

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE

(CNSS)

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

FALL MOUHAMEDOUNE

MOHAMED OULD MOHAMED FALL

Mars 2017

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

- Opinion des commissaires aux comptes 1 à 2
- BILAN CNSS AU 31/12/2016 3 à 4
- COMPTE D'EXPLOITATION CONSOLIDE 5
- COMPTES D'EXPLOITATION GESTION 6 à 10
- NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES 11
- NOTES EXPLICATIVES 12 à 19

Document joint :

- Balance définitive

تقرير مفوضي الحسابات حول الحسابات الختامية للسنة المنتهية يوم 31 دجمبر 2016

تطبيقا لمأمورية مفوض الحسابات التي أوكلت إلينا بموجب المقرر رقم 0584/MEF/DTF/2016 بتاريخ 28 دجمبر 2016 ، نقدم لكم تقريرنا حول رقابة الحسابات الختامية للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي و المرفقة بهذا التقرير إضافة إلى التدقيقات و المعلومات المحددة التي ينص عليها القانون وذلك عن السنة المالية المنتهية يوم 31 دجمبر 2016.

لقد قمنا بتدقيق الحسابات السنوية عن طريق القيام بجميع الإجراءات التي رأيناها مفيدة وفقا لمعايير المهنة.

فيما يعنى الإيرادات تم تحصيل 6592 مليون أوقية في سنة 2016 من بينها 373 مليون أوقية من الإيرادات المختلفة (أساسا الإرباح المتأتية من سندات الخزينة العامة) مقارنة مع 6216 مليون أوقية في سنة 2015 أى بزيادة قدرها 376 مليون أوقية (+6.05%) وهو ماينم عن نسبة جيدة من التحصيل.

وقد تم صرف 3120 مليون أوقية كنفقات فنية مقارنة مع 2861 مليون أوقية في سنة 2015 أى بزيادة قدرها 259 مليون أوقية (+9.06%).

ومن المعلوم أن النفقات الفنية ذات طابع تبياني فحسب وهى لازمة التسديد.

أما النفقات الإدارية فقد بلغت 2162 مليون أوقية في سنة 2016 مقارنة مع 2157 مليون أوقية في سنة 2015 أى بزيادة خفيفة قدرها 5 ملايين أوقية(+0.23%).

وتجدر الإشارة إلى أن هذه النفقات تم صرفها بنسبة 96% مقارنة مع توقعات سنة 2016 البالغة 2252 مليون أوقية وهو ما يبين أن التوقعات لم يتم تجاوزها من طرف الإدارة العامة

وقد بلغ الناتج المتحصل عليه والمحال إلى احتياطي الأمان 1310 مليون أوقية مقارنة مع 1198 مليون أوقية سنة 2015 أى بزيادة قدرها 112 مليون أوقية (09.35%) وهو ما أدى إلى زيادة معتبرة لمستوى الاحتياطي الذي ارتفع من 11221 مليون أوقية في سنة 2015 إلى 12531 مليون أوقية في سنة 2016 .

وتجدر الإشارة إلى أن هذه النتائج تم الحصول عليها بالرغم من زيادة النفقات الفنية المذكورة آنفا بمبلغ 259 مليون أوقية مقارنة مع السنة المنصرمة.

نظرا إلى هذا الناتج المعتبر ينبغي تقديم التهاني الحارة إلى الإدارة العامة والعمال على العمل الذي قيم به.

ونلفت الانتباه إلى أن الديون الاجتماعية المستحقة على الدولة (1281 مليون أوقية) وتلك المتعلقة بالعلاجات الطبية (123 مليون أوقية) لم يتم تسديدها حتى الآن .

والأمر كذلك أيضا بالنسبة للأسهم التي كان يمتلكها الصندوق في شركة سوكوجيم

(31 800 000 أوقية) التي أحييت إلى الدولة ومبلغ 200 مليون أوقية ديناً على شركة موريتانيا للطيران الدولي (مايل) والتي انسحب الصندوق من رأس مالها يوم 16 فبراير 2014 .

و في رأينا ، نعتقد أن الحسابات الختامية كما هي مرفقة بهذا التقرير صحيحة ونزيهة وتعتبر بأمانة عن نتيجة العمليات للسنة المنصرمة وكذلك عن الوضعية المالية لأصول الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

انواكشوط في 17 مارس 2016

مفوضا الحسابات

محمد ولد محمد فال

فال محمدون

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

En exécution du mandat de commissaires aux comptes qui nous a été confié au titre de l'arrêté N° 0584/MEF/DTF/2016 du 28 décembre 2016 portant désignation des commissaires aux comptes des établissements publics et des sociétés à capitaux publics, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale tels qu'ils sont annexés au présent rapport ainsi que les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Nous avons procédé au contrôle des comptes annuels en effectuant toutes les diligences que nous avons jugées utiles selon les normes de la profession.

En ce qui concerne les recettes, l'institution a recouvré 6 592 millions d'ouguiya en 2016 dont 373 millions au titre de produits divers (principalement la rémunération des bons trésor) contre 6216 millions d'ouguiya en 2015 soit une augmentation de 376 millions (+6,05%) qui illustre un très bon taux de recouvrement

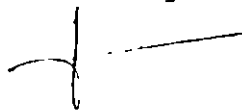
Les charges techniques ont été exécutées à hauteur de 3 120 millions d'ouguiya contre 2 861 millions d'ouguiya en 2015 soit une progression de 259 millions d'ouguiya (+ 9,06%). Le budget technique a un caractère indicatif puisqu'il s'agit de revenus dont le paiement est obligatoire et incompressible.

Les dépenses administratives se sont chiffrées quant à elles à 2 162 millions d'ouguiya en 2016 contre 2 157 millions en 2015 soit une légère augmentation de 5 millions d'ouguiya (+ 0,23%). Il faut noter que par rapport aux prévisions 2016 de 2 252 millions d'ouguiya, ces dépenses ont été exécutées à hauteur de 96% ce qui confirme que la direction générale s'est conformée aux inscriptions budgétées.

Le résultat réalisé au 31/12/2016 et affecté aux réserves de sécurité s'est chiffré à 1 310 millions d'ouguiya contre 1 198 millions d'ouguiya en 2015 soit une augmentation de 112 millions d'ouguiya (+ 09,35%), ce qui a permis d'améliorer sensiblement le niveau des réserves qui passent de 11 221 millions d'ouguiya en 2015 à 12 531 millions d'ouguiya en 2016.

Il faut faire observer que ce résultat a pu être réalisé en dépit de l'évolution des dépenses techniques susmentionnées qui ont augmenté de 259 millions d'ouguiya par rapport à l'exercice précédent.

Au regard du résultat louable obtenu, il y a lieu de féliciter la Direction Générale et le personnel de la CNSS pour le travail accompli.



