

TABLE DES MATIERES

I. INTRODUCTION GENERALE	1
II. ACTIF DU BILAN	1
III. PASSIF DU BILAN	3
IV. COMPTE DE RESULTAT	4
1. FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES	7
1.1. Frais de 1 ^{er} établissement	7
1.3. Logiciels	7
1 792 868 808	7
1 792 868 808	7
A.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7
A.2.1. Terrains	8
31 12 2024.....	8
31 12 2024..... ..	8
A.2.2. Immeubles.....	8
31 12 2024.....	8
31 12 2024.....	8
A.2.3. Installations de Production Electricité	8
A.2.4. Installations de Production Eau	9
A.2.5. Installations de distribution Electricité	9
A.2.7. Immobilisations	10
Diverses	10
A.2.8. Acquisition des immobilisations 2024.....	11
A.2.9 DETAIL DES IMMOBILISATIONS EN COURS	11
A.2.10 Amortissement au 31/12/2024	15
A.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16
A.3.1. Avances et acomptes	16
A.3.2 Prêts et autres créances à LMT	16
4 VALEUR D'EXPLOITATION :	16

9.2.2 Détail par Caisse	21
9.2.3 Solde des comptes Banques et Virements	23
9.3. Détail provisions des comptes financiers	23
B. 1.1. Fonds de dotation	24
B.2 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT 2024	25
B.3. PARTICIPATIONS AU COUT DE RACCORDEMENTS	26
B.9 AUTRES CREDITEURS.	33
4. ANALYSE DE L'EQUILIBRE FINANCIER	42
Fonds de Roulement Net (FRN)	42
Besoin en Fonds de Roulement	43
Trésorerie Nette	43

I. INTRODUCTION GENERALE

O. Généralités

Le rapport financier d'une entreprise présente une synthèse des documents comptables. Cela ne doit surtout pas être un document pour les spécialistes de la comptabilité ; au contraire, il doit pouvoir être compris par tous. C'est en d'autres termes attirer l'attention des lecteurs sur les points les plus importants de façon à permettre un débat entre le personnel, l'entreprise et les partenaires.

Le rapport financier est un outil de présentation des comptes de l'entreprise. Le Service Comptabilité doit le rendre le plus clair possible et ne conserver que les chiffres significatifs des documents comptables que sont le bilan, le compte de résultat et le tableau des Flux de Trésorerie. Il s'agit de bien souligner les postes des grandes masses du bilan les plus importants et de montrer les éventuelles évolutions.

La dernière partie du rapport financier peut mentionner des points de vigilance ou au contraire rassurer les administrateurs sur la situation financière de l'entreprise. Ce rapport financier est illustré par les documents comptables pour que toute personne intéressée puisse se faire une idée claire de la situation financière de l'entreprise.

I Information générale sur la Régie de Production et de distribution de l'Eau et de l'électricité « REGIDESO ».

1. Statut

La Régie de Production et de distribution de l'Eau et de l'Electricité, « REGIDESO » en cigne, est une société publique dotée de la personnalité juridique, administrative et financière. Elle a été créée par l'Ordonnance Législative n°b/113 du 12 juin 1962. La nouvelle société a repris les avoirs situés sur le territoire burundais de la Régie de Distribution d'Eau et de l'Electricité du Congo Belge et du Ruanda-Urundi. Elle est régie par la loi n°1/9 du 30 Mai 2011 portant Code des Sociétés Privées et à Participation Publique. Elle est placée sous la tutelle du Ministre ayant l'énergie dans ses attributions. Ses statuts ont été modifiés par le Décret n°100/164 du 5 Septembre 1997 portant harmonisation des statuts de la Régie de Production et de Distribution de l'Eau et de l'Electricité « REGIDESO. S.P » avec le Code des Sociétés Privées et Publiques.

1. Activités principales

La REGIDESO a pour mission le captage, le traitement et la distribution de l'Eau ; la production et la distribution de l'Electricité ainsi que la commercialisation de ces deux produits dans les centres urbains et quasi urbains du pays.

2. Présentation des Etats financiers de la REGIDESO exercice 2024 La REGIDESO est une entité faisant partie du champ d'application du Plan Comptable National Révisé du Burundi et présente ses états financiers qui comportent les documents suivants :

- Un bilan ;
- Un compte de résultat ;
- Un tableau des flux de trésorerie,
- Un tableau de passage aux soldes des comptes patrimoniaux ;

Un tableau de variation des capitaux propres ; Des notes précisant les règles et méthodes comptables utilisées toute en fournissant des compléments d'information liées à ces différents tableaux cités ci haut.

II. ACTIF DU BILAN

Libellé Rubrique	Brut	Amortissement/Provisions	Net N	Net N-1
Frais immobilisés	262.094.279	262.094.279	0	0
Logiciels	1.823.168.808	1.744.057.546	79.111.262	66.362.082
Immobilisations incorporelles Total	2.085.263.087	2.006.151.825	79.111.262	66.362.082
Immobilisations corporelles Total	357.388.481.918	150.217.235.247	207.171.246.671	207.351.125.693
Terrains	2.714.714.693	0	2.714.714.693	2.714.714.693
Installations Electriques Total	191.021.144.662	74.715.338.582	116.305.806.080	116.764.004.759
Production	27.133.073.641	15.528.956.854	11.604.116.787	12.360.293.196
Distribution	163.888.071.021	59.186.381.728	104.701.689.293	104.403.711.563
Installations Eau Total	130.947.003.196	52.000.745.312	78.946.257.884	77.963.254.303
Production	38.984.290.599	16.142.198.547	22.842.092.052	24.472.047.500
Distribution	91.962.712.597	35.858.546.765	56.104.165.832	53.491.206.803
Immeubles et constructions Total	13.520.107.737	7.144.802.596	6.375.305.141	6.887.390.142
Immeubles et constructions	13.520.107.737	7.144.802.596	6.375.305.141	6.887.390.142
Immobilisations diverses Total	19.185.511.630	16.356.348.757	2.829.162.873	3.021.761.796
Gros outillages & instruments	5.169.615.937	3.025.152.786	2.144.463.151	2.004.022.354
Mobilier	1.602.310.227	1.203.679.846	398.630.381	390.399.740
Matériel de Bureau	4.954.440.545	4.673.882.176	280.558.369	333.824.792
Matériel de transport	7.459.144.921	7.453.633.949	5.510.972	293.514.910
Immobilisations encours Total	914.522.762.048	392.420.283	914.130.341.765	958.722.048.412
Immobilisations encours	914.522.762.048	392.420.283	914.130.341.765	958.722.048.412
Immobilisations financières Total	2.636.641.822	0	2.636.641.822	2.417.824.112
Avances & acomptes sur command	365.581.822	0	365.581.822	46.764.112
Titres	2.271.060.000	0	2.271.060.000	2.371.060.000
Avance loyers	0	0	0	0
Les stocks Total	53.417.342.349	0	53.417.342.349	31.923.992.175
Matières et fournitures	28.542.144.234	0	28.542.144.234	17.659.005.374
Marchandises en cours de route	24.875.198.115	0	24.875.198.115	14.264.986.801
Valeurs réalisables à court terme Total	98.046.670.786	11.936.260.076	86.110.410.710	75.303.208.975
Clients	68.805.934.691	11.812.763.096	56.993.171.595	46.439.244.643
Etat débiteur	7.380.526.644	0	7.380.526.644	5.747.064.046
Autres débiteurs	21.860.209.451	123.496.980	21.736.712.471	23.116.900.286
Valeurs disponibles Total	90.293.110.277	201.156.933	90.091.953.344	55.348.232.096
Chèques à encaisser	0	0	0	0
Banques et CCP	88.620.179.802	201.156.933	88.419.022.869	53.672.494.291
Caisses	1.672.930.475	0	1.672.930.475	1.675.737.805
Total général	1.518.390.272.287	164.753.224.364	1.353.637.047.923	1.331.132.793.545

III. PASSIF DU BILAN

Libellé Rubrique	Net N	Net N-1
Fonds de dotation	55.451.361.914	55.451.361.914
Dotations à capitaliser	98.434.110.299	98.434.110.299
Dotations projet PAPP	10.812.149.033	10.812.149.033
Réserves légales	1.856.140.759	1.674.297.940
Réserves facultatives	25.132.369.829	22.225.884.726
Report à nouveau	0	0
Ecart de réévaluation	2.201.930.000	2.201.930.000
Produits & pertes omis les exercices antérieurs	-25.642.163.243	-26.636.122.076
Capitaux propres Total	168.245.898.591	164.163.611.836
Participation au coût de raccordement	77.061.961.732	71.452.749.051
Reprise pour quote-parts	-9.092.893.520	-9.092.893.520
Subventions	829.512.573.893	830.211.621.050
Subventions d'equipement recues Total	897.481.642.105	892.571.476.581
Caution des abonnés	1.535.522.176	1.533.003.176
Financement B.E.I au PHJIMU	186.573.217.599	186.573.217.599
Dettes a long & moyen terme Total	188.108.739.775	188.106.220.775
Autres provisions	4.547.609.374	4.547.609.374
Provisions pertes et charges Total	4.547.609.374	4.547.609.374
Fournisseurs	81.462.809.655	72.701.057.462
Etat créditeur	8.050.160.215	2.870.836.941
Autres créditeurs	905.398.895	580.841.414
Dettes a court terme Total	90.418.368.765	76.152.735.817
Compte de regularisation passif	857.552.191	1.952.282.783
Compte de regularisation passif Total	857.552.191	1.952.282.783
Résultat de l'exercice	3.977.237.122	3.638.856.379
Résultat de l'exercice Total	3.977.237.122	3.638.856.379
Total général	1.353.637.047.923	1.331.132.793.545

V. **TABLERAU DU COMPTE DE RESULTAT**

Libellé Rubrique	Net N	Net N-1
Ventes électricité	111.003.793.337	101.019.029.638
Ventes eau	23.487.597.262	22.468.409.251
Ventes travaux	12.432.107	2.206.166.128
Autoconsommation eau et électricité	662.538.082	1.450.380.658
PRODUCTION DE LA PERIODE Total	135.166.360.788	127.143.985.675
Coûts du matériel et fournitures	-95.791.946.813	-89.801.184.745
Transport consommé	-114.543.407	-75.334.099
Services extérieurs consommés	-11.252.257.159	-6.873.011.460
CONSOMMATION DE LA PERIODE Total	-107.158.747.379	-96.749.530.304
VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION Total	28.007.613.409	30.394.455.371
Charges et pertes diverses	-6.089.596.346	-9.451.583.145
Charges du personnel	-14.806.388.584	-12.483.712.623
Subvention d'exploitation	0	3.437.454.638
Produits et profits divers	6.681.244.049	3.546.612.446
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION Total	13.792.872.528	15.443.226.687
Intérêts créditeurs	2.280.558.088	1.038.913.121
Impôts et taxes	-1.374.067.764	-1.518.551.535
Intérêts débiteurs	0	-4.400.000
Dotations aux amortissements	-10.911.509.767	-11.619.740.969
Dividendes	189.384.037	299.409.075
RESULTAT NET D'IMPOT Total	3.977.237.122	3.638.856.379

Ce tableau rassemble tous les mouvements de l'exercice en affichant les situations des comptes de l'Actif et des comptes du Passif. Il affiche les diminutions et les augmentations de chaque Compte.

