

Mai 2016

**Projet d'Appui d'Urgence aux Services essentiels de  
l'Éducation, Nutrition et Santé - Crédit N° 5186-MG  
Volet Nutrition géré par l'Unité Programme National de  
Nutrition Communautaire (U-PNNC)**

**Audit des comptes arrêtés au 31 décembre 2015**

**2AC/MPANAZAVA**



**Cabinet MPANAZAVA « MPA »**  
11 Rue Jean ANDRIAMADY Ampandrana Ouest  
B.P.126 – 101 ANTANANARIVO  
Tél. 22 336 02  
[mpanazava@moov.mg](mailto:mpanazava@moov.mg)  
MADAGASCAR

**2AC Associés Audit et Conseil**  
9, Avenue de Paris 94300 Vincennes  
Tél:33 01 41 746181  
Fax:33 01 41 74 62 07  
office@2ac.fr  
FRANCE

---

**OBJET :** Audit des comptes arrêtés au 31 décembre 2015 du Projet d'Appui d'Urgence aux Services Essentiels de l'Éducation, Nutrition et Santé (PAUSENS) – Crédit IDA N° 5186-MG Volet Nutrition géré par l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire (U-PNNC).

---

Monsieur le Directeur National de l'U-PNNC,

Suivant les dispositions du contrat n°02/14/MSANP/SG/UGP/PAUSENS-Santé en date du 08 janvier 2015, et celles du Contrat n°18/16/PM/ONN/UPNNC/PAUSENS – Nutrition du 1<sup>er</sup>/04/2016 – Région Additionnelle Analamanga, nous avons procédé à l'audit des comptes du volet Nutrition du Projet d'Urgence aux Services Essentiels de l'Éducation, Nutrition et Santé (PAUSENS) - Crédit IDA N° 5186-MG pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2015. Leur responsabilité relève de la Direction de l'U-PNNC.

Dans un souci de préserver la prestation de services essentiels de l'éducation, de la santé et de la nutrition dans des communautés vulnérables en réponse aux effets néfastes de la crise politique et économique persistante, le Gouvernement de Madagascar et l'Association Internationale de Développement (IDA) ont conclu un Accord de Crédit portant sur la mise en œuvre du Projet d'Appui d'Urgence aux Services d'Éducation, de Nutrition et de Santé - PAUSENS, d'un montant équivalent à 65 millions de dollars (US\$).

L'Accord de Crédit est entré en vigueur le 25 avril 2013. La date de clôture est prévue au 30 Juillet 2016.

Le Projet PAUSENS a pour objectif de préserver la prestation de services essentiels en matière d'éducation, de santé et de nutrition dans les régions cibles vulnérables (5 régions initialement, portées à 6 depuis 2015) sur le territoire du Bénéficiaire.

Le Projet comporte les composantes ci-après :

**Composante 1.** Préserver les services d'éducation essentiels (23,5 millions USD), qui vise la préservation des services essentiels de l'éducation.

**Composante 2.** Préserver les services de santé essentiels (25,0 millions USD), qui a pour objectif de préserver la prestation de services essentiels de santé des femmes enceintes et enfants de moins de cinq ans.

**Composante 3.** Préserver les services de nutrition essentiels (10,5 millions USD), qui vise à augmenter l'accès aux services de nutrition dans la communauté.

Dans le cadre de la composante 3 (volet Nutrition), la responsabilité fiduciaire et la mise en œuvre des activités est confiée à l'Unité déjà en place : l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire - U-PNNC. Le présent rapport porte ainsi sur l'audit financier de cette composante, qui fait l'objet d'un rapport distinct conformément aux Termes de référence de notre mandat.

Dans le respect des Normes Internationales d'Audit et des Directives de la Banque Mondiale, notre mission a pour finalité de formuler une opinion professionnelle sur :

« La situation financière au 31 décembre 2015 du volet Nutrition du PAUSENS, et sur la justification des ressources avancées et déposées en compte désigné par rapport aux dispositions des Accords de Financement et aux directives de l'IDA en matière de décaissement ».

Nous sommes d'avis que notre audit constitue une base raisonnable pour notre opinion exprimée dans le présent rapport.

Nos travaux mettent en évidence dans un rapport séparé les commentaires et recommandations sur le dispositif de contrôle interne mis en place au sein du Projet dans son ensemble (« management letter »).

Nous tenons à remercier les membres de l'équipe du Projet pour leur précieuse collaboration dans la réalisation de notre mission.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Directeur National, l'assurance de notre considération distinguée.

**Cabinet MPANAZAVA**

**2AC/Associés Audit et Conseil**



Oliva RANDRIANONIMANDIMBY  
Associée



Benoît DELAHAYE  
Président du Conseil d'Administration

Le 27 mai 2016

---

## LEXIQUE

ACN	Agents Communautaires de Nutrition
AI	Auditeur Interne
BM	Banque Mondiale
CCP	Cellule de Coordination de Projet
CTP	Comité Technique de Pilotage
DN	Direction Nationale
DRF	Demande de Retrait de Fonds
IDA	Association Internationale de Développement
IFAC	International Fédération of Accountants
ISA	Normes Internationales d'Audit
MGA	Ariary (monnaie nationale)
ODP	Objectif de Développement du Projet
ONG	Organisation Non Gouvernementale
ONN	Office National de Nutrition
ORN	Office Régional de Nutrition
PAUSENS	Projet d'Appui d'Urgence aux Services de l'Éducation, de Nutrition et de Santé
PPM	Plan de Passation de Marchés
PTA	Plan de Travail Annuel
RDD	Relevés de Dépenses
RDP	Responsable de Projet
RSF (RFI)	Rapports de Suivi Financier (Rapports Financiers Intérimaires)
UMOP	Unité de Mise en Œuvre du Projet
U-PNNC	Unité Programme National de Nutrition Communautaire

