



ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2008



I. PRESENTATION DES ETATS COMPTABLES ET FINANCIERS **AU 31 DECEMBRE 2008**

Les Etats financiers arrêtés au 31.12.2008 sont élaborés conformément à la réglementation comptable du pays comprenant entre autres :

- La loi n° 76/020 du 16.07.1976 portant normalisation de la comptabilité au Congo ;
 - L'ordonnance n° 76/150 du 16.07.1976 fixant le Plan Comptable Général Congolais ;
 - L'ordonnance n° 77/332 du 30.11.1977 fixant les modalités d'application obligatoires du Plan Comptable Général Congolais ;
- ainsi qu'aux principes et méthodes comptables généralement admis.

Ces principes et méthodes comptables, régissant les règles d'évaluation, sont restés permanents par rapport aux exercices antérieurs.

Les comptes de la REGIDESO clos au 31.12.2008 ont été audités par le Cabinet d'Audit indépendant FGDS/MTC SPRL dont l'opinion ci-jointe.

L'environnement économique-financier de l'exercice 2008 ayant impacté significativement sur les résultats est caractérisé par :

- ✚ La récession économique mondiale ayant comprimé la demande.
- ✚ L'incapacité des entreprises publiques en général et de la Gécamines en particulier ainsi que de l'Etat Congolais d'honorer leurs factures de consommation d'eau.
- ✚ Le dérapage du Franc congolais par rapport aux différentes devises étrangères en fin périodes ayant entraîné la dépréciation de la monnaie locale.
- ✚ La restructuration de la REGIDESO Ville de Kinshasa ayant entraîné la hausse des charges salariales.
- ✚ Le processus de la réforme des entreprises publiques

Les éléments importants ci-après ont eu un impact très significatif sur les résultats de l'exercice 2008.

1. Charges fiscales : Fc 7.157.301.163

La charges fiscales, ventilées par nature dans les différentes rubriques, sont constituées essentiellement de :

- ◆ Provisions pénalités sur IPR, ICA et taxe FPC non payées en 2008 : Fc 1.860.268.328.
- ◆ Accroissements IPR, ICA et IRL issus du redressement de l'exercice fiscal 2008, revenu 2007 pour un montant de Fc 2.648.628.818.
- ◆ Différentes taxes parafiscales (PTT, IPMEA, FPC, etc.) pour un montant total de Fc 272.192.239.
- ◆ Pertes de change issues des actualisations de la dette fiscale pour un montant de Fc 2.376.211.678.



2. Constitution des provisions pour les créances douteuses

2.1 Provision pour les créances de l'ETAT : Fc 32.646.491.446

La REGIDESO a constitué pour l'exercice 2008, conformément au principe de prudence, une provision sur les créances douteuses de l'Etat de l'ordre de Fc 32.646.491.446. Ce qui porte le total de la provision jusque là constituée à Fc 148.122.251.998 équivalant à près de 98 % des créances détenues par l'Etat.

Cette provision couvre les factures certifiées (Fc 115.840.162.543) ainsi que celles des provinces réunifiées antérieures à 2003 rejetées par le Ministère du Budget (Fc 1.672.691.309)

Age de la créance	Total créances	Taux	Provisions constituées
1 an	3 452 328 540	0%	0
2 à 3 ans	1 726 164 270	50%	863 082 135
Plus de 3 ans	145 170 013 831	100%	145 170 013 831
S/total factures certifiées	150 348 506 641		146 033 095 966
Facturation des Provinces jadis occupées rejetée par le Ministère depuis 2003	1 672 692 838	100%	1 672 692 838
TOTAL GENERAL	152 021 199 479		147 705 788 804

La provision constituée à fin 2007 était de Fc 115.475.760.552

2.2. Provision pour les créances des abonnés privés : Fc 6.931.242.271

Le montant total de la provision Exercice 2008 constituée sur les abonnés privés s'élève à Fc 6.931.242.271 suivant détail ci - après :

- GCM 2.339.409.753,60 Fc soit 34 %
- SNCC 260.776.176,64 Fc soit 4 %
- Autres 4.331.056.340,76 Fc soit 32 %
- 6.931.242.271,00 Fc soit 100 %

3. Amortissement Fc 5.065.182.631

Au 31 décembre 2008, la dotation calculée sur la valeur d'origine selon la méthode linéaire s'élève à Fc 1.128.167.527. Par ailleurs, il a été dégagé un supplément d'amortissement de l'ordre de Fc 3.937.015.104 issu des plus - values de réévaluation cumulées à fin 2007.

Les immobilisations de la REGIDESO sont regroupées en huit catégories dont le taux d'amortissement appliqué à chacune se présente de la manière suivante :



AUTRES AGRÉGATS

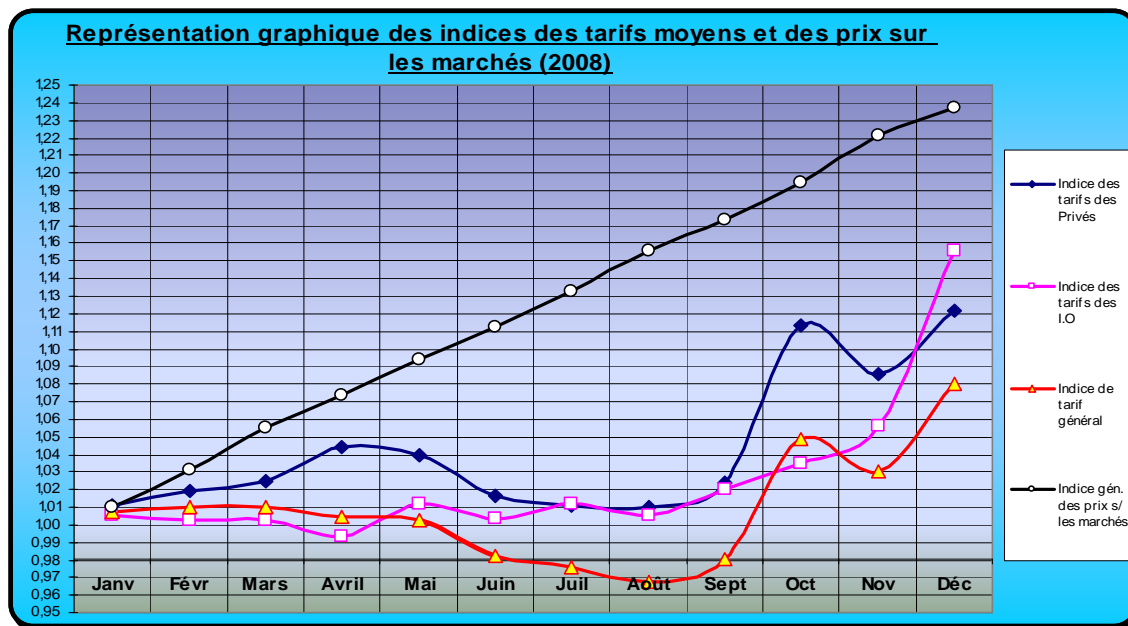
Les principaux agrégats dégagés dans la gestion à l'issue de l'exercice 2008 se résument en :

