



**CENTRE D'EXCELLENCE
AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA-SAMEF)**

RAPPORT D'AUDIT FINANCIER

**Exercice clos le 31 Décembre
2015**

DEFINITIF

Grant Thornton

6^e étage Immeuble Clairafrique
Rue Malenfant - Dakar Plateau
BP 7642 - Dakar
T 00 221 33 889 70 70
F 00 221 33 821 10 70
E grantthornton@sn.gt.com

www.grantthornton.sn

**Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes**
Membre de Grant Thornton International

GLOSSAIRE

CEA-SAMEF	Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant
IFAC	International Federation of Accountants
OHADA	Organisation pour l'Harmonisation du Droit des Affaires

**A Monsieur le Directeur de la Coopération
et des Financements Extérieurs
Centre d'Excellence Africain pour la Santé
de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF)**

DAKAR

OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS DU CEA-SAMEF

Exercice clos le 31 décembre 2015

Monsieur le Directeur,

En exécution de notre mission d'audit des comptes du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF), nous avons vérifié les Etats financiers dudit Centre pour l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Ces états financiers, joints en annexe, comprennent :

- Un état des ressources (fonds reçus de l'IDA, fonds de contrepartie etc) et des emplois (dépenses engagés au cours de l'exercice considéré) ;
- Un état des transactions des comptes désignés ;
- Une situation patrimoniale indiquant les fonds cumulés du Centre, les soldes bancaires les autres actifs et passifs du Projet et les engagements, le cas échéant ;
- Les notes sur les états financiers décrivant les principes comptables utilisés et présentant une analyse détaillée et expliquée des principaux comptes ;
- La liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du centre ;
- Les états financiers requis par le SYSCOHADA ;
- L'état de réconciliation des fonds reçus par le Projet en provenance de la Banque Mondiale d'une part et les fonds décaissés par la Banque Mondiale d'autre part.

RESPONSABILITE DE L'UNITE DE COORDINATION DU CEA-SAMEF

La coordination du CEA-SAMEF est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des Etats financiers annuels de synthèse, conformément aux normes du Système Comptable OHADA. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs ; le choix et l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

RESPONSABILITE DE L'AUDITEUR

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit établies par l'IFAC. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable pour fonder notre opinion d'audit.

OPINION

A notre avis, les états financiers annuels de synthèse de l'exercice clos le 31 décembre 2015, joints au présent rapport, donnent dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière du Centre à la fin de cet exercice, conformément aux règles et méthodes comptables édictées par le système comptable OHADA.

PARAGRAPHE D'OBSERVATION

Nous attirons l'attention sur la note n°6.1 suivante des états financiers : Au courant de l'exercice 2015, CEA-SAMEF a payé certaines factures en TTC (toutes taxes comprises) et d'autres factures en HT (hors taxes). Toutefois, le CEA-SAMEF ne dispose pas d'une exonération de la TVA et les factures n'ont pas fait l'objet de visa d'exonération. Cependant, les démarches nécessaires sont en cours auprès de l'administration fiscale afin de permettre au projet d'avoir une exonération de la TVA.

Ce point ne remet pas en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

PRINCIPALES FAIBLESSES DU CONTROLE INTERNE

Nous avons examiné le dispositif de contrôle interne ainsi que les procédures. Cet examen a été effectué pour évaluer la fiabilité des enregistrements comptables et de l'information financière dans le but de déterminer la nature, l'étendue et le calendrier des travaux nécessaires à l'expression de notre opinion sur les états financiers.

Il ne met donc pas nécessairement en évidence toutes les améliorations qu'une étude spécifique et plus détaillée pourrait éventuellement révéler, notamment celles qui n'affectent pas de manière significative les états financiers.

Au terme de notre mission, nous avons relevé un certain nombre d'éléments qui vous sont soumis dans notre lettre de recommandations.

NON-CONFORMITE AVEC LES TERMES DE L'ACCORD DE FINANCEMENT

Nous n'avons pas décelé de cas de non-conformité avec les termes de l'accord de financement.

OPINION SUR LA CONFORMITE DES DECAISEMENTS PAR RAPPORT A L'ATTEINTE DES INDICATEURS

Selon les accords de financement, les décaissements de la subvention allouée au Centre sont basés sur la réalisation des indicateurs liés au décaissement (ILD). Ces indicateurs sont au nombre de quatre (4) déclinés en quinze (15) sous indicateurs. Ces Indicateurs concernent :

- Préparation pour la mise en œuvre et capacité de mise en œuvre ;
- Excellence dans les compétences pour l'enseignement, la recherche et l'impact sur le développement ;
- Gestion financière ;
- Passation de marché.

Au courant de l'exercice, les ressources IDA mobilisées s'élèvent à KF CFA 925 719 constituées de KF CFA 480 000 correspondant à l'avance initiale au projet (15% du DLI2) et de KF CFA 445 719 correspondant au décaissement suite à la réalisation du DLI1 du Projet (compte de remboursement).

Nous avons vérifié l'existence des documents prouvant l'atteinte des objectifs fixés par l'IDL 1 par le CEA-SAMEF. Les quatre conditions de l'ILD1 sont les suivantes :

- la signature du Contrat de Performance et de Financement ainsi que les Accords de partenariat, entre d'une part le Bénéficiaire et les Universités Participantes et d'autre part entre les Universités Participantes et les Partenaires Réseau.
- le recrutement des Equipes d'Exécution et la création du Comité National de Suivi ;
- l'élaboration du Manuel Régional d'Exécution du Projet endossé par le Bénéficiaire et les Universités Participantes ;
- l'élaboration du programme de travail annuel pour la première année du Projet, du Manuel de procédures (Manuel de Procédures de gestion financière et le Manuel de Procédures de passation des marchés) ont été préparés et adoptés par les Universités Participantes d'une manière satisfaisante à l'Association.

A l'issue de nos vérifications, nous n'avons pas d'observations sur la conformité des décaissements par rapport à l'atteinte des indicateurs du CEA-SAMEF.

OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ELIGIBILITE DES DEPENSES AYANT DONNE LIEU A DES RETRAITS DE FONDS

En exécution de notre mission d'audit des comptes du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF) au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015, nous avons vérifié les relevés de dépenses et les mouvements du compte désigné ci-joints.

A notre avis, les relevés de dépenses et les mouvements du compte désigné qui nous ont été soumis ainsi que les procédures de contrôle interne et les procédures utilisées pour l'établissement de ces documents fournissent une base fiable pour justifier les demandes de retraits de fonds.

**OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS ISSUS DES
ACTIVITES GENERATRICE DE REVENUE**

En exécution de notre mission d'audit des comptes du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF) au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015, nous avons vérifié les fonds issus des activités génératrices de revenus d'un montant de KF CFA 1 450.

A notre avis, les fonds issus des activités génératrices de revenus sont présentés de manière exhaustive et sincère dans les états financiers joints.