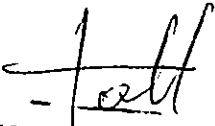
Nous devons faire observer toutefois que les créances sociales dues par l'Etat (1 281 millions d'ouguiya) et celles relatives aux soins de santé (123 millions d'ouguiya) lui incombant n'ont pas encore fait l'objet de règlement. C'est également le cas d'une créance de 31 800 000 UM résultant de la cession à l'Etat des actions que la CNSS détenait dans le capital de l'ex SOCOGIM et d'une autre de 200 millions d'ouguiya due par Mauritanian Airlines International « MAIL » dont l'institution s'est retirée du capital le 16 février 2014.

A notre avis, nous estimons que les comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière du patrimoine de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS) à la fin de l'exercice clos le 31 Décembre 2016.


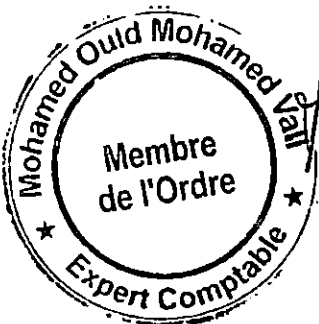
Nouakchott le 17 MAR 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

FALL MOUHAMEDOUNE


FALL MOUHAMEDOUNE
EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES
B.P 4 991 NOUAKCHOTT TEL 45 25 33 30

MOHAMED OULD MOHAMED FALL

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2016

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE CNSS : ACTIF	BRUT	AMORT.PROVIS	NET
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</u>			
Constructions	270 177 723,39	234 994 163,39	35 183 560,00
Agencement Aménagement	135 931 781,00	113 543 359,00	22 388 422,00
Matériel de transport	101 815 726,00	92 734 456,00	9 081 270,00
Matériel de bureau & informatique	252 700 495,40	111 327 160,77	141 373 334,63
Autres immobilisations corporelles	115 181 781,00	83 191 777,00	31 990 004,00
TOTAL	875 807 506,79	635 790 916,16	240 016 590,63
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>			28 394 616,00
Dépôts & cautionnements	680 616,00		
Particip. & titre immobilisés	27 714 000,00		
	28 394 616,00		
<u>VALEURS REALIS. ACT & DISPON.</u>			17 288 614 123,13
Avance sur salaires personnel	489 058 890,00		
Recouvrement cotisations	4 242 876 995,00		
Débiteurs divers	369 530 395,07		
Banques CCP Trésor	12 186 378 243,06		
Caisses	769 600,00		
TOTAL	17 288 614 123,13		
<u>COMPTES DE REGUL.& D'ATTENTE</u>			166 866 741,43
Produits à recevoir	156 721 968,43		
Comptes d'attente à régul.	10 144 773,00		
	166 866 741,43		
TOTAL GENERAL			17 723 892 071,19

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2016

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE CNSS : PASSIF	NET	TOTAUX PARTIELS
<u>FONDS DE ROULEMENT</u>		103 254 158,25
Participation Gestion des Risques Professionnels Participation Gestion des Prestations Familiales	33 713 133,25 69 541 025,00 ----- 103 254 158,25	
<u>RESERVES DE SECURITE</u>		6 212 340 641,44
Pensions : Risques Professionnels : Prestations Familiales :	2 507 086 457,76 3 568 365 513,93 136 888 669,75 ----- 6 212 340 641,44	
<u>REPORT A NOUVEAU DES EXCEDENTS</u>	5 906 336 898,44	5 906 336 898,44
<u>RESERVES D'EXPLOITATION</u>	310 287 330,18	10 287 330,18
<u>DETTES A COURT TERME</u>		5 025 800 888,35
Cotisations mises en recouvrement Créditeurs divers	4 242 876 995,00 782 923 893,35 ----- 5 025 800 888,35	
<u>COMPTES DE REGUL. & D'ATTENTE</u>		165 872 154,53
Crédits à régul Charges à payer	126 170 747,53 39 701 407,00 ----- 165 872 154,53	
TOTAL GENERAL	165 872 154,53	17 723 892 071,19

COMPTES D'EXPLOITATION CONSOLIDES : 2015- 2016 (en millions)

EXERCICES	2015	2016
PRODUITS		
Recettes de Cotisations	5 916	6219
Autres produits	300	373
TOTAL	6 216	6592
CHARGES		
Charges techniques	2 861	3120
Charges Administratives	2 157	2162
TOTAL	5 018	5282
Excédent à affecter aux réserves	+ 1 198	+ 1310

**CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
ETATS FINANCIERS 2016**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTES D'EXPLOITATION DES PENSIONS

G	COMPTE	INTITULE	SOLDE	
			DEBIT	CREDIT
	I_ PRODUITS			
		R. Cotisations		3 998 261 562,27
		Produits Comptes à Termes		116 691 659,14
		Total		4 114 953 221,41
	II_ CHARGES			
A	6000	Pension de Vieilleses	2 206 824 776,00	
A	6001	Pension de Vieilleses Anticip.	6 212 260,00	
A	6005	Allocations de Vieillesse	202 769 262,00	
A	6006	Allocations de Survivant	8 455 580,00	
A	60030	Pension de Veuves	167 311 861,00	
A	60031	Pensions d'Orphelins	106 558 167,00	
		Total Charges	2 698 131 906,00	
		Particip. Financ.dépenses administratives	873 263 587,74	
		Excédent à affecter aux Réserves	543 557 727,67	
		TOTAL GENERAL	4 114 953 221,41	

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
COMPTES D'EXPLOITATION DES RISQUES PROFESSIONNELS

G	COMPTE	INTITULE	SOLDE	
			DEBIT	CREDIT
	I_ PRODUITS			
		R. Cotisations		888 502 569,39
		Produits Comptes à Termes		190 502 838,28
		Total		1 079 005 407,67
	II_ CHARGES			
B	6000	Indemnités journalières	1 391 285,00	
B	6010	Frais médicaux et chirurgicaux	12 926 270,00	
B	6004	Allocations frais funéraires	140 000,00	
B	6012	Frais Pharmacie	520 230,00	
B	6015	Frais Orthopédie et prothèse	1 686 400,00	
B	6016	Frais de réadaptation	120 000,00	
B	6017	Frais transport victimes	521 480,00	
B	60010	Rente de base	89 679 228,00	
B	60020	Allocations d'incapacité	953 280,00	
B	60030	Rentes aux Conjoints	11 919 753,00	
B	60031	Rentes aux Orphelins	8 348 368,00	
B	60032	Rentes aux Ascendants	3 939 760,00	
		S/Total Charges	132 146 054,00	
		Particip financ dépenses administ	583 438 579,23	
		Total Charges	715 584 633,23	
		Excédent à affecter aux Réserves	363 420 774,44	
		Total Général	1 079 005 407,67	

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE

COMPTES D'EXPLOITATION DES PRESTAT° FAMILIALES

G	COMPTE	INTITULE	DEBIT	SOLDE	
				CREDIT	
	I_ PRODUITS				
		R. Cotisations		1 332 753 854,09	
		Prest, versées par autre organisme		581 326,47	
		Produit Comptes à Termes		8 103 149,53	
		Total		1 341 438 330,09	
	II_ CHARGES				
R	6003	Indemnités journalières Maternité	105 816 193,00		
R	60000	Allocations prénatales	1 517 880,00		
R	60010	Prime à la Naissance	1 191 780,00		
R	60020	Allocations Familiales	181 286 500,00		
		S/Total Charges	289 812 353,00		
		Particip Financ dépenses administ	648 054 612,36		
		Total Charges	937 866 965,36		
		Excédent à affecter aux Réserves & P et report à nouveau	403 571 364,73		
		Total Général	1 341 438 330,09		

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
COMPTES D'EXPLOITATION DES DEPENSES ADMINISTRAT.

