poste s'est élevé au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 6 325 960 MRU et 118 092 MRU ; soit une variation de 6 177 252 MRU.

Il correspond à la valeur nette comptable des frais et valeurs incorporelles immobilisés et se détaille comme suit :

Libellé	Valeur brute			Amortissement			Valeur nette comptable
	31/12/2021	Variation	31/12/2022	31/12/2021	Variation	31/12/2022	
Frais d'exploration et de recherche	0	1 800 000	1 800 000	0	322 335	322 335	1 477 665
Renforcement capacité	0	5 630 200	5 630 200	0	781 905	781 905	4 848 295
Logiciels et licences	266 800	0	266 800	148 708	118 092	266 800	0
Total	266 800	7 430 200	7 697 000	148 708	1 222 332	1 371 040	6 325 960

b. Immobilisations corporelles

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 84 080 965 MRU et 43 006 569 MRU et ; soit une variation de 41.074.396 MRU.

Il correspond à la valeur nette comptable immobilisations et se détaille comme suit :

Libellé	Valeur brute			Amortissement			Valeur nette comptable
	31/12/2021	Variation	31/12/2022	31/12/2021	Variation	31/12/2022	
Bâtiments administratifs	3 347 562	3 578 690	6 926 252	101 617	558 463	660 080	6 266 172
AAI des constructions	7 721 266	5 562 290	13 283 556	2 131 300	1 110 114	3 241 414	10 042 142
Total des constructions	11 068 828	9 140 980	20 209 808	2 232 917	1 668 577	3 901 494	16 308 314
Matériel de prospection	3 280 785	1 829 216	5 110 001	1 843 844	437 558	2 281 402	2 828 599
Matériel de laboratoire	32 968 567	8 729 378	41 697 945	24 689 345	3 590 680	28 280 025	13 417 920
Matériel de sondage	0	10 650 349	10 650 349	0	1 659 509	1 659 509	8 990 840
Matériel d'exploration	0	5 272 988	5 272 988	0	176 248	176 248	5 096 740
Matériel des camps	2 235 179	687 705	2 922 884	440 215	494 135	934 350	1 988 534
Autre matériel d'exploitation	1 496 400	0	1 496 400	22 958	299 280	322 238	1 174 162
Total du matériel d'exploitation	39 980 931	27 169 636	67 150 566	26 996 362	6 657 410	33 653 772	33 496 794
Matériel transport d'exploitation	5 709 000	14 667 040	20 376 040	1 008 984	1 249 873	2 258 857	18 117 183
Matériel transport d'administration	7 609 766	710 000	8 319 766	5 030 403	1 989 003	7 019 406	1 300 360
Total du matériel de transport	13 318 766	15 377 040	28 695 806	6 039 387	3 238 876	9 278 263	19 417 543
Matériel de bureau	5 638 797	1 886 399	7 525 196	751 530	647 663	1 399 193	6 126 003
Matériel informatique	8 550 041	1 682 506	10 232 547	2 973 717	2 356 531	5 330 248	4 902 299
Total du matériel de bureau et informatique	14 188 838	3 568 905	17 757 743	3 725 247	3 004 194	6 729 441	11 028 302
Mobilier de bureau	1 996 313	240 600	2 236 913	376 399	219 432	595 831	1 641 082
Climatiseurs	1 843 088	123 192	1 966 280	641 659	224 414	866 073	1 100 207
Mobilier de logement	700 000	0	700 000	78 224	70 000	148 224	551 776
AAI	0	566 920	566 920	0	29 973	29 973	536 947
Total des autres immobilisations corporelles	4 539 401	930 712	5 470 113	1 096 282	543 819	1 640 101	3 830 012
Total	83 096 764	56 187 272	139 284 036	40 090 195	15 112 876	55 203 071	84 080 965

c. Immobilisations financières

Le solde de ce poste, qui correspond à la valeur des cautionnements sur location immobilière de logements, n'a connu aucune variation en cours de période et s'est élevé au 31/12/2022 à 130 000 MRU.

d. Valeurs d'exploitation

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 4 123 419 MRU et 3 947 194 MRU ; soit une variation de 176 225 MRU.