## Sommaire

<b>LEXIQUE</b>	<b>4</b>
<b>TITRE I : CONTEXTE, OBJECTIFS ET ETENDUE DE L'AUDIT</b>	<b>6</b>
CONTEXTE ET OBJECTIFS DE L'AUDIT	7
ÉTENDUE DE LA MISSION	8
<b>TITRE II : EXAMEN DES COMPTES DU PROJET</b>	<b>10</b>
OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2015	11
ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2015	12
ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS	22
<b>TITRE III : COMMENTAIRES DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS FINANCIERS</b>	<b>29</b>
<b>TITRE IV : EXAMEN DE LA CONFORMITE D'EXECUTION DU PROJET</b>	<b>41</b>
OPINION DE L'AUDITEUR SUR LA CONFORMITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET AUX TERMES DES ACCORDS, LOIS ET RÈGLEMENTATIONS LOCALES APPLICABLES	42
<b>ANNEXES</b>	<b>43</b>
LISTE DES IMMOBILISATIONS ACQUISES DANS LE CADRE DU PROJET	44
ÉTATS FINANCIERS DE LA DIRECTION NATIONALE	51
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN AMORON'I MANIA	54
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ANALAMANGA	59
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ANDROY	63
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN HAUTE MATSIATRA	67
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ATSIMO ATSIANANA	73
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN VATOVAVY FITOVINANY	79
ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ATSIMO ANDREFANA	85

---

---

**TITRE I : CONTEXTE, OBJECTIFS ET ETENDUE DE L'AUDIT**

---

---

## **CONTEXTE ET OBJECTIFS DE L'AUDIT**

L'Objectif de Développement du Projet (ODP) est de préserver la prestation des services essentiels de l'éducation, de la santé et de la nutrition dans des zones vulnérables ciblées qui sont initialement les régions de l'Androy, Atsimo Atsinanana, Vatovavy Fitovinany, Haute Matsiatra et Amoron'i Mania, avec ajout de la région Analamanga depuis 2015.

A cet effet, le Gouvernement de Madagascar et l'Association Internationale de développement (IDA) ont conclu un Accord de Crédit entré en vigueur le 25 Avril 2013. La date de clôture est prévue au 31 Juillet 2016.

Le Projet financera un paquet d'interventions en réponse aux effets néfastes de la crise politique et économique persistante sur le développement humain. Il constitue une approche intégrée, multisectorielle, se fondant sur les expériences et les leçons tirées des activités de la Banque et des autres bailleurs, et appuiera les activités suivantes :

- Préservation des services essentiels d'éducation : subventions des Enseignants Non Fonctionnaires (ENF) et aux écoles (SAE) pour 23,50 millions USD ;
- Préservation des services essentiels de santé pour 25 millions USD ;
- Préservation des services essentiels de nutrition pour 10,50 millions USD ;
- Non alloués : 6 millions USD pour faciliter une réponse rapide à des événements imprévus.

L'exécution de chaque volet du Projet est confiée à une Unité de Mise en Œuvre de Projet (UMOP) ; ainsi la composante 3 relative au volet Nutrition est exécutée par l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire (U-PNNC). Par ailleurs, chaque UMOP établit ses états financiers qui font l'objet d'audits séparés.

L'audit des comptes du Financement IDA 5186 MG a pour objectifs de formuler une opinion professionnelle sur :

- la sincérité et la régularité des états financiers, les relevés des dépenses et les comptes spéciaux, en rapport aux normes comptables aux directives de la Banque et à l'Accord de financement, notamment sur l'éligibilité et la validité des dépenses effectuées par l'U-PNNC et les entités impliquées dans le projet.
- L'efficacité de la structure du système de contrôle interne, c'est-à-dire la capacité de l'organisation à préparer les rapports financiers fiables et de maintenir une comptabilité exhaustive de toutes les transactions.
- La conformité de l'exécution du projet conformément aux termes des Accords de financement et aux instructions de la Banque Mondiale, notamment le respect des obligations en matière de reporting et des délais de soumissions des audits, l'atteinte des indicateurs de projet, la passation de marchés et



l'éligibilité des dépenses et la cohérence des rapports financiers intermédiaires avec les états annuels du projet.

## **ÉTENDUE DE LA MISSION**

Conformément aux dispositions des termes de référence, les travaux de vérification et de contrôles consistent notamment à s'assurer que :