G	COMPTE	INTITULE	SOLDE	
			DEBIT	CREDIT
	I_ PRODUITS			
		Profuits Divers		57 364 221,34
		Participation Pensions		873 263 587,74
		Participations Risques Profess.		583 438 579,23
		Participations Prestat.Familiales		648 054 612,36
		Total		2 162 121 000,67
	II_ CHARGES			
T	6025	Subv,diverses	51 868 370,00	
T	6111	Pneus	490 000,00	
T	6112	Produits d'entretien	6 077 300,00	
T	6113	Eau	6 359 710,00	
T	6120	Carburant	28 628 000,00	
T	6121	Electricité	17 538 835,00	
T	6122	Gaz	225 392,00	
T	6130	Pièces détachées pour véhicule	94 500,00	
T	614	Imprimés	2 091 000,00	
T	615	Textiles	246 000,00	
T	6190	Information et publication	12 891 000,00	
T	6192	Fournitures de bureau	10 421 717,00	
T	6195	Fournit.mécano.et Informatique	4 199 000,00	
T	6199	Vêtements professionnels	2 394 000,00	
T	61910	Indemnités forfait. de mission	26 990 000,00	
T	61912	Frais de réception	2 002 000,00	
T	620	Titres de transports de voyage	11 362 080,00	
T	621	Transport bagages & déménage.	994 000,00	
T	632	Entretien réparation véhicules	3 786 171,00	
T	6300	Entret. répar. immeubl/fact	24 332 393,00	
T	6301	Entret.répa.immeub/contrat	17 213 277,00	
T	6310	Entret.répar.matériel/fact	5 989 139,00	
T	6311	Entret.répar.matér/contrat	2 858 833,00	
T	6330	Téléphone	12 625 278,00	
T	6331	Timbres	488 000,00	
T	6332	Autres frais des P.T.T.	50 000,00	
T	6350	Locations d'immeubles	35 796 582,00	
T	6361	Sec.financier(frais bancaires)	2 734 369,20	
T	6390	Frais de Conseil et Assemblée	2 110 000,00	
T	6392	Sces rendus par autres org	2 985 000,00	
T	6393	Allocation d'Ammeblement	27 150 000,00	
T	63620	Honoraires d'avocat	5 740 000,00	
T	63621	Autres frais Juridiques	150 000,00	
T	63650	Honor commiss.aux cptes	1 800 000,00	

T	63651	Autres services comptables	1 500 000,00
T	63652	Assistance Technique	11 928 081,68
T	640	Prime d' Assurance	374 905,00
T	641	Cotisations diverses associat.	10 721 217,00
T	643	Charges exercice antérieur	13 432 463,13
T	649	Divers imprévus	6 329 900,00
T	659	Autres frais du personnel	13 329 500,00
T	6500	Traitements et salaires	683 195 127,00
T	6502	Sursalaires	68 230 698,00
T	6505	Allocations de congé	102 204 976,00
T	6510	Heures supplémentaires	4 699 762,00
T	6530	Indemnité de responsabilité	10 162 824,00
T	6531	Indemnité de logement	159 804 318,00
T	6532	Indemnité de fonction	46 527 115,00
T	6533	Indemnité Compensatrice	87 429 995,00
T	6534	Indemnité départ à la retraite	92 695 652,00
T	6536	Prime de Domesticité	1 006 868,00
T	6537	Indemnité d'éloignement	13 098 987,00
T	6539	Indemnité de représentativité	9 908 616,00
T	6540	Indemnité de Sujétion	6 135 028,00
T	6541	Prime de rendement	23 864 500,00
T	6542	Prime de technicité	8 506 405,00
T	6543	Prime de recouvrement,défect.	33 732 800,00
T	6544	Prime Encouragement Administrat	7 600 000,00
T	6545	Prime de transport	125 877 947,00
T	6546	Prime de panier	2 209 147,00
T	6547	Prime De Detection	959 120,00
T	6548	Prime de travaux dangereux	1 954 433,00
T	6549	Prime de Bilan	4 790 000,00
T	6550	Prime d'incita	2 080 000,00
T	6552	Prime de caisse	3 151 693,00
T	6556	Prime d'éclairage	12 299 000,00
T	6560	Cotisation de sécurité sociale	35 848 894,00
T	6561	Cotisation pour la SMT	5 515 216,00
T	6562	Cotisation Patronale CNAM	97 250 663,00
T	6563	Alloc.fam.des fonct.détachés	109 086,00
T	6570	Soins medic.hosp.du personnel	15 165 705,74
T	6590	Formation du personnel	11 368 757,55
T	6600	Impôts (I R C M)	31 529 764,69
T	680	Dotation aux Amortissements	64 909 889,68
Total Charges			2 162 121 000,67

NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES

1 Base d'établissement des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis sur la base des prescriptions du plan comptable mauritanien et des textes instituant le régime de sécurité sociale et définissant le fonctionnement et l'organisation financière et comptable des EPIC et notamment la CNSS.

2-1 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition .

2 1 1 Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire.

Constructions	20 ans
Agencement Aménagement des Constructions	5 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau	5 ans
Matériel de logement	5 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Mobilier de logement	5 ans

2 -2 Fonds de roulement

Il est institué pour chacune des branches de la sécurité sociale un fonds de roulement dont le niveau ne peut être inférieur à trois fois la moyenne mensuelle des dépenses de chaque branche au cours des trois derniers exercices.

2- 3 Réserves de sécurité.

Prestations familiales : La réserve de cette branche doit être égale au quart de ses dépenses cumulées des deux derniers exercices.

Risques professionnels : la réserve de cette branche doit être au moins égale à ses dépenses cumulées des deux derniers exercices.

Pensions : la réserve de cette branche doit être au moins égale à ses dépenses cumulées des trois derniers exercices.

2- 4 Cotisations et dépenses techniques

Les cotisations et les majorations appartiennent à l'exercice au cours duquel elles sont encaissées.

Les dépenses techniques appartiennent à l'exercice au cours duquel elles ont été ordonnancées. Celles concernant le dernier mois ou trimestre sont rattachées à l'exercice suivant.