VI. TABLEAU DE PASSAGE DES COMPTES PATRIMONIAUX

LIBELLES	SITUATION D'OUVERTURE	DIMINUTION	AUGMENTATION	SITUATION FIN PERIODE	LIBELLES	SITUATION D'OUVERTURE	DIMINUTION	AUGMENTATION	SITUATION FIN PERIODE
Immobilisations incorporelles Total	66.362.082	17.550.820	30.300.000	79.111.262	Capitaux propres Total	167.797.468.215	13.171.445.526	13.619.875.902	168.245.898.591
Frais immobilisés	0	0	0	0	Fonds de dotation	55.451.361.914	0	0	55.451.361.914
Logiciels	66.362.082	17.550.820	30.300.000	79.111.262	Dotations à capitaliser	98.434.110.299	0	0	98.434.110.299
Immobilisations corporelles Total	2.714.714.693	0	0	2.714.714.693	Dotations projet PAPP	10.812.149.033	0	0	10.812.149.033
Terrains	2.714.714.693	0	0	2.714.714.693	Réserves légales	1.674.297.940	0	181.842.819	1.856.140.759
Distribution					Réserves facultatives	22.225.884.726	2.909.485.103	5.815.970.206	25.132.369.829
Installations Electriques Total	116.764.004.759	13.692.981.654	13.234.782.975	116.305.806.080	Report à nouveau	3.633.856.379	7.270.712.758	3.636.856.379	0
Production	12.360.293.196	756.176.409	0	11.604.116.787	Ecart de réévaluation	2.201.930.000	0	0	2.201.930.000
Distribution	104.403.711.563	12.936.805.245	13.234.782.975	104.701.689.293	Produits & pertes omis les exercices antérieurs	-26.636.122.076	2.991.247.665	3.985.206.498	-25.642.163.243
Installations Eau Total	77.963.254.303	9.288.366.152	10.271.369.733	78.946.257.884	Subventions d'équipement reçues Total	892.571.476.581	700.770.844	5.610.936.368	897.481.642.105
Production	24.472.047.500	1.629.955.448	0	22.842.092.052	Participation au coût de raccordement	71.452.749.051	1.723.687	5.610.936.368	77.061.961.732
Distribution	53.491.206.803	7.658.410.704	10.271.369.733	56.104.165.832	Reprise pour quote-parts	-9.092.893.520	0	0	-9.092.893.520
Immeubles et constructions Total	6.887.390.142	512.085.001	0	6.375.305.141	Subventions	830.211.621.050	699.047.157	0	829.512.573.893
Immeubles et constructions	6.887.390.142	512.085.001	0	6.375.305.141	Dettes à long & moyen terme Total	188.106.220.775	95.310.956	97.829.956	188.108.739.775
Immobilisations diverses Total	3.021.761.796	969.555.700	776.956.777	2.829.162.873	Caution des abonnés	1.533.003.176	95.310.956	97.829.956	1.535.522.176
Gros outillages & instruments	2.004.022.354	106.716.703	247.157.500	2.144.463.151	Financement B.E.I au PHIMU	186.573.217.599	0	0	186.573.217.599
Mobilier	390.399.740	147.503.293	155.733.934	398.630.381	Provisions pertes et charges Total	4.547.609.374	0	0	4.547.609.374
Matériel de Bureau	333.824.792	426.931.766	373.665.343	280.558.369	Autres provisions	4.547.609.374	0	0	4.547.609.374
Matériel de transport	293.514.910	288.403.938	400.000	5.510.972	Dettes à court terme Total	76.152.735.817	7.180.325.668.261	7.194.591.301.209	90.418.368.765
Immobilisations encours Total	958.722.048.412	1.042.664.691.475	998.072.984.828	914.130.341.765	Fournisseurs	72.701.057.462	2.954.008.170.078	2.962.769.922.271	81.462.809.655
Immobilisations encours	958.722.048.412	1.042.664.691.475	998.072.984.828	914.130.341.765	Etat créiteur	2.870.836.941	4.207.640.816.053	4.212.820.139.327	8.050.160.215
Immobilisations financières Total	2.417.824.112	11.757.224.853	11.976.042.563	2.636.641.822	Autres créiteurs	580.841.414	18.676.682.130	19.001.239.611	905.398.895
Avances & acomptes sur command	46.764.112	11.567.224.853	11.886.042.563	365.581.822	Compte de régularisation passif Total	1.952.282.783	2.303.760.819	1.209.030.227	857.552.191
Titres	2.371.060.000	100.000.000	0	2.271.060.000	Compte de régularisation passif	1.952.282.783	2.303.760.819	1.209.030.227	857.552.191
Avance loyers	0	90.000.000	90.000.000	0	Résultat de l'exercice Total	0	0	3.977.237.122	3.977.237.122
Les stocks Total	31.923.992.175	171.571.201.006	193.064.551.180	53.417.342.349	Résultat de l'exercice	0	0	3.977.237.122	3.977.237.122
Matières et fournitures	17.659.005.374	39.656.171.491	50.539.310.351	28.542.144.234					
Marchandises en cours de route	14.264.986.801	131.915.029.515	142.525.240.829	24.875.198.115					
Valeurs réalisables à court terme Total	75.303.208.975	27.648.177.349.038	27.658.984.550.773	86.110.410.710					
Clients	46.439.244.643	27.637.440.066.739	27.647.993.993.691	56.993.171.595					
Etat débiteur	5.747.064.046	4.956.746.561	6.590.209.159	7.380.526.644					
Autres débiteurs	23.116.900.286	5.780.535.738	4.400.347.923	21.736.712.471					
Valeurs disponibles Total	55.348.232.096	5.264.976.093.973	5.299.719.815.221	90.091.953.344					
Chèques à encaisser	0	0	0	0					
Banques et CCP	53.672.494.291	5.123.810.715.094	5.158.557.243.672	88.419.022.869					
Caisses	1.675.737.805	141.165.378.879	141.162.571.549	1.672.930.475					
Dettes à court terme Total									
Autres créiteurs									
Total général	1.331.132.793.545	34.163.627.099.672	34.186.131.354.050	1.353.637.047.923					

VII. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Libellés	Montants
Trésorerie nette au 1er janvier	55.348.232.096
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	
Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)	14.858.746.889
-Actif circulant HAO	-23.194.484.887
- Variation des stocks	-21.493.350.174
- Variation des créances	-1.094.730.592
+ Variation du passif circulant	25.571.887.252
Variation du BF lié aux activités opérationnelles	-20.210.678.401
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	-5.351.931.512
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements	
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles	-30.300.000
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles	33.877.626.722
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières	-188.817.710
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières	100.000.000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	33.658.509.012
+ Augmentations de capital par apports nouveaux	-3.633.856.379
+ Subventions d'investissement reçues	4.910.165.524
- Prélèvements sur le capital	4.082.286.755
Flux de trésorerie provenant des capitaux propres	5.358.595.900
Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers	
+ Autres dettes financières	2.519.000
Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers	2.519.000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	5.361.114.900
VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE	33.667.692.400
Trésorerie nette Fin de Période	88.248.229.794
Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N =	89.783.619.198

A. DETAIL DES POSTES D'ACTIF

A.1. FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES

Libellé	Valeurs brutes	Amortissements et Provisions	Valeurs nettes
Frais de 1er établissement	172 017 043	172 017 043	0
Frais pour gros entretien/plongeurs	90 077 236	90 077 236	0
Logiciels	1 823 168 808	1 744 057 546	79 111 262

TOTAL	2 085 263 087	2 006 151 825	79 111 262

1.Frais et valeurs incorporelles	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Valeurs brutes	2 054 963 087	2 085 263 087
Amortissements	1 988 601 005	2 006 151 825
	-----	-----
Valeurs nettes	66 362 082	79 111 262

1.1. Frais de 1er établissement **0** **0**

Il n'y a pas d'acquisition pour la période de 2024

1.2. Frais pour gros entretien **0** **0**

Il n'y a pas d'acquisition pour l'exercice 2024

1.3. Logiciels **1 792 868 808** **1 823 168 808**

Il y a eu acquisition pour l'exercice 2024 d'un logiciel pour 30 300 000 FBu

A.2.1. <u>Terrains</u>	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Valeur	2 714 714 693	2 714 714 693

Il n'y a pas d'acquisition pour l'exercice 2024

A.2.2. Immeubles 31.12.2023**31.12.2024**

	-----	-----
Valeurs brutes	13 519 727 737	13 520 107 737
Amortissements	6 632 337 595	7 144 802 596 8 338 919 281
	-----	-----
Montants nets	6 887 390 142	6 375 305 141

Il n'y a pas d'acquisition pour l'exercice 2024

A.2.3. Installations de Production Electricité

	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Valeurs brutes	27 133 073 641	27 133 073 641
Amortissements	14 772 780 445	15 528 956 854
	-----	-----
Montants nets	12 360 293 196	11 604 116 787

Il n'y a pas d'acquisition pour l'exercice 2024

A.2.4. Installations de Production Eau

	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Valeurs brutes	38 984 290 599	38 984 290 599
Amortissements	14 512 243 099	16 142 198 547
	-----	-----
Montants nets	24 472 047 500	22 842 092 052

Il n'y a pas d'acquisition pour l'exercice 2024

A.2.5. Installations de distribution Electricité

Montants bruts	158 866 889 307	163 888 071 021
Amortissements	54 463 177 744	59 186 381 728
	-----	-----
Montants nets	104 403 711 563	104 701 689 293

Il y a eu des acquisitions au cours de l'exercice 2024 pour un montant de **944 481 360 FBu**

Ci-dessous les détails :

- Compteurs abonnés :
530 192 798
- Raccordements abonnés :
414 288 562

A.2.6. Installations de distribution eau

	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Montants bruts	77 963 254 303	91 962 712 597
Amortissements	24 472 047 500	35 858 546 765
	-----	-----
Montants nets	53 491 206 803	56 104 165 832

Les acquisitions pour l'exercice 2024 portent sur :

- Conduites eau
59 675 400
- Borne Fontaine
49 384 600
- Compteurs eau abonnés
488 058 774
- Conduite raccordement EAU
740 889 371

TOTAL

1 338 008 145

A.2.7. Immobilisations Diverses

	31.12.2023	31.12.2024
	-----	-----
Montants bruts	18 738 032 287	19 220 359 119
Amortissements	15 716 270 491	16 356 348 757
	-----	-----
Montants nets	3 021 761 796	2 864 010 362

Il y a eu des acquisitions au cours de l'exercice 2023 pour un montant de **447 479 343**

FBu relatives à l'achat de l'outillage ; du mobilier ; équipements de bureau

ou de téléphonie et informatique

A.2.8. Acquisition des immobilisations 2024

<u>N°COMPTES</u>	<u>LIBELLES</u>	<u>MONTANTS</u>
1.204010	Logiciel & Licence	30 300 000
1.223130.ELE	Compteurs abonnés électricité	530 192 798
1.223140.ELE	Raccordements aériens électricité	414 288 562
1.224000.EAU	Moteurs pour pompes Eau	145 627 520
1.224009.EAU	Pompes eau	170 586 715
1.224020.EAU	Conduite distribution Eau	59 675 400
1.224030.EAU	Borne Fontaine	49 384 600
1.224050.EAU	Compteurs abonnés eau	488 058 774
1.224060.EAU	Conduites de raccordements eau	740 889 371
1.225000	Matériels et Outillages d'exploitation	210 300 000
1.225010	Mobilier	41 369 000
1.225011	Equipements de bureau	12 382 834
1.225020	Equipements de bureau téléphonie et informatique	218 274 998
TOTAL		

3 111 330 572

A.2.9 DETAIL DES IMMOBILISATIONS EN COURS 2024

Centre de coût	Libellé	Solde au 31/12/2023	Mouvements 2024	Solde au 31/12/2024
122501	Cellule Charroi et atelier	0	390 000	390 000
144110	Service Relations avec Clientèle	0	200 000	200 000

144510	Service Contrôle de Compteurs	0	540 000	540 000
156299	CAC Région EST	2 413 965	0	2 413 965
255110	Service Equipement EAU	123 700	630 000	753 700
256303	Centre NYANZA-LAC Eau	2 929 899	0	2 929 899
611500	Révision CHE Mugere	250 029 000	0	250 029 000
	Construction ligne 220 KV Rusumo-			
611701	Gitega	156 473 484 001	0	156 473 484 001
611812	Contre partie REGIDESO/PHJIMU	1 989 035 271	0	1 989 035 271
611813	Construction CHE JIJI Mulembwe	668 201 979 799	-43 719 564 700	624 482 415 099
A	Fonctionnement de l'UE	451 250 000	888 909 415	1 340 159 415
B	Actualisation Etude réhab.res.Buja	0	200 000 000	200 000 000
611 815	Projet SIG-SIG (Syst.Intégré de Gestion- Syst.d'Information)	182 712 383	15 462 025	198 174 408
A	Construction DATA CENTER	429 658 715	422 400	430 081 115
B	Recensement réseaux Eau et Électricité	45 630 900	9 689 400	55 320 300
C	Fonctionnement du Projet	82 153 115	19 299 012	101 452 127
D	Equipement inst. Centre appel	200 000	200 000	400 000
F	Accompagn. et renf. capacités	0	18 805 000	18 805 000
	Normalisation des écarts trouvés au recensement ISTEBU 20	86 703 093	3 363 998	87 463 093
611816	Programme de protection des revenus-Electricité	34 320 149	28 094 600	62 414 749
611818	Projet d'accès à l'Energie Phase 1 (36 localités/chefs-lieux)	10 474 786 917	0	10 474 786 917
611819	Électrification du centre de riposte contre COVID	327 540 333	0	327 540 333
611902	CHE Mpanda	3 727 200	0	3 727 200
	Construction de la Ligne 220 KV Kigoma-Butare-Ngozi	26 192 980 559	0	26 192 980 559
612626	Construction de la Ligne 220 KV Kamanyola-Bujumbura	60 304 133 453	-8 777 798 106	51 526 335 347
612917	Poste 30/15KV BRARUDI	381 900 895	0	381 900 895
618510	Projet ORIO	1 442 167 900	0	1 442 167 900
624602	PROSECEAU 3 et 4	100 000 000	200 000 000	300 000 000
627819	Aménagement du Bureau du Chef Région Sud	978 391 783	300 000	978 691 783
716816	Réhabilitation et constr. bureau Région Ouest	118 968 720	0	118 968 720
716817	Projet réduction des pertes	55 304 197	78 904 455	134 208 652
732509	Programme de protection des revenus	577 769 284	0	577 769 284
732510	Construction de la Clôture SP3	110 502 900	0	110 502 900
733556				