- S'assurer que tous les fonds décaissés au titre de toutes les ressources de l'IDA ont été employés conformément aux dispositions de l'Accord de Financement N° 5186-MG;
- Vérifier si les fonds des Comptes désignés et des sous comptes spécifiques ont été dépensés aux fins pour lesquelles ils ont été décaissés et si les pièces justificatives ont été bien conservées ;
- S'assurer que les biens et services financés ont été acquis en respect des procédures de passation de marche conformément aux dispositions des accords de financement et des Directives de passation des marchés et de sélection des consultants et ont été proprement enregistrés dans les livres comptables ;
- S'assurer que tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre des différentes opérations relatives au projet,
- S'assurer que les Comptes Désignés sont gérés au regard aux dispositions de l'Accord de crédit ;
- S'assurer que les lois et règlements nationaux ont été respectés et que les manuels d'exécution, les manuels de procédures administratives et financières ont été suivies et appliquées ;
- S'assurer que les demandes de décaissement soumises à la Banque pour fins de financement sont appuyés par des pièces justificatives, sont correctement autorisées et enregistrés, et sont éligibles selon les termes des accords de financement ;
- Examiner, s'il y a lieu, toutes les DRF rejetées ou payées partiellement et apprécier toutes les anomalies en termes d'éligibilité des dépenses ;
- S'assurer, s'il y a lieu, que les dépenses inéligibles dans les demandes de remboursement de fonds identifiées lors des audits précédents ont été remboursé au Compte désignés ;
- Vérifier les mouvements sur les Comptes Désignés et s'assurer que les transactions concernent uniquement les opérations relatives aux financements des dépenses du projet ;
- S'assurer que les avances aux entités, autres que les UMOP, impliquées dans sa mise en œuvre du projet, sont faites correctement et les justificatives des avances versées sont faites effectivement et dans les délais ;
- S'assurer que la validation des rapports (provisoires et définitifs) des consultants est faite dans les délais requis indiqués dans les contrats ;
- Comparer la réalisation des activités du projet par rapport aux indicateurs de performances tels que décrits dans les documents du projet et relever toutes les insuffisances et retards ;



- 
- S'assurer que l'exécution du budget soit satisfaisante. A cet effet, examiner tous les dépassements budgétaires sur les catégories de dépenses et s'assurer que les autorisations requises ont été données par l'IDA ;
  - S'assurer du respect de l'affectation des ressources de financement par rapports aux activités, catégories de dépenses ou composantes ;
  - Évaluer le respect des dispositions de contrôle interne, noter les contrôles inexistantes ou ceux qui nécessitent des améliorations ;
  - Vérifier pour chaque contrat de consultant que les frais remboursables dans l'exécution de la mission, l'ont été après justification des dépenses engagées par le consultant ;
  - S'assurer que tous les engagements donnés par le projet à la date de la clôture du période sont prévus par les accords de financement et les directives de la Banque ;
  - S'assurer que toutes les dépenses payées à même le fonds du crédit sont éligibles et respectent les prévisions d'allocation fixées ainsi stipulées dans l'Accord de Crédit.

---

---

**TITRE II : EXAMEN DES COMPTES DU PROJET**

---

---

## OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2015

Nous avons procédé à l'audit des états financiers du volet Nutrition du Projet d'Urgence aux Services Essentiels de l'Éducation, Nutrition et santé (PAUSENS) se rapportant au Financement IDA Crédit N° 5186-MG pour l'exercice clos le 31 décembre 2015. Ces états financiers comprennent le Bilan, l'État des Emplois et Ressources, le Compte de Résultat, et l'Annexe. Leur responsabilité relève de la Direction de l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire (U-PNNC).

Nous avons pour mission de formuler une opinion sur ces états financiers à la lumière des résultats de nos vérifications.

Nous avons réalisé notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit et aux directives de la Banque Mondiale. Ces normes et directives requièrent de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la vérification, par sondages, des pièces justificatives, des montants et des informations fournies dans les états financiers. Il donne aussi lieu à l'évaluation des principes comptables appliqués par le Projet, des estimations importantes effectuées par ce dernier et de la présentation générale des états financiers. Nous sommes d'avis que notre audit constitue une base raisonnable pour notre opinion.

A notre avis, les états financiers joints au présent rapport présentent sincèrement dans tous leurs aspects significatifs la situation financière du volet Nutrition du Projet PAUSENS au 31 décembre 2015, la position financière du Compte Désigné ainsi que les retraits de fonds pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2015, conformément aux normes comptables internationales, aux directives de la Banque Mondiale et aux principes et méthodes comptables énoncés en note 2 des commentaires de l'auditeur sur les états financiers.

Cabinet MPANAZAVA

  
Oliva RANDRIANONIMANDIMBY  
Associée

Le 27 mai 2016

2AC/Associés Audit et Conseil

  
Benoit DELAHAYE  
Président du Conseil d'Administration

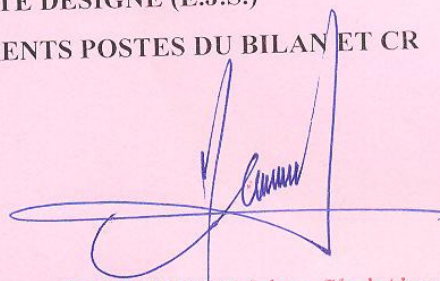
# ETATS FINANCIERS CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2015 APRES AUDIT

## PAGINATION

- 1- ETAT DE SITUATION PATRIMONIALE ACTIF
- 2- ETAT DE LA SITUATION PATRIMONIALE FINANCEMENT
- 3- ETAT DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES PAR COMPOSANTE
- 4- COMPTE DE RESULTAT
- 5- ETAT DE RELEVÉ DES RETRAITS AU VU DE R.D.D.
- 6- ETAT JUSTIFICATIF DU SOLDE DE COMPTE DESIGNÉ (DOTATION)
- 7- ETAT JUSTIFICATIF DU SOLDE DE COMPTE DESIGNÉ (E.J.S.)
- 8- CONCORDANCE POSTES E/R AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET CR

## ANNEXES

- BALANCE GENERALE
- GRAND LIVRE 512 100 USD



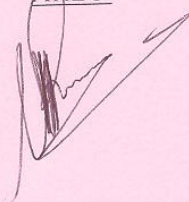
RANAIVOSON Léon Christian  
Directeur National