NOTES EXPLICATIVES

D) ACTIF CNSS

1.1 Immobilisations Corporelles :

1.1.1 Constructions

N°CPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET
T 2200	Ancien Siège CNSS (NKC et NDB)	19 095 390,80	19 095 390,80	0,00
T 22 000	Nouv. Siège CNSS	86 579 901,86	86 579 901,86	0,00
T 2201	Immeubles habitation	14 340 898,00	14 340 898,00	0,00
T 2202	Imm. Habit.Socogim	7 983 984,00	7 983 984,00	0,00
T 2203	Immeubl.CNSS Aioun	4 800 000,00	4 780 000,00	20 000,00
T 2204	Immeubl.CNSS Kaédi Logt	4 900 000,00	4 880 945,00	19 055,00
T 2205	Immeubl.CNSS Zrte	7 000 000,00	6 893 056,00	106 944,00
T 2206	Immeubl. CNSS Atar	18 000 000,00	9 120 000,00	8 880 000,00
T2207	Imm CNSS Rosso	20 600 000,00	7 670 639,00	12 929 361,00
T 2208	Imm CNSS Kaédi Bureau	20 560 521,00	7 332 321,00	13 228 200,00
S 2203	Immeubl. Habitation	66 317 027,73	66 317 027,73	0,00
	TOTAUX	270 177 723,39	234 994 163,39	35 183 560,00

1.1 2 Agencement Aménagement des constructions :

N°CPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET
T 203	Agencement Améng Inst	135 931 781,00	113 543 359,00	22 388 422,00

1.1.3 Matériel de Transport :

N°CPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET
T 22 107	Matériel Transport	101 815 726,00	92 734 456,00	9 081 270,00

1.1 4 Matériel de Bureau et Informatique :

N°CPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET
T 22 100	Matériel de Bureau	15 782 957,00	11 423 510,00	4 359 447,00
T 22 105	Matériel Informatique	236 917 538,40	99 903 650,77	137 013 887,63
	TOTAUX	252 700 495,40	111 327 160,77	141 373 334,63

1.1.5 Autres Immobilisations Corporelles :

N°CPTES	INTITULES	BRUT	AMORTISSEMENT	NET
T 22 106	Mat.equip. Immeubles	39 552 840,00	33 579 586,00	5 973 254,00
T 22 110	Mobilier de Bureau	75 628 941,00	49 612 191,00	26 016 750,00
	TOTAUX	115 181 781,00	83 191 777,00	31 990 004,00

1.2 Immobilisations Financières:

1.2.1 Dépôts et Cautionnements :

T 257 Dépôts et cautionnements **680 616,00**

1.2.2 Participations et Titres Immobilisés :

	2015	2016
A 261 Participation SONIMEX	27 414 000,00	27 414 000,00
A 268 Participation MATIS SA	300 000,00	300 000,00
Total	27 714 000,00	27 714 000,00

Cette rubrique n'a pas connu de variation

1.3 Valeurs Réalisables ACT et Disponibles:

1.3.1 T 425 Avance sur salaires pl :	486 108 642,00
1 3 2 T 426 Avance 13 mois (reliquat) :	2 950 248,00
	489 058 890,00

1.3.3 Recouvrement Cotisations:

T 440 Débits mises en Recouvrement : **4 242 876 995,00**

Ce compte figure aussi au passif du bilan. En effet par mesure de prudence les cotisations et les majorations à recouvrer ne sont pas incorporées dans les produits de l'exercice en raison de la grande incertitude qui règne quant à leur possibilité de recouvrement, ce compte joue donc au passif un rôle analogue à celui d'une provision pour dépréciation.

Y sont comptabilisées les arriérés de cotisations des secteurs public et privé y compris l'Etat qui est redevable de 1 281 millions d'ouguiya du fait de la minoration de l'assiette de cotisation de ses auxiliaires et contractuels.

1.3.4 Débiteurs Divers :

T 4607 Cautionn. versés	3 739 945,00
T 4660 débiteurs divers	5 417,00
T 4662 Factures Santé ETAT	123 417 402,81
T 4664 (Dettes Etat Particip.Socogim)	31 800 000,00
T 4674 Débiteurs CNAM	5 985 942,26
T 4675 (Débiteurs MAIL)	200 000 000,00
T4676 (Débiteur ONMT)	4 581 688,00
	369 530 395,07

Cette rubrique comporte essentiellement : - Les créances Etat consécutives au traitement de malades pris en charge par lui (123 417 402,81) . - La cession à l'Etat de la participation de la CNSS au capital de l'ex SOCOGIM , absorbée par la nouvelle société ISKAN (31 800 000 UM)), - et une créance sur la société de transport aérien « MAIL » (200 millions d'ouguiya) la CNSS s'est retirée en 2014.

1.3.5 Produits à Recevoir

48020 Produits à recevoir : 156 721 968,43

Cette rubrique correspond aux produits 2014 et 2015 et 2016 dont l'ONMT est redevable à la CNSS (commission sur son recouvrement et arriérés de loyers).

1.3.6 Banques CCP Trésor :

T 563	TRESOR	1 031 862 900,35
T 565	CCP	88 815 791,39
T 5601	CHINGUITTY BK	18 504 211,52
T 5602	BNM	280 789 569,22
T 5603	B E A	37 196 957,46
T 5604	BCI	349 845 586,14
T 5605	ORABANK	53 339 482,69
T 5606	BMCI	194 622 550,76
T 5608	BAMIS	340 004 701,60
T 5609	GBM	129 317 495,31
T 5631	BCM	125 965 957,63
T5632	BONS TRESOR	8 600 000 000,00
T 5614	S G M	218 215 585,47
T5615	TIJARY BK	92 569 034,00
T 56015	B I M	42 486 161,56
T 56016	BPM	181 870 793,06
T 56017	MAURISBANK	138 041 730,00
T 56018	BMS	62 846 567,00
T56019	NBM	39 406 100,00
T 56011	CHING.BK NDB	3 371 801,00
T 56022	BNM ROSSO	5 752 020,90
T 56023	BNM ZRTE	6 045 108,63
T 56024	BNM SELIBABY	1 091 950,87
T 56025	BNM KAEDI	918 253,43
T 56026	BNM KIFFA	1 307 635,67
T 56027	BNM ATAR	474 321,00
T 56028	BNM NDB	16 355 932,09
T 56029	BNM/AIOUN	2 600 999,00
T 560200	BNM AKJOUJT	1 685 593,75
T 56030	BEA NDB	15 950 998,00
T 56031	BEA ROSSO	524 228,00
T 56040	BCI ZRTE	9 892 140,25
T 56041	BCI KAEDI	5 634 159,00
T 56042	BCI SELIB	543 084,50
T 56043	BCI KIFFA	1 224 624,00