733557	Bornage pour la protection	0	100 000	100 000
746595	Construction d'une clôture de la parcelle RN1	120 527 952	0	120 527 952
746596	Réhabilitation bureau de la	8 130 000	8 130 000	8 130 000
746602	Construction des bureaux pour les points de vente	29 389 855	0	29 389 855
746608	Construction d'une clôture et réhabilitation maisonnettes au réservoir R10	66 065 598	0	66 065 598
746610	Construction Centre de Formation	600 000	616 528 840	617 128 840
746615	Construction de la clôture du centre Muramvya	38 148 000	160 000	38 308 000
746616	Construction Clôture Centre Mu	320 000	0	320 000
746617	Construction Clôture MABANDA	160 000	60 000	220 000
746619	Construction Clôture KAJAGA	0	60 000	60 000
746620	Construction Clôture MUSASA	60 000	0	60 000
746621	Constr.Batiment Archives DG	140 000	57 615 430	57 755 430
746622	Actualis.Etudes bâtiment Centr.F	0	80 000	80 000
748515	Recensement ISTEBU 2020	76 270 950	0	76 270 950
748517	Réévaluation des immobilisations	0	126 640 407	126 640 407
748522	Elaborer plan d'investissement	7 415 600	12 036 350	19 451 950
767511	Installation du système surveillance magasin	154 904	0	154 904
811500	Montage de la Chaudière BRARUDI	32 209 738	0	32 209 738
811587	Étude d'électrification et renforcement des réseaux MT et BT Bujumbura et Centres du pays	77 346 793	17 408 400	117 389 815
811588	Etude electr.et renf.MT-BT	565 711 312	6 381 200	572 092 512
813704	813704	143 429	0	143 429
823618	Acquisition des pièces de réchange	0	200 000	200 000
823619	Raccordement de la CHE KABU 16	0	34 251 000	34 251 000
823620	Finalisation Projet KABU 16	7 116 270 000	- 7 116 270 000	0
823903	Rehaussement des parois de la CHE Gikonge	2 824 051	0	2 824 051
853627	Réhabilitation ligne MT	109 596 148	96 992 850	206 588 998
875509	Électrification du Quartier de Kiyange/Buterere	712 318 500	0	712 318 500
875511	Electrification du quartier MUSAGA	249 569 400	0	249 569 400
875512	Electrification nouveau Palais Présidentiel	89 646 706	0	89 646 706
875516	Extensions BT dans la Mairie de Bujumbura	204 546 601	0	204 546 601

875518	Fourniture du matériel pour les projets d'extensions d'urgence	196 537 327	1 149 996	197 687 323
875636	Electrification du Quartier GATI	868 939	0	868 939
875642	Electrification de la commune Ruhororo	111 005 533	0	111 005 533
875759	Electrification de la Ville de Gitega	176 973 772	0	176 973 772
875760	Installation de l'Éclairage public BUJUMBURA	2 572 533 944	0	2 572 533 944
875777	Electrification Quartier Bwoga à Gitega	849 040 033	0	849 040 033
875778	Electrification Quartier Nyabututsi à Gitega	47 628 900	159 600	47 788 500
875779	Exécution des travaux des ext.	12 199 803	47 322 763	59 522 566
875845	Ext.Q. Bisekebuye/Matana	975 761	0	975 761
875900	Frais de dédouanement EL	1 218 157 573	1 204 795 384	2 422 952 957
875917	Ext.Hôpital de Muramvya	93 000	0	93 000
875923	Electrification de Rushubi/ Isale	453 510	0	453 510
875940	Electrification Centre Buringa	101 328 600	0	101 328 600
875941	Extension de Bugarama-Kibogoye	468 152 900	152 242 900	468 152 900
875942	Electrification villages KABU 16	0	10 090 000	10 090 000
875946	Electrification Butihinda KIRUNDO	0	14 170 000	14 170 000
875958	Electrification Q. Tenga	384 638 940	0	384 638 940
875959	Electrification du quartier Kanyosha-Busoro	139 018 692	0	139 018 692
875961	Electrification du centre Mugano en commune Giteranyi	224 018 667	0	224 018 667
875965	Electrification des quartiers	0	309 501 000	309 501 000
875966	Extens. du Q. Nyabugete (Phase 4)	33 394 000	400 000	33 794 000
875967	Extension au quartier Maramvya	23 145 796	0	23 145 796
875969	Acquisition matériel pour extens.	0	5 176 561 677	5 176 561 677
875970	Acquisition du matériel pour e	430 514 568	6 954	437 468 568
875971	Electrification du Q.Muyogo.M	5 820 000	0	5 820 000
875972	Electrification du Q.Nyaburunga	0	720 000	720 000
875973	Electrification MUTAMBARA	2 713 200	64 097 001	66 810 201
875974	Electrification au Q. Mubone	417 496 964	0	417 496 964
875975	Extension du Chef lieu de la Commune Bugabira	49 103 585	0	49 103 585
875978	Electrification et Adduction	24 800 000	0	24 800 000
875981	Electrification loc KAMESA	897 500	50 873 930	51 771 430
875990	Electrification Samwe RUGOMBO	0	4 365 000	4 365 000
876000	Electrification Swahili MUYINGA	0	400 000	400 000
886521	Raccordement MT KAYANZA	0	470 862	470 862

886600	Raccordement MT tout le pays	0	2 361 075 231	2 361 075 231
888503	Raccordement BT MUHA	0	19 143 721	19 143 721
888505	Raccordement BT NTAHANGWA	0	340 723	340 723
888506	Raccordement BT KAJAGA	0	338 509	338 509
888513	Raccordement BT NYANZA-LAC	0	3 127 062	3 127 062
888520	Raccordement BT KARUSI	0	313 929	313 929
888522	Raccordement BT NGOZI	0	5 260 321	5 260 321
888524	Raccordement BT KIRUNDO	0	1 197 330	1 197 330
888526	Raccordement BT MUYINGA	0	1 901 411	1 901 411
888544	Raccordement BT MURAMVYA	0	256 977	256 977
888739	Raccordement BT RUYIGI	0	412 662	412 662
888853	Raccordement BT BURURI	0	2 878 031	2 878 031
888854	Raccordement BT RUMONGE	0	23 943 327	23 943 327
888855	Raccordement BT MAKAMBA	0	14 766 098	14 766 098
	Atelier de Réparation des			
893924	Transformateurs	77 779 968	0	77 779 968
893929	Acquisition installation matériel	0	325 609 203	325 609 203
893930	Etudes dédoublement des CHE	0	127 468 619	127 468 619
911502	AEP Présidence	186 267	0	186 267
	Etude de renforc. Du réseau eau à			
	Bujumbura et centres de l'intérieur			
911503	du pays(forages)	236 281 684	23 905 998	260 187 682
911506	NA-Ajouter dans la DC	182 000	0	182 000
911507	Prospection et Construction de	1 049 600	12 654 400	13 704 000
913001	Maintenance des Forages	22 766 196	0	22 766 196
913002	Protection des sources d'Eau	18 126 844	0	18 126 844
	Réhabilitation du réseau Eau de			
913005	Bujumbura	114 547 203	7 303 000	121 850 203
913006	Réhabilitation des Réservoirs d'eau	6 340 000	0	6 340 000
	Renforcement des conduites			
914001	d'amenée d'eau	21 250 000	0	21 250 000
914501	Renforcement AEP Buhonga	176 708 285	0	176 708 285
914503	Renforcement AEP Misumba	36 376 140	49 694 000	86 070 140
914506	Réhabilitation du réseau gravitaire	37 550 000	0	37 550 000
942712	Construction Réservoir de stock	276 799 423	0	276 799 423
952501	AEP Palais Présidentiel	675 882 592	0	675 882 592
953515	Travaux de réhabilitation des	75 455 238	0	75 455 238
953516	Fourniture du matériel Hydraulique	0	100 000	100 000
953579	R2habilitation du réseau Eau B	24 610 000	0	24 610 000
	Accompagnement du Projet LV			
954614	WATSAN dans la ville de Ngozi	1 898 500	0	1 898 500
	Trav.de constr. d'une Stat.pompage à			
954630	côté R2500m3 à Ngozi et	774 553 700	0	774 553 700

	construction réservoir métallique surélevé			
	IMMO en cours renforcement AEP			
954701	Gitega/Rubamvyi	266 472 686	0	266 472 686
	Extension du Quartier de Gikungu			
955517	Rural	358 927 200	0	358 927 200
	Renforcement AEP Ruziba-Kizingwe-Bihara par sources			
955518	Mutambu	1 049 321 113	0	1 049 321 113
	Exécution des petites extensions			
955595	Nyabugete 1 à 3 Ruziba, Gahahe	6 119 500	0	6 119 500
955614	AEP de la Ville de Kayanza	2 200 800	0	2 200 800
	Extension du Quartier			
955629	Kirema/Kayanza	115 165 120	0	115 165 120
955676	AEP Kobero	547 024 121	0	547 024 121
955745	Extension Bwoga	186 000	0	186 000
955747	Extension Q, Sanzu	522 015 080	0	522 015 080
955748	Travaux Extension de Gitega	43 396 790	0	43 396 790
955749	Renforcement AEP Gitega	104 350 438	127 564 412	231 914 850
955840	Extension AEP Rumonge	836 002 021	0	836 002 021
	Electrification de la station			
955844	Makamba	149 005 057	0	149 005 057
	Extension des Quartiers de Kigwati et Gisuru			
955845		946 346 385	0	946 346 385
	Extension du Quartier de			
955928	Kigwati/Rugombo	2 440 225 108	0	2 440 225 108
	Renforcement AEP Muyinga et extensions en eau potable du centre			
955990	Kiremba	18 013 000	1 311 600	19 324 600
	Renforcement AEP Mwaro les			
955991	sources Bisha	1 847 200	0	1 847 200
955992	Extension du quartier KARERA	400 000	153 820 282	154 220 282
955993	Actualisation des réseaux EAU	361 714 400	720 000	362 434 400
955994	Fourniture du matériel Hydraulique	90 708 564	1 030 100 572	1 120 807 136
	Fourniture du matériel Hydraulique Régions et Bujumbura			
955995	(Kizingwe-Bihara-Nyabugete)	672 853 384	795 705 492	1 468 558 876
	Exécution des travaux de renforcement AEP des Q Nord de la ville de BUJUMBURA par sources			
955996	Maryazo	262 665 020	142 025 000	404 690 020
955997	Rentabilité du projet LV WATSAN	13 372 000	502 625 806	515 997 806
956601	Raccordement Eau à Karusi	65 667	0	65 667

956907	Raccordement Eau BUBANZA	0	6 617 508	
	Travaux d'interconnection du Palais			
985502	Présidentiel	1 212 256 367	0	1 212 256 367
	Construction des Bornes Fontaines			
986200	dans les différents centres du pays	17 059 340	76 339 725	93 399 065
986202	Extension Eau Potable Mwaro	55 218 099	0	55 218 099
	TOTAL	914 522 762 048	43 521 297 747	914 665 483 448
	PAIEMENTS PARTIELS			
	FOURNISSEURS	142 721 400	0	142 721 400
	TOTAL IMMOS EN COURS	958 044 059 795	- 43 521 297 747	914 522 762 048
	PROVISION Chaudière BRARUDI			(-) 392 420 283
	TOTAL IMMOS EN COURS			
	NET DES PROVISIONS			914 130 341 765

***Provision des immobilisations encours « CHAUDIERE BRARUDI » : 392 420 283 Fbu,**

A.2.10 Amortissement au 31/12/2024

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire et selon la durée de vie des immobilisations :

1° Les immeubles : de 20 à 50 ans

2° Les installations de production, de transport et de distribution d'électr. : de 20 à 50 ans

3° Les installations de production et de distribution d'eau : de 10 à 40 ans

4° Matériels et outillages d'exploitation : de 5 à 40 ans

5° Mobiliers et équipements de bureau : de 5 à 10 ans 6° Matériel de transport : 4 ans

7° Logiciels : 1 année.