Il correspond à la valeur des matières premières et autres approvisionnements en stock et se détaille comme suit :

Libellé	Montant 31/12/2022	Montant 31/12/2021	Variation
Fourniture entretien matériel de transport	1 024 023	1 976 508	-952 485
Fourniture d'atelier et de laboratoire	1 351 659	688 662	662 997
Petit outillage	350 980	459 860	-108 880
Produits d'entretien	71 189	37 518	33 671
Fourniture de bureau et administrative	447 818	784 646	-336 828
Autres matières et fournitures	877 750	0	877 750
Total	4 123 419	3 947 194	176 225

e. Valeurs réalisables à court terme et disponibles

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 180 301 172 MRU et 162 130 165 MRU ; soit une variation de 18 171 008 MRU et se détaille comme suit :

Libellé	Montant 31/12/2022	Montant 31/12/2021	Variation
Fournisseurs débiteurs	1 183 058	0	1 183 058
Clients et comptes rattachés	3 000	0	3 000
Personnel et comptes rattachés	1 029 387	0	1 029 387
Disponibilités	178 085 727	162 130 165	15 955 563
Total	180 301 172	162 130 165	18 171 008

⇒ Le solde du poste « Fournisseurs débiteurs », qui se chiffre à 1 183 058 MRU, a connu une variation encours de période de 1 183 058 MRU correspondant à une avance payé dans le cadre du marché n°0372/F/022/CPMP/MPME/2022.

⇒ Le solde du poste « Clients et comptes rattachés », qui se chiffre à 3 000 MRU, a connu une variation encours de période de 3 000 MRU correspondant au reliquat de la facture FA N°151/2022 dont le montant est 64 500 MRU et payé partiellement à hauteur de 61 500 MRU au 31/12/2022.

⇒ Le solde du poste « Personnel et comptes rattachés », qui se chiffre à 1 029 387 MRU, a connu une variation encours de période de 1 029 387 MRU correspondant au droit de licenciement d'une employé doublement débité sur le compte bancaire.

⇒ Le solde du poste « Disponibilités », qui se chiffre à 178 085 727 MRU, correspond au montant disponible au 31/12/2022 qui se détaillent comme suit :

Libellé	Montant
Compte du Trésor public	106 881 064
BAMIS	12 816 694
BPM	916 853
BCM-Devise USD	56 228 366
BAMIS REGIE MAADEN	5 125
BAMIS REGIE PROJET SELIBABI	-459
MAURIPOST	1 115 031
Caisse des menues-dépenses	42 083
Fonds en régie d'exploration et de recherche	80 970
Total	178 085 727

f. Comptes de régularisation et d'attente

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 98 226 MRU et 96 719 MRU ; soit une variation de 1 507 MRU. Il se détaille comme suit :

Libellé	Montant 31/12/2022	Montant 31/12/2021	Variation
Charges constatées d'avance	61 127	11 874	49 254
Compte d'attente et de régularisation	37 099	84 846	-47 747
Total	98 226	96 719	1 507

⇒ Le solde du poste « Charges constatées d'avance », qui se chiffre à 61 127 MRU correspond à la valeur des frais d'assurance payé d'avance au 31/12/2022.

⇒ Le solde du poste « Compte d'attente et de régularisation », qui se chiffre à 37 099 MRU, correspond à des reliquats de fonds à justifier qui se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Reliquat frais de mission à reverser	43 064
Versement non-identifié	-5 965
Total	37 099

g. Fond de dotation

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 327 597 539 MRU et 228 308 173 MRU ; soit une variation de 99 289 366 MRU correspondant au montant mobilisé par l'Etat en 2022 sous forme de fonds de dotation.