Le REC

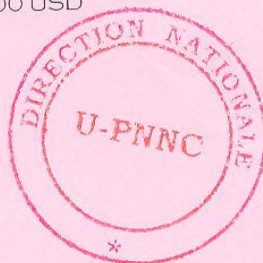


RASOAMANANA Lalatiana M.  
Responsable de la Comptabilité

AREC



RANDRIANASOLOMONJANA HARY





**Bilan - Actif(1/2)**

Modèle : 1

Période du 01/01/2015 Au 31/12/2015

Site : Tous

BILAN - bilan CONSO - Etat exprimé en ARIARY

Etat au 31/12/2015

Page 1/1

Libellé	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON	3 088 989 342,71		3 088 989 342,71	2 132 497 490,90
Compte de liaison	2 391 249 915,90		2 391 249 915,90	1 972 600 608,50
Avance de fonds	697 739 426,81		697 739 426,81	159 896 882,40
Depots Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	14 347 747 020,79		14 347 747 020,79	6 163 091 312,43
Immobilisations Incorporelles	70 945 054,89		70 945 054,89	51 297 054,89
Immobilisations Corporelles	1 318 808 127,60		1 318 808 127,60	1 170 413 932,40
Immobilisations Encours				
Immobilisations financieres	6 000 000,00		6 000 000,00	6 000 000,00
REALISATIONS	12 951 993 838,30		12 951 993 838,30	4 935 380 325,14
ACTIS COURANTS	2 154 291 181,39		2 154 291 181,39	751 896 773,30
Stocks et encours	28 619 170,90		28 619 170,90	14 299 084,60
Creances et Emplois assimilés	209 906 953,81		209 906 953,81	39 476 690,57
Creances	254 200,00		254 200,00	
Debiteurs Divers	203 652 753,81		203 652 753,81	39 476 690,57
Autres creances et actifs assimilés	6 000 000,00		6 000 000,00	
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 915 765 056,68		1 915 765 056,68	698 120 998,13
Banque	1 915 129 512,93		1 915 129 512,93	697 116 798,13
Virement interne				1 000 000,00
Caisse	635 543,75		635 543,75	4 200,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 591 027 544,89</b>		<b>19 591 027 544,89</b>	<b>9 047 485 576,63</b>

**Bilan - Passif(2/2)**

Modèle : 1



Période du 01/01/2015 Au 31/12/2015

Site : Tous

BILAN - bilan CONSO - Etat exprimé en ARIARY

Etat au 31/12/2015

Page 1/1

Libellé	Exercice N	Exercice Précédent
LIAISON	3 088 989 342,71	2 132 497 490,90
Compte de liaison	2 391 249 915,90	1 972 600 608,50
Avance des fonds	697 739 426,81	159 896 882,40
Depot Initial		
PASSIFS NON COURANTS	16 348 771 469,45	6 781 964 367,39
Fonds recus	23 943 860 396,09	10 264 501 558,32
Dotations IDA/FA PMPS II	23 943 860 396,09	10 264 501 558,32
Autres dotations		
Depenses cumulees	-7 595 088 926,64	-3 482 537 190,93
Report a nouveau	-3 482 537 190,93	-1 288 245 720,36
Resultat de l'exercice encours	-4 112 551 735,71	-2 194 291 470,57
PASSIFS COURANTS	153 266 732,73	133 023 718,34
Fournisseurs et comptes rattaches	67 634 917,02	51 023 428,67
Personnels et comptes rattaches		
Dettes fiscales et sociales	28 309 180,00	11 169 760,00
Crediturs divers	56 260 635,71	33 409 029,67
Charges a payer	1 062 000,00	37 421 500,00
Compte de tresorerie		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 591 027 544,89</b>	<b>9 047 485 576,63</b>

*Handwritten signature*

**U PNNC SEECALINE  
CONSOLIDE  
PAUSENS 5186 MG**

**TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS  
PERIODE 01 AU 31 DECEMBRE 2015**

DESIGNATION	MONTANT
<b>SOURCES DE FONDS</b>	<b>24 837 834 445,03</b>
Contributions IDA	23 943 860 396,09
Autres fonds recus	314 870,78
Liaison	
Depot initial ORN	
Difference de conversion	893 659 178,16
<i>Financement Total</i>	24 837 834 445,03
<b>EMPLOIS</b>	<b>22 922 069 388,35</b>
- OFFRE DE PAQUET DE SERVICE DE NUTRITION COMMUNAUTAIRE DE BASE	17 306 287 528,37
- RENFORCEMENT DU SYSTEME DE SUIVI ET EVAL ET GEST° DE PROJET	5 615 781 859,98
<i>Solde disponible moins les dépenses</i>	<b>1 915 765 056,68</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>1 915 765 056,68</b>

*dm* *12*



DNN/SEECALINE - U PNNC SSEECALINA

Compte de Résultats(1/2)