NB : Le détail des amortissements est un tableau de plus de 10 000 lignes qui se trouve dans l'annexe 1.

A.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES : 2 636 641 822

Ce sont des avances versées à des tiers dans le cadre de l'acquisition des immobilisations ainsi que les actions que la REGIDESO détient à la BANCOBU.

A.3.2 Prêts et autres créances à LMT

3.2.1. Actions de la REGIDESO à la BANCOBU **2 271 060 000**

A.4 VALEUR D'EXPLOITATION 2024

Les valeurs d'exploitation sont essentiellement liées aux stocks de matières et fournitures.

1. Matières et Fournitures

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
Montants bruts	17 659 005 374	28 542 012 875
Provision	-	-
Montants Nets	17 659 005 374	28 542 012 875

Voici les mouvements intervenus sur le compte stock de matières et fournitures au cours de l'exercice 2024 :

1.1. Entrées en Stock

Stock initial au 31/12/2023	17 659 005 374
Achat locaux	10 851 849 191
Achat internationaux	19 738 403 549
Retour en magasin	- 42 281 754
Subvention d'exploitation	114 155 885
Ajustement d'inventaire	<u>24 840 785</u>
Total Entrées	30 686 967 656

1.2. Sorties en Stock

Sorties de Consommation	<u>-19 803 960 154</u>
Total Sorties	-19 803 960 154
D'où le solde Final au 31/12/2024	28 542 012 876

2. Stock en cours de route au 31/12/2024

2.1. Matériel Eau

38751264	Matériel AEP 50/F	GEM ORGING	1 387 517
38100021	Matériel adduction Eau	GITEGA	25 734 349
38150294	Twinox pour désinfection Eau		224 004 640
38150349	Tuyaux PVC Eau DCMP/159/T/2017		141 351 616
38150336	Tuyaux PVC Eau DCMP/244/F/2016	BESCO	58 120 089
38150353	Matériel Hydraulique	BECOGEC	8 852 554
38150741	Equipement Hydraulique		4 067 862
38150691	Groupe Motopompe de secours		988 865 567
38150783	Matériel Hyd.AEP Plaine IMBO		38 173 230
38150743	Equip.Hyd. Reseau Buja		36 640 303
38150744	Matériel Raccordement Eau		42 683 267
38555578	Matériel de raccordement Eau	ITRON	339 402 884
38111354	Matériel Hyd. DCMP/135/F/23-24	SN SOTICI	1 403 956 071
38112641	Matériel Hyd. DCMP/264/F/22-23	L1 IDROFOGLIA	2 543 569 688
38112642	Matériel Hyd. DCMP/264/F/22-23	L2 IDROFOGLIA	1 483 548 027
38113192	Matériel Hydraulique DCMP/319/F/L1-2-3	ASANTE	1 268 942 129
38114372	Matériel Hydraulique DCMP/437/F/2023-2024		667 217 808
38112624	Matériel Hydraulique DCMP/262/F/2023-2024		<u>985 905 986</u>

Total Matériel Eau**10 259 423 587****2.2. Matériel Electrique**

38150292	Compteur Prépaiement	NINGBON SAN	791 171
38150298	Matériel d'extension MT/BT Buja et Int.	ENSTO	28 969 713
38100029	Matériel d'extension MT/BT Buja	ENSTO	13 423 370
38150579	Transformateur + Accessoires		13 276 723
38751686	Batteries et Panneaux Solaires	GPT VEM	303 689 734
38150292	Cable unipolaires 12 KV	CONNECT AFRICA	206 583 558
38452892	Compteur Prépaiement + Accessoires		16 517 588
38150352	Matériel Ext. Réseaux Palais Présidentiel		1 221 386 178
38101100	Matériel El. d'exploitation	NINGBO	2 550 941 530
38150321	Renforcement Réseaux MT/BT		1 186 829 442
38453334	Matériel d'exploitation El. MT/BT Buja		28 026 731
38150277	Matériel Renforcement Extension	INTER EL. EXP	29 334 635
38112593	Matériel Electrique DCMP/259/F/L1-2		2 014 861 637
38113801	Matériel Electrique DCMP/380/F/L1		2 313 233 883
38112644	Matériel Electrique DCMP/2644/F/		2 305 001 989
38113064	Matériel Electrique DCMP/3064/F/		969 058 048
Total Matériel Electrique			14 685 473 957

2.3. Autres Equipements

38150300	Equipement Informatique		312 368 012
38150368	Pièce de Rechange	Joh Achelis	928 682 971
38100004	Outil traitement Information		712 558
38110000	TR		<u>122 964 616</u>
Total Autres Equipements			1 364 728 157

A. 5. CREANCES COMMERCIALES

Compte	Sous Compte	Description	Brut	Amortissement/Provisions	Net N
411000	ABO	Clients abonnées	53.542.938.179	0	53.542.938.179
	DIV	Clients Ventes Divers	320.118.289	0	320.118.289
	DRAC	Clients Demande Raccordement	5.428.100	0	5.428.100
	ETA	Clients Etalonnage	371.554.789	0	371.554.789
	FRAC	Clients Raccordement	1.948.675.422	0	1.948.675.422
	REB	Clients rebranchement	804.450.816	0	804.450.816
	TRA	Clients Travaux	0	0	0
415000		Clients Douteux	11.812.763.096	0	11.812.763.096
418010		Avance de raccord. au pers.	0	0	0
419900		FRAIS TRANS U ELECT	6.000	0	6.000
419910		FRAIS DE REBR.	0	0	0
491000		PROV.PR DEPREC.CPTES CLIENTS	0	11.812.763.096	-11.812.763.096
Total général			68.805.934.691	11.812.763.096	56.993.171.595

A. 6. PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES DEBITEURS **123 496 980**

Ex-agents REGIDESO	14 605 040
Bénéficiaires crédit BCB (Ex-agents pour qui l'assureur n'intervient pas	1 982 577
Ajustement Audit 2008 -2009	106 909 363
TOTAL PROVISION	123 496 980

A.7. AUTRES DÉBITEURS

Compte	Sous Compte	Description	Brut	Amortissement/Pro	Net N
422010		ACOMPTE SUR ACHAT CASH	60.000	0	60.000
422020		AVANCES AU PERSONNEL	120.174.428	0	120.174.428
422030		AVANCES SUR CAISSE AUTORISEE	320.000	0	320.000
422099		RETENUE TROP PERCUE	0	0	0
424060		AVANCE ANNUELLE 2014	7.688	0	7.688
424100		AVANCE ANNUELLE 2018	37.500	0	37.500
424101		AVANCE ANNUELLE 2019	165.002	0	165.002
424102		AVANCE ANNUELLE 2020	249.999	0	249.999
424103		AVANCE ANNUELLE 2021	0	0	0
424104		AVANCE ANNUELLE	0	0	0
424106		AVANCE ANNUELLE	0	0	0
424107		AVANCE ANNUELLE >=2022	499.755.718	0	499.755.718
424109		AVANCE ANNUELLE 2024	0	0	0
424380		AVANCES A.B.E.R	1.256.218	0	1.256.218
453000		FONDS DE PENSION	0	0	0
468100		DEBITEURS DIVERS	12.924.092.177	0	12.924.092.177
469110		AUTRES DEBITEURS DIVERS	8.214.880.453	0	8.214.880.453
469120		EX-AGENTS REGIDESO DEBITEURS	241.079.868	0	241.079.868
469220		AVANCES MEDICAMENTS	0	0	0
469240		PRET-MATERIEL AUTRES	0	0	0
496000		PROV.PR DEPREC.CPTES DEBITEU	0	315.366.580	-315.366.580
Total général			22.002.079.051	315.366.580	21.686.712.471

A. 8. ETAT DÉBITEUR

Compte	Sous Compte	Description	Brut	Amortissement/Provision	Net N
432010		TRESOR-IMPOTS SUR RESULTAT	3.026.615.540	0	3.026.615.540
432060		TVA payé sur Achat	426.948.971	0	426.948.971
432065		TVA PAYE SUR ACHAT 10%	2.515.170	0	2.515.170
432080		MANQUE A GAGN/ TVA PRORATA C.A	2.012.164.509	0	2.012.164.509
434000		AVANCES A L'ETAT	34.629.019	0	34.629.019
434100		GRATUITES FDN	1.225.921.232	0	1.225.921.232
434200		GRATUITES PNB	446.957.661	0	446.957.661
434300		TROP PAYE A L'ETAT	204.774.542	0	204.774.542
Total général			7.380.526.644	0	7.380.526.644

A.9. VALEURS DISPONIBLES

9.1. Dépôts à terme

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
BANCOBU	2 271 060 000	2 271 060 000
BCD BUJA	107 000 000	107 000 000
BHB	4 000 000 000	7 000 000 000
IBB		7 000 000 000
BNDE		4 500 000 000
BBCI		5 000 000 000
TOTAL	6 378 060 000	25 878 060 000

Compte	Sous Compte	Description	Brut	Amortissement/P rovisions	Net N
520010		PLACEMENTS	508.538.127	0	508.538.127
520020		BANQUE DE L'HABITAT DU BURUN	7.000.000.000	0	7.000.000.000
561102	01	B.R.B. BUJUMBURA 1132/005	4.850.262.386	0	4.850.262.386
	02	B.R.B. GITEGA 1151/005	28.224.953	0	28.224.953
	03	B.R.B. NGOZI 1152/002	220.005	0	220.005
	04	BRB 3320/195/ATASE	219.803.240	0	219.803.240
	05	BRB 1110/271ACHAT ELECTRICI	199.312.315	0	199.312.315
561103	01	B.C.B. BUJUMBURA	7.025.320.509	0	7.025.320.509
	02	BCB RUYIGI	205.037.191	0	205.037.191
	04	B.C. D	43.534.336	0	43.534.336
561104	01	BANCOBU 16328-32	15.680.174.452	0	15.680.174.452
	02	BANCOBU KAYANZA 40703-60	532.855.694	0	532.855.694
	03	BANCOBU KIRUNDO 21115-65	215.472.471	0	215.472.471
	04	BANCOBU CIBITOKI 60783-61	267.511.477	0	267.511.477

	05	BANCOBU MURAMVYA 30725-73	96.878.808	0	96.878.808
	06	BANCOBU MAKAMBA 70378-22	316.072.877	0	316.072.877
	07	BANCOBU GITEGA	510.702.497	0	510.702.497
	08	BANCOBU NGOZI	356.682.973	0	356.682.973
	09	BANCOBU MUYINGA	133.068.437	0	133.068.437
	10	BANCOBU NYANZA-LAC	44.919.693	0	44.919.693
	11	BANCOBU RUMONGE	149.440.123	0	149.440.123
	12	BANCOBU PAIEMENT EN LIGNE	2.143.446.638	0	2.143.446.638
561105	01	MERIDIEN BIAO BURUNDI BANK	456.294	0	456.294
561106	01	BANQUE BUR.DE COMMERCE ET IN	7.637.429.465	0	7.637.429.465
	06	B.R.B. KINAMA 1151/005	0	0	0
561107	01	BBCI BURURI	126.018.291	0	126.018.291
	02	BBCI MABANDA	15.714.785	0	15.714.785
	03	BBCI RUTANA	46.085.352	0	46.085.352
	04	B.B.C.I GITEGA	49.905.247	0	49.905.247
	05	B.B.C.I RUMONGE	10.000	0	10.000
561108	01	BANQUE POPULAIRE DU BURUNDI	12.762.638	0	12.762.638
	02	B.P.B RUYIGI	1.149.546	0	1.149.546
561109	01	CHEQUES POSTAUX BUJA SERIE Z	236.383.296	0	236.383.296
561110	01	BANQUE INTERBANK BURUNDI	1.779.553.911	0	1.779.553.911
	02	IBB BUBANZA	199.261.437	0	199.261.437
	03	IBB CANKUZO	157.184.217	0	157.184.217
	04	IBB MABAYI	51.426.976	0	51.426.976
	05	IBB RUYIGI	86.067.453	0	86.067.453
	06	IBB KIRUNDO	22.634.708	0	22.634.708
	07	I.B.B RUMONGE	100.689.095	0	100.689.095
	08	IBB NYANZA-LAC	26.996.556	0	26.996.556
	09	IBB PAIEMENT EN LIGNE	595.482.317	0	595.482.317
561111	01	BANQUE DE GESTION ET DE FINA	550.881.245	0	550.881.245
	02	BGF KAYANZA	244.632	0	244.632
	03	BGF MWARO	151.071.358	0	151.071.358
	04	BGF PAIEMENT EN LIGNE	6.223.051	0	6.223.051
561112	01	KENYA COMMERCIAL BANK	2.873.984.929	0	2.873.984.929
561113	01	DIAMOND TRUST BANK	415.577.896	0	415.577.896
561114	01	COOPEC BUKEYE	91.589.709	0	91.589.709
561116	01	COOPEC NYANZA LAC	5.100	0	5.100
561117	01	ECOBANK	3.093.417.701	0	3.093.417.701
561118	01	CRDB BANK	4.494.377.728	0	4.494.377.728
	02	CRDB PAIEMENT EN LIGNE	45.072.293	0	45.072.293