T 56044 BCI AIOUN	3 654 215,00
T 56046 BCI AKJOUJT	2 861 252,00
T 56047 BCI ALEG	2 064 325,05
T 56050 ORABANK- NDB	2 269 145,00
T 56060 BMCI AIOUN	4 364 589,63
T 56061 BMCI NDB	7 854 285,06
T 56062 BMCI KAEDI	6 155 685,28
T 56063 BMCI KIFFA	1 537 696,19
T 56064 BMCI ZRTE	3 932 927,09
T 56066 BMCI ROSSO	285 693,00
T 56067 BMCI ATAR	39 178,00
T 56068 BMCI SELIBABY	597 640,03
T 56069 BMCI AKJOUJT	2 002 762,28
T 56080 BAMIS NDB	20 734 931,00
T 56081 BAMIS ATAR	1 648 945,27
T 56082 BAMIS ZTE	8 596 171,46
T 56083 BAMIS AKJOUJT	1 420 426,90
T 56140 SGM ZTE	1 543 499,57
T 56141 SGM SELIBABY	73 532,00
T 56150 ATTIJARI ZTE	1 643 389,00
T5650 MAURIPOST ATAR	1 503 660,00
T 5651 MAURIPOST AIOUN	4 513 343,00
T 5652 MAURIPOST KIFFA	2 245 859,00
T 5654 MAURIPOST AKJOUJT	2 291 129,00
T560180 BMS NDB	3 469 938,00

	12 186 378 243,06

1.3.7 Caisses :

T 5701 Caisse I	171 472,00
T 5702 Caisse II	200 787,00
T 5703 Caisse III	397 341,00

TOTAL	769 600,00

Cette rubrique correspond aux soldes comptables des caisses qui sont conformes aux soldes physiques.

1.4 Comptes d'Attente à Régulariser:

T 321 Stock fournit. Cons	:	6 244 773,00
T 408 Avance /consomm.	:	3 900 000,00

TOTAL = 10 144 773,00

Cette rubrique correspond à la variation des stocks et à diverses avances à régulariser l'exercice suivant.

TOTAL ACTIF : 17 723 892 071,19
--

II PASSIF CNSS

2.1 Réserves Légales :

2.1.1 Fonds de Roulement :

Le fonds de roulement commun à l'ensemble des branches de la sécurité sociale ne peut être inférieur à trois fois la moyenne mensuelle des dépenses de la CNSS au cours des trois derniers exercices.

	Gestion A	GESTION B	Gestion R
Dépenses 2014	2 246 408 891	135 070 542	286 937 621
Dépenses 2015	2 465 871 744	137 341 003	257 742 326
Dépenses 2016	2 698 131 906	132 146 054	289 812 353
	-----	-----	-----
TG	7 410 412 541	404 557 599	834 492 300
Fonds de Roulement 2015	00	33 891 746,08	69 530 968,25
A Réajuster		- 178 612,83	+ 10 056,75
Fonds de Roulement 2016	00	33 713 133,25	69 541 025,00

Le fonds de roulement 2015 se présente comme suit pour les risques professionnels ainsi que les prestations familiales et respecte le plancher requis.

A =	00
B =	33 713 133,25
R =	69 541 025,00

	103 254 158,25

2.1.2 Réserves de Sécurité :

Selon les dispositions légales les réserves de sécurité du régime de sécurité sociale doivent s'établir comme suit :

Pour les pensions au moins égales aux dépenses de cette branche au cours des trois derniers exercices

Pour les risques professionnels au moins égales au montant des dépenses de cette branche au cours des deux derniers exercices ;

Pour les prestations familiales égales au quart des dépenses de cette branche au cours des deux derniers exercices.

Présentation des réserves 2016 :

Excédent A :	1 416 821 315,41
Financement T -	873 263 587,74

Exc à affect réserves 2016	543 557 727,67
Réserves 2015 :	1 963 528 730,09

Réserves 2016=	<u>2 507 086 457,76</u>

Risques professionnels :

Excédent B =	946 859 353,67
Financement T -	583 438 579,23

Total	363 420 774,44 (à affecter aux réserves B)

Réserves 2016

Réserves 2015 :	3 204 766 126,66
Excédent 2016	363 420 774,44
Ajustement FR (2016)	+ 178 612,83

3 568 365 513,93

Le niveau requis (137 341 003+ 132 146 054= 269 487 057 UM) correspondant au cumul des dépenses des deux derniers exercices de la branche, est largement dépassé.

Prestations Familiales :

Excédent R =	1 051 625 977,09
Financement T -	648 054 612,36

Résult à affect aux résér et rept à nouv.=	403 571 364,73
Réajust réserves 2016 -	718 683,00
Réajustement FR 2016 -	10 056,75
Surplus réserves à affecter au Report à nouveau PF/R12 -	402 842 624,98

	00

Réserves 2016 : (136 169 986,75 + 718 683,00 = **136 888 669,75**)

Le niveau des réserves R2016 respecte le plancher requis, devant s'établir à : $(257\,742\,326 + 289\,812\,353 = 547\,554\,679) / 4 = 136\,888\,669,75$, soit le quart des dépenses de cette branche des deux derniers exercices.

Récapitulation des réserves de sécurité 2016 :

Réserves A :	2 507 086 457,76
Réserves B :	3 568 365 513,93
Réserves PF :	136 888 669,75

	6 212 340 641,44

Report à nouveau des PF 2016:

Report à nouveau 2015=	5 503 494 273,46
Dotations 2016=	402 842 624,98

	5 906 336 898,44

Le report à nouveau de R reçoit l'excédent de cette branche, après établissement de sa réserve légale qui est égale au 1/4 de ses dépenses des deux derniers exercices.

2.1.4 Réserves d'exploitation :

La réserve d'exploitation investie est égale au net des immobilisations de la gestion concernée

Réserves d'exploit invest 2015 =	263 623 714,31	
A réajuster avec résér circ T	- 23 607 123,68	

Réserves exploit investie 2016	240 016 590,63	correspond au net des
immob gestion T2016		
Réserves circ 2015	46 663 615,87	
Réajustement réserves investies T 2016 +	23 607 123,68	

Réserves Circu T 2015	70 270 739,55	

Récapitulation réserves d'exploitation :

Réserves d'exploitation investies T =	240 016 590,63
Réserves d'exploitation circul T =	70 270 739,55

Total Réserves d'exploitation	310 287 330,18

Les réserves d'exploitations sont conformes et couvrent le net des immobilisations.

2.2 Dettes à court terme :

2.2.1 créiteurs divers :

T 421 Av except.	=	385 333,00
T 4673 Créiteurs ONMT	=	770 853 904,35
T 43021 CNAM(Personnel)	=	593 110,00
T 43022 CNAM(pensionnés)	=	10 844 463,00
T430103 IMF =		247 083,00

		782 923 893,35

Cette rubrique correspond au reliquat des cotisations (2015- 2016) de la médecine du travail, encaissées par la CNSS pour le compte de l'ONMT ainsi que les prélèvements pensionnés en faveur de la CNAM à reverser.

2.3 Cotisations mises en recouvrement:

T 441 Crédits mises en recouvrement	=	4 242 876 995,00
-------------------------------------	---	-------------------------

Cette rubrique qui figure à l'actif et au passif du bilan correspond aux arriérés de cotisations de la CNSS.