Modèle : 1

Période du 01/01/2015 Au 31/12/2015

Site : Tous

COMPTE DE RESULTATS - COMPTE DE RESULTAT - Etat exprimé en ARIARY

Etat au 31/12/2015

Page 1/1

CHARGES	Exercice N	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	264 348 111,30	62 884 117,60
Autres approvisionnements	121 477 992,60	37 065 028,00
Variations de stocks	-9 249 054,30	-12 486 326,60
Achats non stockés de matières et fournitures	152 119 173,00	38 305 416,20
SERVICES EXTERIEURS	488 972 584,01	264 322 374,01
Locations	193 049 500,00	93 017 532,00
Entretien, réparations et maintenance	269 312 466,32	158 152 756,00
Primes d'assurances	1 806 647,69	1 374 006,01
Documentation et divers	24 803 970,00	11 778 080,00
AUTRES SREVICES EXTERIEURS	4 008 990 427,50	2 090 232 495,37
Realisations	2 074 489 518,46	797 027 489,16
Medicaments		
Encadrement, consultant et audit	1 006 733 861,58	740 791 554,16
Charges de fonctionnement des ONG	1 830 320,00	710 000,00
Formation	1 065 925 336,88	55 525 935,00
Autres services extérieurs	1 934 500 909,04	1 293 205 006,21
Personnel extérieur au Projet	9 662 312,00	3 350 200,00
Remunération d'intermédiaire et honoraire	18 652 971,60	105 629 855,19
Publicité, publication, relations publiques	50 709 578,92	21 638 536,00
Transport de biens et collectif du personnel	119 347 396,75	104 855 358,00
Déplacements, missions et réceptions	1 622 439 503,44	1 029 333 556,48
Frais postaux et télécommunications	94 519 060,40	21 128 381,00
Services bancaires et assimilés	19 170 085,93	7 269 119,54
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 200 000,00	415 480,31
Impôts et taxes	2 200 000,00	415 480,31
CHARGES DE PERSONNEL		
Remunération du personnel		
AUTRES CHARGES DE ACTIVITES ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIERES		4 583,11
Charges financières		4 583,11
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 764 511 122,81</b>	<b>2 417 859 050,40</b>

Compte de Résultats(2/2)

Modèle : 1

Période du 01/01/2015 Au 31/12/2015

Site : Tous

COMPTE DE RESULTATS - COMPTE DE RESULTAT - Etat exprimé en ARIARY

Etat au 31/12/2015

Page 1/1



PRODUITS	Exercice N	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS	46 299 318,54	23 387 268,95
Autres produits	46 299 318,54	23 387 268,95
PRODUITS FINANCIERS	605 660 068,56	200 180 310,88
Produits financiers	605 660 068,56	200 180 310,88
***RESULTAT (DEFICIT)*****	4 112 551 735,71	2 194 291 470,57
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 764 511 122,81</b>	<b>2 417 859 050,40</b>

*Handwritten signature*

**RELEVÉ DES RETRAITS AU VU DE RDD**  
**PROJET PAUSENS NUTRITION**  
**5186 MG IDA**  
**COMPTE DESIGNÉ PROJETS (DOLLARS US)**

Relevé des retraits au vu de RDD du 01 Janvier 2015 au 31 Décembre 2015

Catégorie de décaissement

( Montants exprimés en US Dollar )

CS N°	Catégorie (5)
20 CS	313 096,31
21 CS	181 074,25
22 CS	178 862,29
23 CS	161 517,56
24 CS	607 166,91
25 CS	225 701,73
26 CS	264 323,11
27 CS	306 724,82
28 CS	330 145,58
29 CS	755 691,26
30 CS	503 488,84
31 CS	438 095,18
31 CS BIS	9 245,48
<b>TOTAL</b>	<b>4 275 133,32</b>

**ETAT DE JUSTIFICATION DE SOLDES DE COMPTE DESIGNÉ  
REAPPROVISIONNEMENT DU COMPTE DESIGNÉ AUPRES DE LA BOA MADAGASCAR  
DOTATION  
au 31/12/2015**

**PROJET PAUSENS 5186 MG IDA  
COMPTE DESIGNÉ PROJETS (DOLLARS US)**

CS N°	DATE	MONTANT EN DOLLARS	COURS	CONTREVALEUR EN ARIARY
15 CS	15/01/15	218 234,87	2 601,06	567 641 990,96
15 CS BIS	12/02/15	136 160,46	2 608,52	355 177 283,12
16 CS	02/03/15	285 581,82	2 610,03	745 377 117,65
16 CS BIS	20/03/15	64 026,71	2 802,31	179 422 689,70
17 CS	20/04/15	307 096,05	2 877,50	883 668 883,88
18 CS	28/04/15	100 252,50	2 878,68	288 594 866,70
19 CS	18/05/15	158 845,92	2 871,77	456 168 947,68
20 CS	01/06/15	313 085,81	2 876,89	900 713 435,93
21 CS	30/06/15	181 063,75	2 880,05	521 472 653,19
22 CS	23/07/15	178 851,79	2 879,67	515 034 134,11
23 CS	10/08/15	161 507,06	2 879,07	464 990 131,23
24 CS	11/08/15	607 156,41	2 884,06	1 751 075 515,82
25 CS	03/09/15	225 691,23	2 879,73	649 929 805,77
26 CS	30/09/15	264 312,61	3 223,13	851 913 902,67
27 CS	19/10/15	306 714,32	3 264,64	1 001 311 837,64
28 CS	28/10/15	330 135,08	3 275,39	1 081 321 139,68
29 CS	26/11/15	755 680,76	3 262,68	2 465 544 502,04
Difference de conversion	30/12/2015			605 660 068,56
<b>TOTAL</b>		<b>4 594 397,15</b>		<b>14 285 018 906,33</b>

Cours de change au 30 Decembre 2015

1USD = 3 199,21 Ar



**ETAT JUSTIFICATIF DU SOLDE DU COMPTE DESIGNE EN DOLLARS AU 31/12/15**

Pour le solde arrêté au : 31-Dez-15  
Compte N° : 00009 05000 15686711708 33  
Banque de dépôt : BOA MADAGASCAR  
Prêt/Crédit afférent : Crédit 5186 MG  
Monnaie : US DOLLARS (USD)