	03	CRDB -LUMI PAIEMENT EN LIGNE	1.594.548.291	0	1.594.548.291
561119	01	REGIE INTERESSEECRI"	46.856.255	0	46.856.255
561120	01	FINALEASE	7.976.200.894	0	7.976.200.894
	02	FINBANK PAIEMENT EN LIGNE	5.125.793.008	0	5.125.793.008
561121	01	REGIDESO/PNUD(BANCOBU)	84.540.894	0	84.540.894
569760		MUTEC	3.222.862	0	3.222.862
569770		BCAB	6.444.532.856	0	6.444.532.856
580010		DEPOTS EN ESPECES	-99.999	0	-99.999
580020		AUTRES VIREMENTS DE FONDS	3.949.448.313	0	3.949.448.313
590010		PROV.PR DEPREC.CPTES DISPONI	0	164 901 814	-164 901 814
Total général			88.620.179.802	164 901 814	88 455 277 988

9.2.2 Détail par Caisse

Compte	Sous Compte	Description	Brut	Amortissement/Provisions	Net N
570001	01	CAISSE DIGITALE BANCOBU	204.649.273	0	204.649.273
570002	01	CAISSE DIGITALE INTERBANK	14.267.564	0	14.267.564
570003	01	CAISSE DIGITALE FINBANK	68.613.952	0	68.613.952
570004	01	CAISSE DIGITALE BCAB	3.525.509	0	3.525.509
570007	01	CAISSE DIGITALE CRDB	466.921	0	466.921
570008	01	CAISSE DIGITALE BGF	62.648	0	62.648
570009	01	CAISSE CRDB-LUMICASH	16.748.279	0	16.748.279
571000	01	CAISSE DEPENSES DAF	-143.199	0	-143.199
	02	CAISSE DEP.REGION NORD	0	0	0
	03	CAISSE DEPENSES REGION SUD	0	0	0
	04	CAISSE DEPENSES REGION EST	0	0	0
	05	CAISSE DEPENSES REGION OUEST	-281.732	0	-281.732
572000	01	AVANCE REGICOM	2.018.703	0	2.018.703
		CAISSE 501 01	69.429.657	0	69.429.657
		CAISSE 502 01	41.775.806	0	41.775.806
		CAISSE 503 01	20.905.440	0	20.905.440
		CAISSE CASH POWER MAKAMBA	7.865.197	0	7.865.197
		CAISSE RECETTES	4.486.769	0	4.486.769
		CAISSE RECETTES 01	21.312.071	0	21.312.071
		CAISSE RECETTES BUJUMBURA	212.786.724	0	212.786.724
		CAISSE RECETTES CIBITOKÉ 01	10.862.983	0	10.862.983
	02	CAISSE 501 02	46.564.581	0	46.564.581
		CAISSE 502 02	45.309.001	0	45.309.001

		CAISSE 503 02	19.483.200	0	19.483.200
		CAISSE RECETTES BUJUMBURA	0	0	0
	03	CAISSE 501 03	8.446.576	0	8.446.576
		CAISSE 502 03	19.817.488	0	19.817.488
		CAISSE 503 03	19.886.954	0	19.886.954
		CAISSE RECETTES	5.417.652	0	5.417.652
	04	CAISSE 502 04	34.291.465	0	34.291.465
		CAISSE RECETTES	7.299.677	0	7.299.677
		CAISSE RECETTES NGOZI	1.487	0	1.487
	05	CAISSE 502 05	26.534.485	0	26.534.485
		CAISSE RECETTES CIBITOKÉ	59	0	59
	06	CAISSE 502 06	18.924.613	0	18.924.613
		CAISSE RECETTES	92	0	92
	07	CAISSE 502 07	31.825.285	0	31.825.285
		CAISSE RECETTES	6.181	0	6.181
	08	CAISSE 502 08	15.044.766	0	15.044.766
	09	CAISSE RECETTES nyanza	30.244.584	0	30.244.584
	10	CAISSE 502 10	14.152.768	0	14.152.768
	11	CAISSE 502 11	5.977.173	0	5.977.173
	12	CAISSE 502 12	9.849	0	9.849
	20	CAISSE Banque	0	0	0
573000		CAISSE.CASH POWER BURURI	18.651	0	18.651
	00	CAISSE CASH POWER KARUZI	56.615	0	56.615
		CAISSE CASH POWER MWARO	0	0	0
		CAISSE.CASH POWER CIBITOKÉ	63	0	63
	01	CAISSE CASH POWER BUJUMBURA	61.227.564	0	61.227.564
		CAISSE CASH POWER CANKUZO	71	0	71
		CAISSE CASH POWER GITEGA	10.752	0	10.752
		CAISSE CASH POWER MURAMVYA	6	0	6
		CAISSE CASH POWER MUZINDA	37.218	0	37.218
		CAISSE CASH POWER RUYIGI	1.508	0	1.508
		CAISSE.CASH POWER NYANZA-LAC	0	0	0
	02	CAISSE CASH POWER BUJUMBURA	364.032.909	0	364.032.909
		CAISSE CASH POWER NGOZI	0	0	0
	03	CAISSE CASH POWER KAYANZA	0	0	0
	04	CAISSE CASH POWER RUMONGE	29.080	0	29.080

		CAISSE.CASH POWER KIRUNDO	0	0	0
	05	CAISSE.CASH POWER MUYINGA	58.291	0	58.291
574000	05	CAISSE CHEF SCE ENCAISSEMENT	97	0	97
	06	CAISSE 1N.SYSTEME BUJA	198.630.640	0	198.630.640
		CAISSE BUJUMBURA	0	0	0
	07	CAISSE MURANVYA-	142	0	142
	08	CAISSE GITEGA	0	0	0
		CAISSE RUTANA	35	0	35
	10	CAISSE BUBANZA	1	0	1
	11	CAISSE KIRUNDO	12.748	0	12.748
	12	CAISSE MAKAMBA	526	0	526
	13	CAISSE CANKUZO	182	0	182
576300	00	CAISSE DE BURURI/MATANA	0	0	0
577200		CAISSE DE NGOZI KARUZI MUTAHNO	222.875	0	222.875
590010		PROVISION CAISSES		36 254 119	
Total général			1.672.930.475	36 254 119	1 636 676 356

9.3. Détail provisions des comptes financiers

Libellé	Solde comptable	Solde physique	Ecart
Caisse Recettes 1 Buja	14 026 879	120 458	13 906 421
Caisse Recettes 2 Buja	8 004 419	-	8 004 419
Caisse Recettes 3 Buja	242 408	-	242 408
Caisse Recettes Gitega	16 046 176	1 980 362	14 065 814
Caisse Recettes Ngozi	35 057	-	35 057
Caisse Pré-paiement	369 389	369 389	-
Sous Total caisses	38 724 328	2 470 209	36 254 119
		-	
B.C.D BUJUMBURA (compte courant)	43 534 336		43 534 336
B.C.D. BUJUMBURA (placement)		107 000 000	107 000 000
B.P.B. BUJUMBURA		12 762 638	12 762 638
B.P.B RUYIGI		1 149 546	1 149 546
M.B. B		456 294	456 294
Sous Total Banque			164 902 814
TOTALE PROVISION CAISSE			201 156 933

B. DETAIL DES POSTES DU PASSIF

<u>B.1. CAPITAUX PROPRES</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>
Fonds de Dotation	55 451 361 914	55 451 361 914
Dotations à capitaliser	109 246 259 332	109 246 259 332
Réserves légales	1 674 297 940	1 856 140 759
Réserves facultatives	22 225 884 726	25 132 369 829
Report à nouveau	0	0
Ecart de réévaluation	2 201 930 000	2 201 930 000
Produits ou pertes omis	(26 406 113 953)	(27 831 284 427)

B. 1.1. Fonds de dotation

Dans le cadre de la restructuration financière de la REGIDESO qui a eu lieu en 2008, le Gouvernement a accepté la compensation des dettes croisées entre la REGIDESO et l'Etat ainsi que la capitalisation de certains postes du bilan au 31/12/2007 détaillés comme suit :

- Situation au 01/01/2008	12 488 941 897
- Compensation des dettes croisées	(2 601 188 043)
- Reprise par l'Etat de la dette SINELAC	30 041 936 105
- Remise de la dette KFW	7 188 134 704
- Capitalisation de subventions d'équipement	8 394 515 201
- Capitalisation des dotations à capitaliser	8 863 325 866
- Annulation de déficit cumulé au 31/12/2006	(12 848 981 842)
- Ecriture de régularisation SINELAC	3 924 678 026
	55 451 361 914

B. 1.2. Dotation à capitaliser

Ce poste contient les éléments suivants :

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>
- Financement Banque Mondiale	46 184 890 450	46 184 890 450
- Emprunt KFW	186 691 219	186 691 219
- Financement GTZ	116 943 167	116 943 167
- Financement KFW	27 620 349 612	27 620 349 612
- Financement du gouvernement	403 394 451	403 394 451

- Ajustement Audit	2 997 202 943	2 997 202 943
- Projet Purse	30 514 566 361	30 514 566 361
- Projet efficacité énergétique	863 403 693	863 403 693
- Projet PAPP	358 817 436	358 817 436
	109 246 259 332	109 246 259 332

B.2. PARTICIPATIONS AU COUT DE RACCORDEMENTS

Ce poste inclut depuis le 1^{er} janvier 1988 les participations des clients aux coûts des raccordements. La REGIDESO a modifié le système d'enregistrement sur recommandations des auditeurs externes (TREUARBEIT). Avant ces coûts qui font l'objet des devis étaient considérés comme des ventes de travaux et se trouvaient donc dans les produits et non dans les comptes du bilan. Le motif invoqué pour ce changement est que les installations de raccordement restent la propriété de la REGIDESO et que le montant payé par le client correspond à une participation de sa part dans la mise à sa disposition de l'eau et de l'électricité.