- Valeur ajoutée : Fc 38.662.525.845

La valeur ajoutée, c'est la contribution de la REGIDESO à la formation du Produit Intérieur Brut du pays.

Cette valeur ajoutée brute a baissé de 0,98 % par rapport à l'exercice 2007. Cette regression est due pour une part importante à la flambée des prix sur le marché ayant ainsi affecté significativement les consommations intermédiaires ; alors que les tarifs d'eau n'ont pas suivi l'indice général des prix pratiqués sur le marché comme le traduit le tableau et la représentation graphique ci-après :

A.Catégories d'abonnés	JANV	FÉVR	MARS	AVR	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC
Bornes Fontaines	0,88	0,95	0,98	0,96	1,09	0,90	1,11	0,87	1,10	1,01	0,85	1,05
Domestiques	1,01	1,01	1,01	1,04	1,03	1,04	1,05	1,04	1,04	1,19	1,20	1,18
Intermédiaires	1,00	1,00	1,00	1,01	0,99	1,00	1,00	0,99	1,03	1,03	1,04	1,13
Commerçants	1,02	1,02	1,02	1,04	1,02	1,02	1,04	1,03	1,06	1,06	1,07	1,13
Industriels	1,04	1,07	1,12	1,16	1,16	1,11	1,13	1,15	1,13	1,20	1,19	1,28
Service Regideso	1,38	1,35	1,35	1,38	1,28	1,37	1,37	1,32	1,35	1,34	1,29	1,28
Agents Regideso	1,01	1,01	1,01	1,03	1,02	1,05	1,07	1,06	1,07	1,08	1,06	1,06
Tarif moyen Privés	1,01	1,02	1,03	1,04	1,04	1,02	1,01	1,01	1,02	1,11	1,09	1,12
Etat	1,00	1,00	1,00	0,99	1,01	1,00	1,01	1,01	1,02	1,04	1,06	1,16
Gratuité ROCE	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,14	1,11	1,11	1,08	1,13	1,10
Tarif moyen I.O.	1,00	1,00	1,00	0,99	1,01	1,00	1,01	1,01	1,02	1,04	1,06	1,16
Tarif général moyen	1,01	1,01	1,01	1,00	1,00	0,98	0,98	0,97	0,98	1,05	1,03	1,08
B. INDICE DES PRIX SUR LES MARCHES (I.R.E.S)	1,01	1,03	1,06	1,07	1,09	1,11	1,13	1,16	1,17	1,19	1,22	1,24



De la lecture du tableau et de la représentation graphique qui en découle, il apparaît clairement que le tarif général moyen a évolué en dents de scie sur toute la ligne en dessous du niveau général des prix sur le marché de janvier à novembre 2008.

- Marge brute d'autofinancement : Fc 18.081.028.076

La marge brute d'autofinancement, c'est la capacité de l'entreprise à créer des moyens de financement ne provenant ni des tiers, ni des associés, mais d'elle-même en rapport avec son fonctionnement. Elle s'entend hors différence de change.

Pour l'exercice 2008, cet agrégat est positif.


1. TABLEAU DE FORMATION DU RESULTAT AU 31.12.2008 (Fc)

D/C	EXERCICE PRECEDENT	C/PTE	DESIGNATION DES COMPTES	MONTANTS	NOTES
C	17 909 717	70	Ventes diverses	20 146 533	A.1.1
D	-7 624 386	60	Stocks vendus	-5 069 809	A.2.1
C	10 285 331	80	MARGE BRUTE	15 076 724	
C	10 285 331	80	MARGE BRUTE	15 076 724	
C	55 536 265 067	71	Production vendue	58 632 159 077	A.1.2
C		72	Production stockée		
C	1 934 476 396	73	Trav. faits par ns-mêmes	1 757 585 086	A.1.3
D	-14 425 392 169	61	Matières et fourn.cons.	-16 935 466 019	A.2.2
D	-1 482 840 218	62	Transports consommés	-1 958 443 737	A.2.3
D	-2 477 132 545	63	Autres sces consommés	-2 848 385 286	A.2.4
C	39 095 661 862	81	VALEUR AJOUTEE	38 662 525 845	
C	39 095 661 862	81	VALEUR AJOUTEE	38 662 525 845	
C	7 694 604 566	74	Produits et profits divers	17 582 376 267	A.1.4
C		77	Intérêts reçus	154 335	A.1.5
C	1 310 012 824	78	Reprise s/provision exigible	480 688 079	A.1.6
D	-28 697 354 396	64	Charges et pertes div.	-7 115 538 171	A.2.5
D	-17 890 452 334	65	Charges du personnel	-21 251 277 156	A.2.6
D	-2 639 707 723	66	Impôts et taxes	-1 098 096 996	A.2.7
D	-119 661 964	67	Intérêts locaux	-130 635 876	A.2.8
D	-1 651 756 110	67	Intérêts sur emprunts	-1 018 736 136	A.2.9
D	-5 894 603 460	68	Dotations aux provisions Ex.	-8 030 432 115	A.2.10
C	-8 793 256 735	82	RESULTAT BRUT D'EXPL.	18 081 028 076	
C	-8 793 256 735	82	RESULTAT BRUT D'EXPL.	18 081 028 076	
C	1 573 081	78	Reprise sur amortis.	0	
C	461 597 247	78	Rep./prov. non exigible	1 246 831 190	A.1.7
D	-4 038 027 012	68	Dot. aux amortissements	-5 065 182 631	A.2.11
D	-7 759 685 223	68	Dot. Aux Provisions N.E	-42 548 975 731	A.2.12
C	-20 127 798 642	83	RESULTAT NET D'EXPLOIT.	-28 286 299 096	A.3.1
C	-20 127 798 642	83	RESULTAT NET D'EXPLOIT.	-28 286 299 096	
		84	Rés./cession d'immob.		
C	3 545 577		.plus-value de cession		
D	0		.moins-value de cession	-3 443 425	A.2.13
C	811 007 911	74	Boni de change	37 413 591 094	A.1.8
D	-4 874 762 183	64	Perte de change	-27 431 941 353	A.2.14
C	-24 188 007 337	85	RES.NET AVANT CONTRIB.	-18 308 092 780	
C	-24 188 007 337	87	RESULTAT DE LA PERIODE	-18 308 092 780	A.3.2