Dakar, le 2: juin 2017



Abdoulaye NDOYE
Associé

ANNEXES

N° annexe	Description
Annexe I	Etat des ressources (fonds reçus) et des emplois (dépenses engagées au cours de l'exercice considéré)
Annexe II	Etat des transactions du compte désigné
Annexe III	Situation patrimoniale indiquant les fonds cumulés du Projet, les soldes bancaires, les autres actifs et passifs du projet et les engagements, le cas échéant.
Annexe IV	Notes sur les états financiers décrivant les principes comptables utilisés et présentant une analyse détaillée des principaux comptes
Annexe V	Liste des actifs immobilisés acquis sur les fonds du Projet
Annexe VI	Etats financiers SYSCOA
Annexe VII	Réconciliation des fonds reçus par le Projet en provenance de la Banque Mondiale d'une part, et les fonds décaissés par la Banque Mondiale d'autre part

**ANNEXE 1- ETAT DES RESSOURCES (FONDS REÇUS) ET
DES EMPLOIS (DEPENSES ENGAGEES AU COURS DE
L'EXERCICE CONSIDERE)**

Situation au 31/12/2015					
FRANC CFA (XOF)					
					Page 1/1
Désignation	Semestre		Cumulatif		Prévisions 6 mois
FONDS IDA / CREDIT (Compte Désigné)	480 000 000		480 000 000		
FONDS IDA/RSLT ANNEE 0(Compte de Remboursements)	445 719 474		445 719 474		
Sous-Total Fonds Reçus par l'XXX		925 719 474		925 719 474	
Moins Dépenses Par Composante					
COMPOSANTE A : Formation Apprentissage	6 665 250		6 665 250		
COMPOSANTE B: Recherche Appliquée	0		0		
COMPOSANTE C: Opération	15 186 850		15 186 850		
COMPOSANTE D: Partenariat	0		0		
Sous-Total Dépenses Par Plan d'Action		21 852 100		21 852 100	
Evolution nette de l'encaisse		903 867 374		903 867 374	
Solde d'ouverture de l'encaisse					
COMPTE DESIGNE					
COMPTE DE REMBOURSEMENT					
Total de l'encaisse d'ouverture					
Encaisse nette disponible		903 867 374		903 867 374	
Solde de clôture de l'encaisse					
COMPTE DESIGNE	480 000 000		480 000 000		
COMPTE DE REMBOURSEMENT	423 867 374		423 867 374		
Solde total de clôture de l'encaisse		903 867 374		903 867 374	