L'évolution de ces comptes est la suivante :

<u>Année</u>	<u>Electricité</u>	<u>Eau</u>	<u>Total</u>
1988	67 969 084	37 390 604	105 359 688
1989	186 185 534	54 672 157	240 857 691
1990	134 585 672	60 495 690	195 081 362
1991	170 143 354	47 890 695	218 034 049
1992	185 064 941	44 303 744	229 368 685
1993	130 368 188	60 439 006	190 807 194
1994	62 743 695	21 911 296	84 654 991
1995	36 412 408	7 506 244	43 918 652
1996	80 792 951	24 991 321	105 784 272
1998	218 121 778	90 078 734	308 200 512
1999	428 105 952	111 425 785	539 531 737
2000	280 783 454	76 653 808	357 437 262
2001	431 205 596	93 282 081	524 487 677
2002	289 977 497	131 454 551	421 432 045
2003	367 059 197	108 320 923	475 380 120
2004	345 301 165	229 882 830	575 183 995
2005	875 343 488	216 087 498	1 289 386 179
2006	1 067 763 472	562 488 016	1 630 251 488

2007	1 159 353 580	543 135 359	1 702 488 939
2008	1 266 078 786	392 047 810	1 658 126 596
2009	2 308 519 403	803 525 038	3 112 044 441
2010	2 227 530 371	819 374 542	3 046 904 913
2011	2 921 242 177	1 390 120 643	4 311 362 820
2012	1 821 132 931	1 155 792 039	2 976 924 970
2013	2 606 377 108	1 601 183 084	4 207 560 192
2014	1 871 897 002	1 087 308 757	2 959 205 759
2015	1 912 257 955	3 575 174 582	5 487 432 537
2016	1 057 574 390	1 949 147 848	3 006 722 238
2017	1 647 076 297	1 614 459 038	3 261 535 335
2018	437 228 979	66 067 425	991 296 404
2019	816 217 504	2 122 079 803	2 938 297 307
2020	2 245 807 057	2 331 334 489	4 577 141 546
2021	4 507 355 131	2 895 137 913	7 402 493 044
2022	3 468 815 658	465 836 150	3 934 651 808
2023	5 466 579 525	1 223 232 887	6 689 812 412
2024	8 334 288 763	4 198 576 802	12 532 865 565

B.3 DETTE A LONG ET MOYEN TERME

188 106 220 775

4.1. CAUTIONS DES ABONNES

1 533 003 176

4.2. Financement B.E.I au PHJIMU

186 573 217 599

B.4 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT 2024

TYPE D'INVESTISSEMENT	MONTANT D'INVESTISS	DUREE DE VIE	DOTATION ANNUELLE	CUMUL AMORTIS	DES VALEUR RESIDUELLE
AEP Gatumba (CICR)	450 000 000	2010-2039	15 000 000	165 000 000	285 000 000
SP Mutaho (CICR)	33 766 381	2010-2039	1 125 546	12 381 006	21 385 375
AEP Rumonge (CICR)	700 000 000	2010-2039	23 333 333	256 666 666	443 333 334
Ligne Makebuko (PRADECS)	106 028 880	2010-2039	3 534 296	38 877 256	67 151 624
Ligne Commune ITABA (PRADECS)	96 961 400	2010-2039	3 232 047	35 552 514	61 408 886
Turbine Pompe Mugere (Chine)	95 768 040	2012-2041	3 192 268	31 922 680	63 845 360
Ligne MUDUBUGU (USA)	225 069 869	2012-2031	11 253 493	112 534 934	112 534 935
Conduite de refoulement (BAD)	1 987 877 961	2012-2036	79 515 118	795 151 184	1 192 726 777
Pompe SP3-R8 + Armoires	188 067 199	2012-2031	6 268 907	62 689 067	125 378 132
Réservoir	2 280 820 820	2012-2061	45 616 416	456 164 163	1 824 656 657

Maisonnettes	344 612 324	2012-2031	17 230 616	172 306 162	172 306 162
Immeubles bureau R8	132 568 110	2012-2031	6 628 406	66 284 056	66 284 054
Ligne 10 Kv poste Sud	890 130 681	2012-2051	22 253 267	222 532 670	667 598 011
Ligne 30Kv poste NO-RN1	126 802 674	2012-2051	3 170 067	31 700 669	95 102 005
Ligne 30Kv SNELENO	941 203 361	2012-2051	23 530 084	235 300 840	705 902 521
Ligne 10 Kv N-Ouest	2 195 530 055	2012-2051	54 888 251	548 882 513	1 646 647 542
Poste Sud	2 066 714 957	2012-2051	51 667 874	516 678 739	1 530 036 218
Ligne M.T Ext.Buterere	1 584 532 053	2012-2051	39 613 301	396 133 013	1 188 399 040
Extension Mirango	1 001 164 360	2012-2031	50 058 218	500 582 180	500 636 180
Extension TABA	217 221 095	2012-2031	10 861 055	108 610 548	108 610 547
Extension GITURO	551 325 468	2012-2031	27 566 273	275 662 733	275 662 735
Extension CARAMA	1 472 475 691	2012-2031	73 623 785	736 237 846	736 237 845
AEP Mabanda (CICR)	450 000 000	2013-2032	22 500 000	225 000 000	225 000 000
AEP Muyinga (ODEDIM)	529 304 475	2013-2032	26 465 224	238 187 014	291 117 461
CHE Buhiga (Gvt)	2 152 824 600	2013-2042	71 760 820	645 847 380	1 506 979 220
Raccordements Hop. Karuzi (Gvt)	33 611 633	2013-2032	1 680 582	15 125 236	18 486 397
Raccordements Palais Présidentiel	67 058 194	2013-2032	3 352 910	30 176 188	36 882 006
Equipement informatique PHJMU	26 643 656	2017-2023	0	26 643 656	0
Mobilier PHJMU	1 250 000	2017-2026	125 000	750 000	500 000
TOTAL	20 949 333 937		699 047 157	6 959 580 913	13 989 753 024

S/Total subvention Eau 221 505 126

S/Total subvention El 390 209 446

S/Total subvention Autres 87 332 585

B.5. PROVISIONS POUR PERTES ET CHARGES

4 547 609 374

Provisions pour indemnités de retraite	1 145 593 500
Provisions pour litiges judiciaires	2 155 625 300
Provisions pour congés payés	301 933 977
Ajustement audit 2010-2011	777 137 922
Provisions pour différence de change	167 318 675

B.6. FOURNISSEURS

B.6.1. FOURNISSEURS LOCAUX

NON DU FOURNISSEUR	N° COMPTE FOURNISSEURS	N° DOCUMENT PV
DAVID'S COMPANY	402833	54.516.000
ALPHA CD TECHNOLOGY	401521	30.385.000
GARAGE MAXI SERVICE	401661	5.613.260
BUTEPRI	20004216	116.651.076
HAND-JO COMPANY	20751462	38.385.990
GARAGE CITY MOTORS	401663	35.400.000
FER AL	400101	28.859.862

ITRACOM GARAGE	402363	21.759.200
DANI COMPANY	401711	52.664.928
ECOGETEB	20004218	54.765.600
JOURNAL LE RENOUVEAU	401268	94.147
HAREL MALLAC	402455	6.840.000
SOTRAV	20882001	31.857.300
BURYOHE G COMPANY	2004167	22.194.660
B.ACO.GE	402341	5.778.888
ULINZI KAZI COMPANY	402449	28.009.800
P.MAGNUS NYANDWI	20759043	10.248.105
MHBUCO	40102638	43.776.000
Q.M.B	20007966	76.554.420
NEW AGENA HOTEL	402114	1.874.400
GARAGE MECA SOUDURE	400744	2.656.200
ECOGEJ	402832	56.931.600
NDUWAYO SALVATOR	402223	7.199.040
SOGELPRO	20809876	32.400.000
ESECF	20807341	13.080.000
GARAGE AUTO KINGS	20011668	3.888.000
SAVIMA COMPANY	20852894	11.692.800
GARAGE SOTRACO	20004246	6.240.000
MSB	20011695	84.000.000
SONEJABU	20801446	12.964.800
BYCO	402287	1.907.712
ETOILE COMPANY	20012245	52.440.000
SOFETRAD	20881986	2.880.000
LA FORCE	20782207	10.944.000
AFS	402380	1.982.400
BEST OUT LOOK HOTEL	401977	13.228.440
ALCHEM INDUSTRIE	400691	24.200.975
CHIMIO	402259	28.759.250
UNIDIS	402325	3.858.000
UNIPHARMA	402068	4.999.000
INFO SET BURUNDI	20011406	2.183.535
COYKINSON COMPANT	20315330	4.698.816
ABACUS PHARMA	402327	1.148.500
TOYOTA BURUNDI	402811	2.731.582
BUWOF	20717112	13.830.720
FAGASE	402165	1.641.600
ETS UWEM	401793	41.764.800
WITRACOM	20777807	8.256.000
GIGAWATT	20008202	1.030.352.577
RUKERANDANGA DIEUDONNE	402134	1 600.000

RUCUNGA GASPARD	402186	2.400.000
PAYWAY	402222	5.939.846.987
INTERPETROL	402027	26.335.778.890
VIETTEL BURUNDI	402459	18.630.000
INTERCOM's	401791	12.390.000
ARCT	401785	25.512.077
TOTAL GENERAL		34.485.246.937

B.7.1. FOURNISSEURS ETRANGERS

NON DU FOURNISSEUR	N° COMPTE FOURNISSEURS	SOLDE
SNEL	402467	394.160.875
SINELAC	402530	909.884.937
RUSUMO POWER COMPANY	20517958	613.852.680
BAYLAN OLCU ALETLERI SANAYE ve	20011669	985.906.015
GROUPEMENT ASTOR-ROZA	20792261	969.058.048
NINGBO HONGQI ELECTRICAL CO.LTD	20004673	2.305.001.989
IDROFOGLIA	20747070	5.584.271.802
TOTAL GENERAL		11.762.136.346

Compte	Sous Compte	Description	N
401010		Fourn Stock Loc	34.485.246.937
401013		Fournisseurs Divers	97.982.231
401020		Fourn Stock étrang	11.762.136.346
408200		FACTURE A RECEVOIR	35.122.856.503
408200	EMP	Frais Piece de depense	-5.412.362
Total général			81.462.809.655

B.8. ETAT CREDITEUR

Compte	Sous Compte	Description	N
432000		IMPOT SUR LE REVENU	1.200.700.236
432020		TVA COLLECTEE	4.252.056.313
432030		IMPOT PROF/REM.EMPLOYES	396.174.652
432040		PRELEVEMENT FORFAITAIRE	39.647.603
432050		PREL FORF SUR FACT FOURN	283.415.395
432070		TVA A VERSER	723.564.628
434400		DIVIDENDE A L'ETAT	1.154.601.388
Total général			8.050.160.215

B.9 AUTRES CREDITEURS.

Compte	Sous Compte	Description	N
421010		Rémunérations dues au pe	0
423010		PENSIONS ALIMENTAIRES	4.093.400
423020		JUGEMENTS	1.398.684
423040		FONDS PENSION COMPLEMENTAIRE	0
424010		RETENUES BNDE	0
424020		SOCABU-ASSURANCE	36.924.302
424030		ASSOCIATION DES FEMMES REGID	36.910.006
424040		ALSR	5.690.791
424110		ACACHER	50.429.399
424120		COOPERATIVE C.A.D.R	29.000
424140		FPHU A DOMICILIER	0
424150		RETENUES B.G.F 2011	197.435
424155		REGIES OEUVRES UNIVERSITAIRE	45.000
424156		BGF OBR G38	0
424211		CESTREGI	15.000
424230		CAISSE D'ENTRAIDE SOC.R(CEST	3.172.000
424240		ASSURANCES BICOR	120.000
424250		BCB COLLECTIF 2012	601.012
424260		CREDIT TWITEZIMBERE	0
424270		CREDIT COLLECTIF 2015	0
424280		CREDIT COLLECTIF BGF 2016	0
424290		S.L.T.R	0
424300		RADIO MARIA	1.041.100
424310		RECECA INKINGI	2
424320		ASSOCIAT- CHAUFFEURS REGIDESO	1.375.237
424330		A.P.A.CHE RWEGURA	1.240.000
424340		CONTRIBUTION ELECTIONS 2020	0
424350		REMBOURSEMENT CREDIT ACACHER	96.245.493
424360		ASSURANCE SOCAR	0
424361		ASSURANCE BIC	0
424370		CREDIT COLLECTIF FINBANK	88.858
424390		TELEPHONE VIETEL	0
424391		CREDIT COLLECTIF CRDB	2.006.210
424992		BANCOBU SOLIDAIRE	0
451000		INSS	89.157.320
452000		MFP	430.229.755
454000		O.N.P.R	0
468200		CREDITEUR DIVERS	0
469250		EMPRUNT MATERIEL	144.388.891
Total général			905.398.895

B.10 COMPTE DE REGULARISATION PASSIF

Compte	Sous Compte	Description	N
471010		REGULARISATION PASSIF	857.552.191
471020		CHARGES A CONSTATER	0
Total général			857.552.191

C. COMPTE DE RESULTAT 2024

C.1. DETAIL DES PRODUITS 2024

Compte	Description	Montant N	Montant N-1
701010	VENTES MATERIEL ELECTRIQUE	221.562	0
701020	VENTES MATERIEL EAU	0	0
70 Total		221.562	0
714010	VENTES D'ELECTRICITE	51.262.255.605	53.735.799.691
714020	VENTES EL(CASH POWER)	59.741.316.170	47.283.229.947
715010	VENTES D'EAU	23.487.597.262	22.432.706.545
715020	VENTES EAU(CASH WATER)	0	35.702.706
716010	VENTES TRAVAUX	12.432.107	2.206.166.128
71 Total		134.503.601.144	125.693.605.017
735010	AUTOCONSOMMATIONS REGIDESO	662.538.082	1.450.380.658
73 Total		662.538.082	1.450.380.658
741010	LOYERS COMPTEURS ELECTRICITE	575.914.509	554.116.491
741020	LOYERS COMPTEURS EAU	758.908.562	727.765.774
741030	LOYERS LOCAUX	8.441.820	9.238.690
741040	LOYERS POTEAUX REGIDESO/VIET	1.009.303.242	0
741050	REVENUS SUR CAHIERS DE CHARG	0	0
741060	REPRISE QUOTE PART SUBV.EQUI	699.047.157	704.375.888
741080	DIFFERENCE DE CHANGE(PROFIT)	496.462.093	0
741090	DEMANDE DE RACCORDEMENT	198.992.346	112.938.902
741100	PROFITS SUR REBRANCHEMENT	40.686.542	354.185.000
741110	AUTRES PROFITS DIVERS	501.782.446	591.169.590
741120	MAIN D'OEUVRE RACCORDEMENTS	569.200	1.361.900
741130	FRAIS DE TRANSFERT DES UNITES	56.000	0
741140	DIFFER.SUR INVENTAIRE(PROFIT	0	0
741150	RECETTES AMENDES FRAUDES	0	0
741160	PROFITS SR CESSIONS	0	0
749900	AUTRES PROFITS DIVERS	2.391.080.132	491.460.211