2.4 Comptes de régularisation et d'Attente :

T 428 Retenues Mutuelle CNSS :	1 936 869,00
T 4311 Reliquat Financement Départ Volontaires :	66 819 946,00
T 4921 Recettes à identifier :	57 413 932,53

TOTAL	126 170 747,53

Cette rubrique comprend essentiellement deux comptes T 4311 : reliquat financement par l'Etat de la politique d'allègement des effectifs mise en œuvre par l'institution il y a quelques années ; T 4921 : versements à identifier.

2.5 Charges à payer:

T 4702 Autres charges à verser :	39 701 407,00
----------------------------------	----------------------

Cette rubrique correspond aux dépenses engagées au cours des exercices précédents et dont le paiement n'a pas encore été effectué.

TOTAL PASSIF : 17 723 892 071,19

Date d'édition : 17/03/2017

BALANCE GENERALE - DEFINITIVE - Page : 1

G COMPTE	I N T I T U L E	CUMUL DEBIT EXERC.PRECED.	CUMUL CREDIT EXERC.PRECED.	CUMUL DEBIT PERIODE	CUMUL CREDIT PERIODE	S O L D E	
						DEBIT	CREDIT
A 1111	Réserves de Sécurité Pensions	0,00	1.963.528.730,09	0,00	543.557.727,67		2.507.086.457,76
	Total S/Classe	0,00	1.963.528.730,09	0,00	543.557.727,67		
A 261	Participation à la SONIMEX	27.414.000,00	0,00	0,00	0,00	27.414.000,00	
A 268	Participation MATIS	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	
	Total S/Classe	27.714.000,00	0,00	0,00	0,00		
	CUMUL GESTION	27.714.000,00	1.963.528.730,09	0,00	543.557.727,67		
B 1111	Réserves de Sécurité R.B.	0,00	3.204.766.126,66	0,00	363.599.387,27		3.568.365.513,93
	Total S/Classe	0,00	3.204.766.126,66	0,00	363.599.387,27		
	CUMUL GESTION	0,00	3.204.766.126,66	0,00	363.599.387,27		
R 1111	Résér. Sécurité Prest. Famil.	0,00	136.169.986,75	0,00	718.683,00		136.888.669,75
	Total S/Classe	0,00	136.169.986,75	0,00	718.683,00		
R 120	Report à nouveau des excédents	0,00	5.503.494.273,46	0,00	402.842.624,98		5.906.336.898,44
	Total S/Classe	0,00	5.503.494.273,46	0,00	402.842.624,98		
	CUMUL GESTION	0,00	5.639.664.260,21	0,00	403.561.307,98		
T 11102	Fonds de roulement gestion B	0,00	33.891.746,08	178.612,83	0,00		33.713.133,25
T 11103	Fonds de roulement gestion R	0,00	69.530.968,25	0,00	10.056,75		69.541.025,00
T 11120	Réserves d'exploit. circulante	0,00	46.663.615,87	0,00	23.607.123,68		70.270.739,55
T 11122	Reserve d'Exploitation Investi	0,00	263.623.714,31	23.607.123,68	0,00		240.016.590,63
	Total S/Classe	0,00	413.710.044,51	23.785.736,51	23.617.180,43		
T* 203	Agencem. Aménagem. Installat.	145.408.401,00	0,00	10.833.380,00	20.310.000,00	135.931.781,00	
	Total S/Classe	145.408.401,00	0,00	10.833.380,00	20.310.000,00		
T 2200	Ancien Siège CNSS	19.095.390,80	0,00	0,00	0,00	19.095.390,80	
T 2201	Immeuble à usage d'habitation	14.340.898,00	0,00	0,00	0,00	14.340.898,00	
T 2202	Logements CNSS (Socogin RDB)	7.983.984,00	0,00	0,00	0,00	7.983.984,00	
T 2203	Immeuble CNSS Aioun	4.800.000,00	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00	
T 2204	Immeuble CNSS Kaedi	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	4.900.000,00	
T 2205	Acquisition Immeuble	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	
T 2206	Immeuble ATAR	18.000.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000.000,00	
T 2207	IMMEUBLE C N S S -ROSSO	20.600.000,00	0,00	0,00	0,00	20.600.000,00	
T 2208	AGENCE KAEDI BUREAU	20.560.521,00	0,00	0,00	0,00	20.560.521,00	
T 22000	Nouveau Siege CNSS	86.579.901,86	0,00	0,00	0,00	86.579.901,86	
T 22100	Matériel de bureau	14.042.957,00	0,00	2.440.000,00	700.000,00	15.782.957,00	
T 22105	Matériel informat.péri-inform.	251.257.538,40	0,00	0,00	14.340.000,00	236.917.538,40	
T 22106	Matériel d'équip.des immeubles	35.040.840,00	0,00	4.512.000,00	0,00	39.552.840,00	
T 22107	Matériel de transport	136.312.821,00	0,00	7.327.586,00	41.824.681,00	101.815.726,00	
T 22110	Mobilier de bureau	71.560.441,00	0,00	16.189.800,00	12.121.300,00	75.628.941,00	
	Total S/Classe	712.075.293,06	0,00	30.469.386,00	68.985.981,00		
T 257	Dépôts et Cautionnements	680.616,00	0,00	0,00	0,00	680.616,00	
	Total S/Classe	680.616,00	0,00	0,00	0,00		
T 2803	Amort. Agencem. Aménagem. Instal	0,00	127.131.102,00	20.310.000,00	6.722.257,00		113.543.359,00
T 28200	Amort. Ancien Siege CNSS	0,00	19.095.390,80	0,00	0,00		19.095.390,80