2. BILAN AU 31 DECEMBRE 2008 (Fc)

EXERCICE PRECEDENT	CPTE	A C T I F	MONTANTS BRUTS	AMORTIS PROVISIONS	MONTANTS NETS	NOTES
		IMMOBILISATIONS				
92 037 834 516	22	IMMOBILISATIONS	261 996 235 520	152 622 188 528	109 374 046 992	B.1.1
26 046 485 631	23	IMMOB.CORP.EN COURS	45 920 495 212		45 920 495 212	B.1.2
954 045 599	24	AV.&AC S/Cde IMMO. EN COURS	1 712 715 720	103 965 190	1 608 750 530	B.1.3
104	25	TITRES ET VALEURS ENG.	1 295 022 045	1 295 022 045	0	B.1.4
18 661 678	26	PRETS & AUTRES CREANCES	23 712 055		23 712 055	B.1.5
0		A LONG TERME			0	
1 353 000	27	PRETS&AUTRES CREANCES	3 068 201		3 068 201	B.1.6
		A MOYEN TERME				
119 058 380 528		TOTAL VAL.IMMOBILISEES	310 951 248 753	154 021 175 763	156 930 072 990	
		FR.:				
		VALEURS D'EXPLOITATION				
7 907 796 280	31	MAT.ET FOURNITURES	7 506 868 118	325 071 451	7 181 796 667	B.1.7
12 032 553	32	EMBALLAGES COMMERC.	11 758 769		11 758 769	B.1.8
0	34	PRODUITS FINIS			0	
0	35	PRODUITS ET TRAV. EN C.			0	
2 640 989 911	36	STOCKS A L'EXTERIEUR	5 424 174 484	2 083 086 382	3 341 088 102	B.1.9
10 560 818 744		TOTAL VAL.D'EXPLOITATION	12 942 801 371	2 408 157 833	10 534 643 538	
		VALEURS REALISABLES				
1 771 157 981	40	FOURN.ET AC.VERSEES	2 040 087 614	111 313 186	1 928 774 428	B.1.10
90 592 281 557	41	CLIENTS	302 860 649 495	187 376 468 157	115 484 181 338	B.1.11
751 764 162	42	PERSONNEL	1 048 909 481		1 048 909 481	B.1.12
756 994 526	43	ETAT	2 047 858 389		2 047 858 389	B.1.13
469 530 278	44	PROPRIETAIRE	734 530 278		734 530 278	B.1.14
99 654 245	46	DEBITEURS DIVERS	203 699 939	62 022 986	141 676 953	B.1.15
230 724 587	47	REGULARISATION D'ACTIF	761 266 642	27 356 389	733 910 253	B.1.16
4 564	52	TITRES A COURT TERME	4 564		4 564	B.1.17
125 626 689	55	CHEQUES EN CAISSE ET A L'	68 504 390		68 504 390	B.1.18
94 797 738 589		TOTAL VAL.REALISABLES	309 765 510 792	187 577 160 718	122 188 350 074	
		VALEURS DISPONIBLES				
367 894 013	56	BANQUES	437 915 588		437 915 588	B.1.19
60 338 139	57	CAISSES	97 606 432		97 606 432	B.1.19
428 232 152		TOTAL VAL.DISPONIBLES	535 522 020	0	535 522 020	
224 845 170 013		TOTAL GENERAL	634 195 082 936	344 006 494 314	290 188 588 622	