74 Total		6.681.244.049	3.546.612.446
761100	Subv. d'exploit. du Bail	0	0
761300	SUB.UNION EUROPEENNE	0	3.437.454.638
76 Total		0	3.437.454.638
774010	INTERETS BANCAIRES RECUS	2.280.558.088	1.038.913.121
775010	DIVIDENDES ENCAISSEES	189.384.037	299.409.075
77 Total		2.469.942.125	1.338.322.196
Total général		144.317.546.962	135.466.374.955

C.2. DETAIL DES CHARGES 2024

Compte	Description	Montant N	Montant N-1
611000	MATERIEL ELEC CONSOMME	8.334.288.763	5.466.579.525
611010	MATERIEL EAU CONSOMME	4.198.576.802	1.223.232.887
611020	PRODUITS CHIMIQUES CONSOMMES	2.238.701.851	674.025.541
611030	MATERIAUX DE CONSTRUCT.CONSO	927.851.878	382.886.156
611040	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	1.515.953.475	6.099.882.781
611050	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS CT	0	0
611060	PIECES DE RECHANGE CONSOMMEE	2.277.510.914	810.243.444
611070	PIECES DE RECHANGE POUR GROU	349.000	515.700
611080	PIECES DE RECHANGE POUR CHE	4.720.000	20.707.600
611090	PETITS OUTILLAGES CONSOMMES	21.741.600	41.722.580
611100	FOURNITURES D'ATELIER CONSOM	21.815.376	7.256.884
611110	FOURNITURES DE BUREAU	1.605.695.309	692.580.847
611120	FOURNITURES DIVERSES	2.141.974.733	1.227.513.222
611130	TENUES DE TRAVAIL ET ASSIMIL	117.000	30.835.600
611140	ENERGIE RUZIZI I CONSOMMEE	6.627.521.610	5.038.638.639
611150	ENERGIE RUZIZI II CONSOMMEE	16.278.581.514	14.550.169.362
611160	ENERGIE INTERPETROL	29.570.653.507	45.946.682.244
611170	GIGAWATT GLOBAL	0	0
611170	ACHAT EAU	0	0
611180	AUTOCONSOMMATION EAU ET ELEC	780.674.521	1.394.592.343
611190	ACHAT ELECTRICITE	757.038.186	1.876.138.710
611200	GROUPE ELECTROGENE ET MO	0	1.630.000
611900	Variation Achat	0	
612808	FRAIS DIVERS	0	1.750.000
613300	GIGAWAT GLOBAL	6.796.256.458	4.313.600.680
613310	RUSUMO FALLS	11.691.924.316	
613700	Variation stocks marchandises	0	0
61 Total		95.791.946.813	89.801.184.745
620000	TRANSPORT DU MATERIEL	120.000	1.124.000
620100	TRANSPORT DU PERSONNEL AU PAYS	6.961.599	5.354.623
620200	TRANSPORT DU PERSONNEL O L'ETR	31.476.391	621.000

620300	BILLETS D'AVION	75.985.417	68.234.476
62 Total		114.543.407	75.334.099
630000	AUTRES SERVICES CONSOMMES	0	1.404.642
631010	LOYERS ET CH.LOC.LOCAUX COMM	0	0
631020	LOCATION MAIN D'OEUVRE	0	0
631030	AUTRES LOYERS ET CH.LOCATIVE	0	7.424.000
631040	ENTRETIEN ET REPAR.IMMEUBLES	838.129.051	457.399.036
631050	ENTRETIEN ET REP.MATER.TRANS	603.976.000	4.263.120
631060	ENTRETIEN ET REPAR.MOBILIER	215.000	0
631070	ENTRETIEN ET REP.MACH.ET EQU	169.162.078	164.355.734
631080	SERVICES DE GARDIENNAGE	701.080.000	69.260.800
631090	LOYERS MATERIEL DE TRANSPORT	44.918.435	1.982.450
633010	HONORAIRES ET FRAIS D'ACTES	44.546.000	37.620.000
634010	FRAIS BANCAIRES	90.547.839	160.837.727
634020	P.T.T.	337.470.513	401.830.247
634030	ORGANISMES D'ETUDES ET D'AUD	18.485.996	28.682.385
634040	FRAIS DE REPRESANT.ET RECEPT	26.406.427	27.152.401
634050	FETE REGIDESO	85.532.499	43.458.098
634060	F.REPRESENTAT – DG REGIDESO	18.649.999	10.588.340
634070	FRAIS DE MISSION AU PAYS	1.124.224.678	526.346.906
634080	FRAIS DE MISSION A L'ETRANGE	726.702.169	379.924.854
634100	PUBLICITE ET DOCUMENTATION	67.239.942	40.666.499
634110	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	6.053.559.043	4.484.372.221
634110	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	223.396.000	80.000
634120	BILLETS D'AVION	25.476.899	1.500.000
634910	FRAIS DE RENSEIGNEMENT DU DG	2.864.100	0
635010	SERVICES DE FORMATION	0	23.862.000
635020	COMMISSIONS PAY WAY	49.674.491	0
63 Total		11.252.257.159	6.873.011.460
640000	CHARGES OU PERTES DIVERSES	130.001.687	2
641010	ASSURANCE VEHICULES	406.920.598	416.851.117
641020	ASSURANCE INCENDIE	368.597.395	326.443.149
641030	ASSURANCE VIE	0	1.005.000
641030	GRATUITES ELECTRICITE	22.859.601	0
641040	GRATUITES EAU	4.743.885	26.131.560
641050	JETONS DE PRESENCE	1.760.000	5.794.000
641060	SUBVENTIONS, DONNS,COTISATIONS	391.572.614	124.060.504
641070	REDEVANCES AUX ORGANISMES	938.055.643	0
641080	DIFFERENCES DE CHANGE AU PMT	3.771.661.728	8.548.265.154
641090	LITIGES JUDICIAIRES	0	0
641100	PERTES ET CHARGES DIVERSES	53.423.195	2.950.147
641120	PERTE S/TVA PRORATA C.A	0	0
641130	INDEMNISATIONS	0	0
641160	ASSURANCES TRANSPORT AERIEN	0	82.512
641180	AMENDES NON FISCALES	0	0

64 Total		6.089.596.346	9.451.583.145
650000	FRAIS DE PERSONNEL	0	28.432.345
651010	SALAIRES DE BASE SOUS CONTRA	4.555.151.529	3.343.790.419
651020	SALAIRES DES JOURNALIERS	4.536.300	241.276.662
651030	PRIMES	1.753.288.939	1.067.019.752
652010	INDEMNITES DE LOGEMENT	2.001.027.055	1.818.162.320
653010	PRESTATIONS FAMILIALES	54.095.000	54.244.000
654010	COTISATIONS PATRON.INSS	456.063.363	450.003.360
654020	COTISATIONS PATRONALES MFP	662.637.290	584.079.738
654030	FONDS PENSION PATRONALE	383.681.001	296.494.171
654040	FRAIS MEDICAUX ET PHARMACEUT	121.924.411	69.196.027
654050	COUT FORMATION	38.603.715	69.537.480
654060	FRAIS FUNERAIRES	5.500.000	4.700.000
654070	CONTRE-VALEUR CONGES	0	14.366.478
655010	INDEMNITE FIN DE CONTRAT	78.707.831	0
656010	INDEMNITESDE CAISSE	20.550.000	26.455.611
656020	INDEMNITES DE FONCTION	0	0
656030	INDEMNITES DE DEPLACEMENT	1.056.559.265	1.008.298.180
656031	INDEM DE DEPLACEMENT	0	100.000
	INDEMNITES DE DEPLACEMENT	0	500.000
	REGULARI. INDEMNI.DEPLACEMENT	917.200	4.668.000
656031	REGULARI. INDEMNI.DEPLACEMENT	0	0
656040	AUTRES INDEMNITES	487.829.179	372.970.180
656042	REGUL.INDEMN. COMPENS.EL	0	0
656042	REG ELE	0	698.880
	REGUL.INDEMN. COMPENS EL	0	720.720
	REGUL.INDEMN. COMPENS.	0	698.880
	REGUL.INDEMN. COMPENS.EL	5.381.776	21.687.050
656050	AUTRES FRAIS DU PERSONNEL	1.776.459	72.071.951
656060	ALLOCATIONS EN NATURE ELECTR	2.157.281.799	2.052.394.607
656070	ALLOCATIONS EN NATURE EAU	474.133.789	437.549.609
656071	ALLOCATIONS EN NATURE	0	87.440
	ALLOCATIONS EN NATURE EAU	0	175.800
	ALLOCATIONS NATURE EAU	0	43.720
	REGUL. ALLOC. EN NATURE EAU	1.052.108	4.276.801
656080	PRIME STABILITE	0	0
656090	PRIME COMMISSION PERMANENTE	0	0
656510	INDEMNITESDE CAISSE	0	0
656520	PRIME COMMISSION PERMANENTE	0	0
656530	PRIME COMMISSION MARCHES	0	0
656550	INDEMNITE DE RISQUE	0	0
658200	PRIME COMMISSION PERMANENTE	270.000.000	233.950.000
658300	PRIME COMMISION MARCHE	72.595	74.785
658400	COTISATIONS PATRON.INSS	0	0
658700	PRIME DE STABILITE	110.299.704	117.443.487
658800	P. RISQUE30%	104.293.670	86.634.043

658900	CONTRE-VALEUR CONGES	0	0
	ONPR PART EMPLOYE	1.024.606	910.127
65 Total		14.806.388.584	12.483.712.623
661010	IMPOT SUR LE RESULTAT	1.359.724.287	1.517.301.573
661020	IMPOTS SUR AUTRES REVENUS	4.650.553	0
661070	IMPOTS SUR VEHICULES	0	0
663000	TAXES	9.692.924	1.249.962
66 Total		1.374.067.764	1.518.551.535
673010	INTERETS BANCAIRES	0	4.400.000
673020	INTERETS FONDS LOGEMENT FPHU	0	0
67 Total		0	4.400.000
681010	AMORTISS.DES IMMOBIL. (CLASS.	10.911.509.767	11.619.740.969
681030	Valeur Comptable Nette VCN		0
68 Total		10.911.509.767	11.619.740.969
Total général		140.340.309.840	131.827.518.576

NOTE RELATIVE AUX ETATS FINANCIERS DE LA REGIDESO EXERCICE 2024

1. INTRODUCTION

Il s'avère nécessaire de pourvoir au lecteur des présents états financiers, des explications des documents de synthèse pour une meilleure compréhension du bilan, du compte de résultat, du tableau des flux de trésorerie, du tableau de variation des capitaux propre de l'exercice et des équilibres financiers.

Dans cette logique, nos états financiers présentent une note qui comporte les informations sur les points suivants :

- Les règles et les méthodes comptables adoptées pour l'établissement et la présentation des états financiers,
- Les compléments d'information nécessaires à une bonne compréhension du bilan, du compte de résultat et du tableau des flux de trésorerie de l'exercice,
- Les informations sur l'analyse financière de la situation financière de la REGIDESO,
- Les propositions sur l'affectation du résultat distribuable.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES UTILISEES

Au Burundi, une Ordonnance Ministérielle n°540/1791 portant adoption du Plan Comptable National Révisé du Burundi a été signé le 07/11/2012. Ce Plan Comptable National Révisé du Burundi respecte au niveau des principes, les méthodes d'analyse comptables et les normes IAS/IFRS. Le nouveau référentiel privilégie une approche économique et financière de l'entreprise et réaffirme le principe de la pertinence partagée, c'est-à-dire que l'information financière doit être élaborée en vue de répondre aux besoins d'un large éventail d'utilisateurs.