Il correspond à la valeur du fonds de dotation de l'ANARPAM et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
<i>Immobilisations transférées par l'OMRG</i>	50 031 914
<i>Amortissement des immobilisations transférées par l'OMRG</i>	-31 519 321
<i>Montant des fonds reversés</i>	103 374 001
<i>Solde de la caisse arrêté transférés par l'OMRG</i>	23 014
<i>Biens en magasin transférés par l'OMRG</i>	5 412
<i>Salaire personnel payé par l'Etat</i>	7 103 787
Sous-total au 31/12/2020	129 018 807
Subvention reçu de l'Etat en 2021	99 289 366
Subvention reçu de l'Etat en 2022	99 289 366
Total	327 597 539

h. Résultat de l'exercice

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à -89 384 935 MRU et 61 933 484 MRU ; soit une variation de -27 451 451 MRU.

Il correspond au résultat de l'exercice et se détaille comme suit :

Libellé	Montant 31/12/2022	Montant 31/12/2021	Variation
Résultat net de l'exercice	-61 933 484	-35 559 183	-26 374 301
Résultats nets des exercices antérieurs	-27 451 451	-26 374 301	-1 077 150
Total	-89 384 935	-61 933 484	-27 451 451

Le résultat de l'exercice 2022 qui se chiffre à -27 451 451 MRU s'évalue comme suit :

Libellé	Montant
Recettes de l'exercice	65 027 525
Recettes hors-exploitation de l'exercice	87 305 295
Charges d'exploitation de l'exercice	-179 784 271
Charges hors-exploitation de l'exercice	0
Résultat de l'exercice	-27 451 451

i. Dette à court terme

Le solde de ce poste au 31/12/2022 et au 31/12/2021, respectivement, à 12 440 385 MRU et 12 440 385 MRU ; soit une variation de 12 420 472 MRU. Il correspond aux montants des dettes fournisseurs et de l'ITS et des cotisations CNSS et CNAM à reverser et se détaille comme suit :

Libellé	Montant 31/12/2022	Montant 31/12/2021	Variation
Fournisseurs et comptes rattachés	129 047	3 032 908	-2 903 861
Etat et autres collectivités publiques	10 451 965	3 725 320	6 726 645
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	0	5 682 157	-5 682 157
Créditeurs divers	3 600	0	3 600
Total	10 584 612	12 440 385	-1 855 773

Le solde du compte fournisseur, qui se chiffre à 129 047 MRU, correspond au montant des factures de décembre payées après le 31/12/2022 et qui se détaille comme suit par fournisseur :

Libellé	Montant
Facture de SOMELEC Bureau - Electricité	27 943
Frais Chinguitel - Télécommunication	32 066
Frais de SOMELEC Domicile - Electricité	21 620
Frais de Mauritel - Télécommunication	12 547
Frais d'assurance	34 871
Total	129 047

Le solde du poste « Etat et autres collectivités publiques », qui se chiffre à 10 451 965 MRU, correspond au montant engagé et à payer au titre de l'exercice en 2022 et qui se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Retenue sur facture payée (IMF 3%)	2 431 301
Retenue sur facture payée (TVA)	7 841 648
Retenue d'IRF	65 500
Retenue de CF	84 815
Autres impôts et taxes retenus	28 700
Total	10 451 965