**ANNEXE 2- ETAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE
DESIGNE**

Date compta	N° ordre	JL	N° pièce	Site	Contr e partie	Libellé	Débit	Crédit	Mon.	Solde Débit	Solde Crédit
01/01/2015						BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT			XOF		
28/04/2015	010001	BQ2	BQC0001	01	452100 - F	VIRT IDA/ATTENT ILD1-Année 01/01/08 millions de dollars)	445 719 474		XOF	445 719 474	
30/04/2015	010002	BQ2	BQC0002	01	472000 - E	Avis de débit du 30042015		5 850	XOF	445 719 624	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :04/2015	445 719 474	5 850	XOF		
29/05/2015	010002	BQ2	BQC0003	01	472000 - E	Avis de débit du 29042015		5 850	XOF	445 707 774	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :05/2015		5 850	XOF		
30/06/2015	010002	BQ2	BQC0004	01	472000 - E	Avis de débit du 30062015		5 850	XOF	445 701 924	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :06/2015		5 850	XOF		
31/07/2015	010002	BQ2	BQC0005	01	472000 - E	Avis de débit du 31072015		5 850	XOF	445 696 074	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :07/2015		5 850	XOF		
07/08/2015	010002	BQ2	BQC0006	01	472000 - E	Restitution frais tenue compte/avril à juillet 15)	23 400		XOF	445 719 474	
10/08/2015	010002	BQ2	BQC0007	01	472000 - E	Avis de débit du 10082015		5 000	XOF	445 714 474	
24/08/2015	010002	BQ2	BQC0008	01	472000 - E	Avis de débit/Frais vrt sal jul 15 K.N. DIOUF		3 510	XOF	445 710 964	
24/08/2015	010003	BQ2	BQC0009	01	422100 - H	Etat de paie sal juillet 15/K.N. DIOUF		500 000	XOF	445 210 964	
25/08/2015	010002	BQ2	BQC0010	01	472000 - E	Avis de débit/Frais vrt salaires août 15		9 360	XOF	445 201 604	
25/08/2015	010003	BQ2	BQC0011	01	422100 - H	Avis de débit/Vrt Salaires août 15		1000 000	XOF	444 201 604	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :08/2015	23 400	1 517 870	XOF		
22/09/2015	010002	BQ2	BQC0012	01	422100 - H	Etat de paie salaire sept 2015		1000 000	XOF	443 201 604	
22/09/2015	010003	BQ2	BQC0014	01	472000 - E	Avis de débit/Frais vrt salaires sept 2015		9 360	XOF	443 192 244	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :09/2015		1009 360	XOF		
27/10/2015	010001	BQ2	BQC0013	01	422100 - H	Etat de paie salaire Octobre 15		1000 000	XOF	442 192 244	
27/10/2015	010003	BQ2	BQC0015	01	472000 - E	Avis de débit/Frais vrt sal Oct 15		9 360	XOF	442 182 884	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :10/2015		1009 360	XOF		
02/11/2015	010001	BQ2	BQC0016	01	401002 - E	Chr2752526_Rglt FN10163/15_Lancement accréditation programme CEA SAMEF		80 000	XOF	442 102 884	
04/11/2015	010002	BQ2	BQC0017	01	401006 - D	Chr2752527_Rglt FN10013/15_TKM_Reprog doc CEA CAMEF_Réunion CD		99 500	XOF	442 003 384	
06/11/2015	010002	BQ2	BQC0018	01	472000 - A	Chr2752426_Rglt Indmtes déplacm et reaps 3jrs Pr. M. S. Réunion CD		150 000	XOF	441 853 384	
11/11/2015	010001	BQ2	BQC0019	01	401004 - G	Chr2752528_Rglt FN10000174 GIE M.A.A.SY_Mat didactiques Réunion CD CEA SAMEF		29 000	XOF	441 824 384	
11/11/2015	010003	BQ2	BQC0020	01	401006 - D	Chr2752530_Rglt FN13329 RM/2F IMMO_Hébergement 3jrs Pr. M. SYLLA_Réunion CD		63 000	XOF	441 761 384	
12/11/2015	010001	BQ2	BQC0026	01	47100 - A	Chr2752433_Avce 90%Frais mission Pr. S. DIOUF_4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	441 221 384	
13/11/2015	010001	BQ2	BQC0021	01	47100 - J	Chr2752427_Avce 90%Frais mission 4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	440 771 384	
13/11/2015	010002	BQ2	BQC0022	01	47100 - C	Chr2752428_Avce 90%Frais mission Pr. O. NDIAYE_4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	440 321 384	
13/11/2015	010003	BQ2	BQC0023	01	47100 - C	Chr2752430_Avce 90%Frais mission Ch. NDIAYE_4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	439 871 384	
13/11/2015	010004	BQ2	BQC0024	01	47100 - A	Chr2752431Avce 90%Frais mission Ab. SARR_4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	439 421 384	
13/11/2015	010005	BQ2	BQC0025	01	47100 - A	Chr2752432_Avce 90%Frais mission A. M. DJITE_4e Atelier des CEA à Cotonou		450 000	XOF	438 971 384	
25/11/2015	010001	BQ2	BQC0027	01	401003 - R	Chr2752531_Caution pour hébergement 3 expert du Collège Royal_Visite d'appui		1731 000	XOF	437 240 384	
25/11/2015	010002	BQ2	BQC0028	01	422100 - H	Vrt salaires Nov 15_Etat de paie sal Nov 15		1000 000	XOF	436 240 384	
25/11/2015	010004	BQ2	BQC0050	01	472000 - E	FRAIS BANCAIRES/SALAIRES NOV 2015		9 360	XOF	436 231 024	
26/11/2015	010001	BQ2	BQC0029	01	401003 - T	Chr2752532_Caution pour 2jrs Déjeuner avec les Experts du Collège Royal		350 000	XOF	435 881 024	
26/11/2015	010003	BQ2	BQC0030	01	401006 - D	Chr2752533_Rglt FN103 Hoballah_Achat eau et mouchoirs_Réunion appui C.R		29 400	XOF	435 851 624	
28/11/2015	010001	BQ2	BQC0031	01	401003 - T	Chr2752534_Rglt FN18923 Ternou Bi_Atelier validation des curricula		4 680 000	XOF	431 171 624	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :11/2015		10 112 600	XOF		
04/12/2015	010001	BQ2	BQC0032	01	401006 - D	Chr2752535_Rglt FN235/15 G.EXP_Confection brochures atelier validation curricula		1239 000	XOF	429 932 624	
04/12/2015	010002	BQ2	BQC0033	01	401006 - D	Chr2752536_Rglt FN1029/2015 BSAFAR_Mat didactique atelier validation curricula		703 500	XOF	429 229 124	
10/12/2015	010001	BQ2	BQC0034	01	401002 - S	Vrt_Rglt FN1062/RS/2015_Passe café et déjeuner réunion du CD du CEA-SAMEF		170 000	XOF	429 059 124	
14/12/2015	010001	BQ2	BQC0035	01	401005 - S	Chr2752537_Rglt FN10027_Location minibus pour équipe du Coll.Roy		260 000	XOF	428 799 124	
16/12/2015	010001	BQ2	BQC0036	01	401004 - G	Chr2752538_Rglt FN198_Achat mat didactique_Form Soins Essentiels au Nouveau-Né		42 750	XOF	428 756 374	
16/12/2015	010002	BQ2	BQC0038	01	47100 - C	Chr2752437_Rglt Reliquat 10%Frais de mission 4e Atelier des CEA à Cotonou		50 000	XOF	428 706 374	
16/12/2015	010003	BQ2	BQC0039	01	47100 - A	Chr2752438_Rglt Reliquat 10%Frais de mission 4e Atelier des CEA à Cotonou_Ab SARR		50 000	XOF	428 656 374	
17/12/2015	010002	BQ2	BQC0040	01	47100 - A	Chr2752439_Rglt Reliquat 10%Frais de mission 4e Atelier des CEA à Cotonou_A.M. DJITE		50 000	XOF	428 606 374	
17/12/2015	010003	BQ2	BQC0048	01	47100 - J	Chr2752435_Rglt reliquat Frais de mission Cotonou_4e Atelier des CEA		50 000	XOF	428 556 374	
18/12/2015	010002	BQ2	BQC0041	01	472000 - F	Chr2752434_Remboursement Frais logement du 13 au 15/11/15. Pr.O. NDIAYE		104 000	XOF	428 452 374	
18/12/2015	010004	BQ2	BQC0049	01	47100 - C	Chr2752436_Rglt Reliquat 10%Frais mission 4e Atelier des CEA à Cotonou_Ous. Ndiaye		50 000	XOF	428 402 374	
28/12/2015	010001	BQ2	BQC0043	01	401005 - H	Chr2752539_Rglt FN1004913_Achat 05billets d'avion_4e Atelier des CEA à Cotonou		2 777 500	XOF	425 624 874	
28/12/2015	010002	BQ2	BQC0044	01	401005 - H	Chr2752540_Rglt FN20151066085_Billet d'avion BKO/DRR/BKO_Pr.M.SYLLA		3 17 500	XOF	425 307 374	
28/12/2015	010003	BQ2	BQC0045	01	47100 - A	Chr2752441_Avce fonds pour remboursement transp participant atelier PTBA 2015		390 000	XOF	424 917 374	
28/12/2015	010004	BQ2	BQC0046	01	422100 - H	Vrt sal Dec 15 KN.DIOUF_Etat de paie Dec 2015		500 000	XOF	424 417 374	
28/12/2015	010005	BQ2	BQC0047	01	422100 - F	Vrt sal Dec 15 A.M.DJITE_Etat de paie Dec 2015		500 000	XOF	423 917 374	
30/12/2015	010001	BQ2	BQC0042	01	47100 - A	Chr2752440_Rglt reliquat 10%Frais de mission 4e Atelier des CEA à Cotonou_Pr.S.DIOUF		50 000	XOF	423 867 374	
						S21200 - BQ2 - B.ATI/CEA - SAMEF UCAD /C/PTE REMBOUSEMENT - Total du Mois :12/2015		7 304 250	XOF		
						Total - S21200	445 742 874	218 75 500	XOF		
						Balance - S21200	423 867 374		XOF		
						TOTAL GENERAL	445 742 874	218 75 500	XOF		
						Balance	423 867 374		XOF		

01/01/2015						BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/CPTÉ DESIGNÉ				
30/01/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de débit de la banque	5 850			5 850
						521100 - BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/CPTÉ DESIGNÉ - Total du Mois : 01/2015	5 850			
27/02/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de débit banque atlantique	5 927			11 777
						521100 - BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/CPTÉ DESIGNÉ - Total du Mois : 02/2015	5 927			
31/03/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de débit de la banque atlantique	6 022			17 799
						521100 - BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/CPTÉ DESIGNÉ - Total du Mois : 03/2015	6 022			
17/04/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de crédit banque atlantique: Extourne frais tenue de compte du	5 850			11 949
17/04/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de crédit de la banque atlantique: extourne frais tenue de compte du 17/02/2015	5 927			6 022
24/04/2015	01000	BQ	BQF00	01	452100 - AVANCE SIDA	AVCE INITIALE IDA	480 000 000		479 993 978	
24/04/2015	01000	BQ	BQF00	01	471200 - BQ.ATL ANTIQ	Avis de crédit banque atlantique: extourne frais tenue de compte du	6 022		480 000 000	
						521100 - BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/CPTÉ DESIGNÉ - Total du Mois : 04/2015	480 017 799			
						Total - 521100	480 017 799	17 799		
						Balance - 521100	480 000 000			