2. BILAN AU 31 DECEMBRE 2008 (Fc)

EXERCICE PRECEDENT	CPTÉ	P A S S I F	MONTANTS NETS	NOTES
		FONDS PROPRES ET AUTRES CAPITAUX		
99 696 492 124	10	CAPITAL	117 182 907 846	B.2.1
2 762 711 540	10	FINANCEMENT ETAT	2 762 711 540	B.2.2
111 023 519	10	FONDS DE REDEVANCES	145 103 147	B.2.3
27 013	10	REPRISE MATERIELS DIVERS	27 013	B.2.4
	11	RESERVES LEGALES		
1 809 383	11	AUTRES RESERVES	1 809 382	B.2.5
-134 229 158 418	12	REPORT A NOUVEAU	-158 417 165 754	B.2.6
-24 188 007 337	13	RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 308 092 780	B.2.7
2 000 341 195	14	PLUS-VALUE DE REVALORISATION STOCK	3 034 927 648	B.2.8
-53 844 760 981		TOTAL SITUATION NETTE	-53 597 771 958	
31 383 135 022	15	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	52 159 024 513	B.2.9
51 122 876 490	16	EMPRUNTS ET DETTES A LONG TERME	46 763 722 931	B.2.10
6 594 289 316	17	EMPRUNTS ET DETTES A MOYEN TERME	7 808 469 750	B.2.11
18 010 246 221	18	PROVISIONS POUR PERTES ET CHARGES	27 023 251 586	B.2.12
53 265 786 068		TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	80 156 696 822	
		DETTES A COURT TERME		
60 634 841 337	40	FOURNISSEURS	71 472 397 032	B.2.13
77 879 170	41	CLIENTS	835 480 820	B.2.14
3 454 217 176	42	PERSONNEL	4 171 799 328	B.2.15
63 826 708 275	43	ETAT	75 656 711 616	B.2.16
39 719 855 419	46	CREDITEURS DIVERS	53 321 598 252	B.2.17
3 343 766 985	47	REGULARISATION DE PASSIF	3 159 285 240	B.2.18
278 684 951	50	EMPRUNT A MOINS D'UN AN	1 267 695 260	B.2.19
	53	EFFETS A PAYER	80 849 903	B.2.20
28 687 545	56	BANQUES (DECOUVERTS)	6 207 130	B.2.21
214 743 087	56	REGLEMENTS EN COURS	59 867 219	B.2.22
171 579 383 945		TOTAL DETTES A COURT TERME	210 031 891 800	
224 845 170 013		TOTAL GENERAL	290 188 588 622	



**TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE 2008 (Partie 1a)
RESSOURCES DE FINANCEMENT**

EXERCICE 2007	DESIGNATION	EXERCICE 2008	Notes
	1.RESSOURCES DE GESTION		
- 24 188 007 337	Résultat net de l'exercice	- 18 308 092 780	
4 038 027 012	Amortissement Valeurs immobilisées	5 065 182 631	
- 3 545 577	Résultat sur cession d'immobilisations	3 443 425	
4 973 243 003	Correction fonds d'amortissement	12 230 927 761	
4 419 108 924	Provision pour pertes de change	9 013 005 365	
- 397 678 798	Subvention d'équipement	557 116 428	
- 11 158 852 773	S/Total (1)	8 561 582 830	
	2.RESSOURCES EXCEPTIONNELLES		
3 545 577	Ressources sur cession immobilisation	- 3 443 425	
	Reprise matériel et équipement		
12 023 743 360	Subvention d'équipement	20 218 773 063	
12 027 288 937	S/Total (2)	20 215 329 638	
	3.RESSOURCES DE FONDS PROPRES		
7 748 804 539	Capital	17 486 415 722	
807 430 100	Financement Etat	-	
27 377 027	Fonds de redevances	34 079 629	
8 583 611 666	S/Total (3)	17 520 495 351	
	4.RESSOURCES D'EMPRUNT ET DETTES A LONG ET MOYEN TERME		
	Ressources d'emprunts		
3 025 492 420	Dettes à long et moyen terme	- 3 144 973 125	
3 025 492 420	S/Total	- 3 144 973 125	
- 536 541 813	5. PLUS VALUE DE REVALORISATION	1 034 586 453	
	6. ENCAISSEMENT S/ PRÊT A MOYEN TERME		
11 940 998 437	TOTAL DES RESSOURCES DE FINANCEMENT (1 à 6)	44 187 021 147	
15 332 760 661	PRELEVEMENT F.R.	10 980 781 707	
27 273 759 098	TOTAL GENERAL	55 167 802 854	



**TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE 2008 (Partie 1b)
EMPLOIS FIXES**

EXERCICE 2007	DESIGNATION	EXERCICE 2008	Notes
	1.EMPLOIS EN IMMOBILISATIONS		
17 198 098 992	Immobilisations corporelles	30 397 487 334	
9 891 714 383	Immobilisations corporelles en cours	23 755 093 563	
27 089 813 375	S/Total (1)	54 152 580 897	
	2.EMPLOIS EN AUTRES VALEURS IMMOBILISEES		
184 512 324	Avances et acomptes s/cde immob.en cours	673 582 343	
- 844 531	Titres et valeurs engagées à plus d'un an	334 874 036	
- 8 404	Prêts et créances à long terme	5 050 377	
286 334	Prêts et créances à moyen terme	1 715 201	
183 945 723	S/Total (2)	1 015 221 957	
	3.DIMINUTION D'EMPRUNTS ET DETTES A LONG ET MOYEN TERME		
-	Tranches sur emprunts échus et transférées au compte Etat (OGEDEP)	-	
-	Partie à court terme des emprunts et dettes à moyen terme	-	
-	S/Total (3)	-	
27 273 759 098	TOTAL DES EMPLOIS FIXES (1 à 3)	55 167 802 854	
	ACCROISSEMENT DU F.R.		
27 273 759 098	TOTAL GENERAL	55 167 802 854	C.2.



**TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE 2008 (Partie 2a)
EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT**

EXERCICE 2007	DESIGNATION	EXERCICE 2008
	1.VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS	
	1.1.STOCKS	
1 396 573 531	Matières et fournitures	- 672 612 124
2 981 065	Emballages commerciaux	- 273 784
-	Produits finis (Compteurs)	-
-	Produits et travaux en cours	-
417 047 801	Stocks à l'extérieur	1 145 686 451
1 816 602 397	S/Total (1.1.)	472 800 543
	1.2.REALISABLES	
811 751 703	Fournisseurs débiteurs	187 108 312
29 903 808 029	Clients (Privés et I.O.)	63 782 862 453
92 330 741	Personnel	297 145 319
291 237 614	Etat	1 290 863 863
132 500 000	Propriétaire	265 000 000
36 250 731	Débiteurs divers	41 057 297
	Titres à court terme	
43 933 261	Chèques en caisse et à l'encaissement	- 57 122 299
31 311 812 079	S/Total (1.2.)	65 806 914 945
	1.3.DISPONIBLES	
- 177 689 185	Banques et Institutions financières	70 021 575
- 2 359 654	Caisse	37 268 293
- 180 048 839	S/Total (1.3.)	107 289 868
177 187 719	1.4.COMPTES DE REGUL. D'ACTIF	502 262 920
33 125 553 356	TOTAL (VARIATION ACTIFS CIRCULANTS)	66 889 268 276
15 332 760 661	VARIATION DU F.R.	10 980 781 707
48 458 314 017	TOTAL GENERAL	77 870 049 983



**TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE 2008 (Partie 2b)
EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT**

EXERCICE 2007	DESIGNATION	EXERCICE 2008	Notes
	2.VARIATION DES DETTES A COURT TERME		
	2.1.DETTES A COURT TERME		
3 180 204 885	Fournisseurs	10 837 555 695	
62 560 046	Clients, avances et acomptes	757 601 650	
-56 035 309	Personnel	717 582 152	
34 041 405 732	Etat	11 830 003 341	
3 522 210 735	Créditeurs divers	682 217 928	
	Partie d'emprunt à long et moyen terme à payer dans 1 an	12 919 524 905	
-199 497 941	Emprunt à moins d'1 an	989 010 309	
	Effets à payer	80 849 903	
-55 691 464	Banque	-22 480 415	
-390 138 973	Règlements en cours	-154 875 868	
40 105 017 711	S/Total (2.1.)	38 636 989 600	
	2.2. VARIATION DES PROVISIONS DES ACTIFS CIRCULANTS		
101 748 459	Provisions pour dépréciation des comptes de la classe 3	498 975 749	
7 174 734 761	Provisions pour dépréciation des comptes de la classe 4	38 918 566 380	
0	Provisions pour dépréciation des comptes de la classe 5	0	
7 276 483 220	S/Total (2.2.)	39 417 542 129	
	2.3.VARIATION DES COMPTES DE REGULARISATION DU PASSIF		
1 076 813 086	Comptes de régularisation du Passif	-184 481 746	
48 458 314 017	TOTAL (Variation des dettes à court terme)	77 870 049 983	
	ACCROISSEMENT DU F.R.		
48 458 314 017	TOTAL GENERAL	77 870 049 983	



L'analyse des ventes en volume et en valeur par catégories d'abonnés se présente comme suit :

Catégories d'abonnés	Nbre d'abonnés	Quantité vendue/m3	Quantité %	ventes EAU en Fc	ventes EAU en %	PVU	CRU	RES. UNIT.	Résultat %	RESULTAT TOTAL
Bornes Fontaines	1 405	1 329 620	0,90%	750 547 265	1,31%	564,48	457,51	106,97	23,38%	310 885
Domestiques	257 228	88 543 748	59,81%	17 931 738 475	31,28%	202,52	457,51	-254,99	-55,73%	-49 349 548
Intermédiaires	2 689	2 156 929	1,46%	1 625 920 797	2,84%	753,81	457,51	296,30	64,76%	1 396 919
Commerçants	4 414	4 448 100	3,00%	6 012 031 718	10,49%	1 351,60	457,51	894,09	195,42%	8 692 666
Industriels	541	7 751 516	5,24%	10 029 858 246	17,50%	1 293,92	457,51	836,41	182,82%	14 171 192
REGIDESO	279	1 604 580	1,08%	644 856 190	1,12%	401,88	457,51	-55,63	-12,16%	-195 089
AGTS REG	2 495	2 060 784	1,39%	476 682 835	0,83%	231,31	457,51	-226,20	-49,44%	-1 018 877
s/total privés	269 051	107 895 277	72,88%	37 471 635 526	65,37%	347,30	457,51	-110,21	-24,09%	-25 991 853
Etat	4 619	39 692 219	26,81%	19 729 286 135	34,42%	497,06	457,51	39,55	8,64%	3 430 961
Gratuité ROCE	14	456 055	0,31%	124 277 605	0,21%	272,51	457,51	-185,00	-40,44%	-184 416
s/total I.O	4 633	40 148 274	27,12%	19 853 563 740	34,63%	494,51	457,51	37,00	8,09%	3 246 545
TOTAL	273 684	148 043 551	100%	57 325 199 266	100%	387,22	457,51	-70,29	-15,36%	-22 745 308

L'analyse des tarifs moyens réalisés au 31 décembre 2008 démontre que la rentabilité de l'Entreprise repose principalement sur les catégories commerciale, industrielle et Services Publics. Les domestiques à eux seuls consomment en moyenne 59,81 % et l'Etat 27,12 % des quantités vendues. Bien que consommant 59,81 % des ventes, la contribution des domestiques à la rentabilité de l'Entreprise reste largement négative, conséquence directe du tarif administré, non rémunérateur.

A.1.3 Travaux faits par l'entreprise pour elle-même Fc 1.757.585.086

Ce montant représente la contre-valeur des charges exposées par la société pour la réalisation en régie des travaux d'immobilisation notamment :

1. Réhabilitation des réseaux secondaires et tertiaire à la Commune de KITAMBO : Fc 1.067.077.558
2. Travaux de forage puits à MALUKU : Fc 14.665.525
3. Frais acquisition du terrain carrière MALUKU : Fc 39.212.475
4. Travaux pose 6.300m réseau de distribution : Fc 15.733.320
5. Travaux pose conduites de renforcement : Fc 10.575.360
6. Aménagement tête de source KISANGA II : Fc 21.448.339
7. Aménagement tête de source LUANO : Fc 337.038.494
8. Construction cabine électrique à LUANO : Fc 14.221.588
9. Extension réseaux KISANGA : Fc 21.488.330
10. Pose extention réseaux KABOLAMESHI : Fc 5.792.613
11. Contribut. REGIDESO préfinancement CEP PEASU : Fc 82.590.619
12. Construction clôture parcelle Siège Bukavu : Fc 11.805.895



13. Frais diverses visites au chantier 3 ^{ème} module N'djili:	Fc	7.390.919
14. Renforcement réseau quartier MBUDI	: Fc	7.109.918
15. Réhabil. de système AEP centres secondaires	: Fc	8.962.871
16. Mise en exploitation des forages à Gemena	: Fc	7.605.316
17. Extention réseau LUWOWOSHI	: Fc	7.560.350
18. Construct° annexe bureau siège Goma	: Fc	7.736.893
19. Forage trois puits à KAMINA	: Fc	5.792.613
20. Travaux de montage décanteurs à BUTEMBO	: Fc	23.889.085
21. Travaux de forage 2 puits à KIKIMI	: Fc	9.661.889
22. Installation GMP Station LWAMBO à LIKASI	: Fc	2.047.074