01 CS Dépôt initial du 20 Juin 2013 1 499 995,00 1 499 995,00

Montant total de l'avance 1 499 995,00

**A ajouter** 7 224 445,91

- Reconstitutions opérées par la Banque  
Mondiale antérieures au 01 Janvier 2015 2 630 017,21

- Reconstitutions opérées par la Banque  
Mondiale au cours de l'exercice 31/12/2015 4 594 397,15

- Extourne frais sur virement 31,55

**A déduire** 8 191 390,26

- Décaissements directs suivants les  
Catégories de services qui doivent être  
financées par la Banque Mondiale  
au vu du RDD antérieurs au 01 janvier 2015 3 900 370,04

- Décaissements directs suivant les  
Catégories de services qui doivent être  
financées par la Banque Mondiale  
au vu du RDD au cours de l'exercice 31/12/ 2015 4 275 133,32

- BR 1590 Direction Nationale à régulariser 15 886,90

**Solde au 31 Decembre 2015**

533 050,65

## CONCORDANCE POSTES E/R AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET CR

DEPENSES PAR COMPOSANTE	EMPLOIS dans TER	BILAN			COMPTE DE RESULTAT						TOTAL	
	CUMUL	IMMOBILISATIONS	REALISATIONS	VARIATION COMPTE TIERS stock	ACHATS CONSOMMES	SERVICES EXTERIEURS	REALISATIONS	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	Resultat	Impot		Produits FINANCIERES et autres produits opérationnels
OFFRE DE PAQUET DE SERVICE DE NUTRITION COMMUNAUTAIRE DE BASE	17 306 287 528,37	951 345 221,58	12 243 357 205,92	363 354 064,18	22 824 790,61	45 346 269,75	1 883 661 090,48	1 840 498 204,39		2 200 000,00	-46 299 318,54	17 306 287 528,37
RENFORCEMENT DU SYSTEME DE SUIVI ET EVALUATION ET GESTION DE PROJET	5 615 781 859,98	444 407 960,91	708 636 632,38	-278 094 672,81	578 238 839,30	549 877 291,86	1 669 410 309,63	1 966 023 699,40		415 480,31	-23 133 681,00	5 615 781 859,98
TOTAL DES DEPENSES	22 922 069 388,35	1 395 753 182,49	12 951 993 838,30	85 259 391,37	601 063 629,91	595 223 561,61	3 553 071 400,11	3 806 521 903,79	0,00	2 615 480,31	-69 432 999,54	22 922 069 388,35

*jm* *mc*

## ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS

### 1. REALISATION

#### 1.1. Dépenses de réalisation

Les dépenses de réalisation s'expliquent par l'acquisition des outils et équipements qui sont nécessaires pour le fonctionnement des sites au niveau des 06 régions bénéficiaires du crédit. La passation des marchés se fait au niveau de la Direction Nationale suivant le Plan de Passation de Marchés approuvé par la Banque Mondiale. La répartition des réalisations au niveau des régions se fait par le mouvement des comptes de liaison.

U PNNC SSEECALINA  
 - MADAGASCAR

RÉALISATIONS CUMUL AU 31/12/2015

Du Compte : 240100 - 240900

Code	Libellé	DIRECTION NATIONALE	AMORON IMANIA	ANALAMAN GA	ANDROY	ATSIMO ATSIANAN A	HAUTE MATSIATRA	VATOVAVY FITOVINANY	TOTAL
240200	TÉLÉPHONES MOBILES	82 711 152,72	10 861 402,20		10 236 048,74	10 532 268,80	15 930 056,56	18 266 903,70	<b>148 537 832,72</b>
240210	MOTOS P/PARTENAIRES	3 958 275,38	75 207 232,22	450 913 344,41	69 269 819,15	71 248 956,84	106 873 435,26	122 706 536,73	<b>900 177 599,99</b>
240250	BALANCE PÈSE PERSONNE	1 943 200,90	12 825 125,92		12 086 709,58	12 436 485,74	18 810 184,70	21 569 529,96	<b>79 671 236,80</b>
240260	BALANCE SALTER AVEC CULOTTES	66 467 548,92	20 280 736,10		19 113 057,36	19 666 168,34	29 745 079,62	34 108 510,72	<b>189 381 101,06</b>
240280	USTENSILES DE CUISINE	47 430 812,40	17 352 331,92	20 346 150,00	21 817 824,34	22 050 040,32	24 344 782,30	12 056 545,12	<b>165 398 486,40</b>
240281	BOCAUX DE CONSERVATION	1 050 000,00	6 930 000,00		6 531 000,00	6 720 000,00	10 164 000,00	11 655 000,00	<b>43 050 000,00</b>
240300	MESURE MUAC	5 709 690,65							<b>5 709 690,65</b>
240310	TOISES	4 070 400,00	41 976 000,00	15 900 000,00	26 839 200,00	27 856 800,00	30 400 800,00	50 880 000,00	<b>197 923 200,00</b>
240320	HAMAC BEBE	30 030 000,00	4 719 000,00		4 447 300,00	4 576 000,00	6 921 200,00	7 936 500,00	<b>58 630 000,00</b>
240330	CALENDRIERS MURAUX	12 399 175,60	1 453 559,40	2 533 044,00	1 365 477,20	1 405 614,40	2 131 092,80	2 439 756,60	<b>23 727 720,00</b>
	BLOUSES	83 502,40	4 956 276,00	4 688 984,00	4 812 426,40	4 950 492,00	7 406 147,20	8 376 496,00	<b>35 274 324,00</b>