**ANNEXE 3- SITUATION PATRIMONIALE INDIQUANT LES
FONDS CUMULES DU PROJET, LES SOLDES BANCAIRES,
LES AUTRES ACTIFS ET PASSIFS DU PROJET ET LES
ENGAGEMENTS, LE CAS ECHEANT**

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT
Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : **31/12/2015**Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir				
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement				
AF	Brevets, licences, logiciels				
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains				
AK	Bâtiments				
AL	Installations et agencements				
AM	Matériel				
AN	Matériel de transport				
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations				
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation				
AS	Autres immobilisations financières				
AW	(1) dont H. A. O. : Brut _____ Net _____				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)				

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**ET DE L'ENFANT**Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : **31/12/2015**Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé				
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H. A. O.				
BB	Stocks				
BC	Marchandises				
BD	Matières premières et autres Approvisionnements				
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	612 800		612 800	
BI	Clients				
BJ	Autres créances	390 000		390 000	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 002 800		1 002 800	
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement				
BR	Valeurs à encaisser				
BS	Banques, chèques postaux, caisse	905 294 215		905 294 215	
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	905 294 215		905 294 215	
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)				
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	906 297 015		906 297 015	

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE

ET DE L'ENFANT

Sigle usuel : CEA-SAMEF

Adresse :

BP

5005

FANN

II DAKAR

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : #####

Durée (en mois) : 12

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	Capital		
CB	Actionnaires capital non appelé	-	
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion		
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles		
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau	+ ou -	
C I	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	1 426 841	
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 426 841	
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	480 000 000	
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses		
DD	Provisions financières pour risques et charges		
DE	(1) dont H. A. O. :		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	480 000 000	
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	481 426 841	

BILAN

 Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT

 Sigle usuel : CEA-SAMEF

Adresse :

BP
5005
FANN
II DAKAR

N° d'identification fiscale :

 Exercice clos le : #####

Durée (en mois) :

12

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
DG	Report Total ressources stables	481 426 841	
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.		
DI	Clients, avances reçues		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	3 023 300	
DK	Dettes fiscales	1 914 223	
DL	Dettes sociales	890 460	
DM	Autres dettes	418 648 963	
DN	Risques provisionnés	393 228	
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	424 870 174	
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie		
DS	Banques, découverts		
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)		
DU	Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	906 297 015	

ANNEXE 4- NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : PRINCIPES COMPTABLES

Les Etats financiers du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF) selon les normes du SYSCOA.

Aucune immobilisation et créances ne sont acquises au cours de cette année.

NOTE 2 : L'ACTIF CIRCULANT

La Rubrique se présente comme suit :

DESIGNATION	SOLDE AU 31/12/2015
Fournisseurs, avances versées	612 800
Autres Créances	390 000
TOTAL	1 002 80

4.1 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE

Le solde du compte au 31/12/2015 est de FCFA 612 800 constitué d'un avoir de FCFA 262 500 à l'égard de Radisson Blu Hôtel sur un chèque déposit destiné à garantir l'hébergement des experts du Collège Royal des Médecins et Chirurgiens du Canada (CRMCC) et un autre avoir sur l'hôtel Terroubi d'un montant FCFA 350 000.

NOTE 3 : LA TRESORERIE

Le solde du compte s'élève à FCFA 905 294 215.

Elle se détaille comme suit :

DESIGNATION	SOLDE AU 31/12/2015
BQ1_B.AT/PCEAES S/C MEFP/COMPTE D'AVANCE	480 000 000
BQ2_B.AT/CEA-SAMEF UCAD/COMPTE DE REMBOURSEMENT	423 867 374
BQ3_B.AT/CEA-SAMEF/A.G.R	1 426 841
TOTAL	905 294 215

NOTE 4 : LES CAPITAUX PROPRES

DESIGNATION	SOLDE AU 31/12/2015
Résultat de l'exercice	1 426 841
TOTAL	1 426 841

4.1 LE REPORT A NOUVEAU

Le solde de 1 426 841 représente le résultat bénéficiaire de l'exercice 2015 produit par les formations qualifiantes de courte durée.

NOTE 5 : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

DESIGNATION	SOLDE AU 31/12/2015
Emprunts	480 000 000
TOTAL	480 000 000

5.1 EMPRUNTS

Le solde de FCFA 480 000 000 correspond à l'avance initiale accordée à l'IDA au projet et faisant intégrante du crédit.

NOTE 6 : LE PASSIF CIRCULANT

La Rubrique se présente comme suit :

DESIGNATION	SOLDE AU 31/12/2015
Fournisseurs d'exploitation	3 023 300
Dettes fiscales	1 914 223
Dettes sociales	890 460
Autres dettes	418 648 963
Risques provisionnés	393 228
TOTAL	424 870 174

6.1 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Cette rubrique regroupe :

- Le solde des comptes fournisseurs non encore réglés à la clôture de l'exercice pour un montant de FCFA 3 023 300.

Au courant de l'exercice 2015, CEA-SAMEF a payé certaines factures en TTC (toutes taxes comprises) et d'autres factures en HT (hors taxes). Toutefois, le CEA-SAMEF ne dispose pas d'une exonération de la TVA et les factures n'ont pas fait l'objet de visa d'exonération. Cependant, les démarches nécessaires sont en cours auprès de l'administration fiscale afin de permettre au projet d'avoir une exonération de la TVA.

6.2 DETTES FISCALES

Le solde du compte au 31/12/2016 est de FCFA 1 914 223 représentant l'impôt sur les salaires à reverser.

6.3 DETTES SOCIALES

Pour un solde FCFA 890 460 au 31/12/2015, ce poste du bilan est constitué de :

- Des cotisations à la Caisse de Sécurité Sociale (CSS) à payer pour un montant de FCFA 55 440 ;
- Et des cotisations à l'IPRES à payer d'un montant de FCFA 835 020.

6.4 AUTRES DETTES

Elles s'élèvent à FCFA 418 648 963 et représentent les ressources relatives aux remboursements des ILD après déduction des charges décaissables de l'exercice.

6.5 RISQUES PROVISIONNÉES

Le solde de ce poste du bilan est de l'ordre FCFA 393 228 constitué de :

- Provisions congés de l'Assistante de Direction d'un montant de FCFA 240 685 ;
- Provisions congés du Comptable d'un montant de FCFA 152 543.

**ANNEXE 5- LISTE DES ACTIFS IMMOBILISES ACQUIS SUR LES FONDS
DU PROJET**

Il n'ya pas eu d'acquisition d'immobilisations sur 2015.