**A.1.4 Produits et profits divers
(sans bonis de change)**

Fc 17.582.376.267

Le poste est composé essentiellement de :

➤ Boni sur coûts préétablis	: Fc	1.337.417.720
➤ Cotisations et dons reçus	: Fc	1.415.218.279
➤ Boni de valorisation Stocks	: Fc	45.570.010
➤ Boni d'inventaire et réajustement	: Fc	597.738.649
➤ Profits divers	: Fc	285.180.301
➤ Reprise sur subvention d'équipements	: Fc	557.093.022
➤ Reprise sur plus – valeur de réévaluation stocks	: Fc	75.468.380
➤ Récupération emballages	: Fc	5.292.137
➤ Vente eau plage du peuple à Goma	: Fc	1.215.920
➤ Pénalités sur fraude d'eau (Lubumbashi)	: Fc	2.133.782
➤ Annulation factures fourn. cofinancés AMEC SPIE (Svt lettre n° 0155/CAB/MIN/FINANCES/COOP/ 2008 du 14/01/2009 et P.V. de négociation entre La R.D.C. et AMEC-SPIE), TRACTABEL et GAUFF INGENIEURE.	: Fc	13.148.318.228
➤ Autres produits	: Fc	111.729.839

A.1.5 Intérêts reçus

: Fc 154.335

Il s'agit des intérêts reçus des comptes bancaires.

A.1.6 Reprise sur provisions exigibles

: Fc 480.688.079

Il s'agit des corrections en diminution des provisions constituées antérieurement sur les charges susceptibles d'entraîner un décaissement de fonds en cas de leur réalisation.

<input type="checkbox"/> Provision retraite	: Fc	146.900.838
<input type="checkbox"/> Provision sur risques divers	: Fc	319.514.754
<input type="checkbox"/> Provision litiges	: Fc	14.272.487

A.1.7 Reprise sur provisions non exigibles :

Fc 1.246.831.190

Les calculs sur les provisions non exigibles ont nécessité une reprise de Fc 1.246.831.190 provenant de :

<input type="checkbox"/> Stocks	: Fc	116.979.236
<input type="checkbox"/> Abonnés privés	: Fc	502.674.977
<input type="checkbox"/> Clients travaux	: Fc	327.735.170
<input type="checkbox"/> Provisions diverses	: Fc	12.296.920



❑ Provisions pécunes et frais de voyages du personnel : Fc 287.144.887

A.1.8 Bonis de change

Fc 37.413.591.094

De l'actualisation de nos créances en devises, de nos avoirs en compte RME, il se dégage un boni de change détaillé de la manière suivante :

➤ Actualisation factures I.O.	: Fc	32.500.405.886
➤ Actualisation Clients et autres débiteurs	: Fc	1.217.725.683
➤ Actualisation sur abonnés privés	: Fc	3.238.588.913
➤ Actualisation sur fournisseurs travaux	: Fc	354.036.975
➤ Réalisés s/clients et autres débiteurs	: Fc	89.898.570
➤ Réalisés s/Fournisseurs Cofinancés	: Fc	12.935.067

A.2. CHARGES ET PERTES PAR NATURE

: Fc 135.438.181.017

Les charges totales d'exploitation au 31 décembre 2008 s'élèvent à Fc 135.438.181.017 contre un total de Fc 91.958.999.725 en 2007 soit une hausse de Fc 43.479.181.292 équivalant à 47 %

Le tableau ci-après montre les pourcentages d'intervention de chaque poste dans le total des charges :

COMPTE	LIBELLE	MONTANTS (FC)	(%)
60	STOCKS VENDUS	5 069 809	0,0%
61	MATIERES ET FOURNITURES CONS.	16 935 466 019	12,5%
62	TRANSPORTS CONSOMMES	1 958 443 737	1,4%
63	AUTRES SERVICES CONSOMMES	2 848 385 286	2,1%
64	CHARGES ET PERTES DIVERSES	34 547 479 524	25,5%
65	CHARGES DE PERSONNEL	21 251 277 156	15,7%
66	CONTRIBUTIONS ET TAXES	1 098 096 996	0,8%
67	INTERETS	1 149 372 012	0,8%
68	DOTATION AUX AMORT. ET PROV.	55 644 590 478	41,1%
	TOTAL	135 438 181 017	100%

Ainsi donc, au niveau général de l'Entreprise :

⇒ Les dotations aux amortissements et provisions, les charges et pertes diverses, et les charges du personnel contribuent à 83 % dans la réalisation des charges totales, soit Fc 117.765.911.530. Les rubriques qui influencent sensiblement cette réalisation sont :

➤ Charges et pertes diverses sans mali de change	6 %
➤ Mali de change dû à la fluctuation monétaire	23 %
➤ Charges du personnel	15 %
➤ Dotation aux amortissements et provisions	39 %



⇒ Les matières et fournitures consommées se chiffrent à Fc 16.935.466.019, soit 12 %.

A.2.1. STOCKS VENDUS : Fc 5.069.809

Les matières et fournitures vendues à l'état ont respectivement coûté :

- Matières et fournitures Fc 976.039
- Emballages Fc 4.093.770

A.2.2. MATIERES ET FOURNITURES CONSOMMEES : Fc 16.935.466.019

Ce poste est constitué des éléments ci – après :

Libellé	Montants (Fc)	%
Produits chimiques de traitement d'eau	3 839 841 912	22,67%
Electricité	6 786 735 696	40,07%
Eau consommée	884 966 582	5,23%
Rechanges d'exploitation et véhicules	509 457 287	3,01%
Achat eau brute et traitée	700 053 719	4,13%
Carburant et lubrifiants	1 327 538 141	7,84%
Imprimés	402 277 962	2,38%
Matériels et matériaux consommés	602 037 134	3,55%
Petits mobiliers et matériels de bureau	51 841 360	0,31%
Produits alimentaires et vestimentaires	124 787 002	0,74%
Produits chimiques de labo	20 575 258	0,12%
Autres matières consommées	1 685 353 966	9,95%
TOTAL	16 935 466 019	100%

Les produits chimiques de potabilisation d'eau et l'électricité constituent 63 % de l'ensemble des matières et fournitures consommées.