Code	Libellé	DIRECTION NATIONALE	AMORON IMANIA	ANALAMAN GA	ANDROY	ATSIMO AT SINANAN A	HAUTE MATSIATRA	VATOVAVY FITOVINANY	TOTAL
240340	POUR ACN								
240360	CAMERAS NUMÉRIQUES	3 564 000,00							<b>3 564 000,00</b>
240390	TABLEAU BLANC DE PROJECTEUR	265 000,00		2 373 350,00					<b>2 638 350,00</b>
240521	FICHE DE RAPPORT FINANCIER	654 492,53	79 995,65	120 888,00	73 476,66	75 988,42	114 206,88	116 280,00	<b>1 235 328,14</b>
240522	TABLEAU DE RÉSULTAT	1 078 224,00	369 561,60	427 320,00	349 674,72	360 146,40	544 183,68	623 253,60	<b>3 752 364,00</b>
240561	FICHE DE RAPPORT CSB/ COMMUNE	3 315 564,00	705 757,56	940 380,00	671 608,85	691 078,24	1 044 807,09	1 198 602,26	<b>8 567 798,00</b>
240562	FICHE DE DÉMONSTRATION CULINAIRE	2 413 431,84	743 524,80	638 100,00	704 138,64	761 784,24	818 893,68	1 265 968,80	<b>7 345 842,00</b>
240563	FICHE DE CHECK LIST	2 614 692,62	25 828,94		20 035,54	21 483,89	30 174,00	35 967,41	<b>2 748 182,40</b>
240564	FICHE DE RAPPORT TECHNIQUE ONG	3 536 749,32	574 621,50	971 740,00	543 485,86	560 194,77	846 038,24	971 163,89	<b>8 003 993,58</b>
240565	FICHE DE PAIEMENT ACN	310 161,12	40 344,48		37 899,36	37 899,36	58 682,88	67 240,80	<b>552 228,00</b>
240566	FICHE DE PAIEMENT RDP	534 633,70	23 897,81		44 898,91	22 449,46	34 760,45	39 829,68	<b>700 470,01</b>
240567	FICHE DE CARBURANT	583 341,77	40 039,49		30 618,43	32 973,70	47 105,28	56 526,34	<b>790 605,01</b>
240568	FICHE PLANNING DE SUIVI ANIMATEUR /RDP	238 427,14	35 982,14		33 801,41	33 801,41	52 337,66	59 970,24	<b>454 320,00</b>
240569	CARTE CONSEIL	19 888 800,00	4 118 940,00		8 539 935,60	8 787 072,00	6 645 223,20	10 352 269,20	<b>58 332 240,00</b>
240570	REGISTRE SITES PNNC	66 631 180,00	3 656 268,00		3 445 755,60	3 545 472,00	5 362 526,40	6 149 178,00	<b>88 790 380,00</b>
240600	AFFICHES POUR SITES	16 250 214,00							<b>16 250 214,00</b>
240620	BANDEROLES	35 083 500,00		200 000,00		200 000,00			<b>35 483 500,00</b>
240630	FICHES DE RAPPORT TECHNIQUE	508 530,96	83 076,84	14 553 750,00	78 041,89	78 041,88	120 839,04	153 815,26	<b>15 576 095,87</b>
	FICHE DE RECENSEMEN	21 324 538,64	12 069 011,68		10 811 866,32	12 043 239,54	18 544 367,88	22 748 375,93	<b>97 541 399,99</b>

Code	Libellé	DIRECTION NATIONALE	AMORON IMANIA	ANALAMAN GA	ANDROY	ATSIMO ATSIANANAN A	HAUTE MATSIATRA	VATOVAVY FITOVINANY	TOTAL
240640	T								
240700	GUIDE ALIMENTAIRE	21 754 174,00	1 560 900,00		1 473 150,00	1 523 060,00	2 291 440,00	2 627 270,00	<b>31 229 994,00</b>
240720	CARNET DE SANTE P/ ENFANTS	630 370 460,00	29 924 935,20		28 724 592,00	29 581 980,00	45 187 698,00	50 803 798,80	<b>814 593 464,00</b>
240721	CARNETS DE SANTE P/ MÈRE	164 544 936,00							<b>164 544 936,00</b>
240740	BULLETIN PÉRIODIQUE /CCC	4 882 806,00	178 143,00	335 328,00	181 137,00	187 125,00	282 933,00	335 328,00	<b>6 382 800,00</b>
240800	FICHES DE PAIEMENT ANIMATEUR ET RDP	83 979,00							<b>83 979,00</b>
240860	KIT CORAL	241 919 795,60	38 807 249,20	43 297 393,20	32 238 925,60	41 135 587,40	56 676 623,00	35 609 626,00	<b>489 685 200,00</b>
240861	KIT SENSIBILISATION	24 500 000,00		8 131 500,00		12 421 500,00	18 765 800,00		<b>63 818 800,00</b>
240862	KIT JARDIN POTAGER	788 798,40	12 668 500,00		12 060 200,00			21 089 701,60	<b>46 607 200,00</b>
240863	ALIMENT FORTIFIÉ LNS KALINA	2 041 752 523,24							<b>2 041 752 523,24</b>
240870	TEE SHIRT PAGNES	40 288 755,00	9 517 600,00	15 752 800,00	14 647 395,00	14 759 700,00	22 293 635,00	25 280 115,00	<b>142 540 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 605 535 467,85</b>	<b>311 785 841,65</b>	<b>582 124 071,61</b>	<b>291 229 500,16</b>	<b>308 303 404,15</b>	<b>432 489 053,80</b>	<b>469 580 059,64</b>	<b>6 001 047 398,86</b>

## 1.2. Fonctionnement des ONG

Le fonctionnement des ONG est financé par les 06 ORNs suivant le contrat de partenariat. Il a été prévu un virement de fonds pour dépôt initial du montant du budget mensuel des ONG. Le solde s'explique par la validation des rapports financiers présentés par les ONG suivant les activités réalisées dans les sites de nutrition concernés.