ANNEXE 6- ETATS FINANCIERS

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**ET DE L'ENFANT**Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : **31/12/2015**Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir				
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement				
AF	Brevets, licences, logiciels				
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains				
AK	Bâtiments				
AL	Installations et agencements				
AM	Matériel				
AN	Matériel de transport				
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations				
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation				
AS	Autres immobilisations financières				
AW	(1) dont H. A. O. : Brut _____ Net _____				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)				

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**ET DE L'ENFANT**Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : **31/12/2015**Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé				
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H. A. O.				
BB	Stocks				
BC	Marchandises				
BD	Matières premières et autres Approvisionnements				
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	612 800		612 800	
BI	Clients				
BJ	Autres créances	390 000		390 000	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 002 800		1 002 800	
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement				
BR	Valeurs à encaisser				
BS	Banques, chèques postaux, caisse	905 294 215		905 294 215	
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	905 294 215		905 294 215	
BU	Ecart de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)				
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	906 297 015		906 297 015	

BILAN

 Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT

Sigle usuel :

CEA-SAMEF

Adresse :

BP
5005
FANN
II DAKAR

N° d'identification fiscale :

 Exercice clos le : #####

Durée (en mois) :

12

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	Capital		
CB	Actionnaires capital non appelé	-	
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion		
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles		
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau	+ ou -	
C I	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	1 426 841	
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 426 841	
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	480 000 000	
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses		
DD	Provisions financières pour risques et charges		
DE	(1) dont H. A. O. :		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	480 000 000	
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	481 426 841	

BILAN

 Dénomination sociale de l'entreprise : **CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**
ET DE L'ENFANT

 Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP
5005
FANN
II DAKAR

N° d'identification fiscale :

 Exercice clos le : **#####**

Durée (en mois) :

12

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
DG	Report Total ressources stables	481 426 841	
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.		
DI	Clients, avances reçues		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	3 023 300	
DK	Dettes fiscales	1 914 223	
DL	Dettes sociales	890 460	
DM	Autres dettes	418 648 963	
DN	Risques provisionnés	393 228	
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	424 870 174	
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie		
DS	Banques, découverts		
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)		
DU	Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	906 297 015	

COMPTE DE RESULTAT

 Dénomination sociale de l'entreprise : **CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**
ET DE L'ENFANT

 Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP
5005
FANN
DAKAR

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le :

31/12/2015

Durée (en mois) :

12

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice N	Exercice N - 1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises		
RB	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur marchandises voir TB)</i>		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		
RD	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur matières voir TG)</i>		
RE	Autres achats	1 974 450	
RH	- Variation de stocks (- ou +)		
RI	Transports	3 315 039	
RJ	Services extérieurs	12 267 718	
RK	Impôts et taxes	1 058 942	
RL	Autres charges <i>(Valeur ajoutée voir TN)</i>	393 228	
RP	Charges de personnel (1)	8 084 293	
	(1) dont personnel extérieur _____		
RQ	<i>(Excédent brut d'exploitation voir TQ)</i>		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions		
RW	Total des charges d'exploitation	27 093 670	
	<i>(Résultat d'exploitation voir TX)</i>		

COMPTE DE RESULTAT

 Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE

ET DE L'ENFANT

 Sigle usuel : CEA-SAMEF

Adresse :

BP
5005
FANN
DAKAR

N° d'identification fiscale :

 Exercice clos le : 31/12/2015

 Durée (en mois) : 12

Réf.	PRODUITS (1re partie)	Exercice N	Exercice N - 1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
TA	Ventes de marchandises		
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES		
TC	Ventes de produits fabriqués		
TD	Travaux, services vendus	1 450 000	
TE	Production stockée (ou déstockage) (+ ou -)		
TF	Production immobilisée		
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	1 450 000	
TH	Produits accessoires		
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	1 450 000	
TJ	(1) dont à l'exportation		
TK	Subventions d'exploitation	27 070 511	
TL	Autres produits		
TN	VALEUR AJOUTEE	9 511 134	
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 426 841	
TS	Reprises de provisions		
TT	Transferts de charges		
TW	Total des produits d'exploitation	28 520 511	
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	1 426 841	

COMPTE DE RESULTAT

 Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF

 Adresse : BP 5005 FANN DAKAR

 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

Réf.	CHARGES (2e partie)	Exercice N	Exercice N - 1
RW	Report Total des charges d'exploitation	27 093 670	
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers		
SC	Pertes de change		
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions		
SF	Total des charges financières		
	<i>(Résultat financier voir UG)</i>		
SH	Total des charges des activités ordinaires	27 093 670	
	<i>(Résultat des activités ordinaires voir UI)</i>		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		
SL	Charges H.A.O.		
SM	Dotations H.A.O.		
SO	Total des charges H.A.O.		
	<i>(Résultat H.A.O. voir UP)</i>		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôts sur le résultat		
SS	Total participation et impôts		
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	27 093 670	
	<i>(Résultat net voir UZ)</i>		

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
 Adresse : _____ BP 5005 FANN DAKAR
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : 31/12/2015 Durée (en mois) : 12

Réf.	PRODUITS (2e partie)	Exercice N	Exercice N - 1
TW	Report Total des produits d'exploitation	28 520 511	
	ACTIVITE FINANCIERE		
UA	Revenus financiers		
UC	Gains de change		
UD	Reprises de provisions		
UE	Transferts de charges		
UF	Total des produits financiers		
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)		
UH	Total des produits des activités ordinaires	28 520 511	
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1)		
	(+ ou -)	1 426 841	
UJ	(1) dont impôt correspondant <u>214 026</u>		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
UK	Produits des cessions d'immobilisations		
UL	Produits H.A.O.		
UM	Reprises H.A.O.		
UN	Transferts de charges		
UO	Total des produits H.A.O.		
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	28 520 511	
UZ	RESULTAT NET	1 426 841	
	Bénéfice (+) ; Perte (-)		

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
 Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : 31/12/2015 Durée (en mois) : 12

1re PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

■ CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

CAFG = EBE

- Charges décaissables restantes à l'exclusion des cessions
- + Produits encaissables restants] d'actif immobilisé

		E.B.E.	1 426 841
(SA) Frais financiers		(TT) Transferts de charges d'exploitation	
(SC) Pertes de change		(UA) Revenus financiers	
(SL) Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	
(SR) Impôts sur le résultat		(UL) Produits H.A.O.	
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)		Total (II)	1 426 841

CAFG : Total (II) - Total (I) = 1 426 841 XA (N - 1) : _____

■ AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice (1)

AF = 1 426 841 - _____ = 1 426 841 XB (N - 1) : _____

■ VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Var. B.F.E. = Var. Stocks (2) + Var. Créances (2) + Var. Dettes circulantes (2)

Variation des stocks : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises		ou
(BD) Matières premières		ou
(BE) En-cours		ou
(BF) Produits fabriqués		ou
(A) Variation globale nette des stocks		ou

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O.