A.2.3. TRANSPORTS CONSOMMES : Fc 1.958.443.737

Ce poste est ventilé comme suit :

- Location véhicule au Congo : Fc 149.103.785
- Location véhicule à l'étranger : Fc 2.705.773
- Transport agents en congé : Fc 1.161.090.374
- Transport déplacement famille en mutation : Fc 27.104.589
- Transport pour soins médicaux : Fc 26.162.299
- Transport agents en mission en RDC : Fc 135.416.651
- Transport agents en chemin de travail : Fc 114.533.054
- Frais expédition fret au Congo : Fc 231.875.996
- Transport soins médicaux à l'étranger : Fc 4.562.594
- Transport agents en mission à l'étranger : Fc 25.657.933
- Transport agents en séminaire de form. en RDC : Fc 4.735.023
- Transport agents en séminaire de formation à l'étranger : Fc 3.544.807



□ Frais de voyage d'études à l'étranger	:	Fc	11.494.826
□ Frais transport & déplacement hors exploitation	:	Fc	60.456.033

A.2.4. AUTRES SERVICES CONSOMMES : **Fc 2.848.385.286**

Ce poste se ventile en :

□ Location immeuble adm. & d'exploitation, matériels informatiques et maisons agents	:	Fc	288.009.367
□ Entretien et réparation bâtiments adm. et Maisons d'habitation	:	Fc	17.476.017
□ Entretien ouvrage d'exploitation et matériels	:	Fc	264.046.361
□ Honoraires divers (Avocats, Audits, CSP, etc.)	:	Fc	135.660.843
□ Séminaires et stages au pays et à l'étranger	:	Fc	14.479.558
□ Frais de surveillance (Policiers, Gardes, etc.)	:	Fc	114.387.052
□ Frais bancaires	:	Fc	157.186.443
□ Frais de contentieux, photocopies, postes, Téléphones, telex, internet et cartes de com.	:	Fc	421.012.343
□ Logement agents et familles en déplacement	:	Fc	626.954.131
□ Frais des publications	:	Fc	71.365.873
□ Foire, expositions et autres services consommés	:	Fc	737.807.298

A.2.5. CHARGES ET PERTES DIVERSES
(Sans perte de change) : **Fc 7.115.538.171**

Les charges et pertes diverses (sans perte de change) pour l'exercice 2008 s'élèvent à Fc 7.115.538.171 et sont constituées de :

□ Frais des organes de gestion	:	Fc	596.266.849
□ Jetons de présence délégation syndicale	:	Fc	192.623.911
□ Frais de participation aux réunions mixtes REGIDESO - Organismes extérieurs (Ministères)	:	Fc	129.241.328
□ Subventions accordées, cadeaux et cotisat° div.	:	Fc	63.264.385
□ Frais de mission et restauration	:	Fc	350.705.452
□ Frais de mutation et transit	:	Fc	15.787.890
□ Indemnité de naissance et de décès	:	Fc	50.355.363
□ Indemnité de caisse	:	Fc	172.244.083
□ Casse - croûte et autres primes (recouvrement, Chantier, etc.	:	Fc	340.759.537
□ Frais d'assurance	:	Fc	13.553.839
□ Fêtes et réceptions	:	Fc	126.957.393
□ Créances irrécupérables	:	Fc	69.487.164
□ Malis d'inventaire et de valorisation	:	Fc	110.950.380
□ Amendes et pénalités	:	Fc	862.866.541
□ Malis sur coûts préétablis	:	Fc	290.422.106
□ Frais de stages	:	Fc	3.782.423
□ Indemnités de mariage	:	Fc	4.450.551
□ Frais de factures AAE	:	Fc	15.488.449
□ Actualisation fact.SNEL ant. à 2008(Bas-Congo)	:	Fc	2.725.640.676
□ Autres charges et pertes diverses	:	Fc	980.689.851


A.2.6. CHARGES DU PERSONNEL : Fc 21.251.277.156

Les charges du personnel de l'exercice 2008 totalisent Fc 21.251.244.156 et se ventilent de la manière suivante :

<input type="checkbox"/> Gratification	: Fc	1.160.211.974
<input type="checkbox"/> Salaire de base	: Fc	366.898.423
<input type="checkbox"/> Mérite et ancienneté	: Fc	87.371.891
<input type="checkbox"/> Heures supplémentaires et de nuit	: Fc	36.956.866
<input type="checkbox"/> Prime de productivité	: Fc	2.242.946.097
<input type="checkbox"/> Prime de fonction	: Fc	1.188.476.822
<input type="checkbox"/> Prime d'émulation	: Fc	184.218.151
<input type="checkbox"/> Prime de diplôme	: Fc	121.900.124
<input type="checkbox"/> Prime d'intérim	: Fc	279.220.304
<input type="checkbox"/> Allocation familiale	: Fc	985.358.841
<input type="checkbox"/> Allocation fin carrière	: Fc	694.350.721
<input type="checkbox"/> Allocation et pécule de congé	: Fc	1.602.105.305
<input type="checkbox"/> Autres primes	: Fc	179.159.730
<input type="checkbox"/> Quote – part patronale INSS	: Fc	322.765.566
<input type="checkbox"/> Quote – part patronale INPP	: Fc	93.954.028
<input type="checkbox"/> Quote – part patronale fonds de retraite	: Fc	195.726.877
<input type="checkbox"/> Soins de santé	: Fc	1.040.439.712
<input type="checkbox"/> Frais de rapatriement	: Fc	67.030.558
<input type="checkbox"/> Frais funéraires	: Fc	93.631.068
<input type="checkbox"/> Indemnité de transport	: Fc	4.751.347.925
<input type="checkbox"/> Indemnité de véhicule	: Fc	1.350.261.117
<input type="checkbox"/> Indemnité spéciale	: Fc	1.341.641.917
<input type="checkbox"/> Indemnité de résidence	: Fc	509.601.744
<input type="checkbox"/> Indemnité de représentation	: Fc	93.239.480
<input type="checkbox"/> Indemnité de responsabilité	: Fc	83.236.344
<input type="checkbox"/> Indemnité de fidélité	: Fc	66.433.546
<input type="checkbox"/> Indemnité de logement	: Fc	1.213.050.880
<input type="checkbox"/> Indemnité de moto et vélo	: Fc	26.371.907
<input type="checkbox"/> Charges de personnel hors exploitation	: Fc	65.151.297
<input type="checkbox"/> Frais scolaire enfants agents décédés	: Fc	252.719.548
<input type="checkbox"/> Gratuité eau consommée	: Fc	513.049.718
<input type="checkbox"/> Remboursement électricité consommée	: Fc	42.448.675