3. Détail des postes du compte de résultat

a. Comptes de charges

Le solde de ce poste, qui correspond au montant des charges de l'exercice, s'est élevé au 31/12/2022 à 179 784 271 MRU et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Fourniture entretien Mat-transport	1 616 315
Fourniture d'atelier et laboratoire	3 677 268
Produits d'entretien divers	268 244
Fourniture bureau et administrative	275 838
Total des Approvisionnements stockés	7 662 539
Variation de stocks de MP	-176 225
Total des Variations de stocks	-176 225
Eau-énergie non-stockable	928 488
Carburant et lubrifiant	4 272 633
Fourniture entretien Mat-transport	627 502
Petit outillage	54 742
Fourniture bureau et administrative	1 513 264
Vêtements de travail	997 750
Approvisionnement non-stocké	8 394 379
Total des Achats et variations de stocks	15 880 693
Location mobilière et immobilière	806 300
Location et charge locative diverse	806 300
Entretien/réparation construction	1 940 038
Entretien/réparation matériel d'exploitation	433 574
Entretien/réparation matériel de transport	1 056 835
Entretien/réparation matériel de Bureau & Informatique	3 770
Travaux d'entretien et réparation	3 434 216
Assurances transport	108 310
Primes d'assurance	108 310
Frais de formation d'accréditation	1 950 000
Traitement, test et analyse	629 700
Etudes et recherches	2 579 700
Colloque, séminaire et conférence	438 300
Colloque, séminaire et conférence	438 300
Total des Charges liées à l'investissement	7 366 826
Frais de transports	73 688
Transports	73 688
Voyages et déplacements	792 898

Missions	9 255 235
Réceptions	156 570
Déplacement, mission et réception	10 204 703
Frais postaux et télécommunications	1 215 298
Frais postaux et télécommunications	1 215 298
Honoraires sur prestation	8 483 400
Rémunération et honoraires	8 483 400
Publicité et promotion	1 918 444
Publication	5 000
Publicité, publication et promotion	1 923 444
Frais de tenue de compte	31 411
Services bancaires	31 411
Frais de conseils d'administration	12 017
Autres charges diverses	1 126 000
Charges diverses	1 138 017
Total des Charges externes liées à l'activité	23 069 961
Redevances pour logiciels	213 602
Autres redevances	91 200
Redevance concession, licence, etc.	304 802
Jeton présence des administrateurs	341 000
Avantages du PCA	840 000
Jetons de présence	1 181 000
Don, pourboire et subvention versés	393 400
Don, pourboire et subvention versés	393 400
Total des Charges et pertes diverses	1 879 202
Salaires et appointements	94 344 322
Main-d'œuvre occasionnelle	140 700
Congés payés	5 829 948
Primes et gratifications	727 000
Indemnité préavis et licenciement	1 796 469
Indemnités et avantage divers	253 600
Rémunérations du personnel	103 092 039
CNSS, part patronale	4 227 076
Charges sociales et de prévoyance	4 227 076
Médecine du travail	650 306
Soins médicaux et pharmacie	66 509
Caisse Nationale Retraite	4 464
CNAM, part patronale	5 008 987
Autres charges sociales	5 730 266
Frais de recyclage et de formation	2 203 000

Frais de recyclage et de formation	2 203 000
Total des Frais de personnel	115 252 381
Dotations aux amortissements	16 335 208
Dotations aux amortissements	16 335 208
Total des Dotations d'amortissement et provision	16 335 208
Total des charges	179 784 271
Charges hors-exploitation	0
Total général des charges	179 784 271

b. Comptes de produits

Le solde de ce poste, qui correspond au montant des charges de l'exercice, s'est élevé au 31/12/2022 à 152 332 820 MRU et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Pulvérisation	38 830
Préparation et analyse chimique	5 577 485
Préparation mixte	40 050
Autres prestations de laboratoire	1 320 400
Total des prestations de laboratoire	6 976 765
Mise à disposition de techniciens	4 454 000
Travaux de prospection	7 725 760
Location du matériel d'exploration	2 565 000
Autres prestations de géo-ressource	3 342 000
Total des prestations de géo-ressources	18 086 760
Total des recettes propres	25 063 525
Subvention TML-sa	36 300 000
Subvention SENI-sa	3 664 000
Subvention d'équilibre - ETAT	78 750 000
Autres produits et profits divers (DAO, etc.)	7 682 073
Gain de change	873 222
Total général des recettes	152 332 820