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE**ET DE L'ENFANT**Sigle usuel : CEA-SAMEF

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : 31/12/2015Durée (en mois) : 12

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées	612 800	ou
(B I) Clients		ou
(BJ) Autres créances	390 000	ou
(BU) Ecart de conversion - Actif (1)		ou
(B) Variation globale nette des créances	1 002 800	ou

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		ou
(DJ) Fournisseurs d'exploitation		ou 3 023 300
(DK) Dettes fiscales		ou 1 914 223
(DL) Dettes sociales		ou 890 460
(DM) Autres dettes		ou 418 648 963
(DN) Risques provisionnés		ou 393 228
(DU) Ecart de conversion - Passif (1)		ou
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		ou 424 870 174

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	ou	423 867 374
----------------------------------------------	-----------	----	--------------------

■ EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	1 426 841	
- Variation du B.F.E. (- si emplois ; + si ressources) (- ou +)	423 867 374	
- Production immobilisée	-	-
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	425 294 215	

(1) En cours d'adoption.

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
2e PARTIE : TABLEAU

Dénomination sociale de l'entreprise : **CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT** Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse : **BP 5005 FANN DAKAR**

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : **31/12/2015** Durée (en mois) : **12**

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)		////////////////////	
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles			
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles			
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières			
FF	INVESTISSEMENT TOTAL			
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)		ou 423 867 374	
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)		423 867 374	
F I	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)		ou	
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAIN¹		////////////////////	
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières			
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER		423 867 374	

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : **CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE****ET DE L'ENFANT**Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP**5005****FANN****DAKAR**

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le :

31/12/2015

Durée (en mois) :

12

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)		1 426 841	
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux	////////////////////		
FN	Subventions d'investissement	////////////////////		
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)		////////////////////	
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts ⁽²⁾	-480 000 000		
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾ <small>(2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois</small>			
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		481 426 841	
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)		905 294 215	
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	905 294 215		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -			
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)	905 294 215	905 294 215 ou	
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

Nota : I, IV, V, VI, VII : en termes de flux ; II, III, VIII : différences " bilantielles "

CONTROLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)		Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement (F.d.R.) : FdR(N) - FdR(N - 1)		ou	481 426 841
Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)		ou	423 867 374
Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)		905 294 215 ou	
TOTAL		905 294 215 =	905 294 215

- 20 -

ETAT ANNEXE PAGE 1/28

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MEREET DE L'ENFANTSigle usuel : CEA-SAMEF

Adresse :

BP 5005 FANN DAKAR

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

ETAT ANNEXE DU SYSTEME NORMAL

N. B. : En cas d'insuffisance des espaces réservés ci-dessous, prière de donner les explications sur une feuille séparée à joindre à la fin de la liasse.

I - INFORMATIONS OBLIGATOIRES :

A - REGLES ET METHODES COMPTABLES :

I - A1 METHODES GENERALES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE :

I - A2 METHODES SPECIFIQUES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE :

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

I - A3 DEROGATIONS UTILISEES PAR L'ENTREPRISE : justification des choix opérés et, le cas échéant, indication des incidences sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

I - A4 METHODES DE PRESENTATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE, AVEC MENTION DES MODIFICATIONS INTERVENUES D'UN EXERCICE A L'AUTRE :

I - A5 DEROGATIONS AUX REGLES DE PRESENTATION UTILISEES PAR L'ENTREPRISE : Justification des changements avec indication de leur incidence sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
 Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

B - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN
ET AU COMPTE DE RESULTAT :

I - B1 CIRCONSTANCES EXCEPTIONNELLES SUSCEPTIBLES DE FAUSSER LA
COMPARAISON DES ETATS FINANCIERS D'UN EXERCICE A L'AUTRE :

I - B2 INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTREPRISE :		
Nature et date des réévaluations :		
Eléments réévalués par postes du bilan	Montants coûts historiques	Amortissements supplémentaires
Méthode de réévaluation utilisée :		
Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires :		
Montant de l'écart incorporé au capital :		

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
 Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

I - B3 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

	MONTANT BRUT	SURETES REELLES		
		HYPOTHEQUE	NANTISSEMENT	GAGE/AUTRES
<u>Dettes financières et ressources assimilées :</u>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes des établissements de crédit				
Autres dettes financières				
TOTAL (1)				
<u>Crédit bail :</u>				
Dettes de crédit bail immobilier				
Dettes de crédit bail mobilier				
Dettes sur contrats assimilés				
TOTAL (2)				
<u>Dettes du passif circulant :</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Clients				
Personnel				
Sécurité sociale et organismes sociaux				
Etat				
Organismes internationaux				
Associés et groupe				
Créditeurs divers				
TOTAL (3)				
TOTAL (1) + (2) + (3)				

I - B4 ENGAGEMENTS FINANCIERS :	ENGAGEMENTS DONNES	ENGAGEMENTS RECUS
Engagements consentis à des entreprises liées		
Engagements pris en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Avals, cautions, garanties		
Hypothèques, nantissements, gages, autres		
Effets escomptés non échus		
Créances commerciales professionnelles cédées		
Abandons de créances conditionnels		
TOTAL		

- 24 -

ETAT ANNEXE PAGE 5/28

Dénomination sociale de l'entreprise :

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAÏN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT

 Sigle usuel : **CEA-SAMEF**

Adresse :

BP 5005 FANN DAKAR

N° d'identification fiscale :

 Exercice clos le : **#####** Durée (en mois) : **12**

I - B5 ELEMENTS CONSTITUTIFS DU FONDS COMMERCIAL :	Montant
Clientèle	
Achalandage	
Droit au bail	
Nom commercial	
Enseigne	

Modalités de comptabilisation de la dépréciation du fonds commercial :**I - B6 COMMENTAIRES SUR LES EVENTUELLES DEROGATIONS, EN MATIERE DE FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUX REGLES :**
D'amortissement sur une durée comprise entre deux et cinq ans :**De non distribution de dividende avant achèvement de l'amortissement :**

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

I - B9 PRECISIONS SUR LA NATURE, LE MONTANT ET LE TRAITEMENT COMPTABLE :

I - B9 - A Des frais d'établissement (1) :

(1) Indiquer les éventuelles dérogations à l'interdiction de distribution des dividendes.

