



**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

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 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 - B7 CONTRATS AVEC CLAUSE DE RESERVE DE PROPRIETE :

I - B7 - A Biens figurant à l'Actif : objet de la clause de réserve de propriété :	Montant dû

I - B7 - B Créances assorties de la clause de réserve de propriété :	Montant des transactions

I - B8 DIFFERENCE SIGNIFICATIVE D'EVALUATION DE CHAQUE POSTE D'ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT	Evaluation suivant la méthode pratiquée	Evaluation au dernier prix de marché connu	Différence d'évaluation

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 :			

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 - B12 - 4 DETAIL DE CHARGES :	Montant
Frais de transport sur achats	
Frais de transport sur ventes	
Primes d'assurances	
Frais de location des terrains agricoles	
Cotisations	
Dons	
Cotisations sociales effectives	556 452
Cotisations sociales imputées	
Salaires et traitements bruts	8 084 293
Impôts et taxes sur les produits	
Impôts fonciers	
Pertes sur créances clients	
Pertes sur titres de placement cédés	
Dotations pour dépréciation des immobilisations financières	
Dotations pour dépréciation des titres de placement	
Intérêts échus versés	
Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs	

I - B12 - 5 Contenu des éléments du poste Charges Hors Activités Ordinaires :	Montant

C - INFORMATIONS SPECIFIQUES :

I - C1 Biens acquis d'occasion :	Montant Etat	Montant UEMOA	Montant hors UEMOA

I - C2 Acquisitions et cessions d'oeuvres d'art :	Montant acquisitions	Montant cessions

I - C3 Echéances initiales des créances à deux ans au plus :	Echéances

I - C4 Echéances initiales des créances à plus de deux ans	Echéances

I - C5 Echéances initiales des dettes à deux ans au plus :	Echéances

I - C6 Echéances initiales des dettes à plus de deux ans	Echéances

I - C7 Montant de la TVA :	Facturée	Récupérable	Supportée non déductible

Dénomination sociale de l'entreprise : **CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT** Sigle usuel : **CEA-SAMEF** ETAT ANNEXE PAGE 18/28
 Adresse : **BP 5005 FANN DAKAR**
 N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : **31/12/2015** Durée (en mois) : **12**

TABLEAU 1 : ACTIF IMMOBILISE

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	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	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES							
Frais d'établissement et charges à répartir							
Primes de remboursement des obligations							
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							
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participation							
Autres immobilisations financières							
TOTAL GENERAL							

Nota : Incrire au bas du tableau, s'ils sont significatifs, les montants (par postes référencés) d'immobilisations incorporelles et corporelles en cours à la clôture.

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	A PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS : DOTATIONS			C DIMINUTIONS : REPRISES			D = A + B - C PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		D'EXPLOI- TATION	FINAN- CIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOI- TATION	FINAN- CIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
NATURE								
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	NATURE DU CONTRAT (I ; M ; A) (1)	A AUGMENTATIONS			B DIMINUTIONS		C MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		MONTANT BRUT A L'OUVER- TURE 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	
RUBRIQUES							
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 REPRE- SENTES 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