Dans ce contexte, la REGIDESO a adapté sa comptabilité au Plan Comptable National Révisé du Burundi pour la tenue de la comptabilité ainsi que pour l'établissement et la présentation des états financiers.

2. INFORMATIONS NECESSAIRES A LA COMPREHENSION DES ETATS FINANCIERS

Le bilan

Le total du bilan de la REGIDESO est de **1 353 637 047 923** Fbu essentiellement composé par les immobilisations à concurrence de **1 121 301 588 436** Fbu.

1. A l'Actif

Les Comptes ayant présenté des variations sont :

- Immobilisations en cours : **914 130 341 765**

Pour certains projets, ces dépenses sont des subventions ou prêts alors que pour d'autres il s'agit des travaux réalisés par la REGIDESO pour elle-même.

A titre d'exemple on citerait notamment ceux-ci-dessous :

Construction ligne 220 KV Rusumo-Gitega	156 473 484 001
Contre partie REGIDESO/PHJIMU	1 989 035 271
Construction CHE JIJI Mulembwe	668 201 979 799
Projet d'accès à l'Energie Phase 1 (36 localités/chefs-lieux)	10 474 786 917
Construction de la Ligne 220 KV Kigoma-Butare-Ngozi	26 192 980 559
Construction de la Ligne 220 KV Kamanyola-Bujumbura	60 304 133 453
Projet ORIO	1 442 167 900
Aménagement du Bureau du Chef Région Sud	978 391 783
Etude electr.et renf.MT-BT	565 711 312
Finalisation Projet KABU 16	7 116 270 000
Électrification du Quartier de Kiyange/Buterere	712 318 500
Installation de l'Éclairage public BUJUMBURA	1 644 846 444
Electrification Quartier Bwoga à Gitega	849 040 033
Frais de dédouanement EL	1 218 157 573
Trav.de constr. d'une Stat.pompage à côté R2500m3 à Ngozi et construction réservoir métallique surélevé	774 553 700
Renforcement AEP Ruziba-Kizingwe-Bihara par sources Mutambu	1 049 321 113
AEP Kobero	547 024 121
Extension Q, Sanzu	522 015 080
Extension AEP Rumonge	836 002 021
Extension des Quartiers de Kigwati et Gisuru	946 346 385
Extension du Quartier de Kigwati/Rugombo	2 440 225 108
Extension AEP Rumonge	836 002 021
Extension du Quartier de Kigwati/Rugombo	2 440 225 108

Fourniture du matériel Hydraulique Régions et Bujumbura (Kizingwe-Bihara-Nyabugete)	672 853 384
--	-------------

B. Au Passif

- **Le Résultat de l'exercice est de 3 977 237 122 FBU.**

Compte de résultat.

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 s'élève à 3 977 237 122 Fbu contre 3 638 856 379 Fbu pour l'exercice 2023.

ANNEES	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Variation
Chiffre d'affaires	81 372 529 239	93 826 581 623	97 711 421 076	105 298 634 893	97 448 447 004	124 937 819 547	135 166 360 788	8.18%
Ventes	79 847 364 873	92 139 908 181	96 850 929 131	104 046 884 113	98 752 619 136	127 143 985 675	134 503 601 144	5.78%
Ventes électricité	63 484 662 890	72 947 937 266	74 178 886 333	81 639 439 240	76 676 165 752	101 019 029 638	111 003 571 775	9.88%
Ventes eau	15 236 841 535	18 163 551 655	20 524 698 263	20 508 332 226	19 958 418 200	22 468 409 251	23 487 597 262	4.53%
Ventes travaux	80 423 721	129 071 287	997 255 811	946 501 671	1 304 172 132	2 206 166 128	12 432 107	-99%
Autoconsommation eau et électricité	1 045 436 727	899 347 973	1 150 088 724	952 610 976	783 722 155	1 450 380 658	662 538 082	-54%
Consommation en provenance des tiers	66 701 716 604	78 278 007 364	71 410 343 247	83 300 109 002	86 397 737 194	96 749 450 304	107 340 843 159	10.94%

Matières et Fournitures consommées	63 365 856 258	74 594 622 389	62 014 379 915	81 245 586 808	74 594 365 540	89 801 184 745	95 791 946 813	6.67%
Transports consommés	26 240 656	46 123 802	-	9 473 555	197 500	75 334 099	114 543 407	52.04%

Autres services consommés	3 309 619 690	3 637 261 173	9 395 963 332	2 045 048 639	2 041 079 424	6 873 011 460	11 434 352 939	66.36%
Valeur Ajoutée	13 145 648 269	13 861 900 817	25 440 585 884	20 746 775 111	13 138 604 097	31 855 136 529	27 824 717 629	- 12.64%
Excédent brut d'Exploitation	5 994 241 761	7 077 553 921	18 298 080182	15 738 643 418	15 753 166 530	15 223 518 974	13 559 976 748	- 19.85%
Subvention d'exploitation	3 577 050 585	5 975 227 289	4 474 066 685	3 062 500 369	2 166 798 177	3 437 454 638	0	-1%
Produits et profits divers	5 294 926 066	5 614 491 806	7 408 014 512	8 295 465 458	16 725 611 256	3 316 604 233	5 271 519 762	58%
Charges et pertes diverses	4 924 411 347	6 834 642 960	6 877 751 759	2 781 835 904	1 532 627 347	9 451 583 145	6 089 596 346	-35.57%
Frais du Personnel	11 098 971 812	11 539 423 031	12 146 835 140	13 584 261 616	13 931 570 330	12 483 712 623	14 806 388 584	18.60%
Résultat courant avant impôt	-2 453 622 764	-2 303 919 877	8 679 419 634	4 682 760 588	3 428 211 756	3 638 856 379	5 104 065 629	2.92%
Intérêts reçus	169 114 834	255 557 571	315 423 805	827 506 355	1 296 089 706	1 038 913 121	2 280 558 088	119.51%

Dividendes		74 583 675	150 285 675	235 708 500		299 409 075	189 384 037	-36.74%
Impôts et Taxes	751 494 173	4 920 269 636	2 087 973 185	1 373 086 021	278 119 982	1 517 301 573	14 343 477	-99.05%
Intérêts dus	58 551 047	0	15 560 666	24 854 174	779 231	4 400 000	0	-1%
Réduction valeur stock		714 998 960	-	-		0	0	0%
Dotation aux Amortissements + provisions	8 442 750 082	7 841 143 199	9 910 965 403	12 080 505 792	13 821 568 570	11 619 740 969	10 911 509 767	- 6.09%
Reprise sur perte de valeur et provisions	-	3 764 796 751	-	-		0	0	0%
Impôts sur résultat	813 725 292	938 265 816	1 930 129 226	1 359 348 302	267 782 222	232 560 299	406 983 237	-1%
Résultat net d'Impôt	- 3 267 348 056	-3 242 185 693	6 749 290 408	3 323 412 286	2 982 769 350	3 638 856 379	3 977 237 122	9.29%

Pour expliquer les performances de la REGIDESO pour l'exercice 2024, la description des produits et des charges qui résulte de l'activité ordinaire mais nécessitant d'être mis en évidence du fait de leur importance ou de leur nature s'avère impératif.

1. Concernant les charges pour l'année 2024 ; elles **ont varié suivant une augmentation de : 140 340 309 840 – 131 827 518 576 = 8 512 791 264**

3. Quant aux produits de l'année 2024 ; ils ont eux aussi subis une augmentation de :

$$144\,267\,546\,962 - 135\,466\,374\,955 = 8\,751\,172\,007$$

4. ANALYSE DE L'EQUILIBRE FINANCIER

L'équilibre financier est généralement perçu comme l'aptitude d'une entreprise à faire face à ses obligations financières et d'assurer la pérennité de ses activités et traduit une harmonie entre les emplois et les ressources qui concourent au financement des emplois.

Pour apprécier l'équilibre financier de la REGIDESO, trois agrégats calculés à partir des bilans financiers de l'entreprise permettent de vérifier le respect de ce principe. Il s'agit du Fonds de Roulement Net (FRN), du Besoin en Fonds de Roulement (BFR) et de la Trésorerie Nette (TN).

Fonds de Roulement Net (FRN)

Le FRN est le fondement même du principe de l'équilibre financier. Sa détermination donne une indication précise de l'affectation des ressources de l'entreprise. Le FRN est « une marge de sécurité » de financement des emplois circulants par les capitaux permanents.

Analysons maintenant le Fonds de Roulement à travers le tableau suivant :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
CAPITAUX PERMANENTS (1)	275 695 954 690	261 957 475 711	338 328 293 772	594 506 626 027	938 080 376 286	1 245 071 317 315	1 253 836 280 471
ACTIF IMMOBILISE (2)	203 730 104 210	203 558 926 075	281 399 050 166	530 263 689 339	850 843 983 42 9	1 165 211 848 687	1 121 301 588 436
FONDS DE ROULEMENT (1)-(2)	71 965 850 480	58 398 549 636	56 929 243 606	64 242 936 688	80 044 419 716	39 859 468 628	132 534 692 035

Source : Bilans 2018-2024

Ce tableau nous montre que le FR est positif sur toute la période d'analyse.

Le FRN a varié légèrement d'une année à l'autre de 2018 à 2024.

Besoin en Fonds de Roulement

Le BFR est un agrégat caractéristique de la gestion du cycle d'exploitation de l'entreprise. Il correspond à un besoin de financement créé par l'activité courante de l'entreprise et, en particulier par son activité d'exploitation. La maîtrise des mouvements liés au cycle d'exploitation ou plus précisément des mouvements d'entrée et de sortie des fonds est donc essentielle pour réaliser un équilibre financier.

La différence entre la somme des besoins du cycle d'exploitation et des dégagements du cycle d'exploitation constitue donc le Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation (BFR).

Le tableau suivant montre l'évolution du Besoin en Fonds de Roulement (BFR) :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIF D'EXPLOITATION (1)	97 453 045 605	77 812 292 982	80 081 816 768	80 269 842 590	84 407 613 418	84 748 157 502	132 534 692 035
PASSIF D'EXPLOITATION (2)	36 531 180 037	24 891 565 020	26 302 384 574	42 745 742 377	55 565 220 4 04	60 500 156 147	95 823 530 330
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (1)- (2)	60 921 865 568	52 920 727 962	53 779 432 194	37 524 100 213	28 842 393 014	24 248 001 355	55 640 482 805

Source : bilans 2018-2024

Le BFR est positif jusqu'à 2024

Trésorerie Nette

L'étude de la trésorerie permet de voir l'état général de la situation financière d'une entreprise à un moment donné ou sur une période déterminée. Cet état reflète à la fois la structure financière à long terme à travers le Fonds de Roulement et la structure financière à court terme à travers les Besoins en Fonds de Roulement.

La trésorerie est donc la différence entre le Fonds de Roulement et les Besoins en Fonds de Roulement.

Le tableau suivant montre l'évolution de la Trésorerie Nette de la REGIDESO :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FONDS DE ROULEMENT	71 965 850 480	58 398 549 636	56 929 243 606	64 242 936 688	80 044 419 716	39 858 468 628	132 534 692 035
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	60 921 865 568	52 920 727 962	53 779 432 194	37 524 100 213	28 842 393 014	24 248 001 355	55 640 482 805
TRESORERIE NETTE (1)- (2)	11 043 984 912	5 477 821 674	3 149 811 412	26 718 836 475	51 202 026 702	15 610 467 273	76 894 209 230

Source : bilans 2018-2024

On constate que la REGIDESO accuse une situation de trésorerie positive de 2018 à 2024

5. PROPOSITION DES TRANSACTIONS A OPERER AVEC L'ETAT A LA FIN DE L'EXERCICE 2024

Attendu l'ordonnance ministérielle n°540/214/876 du 17 septembre 2007 portant fixation du niveau des dividendes à verser à l'Etat dans les entreprises publiques qui stipule en son article 1 que : « après approbation des comptes et constatation de l'existence du bénéfice net distribuable, l'Assemblée Générale ou le Conseil d'Administration selon le cas, détermine la part attribuée aux associées sous forme de dividendes dont le minimum est fixé à 85% du bénéfice net distribuable si la trésorerie de l'entreprise le permet ».

Vu la loi n°01/002 du 06 mars 1996 portant code des sociétés privées et publiques qui stipule en son article 47 qu'il est fait sur le bénéfice net de l'exercice, diminué le cas échéant, des pertes antérieures, un prélèvement de 5% au moins, affecté à la formation d'un fonds de réserve dit réserve légale.