I - B9 - B Des charges à répartir sur plusieurs exercices :

I - B10 INDICATIONS SUR LA METHODE DE CALCUL DU BENEFICE PARTIEL SUR OPERATIONS PLURI-EXERCICES (OU CHEVAUCHANT DEUX EXERCICES AU MOINS) :

Dénomination sociale de l'entreprise : CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE
ET DE L'ENFANT Sigle usuel : CEA-SAMEF
 Adresse : BP 5005 FANN DAKAR
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : ##### Durée (en mois) : 12

**I - B11 INFORMATIONS SUR LES RESULTATS D'OPERATIONS FAITES EN COMMUN :
 PERTES SUBIES, BENEFICES TRANSFERES, GAINS ENREGISTRES, PERTES
 TRANSFEREES :**

--

I - B12 - Eléments d'informations nécessaires à la Statistique Nationale

<u>I - B12 - 1 DETAIL DE PRODUITS :</u>	Montant Etat	Montant autres Etats UEMOA	Montant Hors UEMOA
Redevances pour brevets, concessions, licences, marques et droits similaires :			
Redevances pour location de terrains agricoles :			
Subventions d'exploitation sur les produits :			
Part des frais de recherche et de développement dans la production immobilisée :			
Part des frais de recherche minière et pétrolière dans la production immobilisée :			
Produits financiers : revenu des participations :			
Produits financiers : gains sur titres de placement cédés :			
Produits financiers : part des intérêts échus et encaissés au cours de l'exercice :			
Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs reçus :			

TABLEAU 2 : AMORTISSEMENTS

Exercice du ##### au 31/12/2015

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D = A + B - C
	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES				
Frais d'établissement et charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Brevets, licences, logiciels				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Bâtiments				
Installations et agencements				
Matériel				
Matériel de transport				
TOTAL (II)				
TOTAL (I + II)				

Total des Dotations de l'exercice

TABLEAU 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

	MONTANT BRUT A	AMORTIS- SEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C = A - B	PRIX DE CESSION D	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE E = D - C
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et de développement					
Brevets, licences, logiciels					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Bâtiments					
Installations et agencements					
Matériel					
Matériel de transport					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participation					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					

TABLEAU 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILANExercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	A	B			C			D = A + B - C PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			
		D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges								
3. Provisions pour dépréciation des immobilisations								
TOTAL (I)								
4. Dépréciations des stocks								
5. Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)								
6. Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)								
TOTAL (II)								
TOTAL (I) + (II)								

TABLEAU 5 : BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILESExercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	NATURE DU CONTRAT (I; M; A) (1)	A	B			C		D = A + B - C MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Brevets, licences, logiciels								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Bâtiments								
Installations et agencements								
Matériel								
Matériel de transport								
TOTAL GENERAL								

(1) I : Crédit-bail immobilier ; M : Crédit-bail mobilier ; A : Autres contrats (dédoubler le poste si montants significatifs).

TABLEAU 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES			AUTRES ANALYSES			
		A UN AN AU PLUS	DONT ECHUES	A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRESENTES PAR EFFETS
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)					2 181 633			
Prêts (1)								
Créances rattachées à des participations								
Autres immobilisations financières					2 181 633			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 002 800	1 002 800	1 002 800					
Fournisseurs	612 800	612 800	612 800					
Clients et comptes rattachés								
Personnel								
Sécurité sociale et autres organismes sociaux								
Etat								
Organismes internationaux								
Associés et groupe								
Débiteurs divers	390 000	390 000	390 000					
Créances H.A.O.								
Charges constatées d'avance								
TOTAL (I) + (II)	1 002 800	1 002 800	1 002 800		2 181 633			

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : montant : / Remboursements obtenus en cours d'exercice : montant :

TABLEAU 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

DETTES	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES			AUTRES ANALYSES			
		A UN AN AU PLUS		A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRESENTES PAR EFFETS
			DONT ECHUES					
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES								
Emprunts obligataires convertibles (1)								
Autres emprunts obligataires (1)								
Emprunts et dettes des établissements de crédit (1)								
Autres dettes financières (1) (2)	480 000 000							
TOTAL (I)	480 000 000							
Dettes de crédit-bail immobilier								
Dettes de crédit-bail mobilier								
Dettes sur contrats assimilés								
TOTAL (II)								
DETTES DU PASSIF CIRCULANT								
Fournisseurs et comptes rattachés	3 023 300	3 023 300	3 023 300					
Clients								
Personnel								
Sécurité sociale et organismes sociaux	890 460	890 460	890 460					
Etat	1 914 223	1 914 223	1 914 223					
Organismes internationaux	418 648 963							
Associés et groupe								
Créditeurs divers								
Dettes H.A.O.								
Produits constatés d'avance								
TOTAL (III)	424 476 946	5 827 983	5 827 983					
TOTAL (I) + (II) + (III)	904 476 946	5 827 983	5 827 983					

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :

/ Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2) Total des dettes envers les associés (personnes physiques).

TABLEAU 8 : CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE (comptes spécifiques de)

NATURE	Nos DE COMPTE	MONTANT (en milliers de francs CFA)
EAU	6051	
ELECTRICITE	6052	
AUTRES ENERGIES	6053	
FOURNITURES D'ENTRETIEN NON STOCKABLES	6054	
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	6055	
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	6056	
TRANSPORTS POUR LE COMPTE DE TIERS	613	
TRANSPORTS DU PERSONNEL	614	
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS IMMOBILIERS	6241	
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS MOBILIERS	6242	
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	627	
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	628	
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET DE CONSEILS	632	

TABLEAU 9 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICES CONCERNES (1)				
	N	N - 1	N - 2	N - 3	N - 4
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L' EXERCICE (2)					
Capital social			1 000 000	1 000 000	1 000 000
Actions ordinaires					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre					
par conversion d'obligations					
par exercice de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 450 000				
Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises (exploitation et financières)	1 426 841				
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat					
Résultat net (4)	1 426 841				
RESULTATS PAR ACTION					
Résultat distribué (5)					
Dividende attribué à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)					
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)	7 527 841				
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	556 452				
Personnel extérieur facturé à l'entreprise (9)					

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée.

(2) Indication en cas de libération partielle du capital du montant du capital non appelé.

(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat.

(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses.

(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice.

(6) Personnel propre.

(7) Total des comptes 661, 662, 663.

(8) Total des comptes 664, 668.

(9) Compte 667.

TABLEAU 10 : PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice du ##### au 31/12/2015

AFFECTATIONS		MONTANT (1)	ORIGINES		MONTANT (1)
■ Réserve légale			■ Report à nouveau antérieur (pertes)		
■ Réserves statutaires ou contractuelles			■ Report à nouveau (bénéficiaire)		
■ Autres réserves (disponibles)			■ Résultat net de l'exercice		1 426 841
■ Dividendes (2)			■ Prélèvement sur les réserves (3)		
■ Autres affectations					
■ Report à nouveau		1 426 841			
TOTAL (A)		1 426 841	Contrôle : Total A = Total B	TOTAL (B)	1 426 841

1) Les montants négatifs sont à porter entre parenthèses ou précédés d'un signe (-).

2) S'il existe plusieurs catégories d'ayant droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.

3) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

TABLEAU 11 : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'UEMOA		HORS UEMOA		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'UEMOA		HORS UEMOA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
1. CADRES SUPERIEURS	1	1					2	1	1					2
2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS														
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES														
4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS														
TOTAL (1)	1	1					2	1	1					2
PERMANENTS														
SAISONNIERS														
2. Personnel extérieur							FACTURATION A L'ENTREPRISE							
1. CADRES SUPERIEURS														
2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS														
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES														
4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS														
TOTAL (2)														
PERMANENTS														
SAISONNIERS														
TOTAL (1) + (2)	1	1					2							

M : Masculin

F : Féminin

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS/COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N
601 100	Achats de marchandises dans L'UEMOA	
601 200	Achats de marchandises hors UEMOA	
601 300	Achats de marchandises au groupe dans l'UEMOA	
601 400	Achats de marchandises au groupe hors UEMOA	
601 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
RA	Achats de marchandises	
603 100	Variations des stocks de marchandises	
RB	Variation de stocks	
602 100	Achats de matières premières dans l'UEMOA	
602 200	Achats de matières premières hors UEMOA	
602 300	Achats de matières premières au groupe dans l'UEMOA	
602 400	Achats de matières premières au groupe hors UEMOA	
602 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	
603 200	Variations des stocks de matières premières	
RD	Variation de stocks	
604 100	Matières consommables	
604 200	Carburants	
604 300	Produits d'entretien	
604 400	Fournitures d'atelier et d'usine	
604 600	Fournitures de magasin	
604 700	Fournitures de bureau	1 974 450
604 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
605 100	Eau	
605 200	Electricité	
605 300	Autres énergies	
605 400	Fournitures d'entretien non stockables	
605 500	Fournitures de bureau	
605 600	Petit matériel et outillage	
605 700	Etudes et prestations de services	
605 800	Travaux, matériels et équipements	
605 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
608 100	Emballages perdus	
608 200	Emballages récupérables non identifiables	
608 300	Emballages à usage mixte	
608 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
RE	Autres achats	1 974 450
603 300	Variation des stocks d'autres approvisionnements	
RH	Variation de stocks	

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS/COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA (SUITE)		Exercice N
611 000	Transports sur achats	
612 000	Transports sur ventes	
613 000	Transports pour le compte de tiers	
614 000	Transports du personnel	
616 000	Transports de plis	
618 100	Voyages et déplacements	3 315 039
618 200	Transports entre établissements et chantiers	
618 300	Transports administratifs	
RI	Transports	3 315 039
621 000	Sous-traitance	
622 100	Location de terrains	
622 200	Location de bâtiments	
622 300	Location de matériels	
622 400	Malis sur emballages	
622 500	Locations d'emballages	
622 800	Locations diverses	
623	Crédit-bail	
624 100	Entretien des biens immobiliers	
624 200	Entretien des biens mobiliers	
624 300	Maintenance	
624 800	Autres entretiens	
625	Assurances	
626 100	Etudes et recherches	
626 500	Documentation générale	
626 600	Documentation technique	
627	Publicité	
628 000	Frais de télécommunications	
631	Frais bancaires	63 909
632 100	Commissions sur achats	
632 200	Commissions sur ventes	
632 300	Rémunérations des transitaires	
632 400	Honoraires	
632 500	Frais d'actes et de contentieux	
632 800	Divers frais	
632 900	Frais de siège	
633 000	Frais de formation du personnel	
634	Redevances	
635	Cotisations	
637	Personnel extérieur	
638 100	Frais de recrutement du personnel	
638 200	Frais de déménagement	
638 300	Réceptions	7 344 945
638 400	Missions	4 858 864
RJ	Services extérieurs	12 267 718

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS/COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA (SUITE)		Exercice N
641 100	Impôt foncier	
641 200	Patentes	
641 310	Impôts sur salaires personnel national	220 390
641 320	Impôts sur salaires personnel non national	830 352
641 800	Autres impôts directs	
645 000	Impôts indirects	
646	Timbres, vignettes	8 200
647 000	Amendes et pénalités	
648 000	Autres impôts	
RK	Impôts et taxes	1 058 942
651	Pertes diverses	
652-653	Quote-parts de résultats sur opérations faites en commun	
654 000	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	
658 100	Jetons de présence	
658 200	Dons	
658 300	Mécénat	
659	Charges provisionnées	393 228
RL	Autres charges	393 228
661	Salaires et avantages du personnel national	7 346 341
662	Salaires et avantages du personnel non national	
663	Indemnités du personnel	181 500
664 1	Charges sociales du personnel national	556 452
664 2	Charges sociales du personnel non national	
666	Rémunération et charges de l'exploitant individuel	
667	Personnel extérieur	
668	Frais divers du personnel	
RP	Charges de personnel	8 084 293
671-675	Frais financiers	
677 000	Pertes sur cessions de titres de placement	
678 000	Pertes sur risques financiers	
679 000	Charges provisionnées financières	
SA	Frais financiers	
676 000	Pertes de change	
SC	Pertes de change	
681	Dotations aux amortissements	
691	Dotations aux provisions	
RS	Dotations aux amortissements et provisions	
687	Dotations aux amortissements à caractère financier	
697	Dotations aux provisions financières	
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	
TOTAL DES CHARGES ORDINAIRES		27 093 670

**ANNEXE 7- RECONCILIATION DES FONDS REÇUS PAR LE
PROJET EN PROVENANCE DE LA BANQUE MONDIALE
D'UNE PART, ET LES FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE
MONDIALE D'AUTRE PART**

Etat du compte désigné Période finissant le 31/12/2015				
FRANC CFA				
	Partie I			
		1. Avances reçues		925 719 474
		2. Dépenses éligibles antérieures		-
3. Différence Avances et Dépenses (1 - 2)				925 719 474
	Partie II			
		4. Solde d'ouverture au 01/01/2015		
		5. +/- ajustements		
		6. +/- : Avances de la période	925 719 474	
		7. (5 + 6)		925 719 474
8. (4 + 7)				925 719 474
		9. Solde de clôture au 31/12/2015		903 867 374
		10. +/- : Total ajustements		
		11. +/- : Dépenses éligibles de la période	21 852 100	
		12. (10 + 11)		21 852 100
13. (09 + 12)				925 719 474
		14. Différence (08 - 13)		-
	Partie III			
		15. Dépenses budgétisées à payer par la BM		778 027 500
		16. - : Solde après ajustements	903 867 374	
		17. - : Paiements directs		
		18. (16 + 17)		903 867 374
19. Besoin en trésorerie (15 - 18)				-

Situation au 31 Décembre 2015 (en FCFA)	
	MONTANTS
Balance d'ouverture au 18 Décembre 2014	0
Plus : Transfert du bailleur	480 000 000
Moins : Transferts vers d'autres banques	0
Dépenses du 18 Décembre 2014 au 31 Décembre 2015	0
Trésorerie au 31 Décembre 2015	480 000 000
Paiements en instance	0
Solde au 31 Décembre 2015	480 000 000
Solde corrigé (cours fin période)	480 000 000