Date d'édition : 17/03/2017

BALANCE GENERALE - DEFINITIVE - Page : 2

G COMPTE	I N T I T U L E	CUMUL DEBIT EXERC. PRECED.	CUMUL CREDIT EXERC. PRECED.	CUMUL DEBIT PERIODE	CUMUL CREDIT PERIODE	S O L D E	
						DEBIT	CREDIT
T 28201	Amort.Immeubl. à usage Habit.	0,00	14.340.898,00	0,00	0,00		14.340.898,00
T 28202	Amort.Logem. CHSS(SOCCOIM NDB)	0,00	7.983.984,00	0,00	0,00		7.983.984,00
T 28203	Amort.Immeuble CHSS Aïoun	0,00	4.540.000,00	0,00	240.000,00		4.780.000,00
T 28204	Amort.Immeuble CHSS Kaedi	0,00	4.635.945,00	0,00	245.000,00		4.880.945,00
T 28205	Amort. Immeuble CHSS Zouératt	0,00	6.543.056,00	0,00	350.000,00		6.893.056,00
T 28206	Amortissement Immeuble Atar	0,00	8.220.000,00	0,00	900.000,00		9.120.000,00
T 28207	Amort.Immeuble CHSS-Rosso	0,00	6.640.639,00	0,00	1.030.000,00		7.670.639,00
T 28208	Amort.Immeuble Kaédi-Bureau	0,00	6.304.295,00	0,00	1.028.026,00		7.332.321,00
T 282000	Amortissement Nouveau Siège	0,00	86.579.901,86	0,00	0,00		86.579.901,86
T 282100	Amortissement Matériel Bureau	0,00	10.996.672,00	700.000,00	1.126.838,00		11.423.510,00
T 282105	Amort. Matér.Inform & péri-inf	0,00	74.260.447,09	14.340.000,00	39.983.203,68		99.903.650,77
T 282106	Amort. Matér.Equipem.Immeubles	0,00	31.809.392,00	0,00	1.770.194,00		33.579.586,00
T 282107	Amort. Matériel Transport	0,00	129.709.320,00	46.817.282,00	9.842.418,00		92.734.456,00
T 282110	Amort. Mobilier de bureau	0,00	55.068.937,00	12.121.300,00	6.664.554,00		49.612.191,00
	Total S/Classe	0,00	593.859.979,75	94.288.582,00	69.902.490,68		
T 321	Stock Matières Consommables	4.659.776,00	0,00	1.584.997,00	0,00	6.244.773,00	
	Total S/Classe	4.659.776,00	0,00	1.584.997,00	0,00		
T 408	Avance et Cpte/Comm d'Exploit	6.000.000,00	0,00	19.832.415,00	21.932.415,00	3.900.000,00	
	Total S/Classe	6.000.000,00	0,00	19.832.415,00	21.932.415,00		
T 421	AVANCE EXCEPTIONNELLE	0,00	385.333,00	0,00	0,00		385.333,00
T 425	Avance et Acompte au personnel	256.580.918,00	0,00	497.095.106,00	267.567.382,00	486.108.642,00	
T 426	Avance 13e mois 2015	71.539.393,00	0,00	77.778.181,00	146.367.326,00	2.950.248,00	
T 428	MUTUELLE CHSS	0,00	1.999.146,00	23.176.247,00	23.113.970,00		1.936.869,00
	Total S/Classe	328.120.311,00	2.384.479,00	598.049.534,00	437.048.678,00		
T 4311	DROIT DEPARTS VOLONTAIRES	0,00	66.819.946,00	0,00	0,00		66.819.946,00
T 43021	CNAM	0,00	593.110,00	0,00	0,00		593.110,00
T 43022	CNAM/PENSION	0,00	13.414.841,00	24.612.285,00	22.041.907,00		10.844.463,00
T 430103	I.M.F	0,00	0,00	4.190.365,58	4.437.448,58		247.083,00
	Total S/Classe	0,00	80.827.897,00	28.802.650,58	26.479.355,58		
T 440	Débit de mise en recouvrement	2.252.909.702,69	0,00	2.353.728.029,75	363.760.737,44	4.242.876.995,00	
T 441	Crédits de mises en recouvr.	0,00	2.252.909.702,69	363.760.737,44	2.353.728.029,75		4.242.876.995,00
	Total S/Classe	2.252.909.702,69	2.252.909.702,69	2.717.488.767,19	2.717.488.767,19		
T 4607	Dépôts et Cautionna. versés	3.739.945,00	0,00	0,00	0,00	3.739.945,00	
T 4660	Créditeurs Divers	5.417,00	0,00	0,00	0,00	5.417,00	
T 4662	Etat (factures santé)	123.417.402,81	0,00	0,00	0,00	123.417.402,81	
T 4664	DETTE SUR ISKAN/ ETAT-RIM	31.800.000,00	0,00	0,00	0,00	31.800.000,00	
T 4673	Créditeur ONMT	0,00	144.630.975,13	0,00	626.222.929,22		770.853.904,35
T 4674	DEBITEUR CNAM	10.816.353,00	0,00	6.499.048,26	11.329.459,00	5.985.942,26	

Date d'édition : 17/03/2017

BALANCE GENERALE - DEFINITIVE - Page : 3

G COMPTE	I N T I T U L E	CUMUL DEBIT EXERC.PRECED.	CUMUL CREDIT EXERC.PRECED.	CUMUL DEBIT PERIODE	CUMUL CREDIT PERIODE	S O L D E	
						DEBIT	CREDIT
T 4675	Débiteur MAIL	200.000.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	
T 4676	Débiteurs O N N T	4.581.688,00	0,00	0,00	0,00	4.581.688,00	
	Total S/Classe	374.360.895,81	144.630.975,13	6.499.048,26	637.552.388,22		
T 4702	Autres charges à verser /	0,00	15.393.160,00	10.325.700,00	34.633.947,00		39.701.407,00
	Total S/Classe /	0,00	15.393.160,00	10.325.700,00	34.633.947,00		
T 48020	Produits à percevoir	104.944.134,09	0,00	51.777.834,34	0,00	156.721.968,43	
	Total S/Classe	104.944.134,09	0,00	51.777.834,34	0,00		
T 4921	Autres recettes non identifiées	0,00	77.464.588,53	22.174.556,00	2.123.900,00		57.413.932,53
	Total S/Classe	0,00	77.464.588,53	22.174.556,00	2.123.900,00		
T 563	Trésor	1.093.375.735,14	0,00	1.928.800.271,79	1.990.313.106,58	1.031.862.900,35	
T 565	Mauripost	123.986.225,39	0,00	453.382.302,00	488.552.736,00	88.815.791,39	
T 5601	CHINGUITT BANK	15.292.583,50	0,00	180.260.632,80	177.049.004,78	18.504.211,52	
T 5602	B.N.M	174.515.213,83	0,00	862.429.512,44	756.155.157,05	280.789.569,22	
T 5603	B E A	112.066.482,92	0,00	182.470.644,54	257.340.170,00	37.196.957,46	
T 5604	B.C.I.	113.777.217,53	0,00	598.811.981,61	362.743.613,00	349.845.586,14	
T 5605	ORABANK	76.423.244,69	0,00	52.147.552,00	75.231.314,00	53.339.482,69	
T 5606	B.M.C.I.	145.088.682,04	0,00	1.205.050.990,92	1.155.517.122,20	194.622.550,76	
T 5608	B.A.M.I.S.	275.772.248,37	0,00	930.428.772,86	866.196.319,63	340.004.701,60	
T 5609	G.B.M.	70.919.108,31	0,00	278.033.170,00	219.634.783,00	129.317.495,31	
T 5614	S.G.M	150.829.864,95	0,00	685.393.960,76	618.008.240,24	218.215.585,47	
T 5615	ATTIJARI BANK	65.619.371,26	0,00	333.795.198,74	306.845.536,00	92.569.034,00	
T 5631	B C M	282.523.418,37	0,00	38.306.152.727,95	38.462.710.188,69	125.965.957,63	
T 5632	BONS DE TRESOR	7.200.000.000,00	0,00	78.400.000.000,00	77.000.000.000,00	8.600.000.000,00	
T 5650	Mauripost-Atar	1.574.654,00	0,00	0,00	70.394,00	1.503.660,00	
T 5651	Mauripost-Aioun	6.855.460,00	0,00	0,00	2.342.117,00	4.513.343,00	
T 5652	Mauripost-Kiffa	3.000.479,00	0,00	0,00	754.620,00	2.245.859,00	
T 5654	SMP-AKJOUJY	666.634,00	0,00	1.624.495,00	0,00	2.291.129,00	
T 56011	CH BANK NDB	11.160.759,00	0,00	0,00	7.788.958,00	3.371.801,00	
T 56015	B I M	24.769.113,00	0,00	36.560.700,56	18.843.652,00	42.486.161,56	
T 56016	B P M	92.315.362,88	0,00	245.955.312,18	156.399.882,00	181.870.793,06	
T 56017	Maurisbank	138.041.730,00	0,00	0,00	0,00	138.041.730,00	
T 56018	B M S	75.948.780,00	0,00	158.461.521,00	171.563.734,00	62.846.567,00	
T 56019	B B M	0,00	0,00	40.103.604,00	697.504,00	39.406.100,00	
T 56022	BNM ROSSO	5.366.912,58	0,00	385.108,32	0,00	5.752.020,90	
T 56023	BNM / ZITTE	6.488.472,63	0,00	1.196.833,00	1.640.197,00	6.045.108,63	
T 56024	BNM-Sélibaby	1.781.932,87	0,00	0,00	689.982,00	1.091.950,87	
T 56025	BNM KAEDI	7.868.685,43	0,00	0,00	6.950.432,00	918.253,43	
T 56026	B N M -KIFFA	1.460.822,67	0,00	0,00	153.187,00	1.307.635,67	