A.2.7. IMPOTS ET TAXES : Fc 1.098.096.996

<input type="checkbox"/> Accroissement IPR	: Fc	825.904.657
<input type="checkbox"/> Taxe sur compteurs	: Fc	93.982.888
<input type="checkbox"/> Taxe carrière Maluku	: Fc	16.330.475
<input type="checkbox"/> Taxes diverses	: Fc	161.878.976

A.2.8. INTERETS LOCAUX : Fc 130.635.876

<input type="checkbox"/> Intérêts des découverts bancaires	: Fc	5.086.850
<input type="checkbox"/> Autres intérêts	: Fc	125.549.026

A.2.9. INTERETS SUR EMPRUNTS : Fc 1.018.736.136

<input type="checkbox"/> Intérêts sur emprunts	: Fc	371.657.264
<input type="checkbox"/> Intérêts sur fournisseurs cofinancés	: Fc	647.078.872


A.2.10 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXIGIBLES : Fc 8.030.432.115

- Dotation aux provisions s/indemnités de fin carrière : Fc 7.189.643.854
- Dotation aux provisions sur litiges en cours : Fc 322.875.546
- Dotation aux provisions sur risque fiscal : Fc 517.912.715

En ce qui concerne la provision sur indemnité fin carrière, comparativement à l'exercice 2007 qui avait affiché un montant de Fc 3.518.185.335, la variation à la hausse est justifiée aux promotions accordées dans certains emplois (Auditeurs et Inspecteurs) ainsi qu'au réajustement de l'indemnité de transport et carburant dû à la majoration du coût de l'essence.

A.2.11. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS : Fc 5.065.182.631

Pour l'exercice 2008, la dotation aux amortissements s'élève à Fc 5.065.182.631 provenant de :

N°	Libellé	Montant
1	Dotation sur valeurs brutes	1 128 167 527
2	Supplément d'amortissement s/ valeurs complémentaires	3 937 015 104
	TOTAL	5 065 182 631

A.2.12 DOTATIONS AUX PROVISIONS NON EXIGIBLES : Fc 42.548.975.731

- Provision pour créances douteuses Abonnés privés : Fc 6.931.602.268
- Provision pour créances douteuses Abonné Etat : Fc 32.230.028.252
- Provision pour créances douteuses clients travaux : Fc 19.220.443
- Provision comptes personnel : Fc 423.091
- Provision sur stocks : Fc 612.110.420
- Provision avances aux fournisseurs : Fc 29.491.865
- Provision titres de participation : Fc 334.874.139
- Provision clients loyers : Fc 537.426.834
- Provision avances travaux : Fc 18.877.412
- Provision sur autres débiteurs : Fc 12.196.846
- Redressement fiscal exercice 2008/2007 : Fc 1.822.724.161

A.2.13 RESULTAT SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS : Fc 3.443.425

La situation comptable des actifs de l'Entreprise sortis du fichier des immobilisations à la suite de l'opération d'assainissement au Katanga, à l'Equateur ainsi qu'à la disparition d'équipements informatiques de la Direction Générale s'analyse comme suit :

- Valeur d'origine : Fc 11.003.937,76
- Valeur réévaluée : + Fc 5.352.992,04
- Total (a) : Fc 16.356.929,80



➤ Amortissement sur valeur d'origine	:	Fc	8.049.589,12
➤ Amortissement réévalué	:	+ Fc	4.420.875,78
Total (b)		Fc	12.470.464,90
➤ Valeur nette comptable (c)= (a-b)	:	Fc	3.886.464,90
➤ Prix de cession (d)	:	Fc	443.040,00
➤ Moins value (e)= (c-d)	:	Fc	3.443.424,90

A.2.14. MALIS DE CHANGE

Fc 27.431.941.353

L'actualisation au taux du 31/12/2008 de nos dettes exprimées en monnaies étrangères dégage une perte de change ventilée comme suit :

➤ Actualisation autres fournisseurs d'exploitation.	:	Fc	2.832.368.151
➤ Actualisation emprunts	:	Fc	17.313.172.003
➤ Actualisation Créances Abonnés privés	:	Fc	1.867.779
➤ Mali de change réalisé sur fourn. d'exploitation	:	Fc	700.605.107
➤ Actualisation fournisseurs cofinancés	:	Fc	4.207.716.634
➤ Mali de change sur dette fiscale	:	Fc	2.376.211.678

A.3. RESULTATS SIGNIFICATIFS

A.3.1 RESULTAT NET D'EXPLOITATION (AVANT DIFFERENCE DE CHANGE)

Le résultat net avant différence de change est déficitaire de Fc 28.286.299.096 influencé par la prise en compte de perte de change, des provisions sur créances douteuses de l'Etat et autres abonnés privés, les indemnités de fin carrière ainsi que le poids de la fiscalité (pénalités et accroissement)

A.3.2. RESULTAT DE L'EXERCICE

(Voir page 4 : Résultat de la période)