Date d'édition : 17/03/2017

BALANCE GENERALE - DEFINITIVE - Page : 4

G COMPTE	I N T I T U L E	CUMUL DEBIT EXERC.PRECED.	CUMUL CREDIT EXERC.PRECED.	CUMUL DEBIT PERIODE	CUMUL CREDIT PERIODE	S O L D E	
						DEBIT	CREDIT
T 56027	B N M-ATAR	2.339.870,00	0,00	412.395,00	2.277.944,00	474.321,00	
T 56028	B N M-NDB	16.705.978,09	0,00	0,00	350.046,00	16.355.932,09	
T 56029	BNM/Aioun	839.024,00	0,00	1.761.975,00	0,00	2.600.999,00	
T 56030	B E A / NOUADHIBOU	11.733.916,00	0,00	4.274.682,00	57.600,00	15.950.998,00	
T 56031	B E A/ROSSO	1.102.126,00	0,00	0,00	577.898,00	524.228,00	
T 56040	BCI ZRTTE	7.067.682,25	0,00	2.883.858,00	59.400,00	9.892.140,25	
T 56041	BCI KAEDI	5.230.274,00	0,00	403.885,00	0,00	5.634.159,00	
T 56042	B C I -Sélibaby	1.657.465,50	0,00	0,00	1.114.381,00	543.084,50	
T 56043	B C I-KIFFA	1.314.044,00	0,00	0,00	89.420,00	1.224.624,00	
T 56044	B C I-AIOUN	4.490.268,00	0,00	0,00	836.053,00	3.654.215,00	
T 56046	BCI-AKJOUJT	2.228.016,00	0,00	633.236,00	0,00	2.861.252,00	
T 56047	B C I-Aleg	0,00	0,00	2.064.325,05	0,00	2.064.325,05	
T 56050	ORABANK-Nouadhibou	2.546.317,00	0,00	132.580,00	409.752,00	2.269.145,00	
T 56060	BNCI AIOUN	5.164.596,63	0,00	0,00	800.007,00	4.364.589,63	
T 56061	BNCI NDB	9.677.557,06	0,00	247.479,00	2.070.751,00	7.854.285,06	
T 56062	BNCI / KAEDI	18.471.575,28	0,00	0,00	12.315.890,00	6.155.685,28	
T 56063	B M C I-KIFFA	0,00	290.234,31	1.940.400,00	112.469,50	1.537.696,19	
T 56064	BNCI-Zouérate	6.183.746,09	0,00	0,00	2.250.819,00	3.932.927,09	
T 56066	B M C I-Rosso	748.947,00	0,00	0,00	463.254,00	285.693,00	
T 56067	B M C I/Atar	1.999.017,00	0,00	0,00	1.959.839,00	39.178,00	
T 56068	B M C I-Sélibaby	1.950.474,03	0,00	0,00	1.352.834,00	597.640,03	
T 56069	BNCI-AKJOUJT	1.577.972,28	0,00	424.790,00	0,00	2.002.762,28	
T 56080	Banis-Nouadhibou	28.298.000,00	0,00	8.362.361,00	15.925.430,00	20.734.931,00	
T 56081	BANIS ATAR	2.767.951,27	0,00	57.600,00	1.176.606,00	1.648.945,27	
T 56082	BANIS/ZTE	10.114.521,46	0,00	0,00	1.518.350,00	8.596.171,46	
T 56083	BANIS-AKJOUJT	2.344.713,90	0,00	0,00	924.287,00	1.420.426,90	
T 56140	S G M-Zouérate	1.393.788,28	0,00	2.161.558,00	2.011.846,71	1.543.499,57	
T 56141	S G M-Sélibaby	2.596.878,00	0,00	288.390,00	2.811.736,00	73.532,00	
T 56150	Attijari-Zte	1.396.212,00	0,00	347.049,00	99.872,00	1.643.389,00	
T 560180	B M S-NDB	1.787.104,00	0,00	1.794.614,00	111.780,00	3.469.938,00	
T 560200	BNM-AKJOUJT	1.147.374,75	0,00	538.219,00	0,00	1.685.593,75	
	Total S/Classe	10.432.364.604,23	290.234,31	124.910.174.688,52	123.155.870.815,38		
T 5701	Caisse N°1	870.474,00	0,00	117.445.894,00	118.144.896,00	171.472,00	
T 5702	Caisse N°2	153.694,00	0,00	120.147.873,00	120.100.780,00	200.787,00	
T 5703	Caisse N°3	1.596.589,00	0,00	147.011.068,00	148.210.316,00	397.341,00	
	Total S/Classe	2.620.757,00	0,00	384.604.835,00	386.455.992,00		
	CUMUL GESTION	14.364.144.400,88	3.581.471.060,92	128.910.692.110,40	127.602.401.910,48		
	CUMUL GESTION	0,00	0,00	0,00	0,00		
S 2203	Immeubles à usage d'habitation	66.317.027,73	0,00	0,00	0,00	66.317.027,73	
	Total S/Classe	66.317.027,73	0,00	0,00	0,00		

Date d'édition : 17/03/2017

B A L A N C E G E N E R A L E - D E F I N I T I V E -Page : 5
=====

G COMPTE	I N T I T U L E	CUMUL DEBIT EXERC.PRECED.	CUMUL CREDIT EXERC.PRECED.	CUMUL DEBIT PERIODE	CUMUL CREDIT PERIODE	S O L D E	
						DEBIT	CREDIT
S 28203	Amort.Immeub. à usage Habit.	0,00	66.317.027,73	0,00	0,00		66.317.027,73
	Total S/Classe	0,00	66.317.027,73	0,00	0,00		
	CUMUL GESTION	66.317.027,73	66.317.027,73	0,00	0,00		
BALANCE						18.359.682.987,35	18.359.682.987,35