U PNNC SSEECALINA - MADAGASCAR

FONCTIONNEMENT DES ONG CUMUL AU 31/12/2015 (MGA)

Du Compte : 241100 - 241930

Code	Libellé	AMORONI MANIA	ANDROY	ATSIMO ATSINANANA	HAUTE MATSIAIRA	VATOVAVY FITOVINANY	ANALAMANG A	TOTAL
2	COMPTES D'IMMOBILISATION							
241100	PRIME PERFORMANCE RDP	44 929 000,00	5 116 000,00	2 740 000,00	6 510 000,00	8 100 000,00	1 720 000,00	69 115 000,00
241110	PRIME PERFORMANCE ANIMATEUR	9 320 000,00	11 250 000,00	4 320 000,00	15 310 000,00	16 340 000,00	3 480 000,00	60 020 000,00
241120	PRIME PERFORMANCE ACN	42 320 000,00	44 400 000,00	26 935 000,00	79 915 000,00	81 383 750,00	14 560 000,00	289 513 750,00
241200	FRAIS BANCAIRE	3 820 943,71	2 293 329,98	4 198 265,89	3 345 980,80	5 491 152,22	1 083 841,23	20 233 513,83
241210	FRAIS DE DÉPLACEMENT ONG A LA BANQUE	2 302 000,00	5 370 000,00	4 204 000,00	1 300 000,00	6 604 321,76	582 900,00	20 363 221,76
241300	INDEMNITÉ RDP	48 534 800,00	34 940 000,00	40 224 999,97	53 515 900,00	73 213 200,00	20 930 000,00	271 358 899,97
241310	INDEMNITÉ ANIMATEUR	92 698 000,00	84 132 000,00	87 555 000,00	130 299 200,00	174 827 600,01	51 870 000,00	621 381 800,01
241320	INDEMNITÉ ACN	355 265 000,00	318 289 000,00	359 321 666,67	511 485 500,00	679 008 262,27	201 800 000,00	2 425 169 428,94
241400	DÉMONSTRATION CULINAIRE	115 623 000,00	100 854 095,00	101 373 230,00	153 379 900,00	187 670 950,00	63 322 400,00	722 223 575,00
241500	SEMENCE ET INTRANTS	49 020 000,00	40 800 000,00	42 017 400,00	54 915 600,00	55 990 000,00	23 161 000,00	265 904 000,00
241600	CARBURANT RDP	45 388 800,00	29 090 000,00	37 270 000,00	49 857 533,20	65 120 000,00	20 470 000,00	247 196 333,20
241610	CARBURANT ANIMATEUR	87 328 000,00	80 372 170,00	82 610 000,00	121 337 038,00	152 413 000,00	50 565 000,00	574 625 208,00
241700	ENTRETIEN MOTO	23 282 800,00	20 300 000,00	26 808 300,00	34 618 400,00	35 331 378,80	14 263 500,00	154 604 378,80
241800	FRAIS DE SUPERVISION ONG	119 681 868,68	94 896 321,58	105 163 842,78	157 204 016,74	195 631 919,95	60 815 123,38	733 393 093,11
241900	INDEMNITÉ ACDN	13 950 000,00	18 300 000,00	12 800 000,00	11 750 000,00	14 200 000,00		71 000 000,00
241910	INDEMNITÉ DE REGROUPEMENT MENSUEL ACN	29 630 000,00		1 694 000,00		19 011 000,00	22 276 000,00	72 611 000,00
241920	INDEMNITÉ DE REGROUPEMENT MENSUEL ANIMATEUR			500 000,00		470 000,00	8 050 000,00	9 020 000,00
241930	INDEMNITÉ DE REGROUPEMENT MENSUEL RDP			500 000,00		280 000,00	7 850 000,00	8 630 000,00
	<b>Total</b>	<b>1 083 094 212,39</b>	<b>890 402 916,56</b>	<b>940 235 705,31</b>	<b>1 384 744 068,74</b>	<b>1 771 086 535,01</b>	<b>566 799 764,61</b>	<b>6 636 363 202,62</b>

### 1.3. Appui institutionnel

Code	Libellé	DIRECTION NATIONALE
241010	SUPERVISION CADRE APPUI INSTITUTIONNELLE ONN	29 958 844,00
241020	REGROUPEMENT ACN APPUI INSTITUTIONNELLE ONN	54 181 800,00
241030	SUPERVISION ET COLLECTE PAR ES APPUI INSTITUTIONNELLE ONN	27 234 367,00
241040	AGR APPUI INSTITUTIONNELLE ONN	68 539 131,00
241050	FONCTIONNEMENT ORN APPUI INSTITUTIONNELLE ONN	33 829 190,82
241060	FORUM DES BAILLEURS AU NIVEAU ONN	2 134 375,00
241061	MISSION CONJOINTE ONN/UPNNC	1 496 700,00
241063	CONFECTION OUTILS DE GESTION POUR SITES ONN	17 964 500,00
241064	MOBILISATION SOCIALE COLLABORATION AVEC LES MEDIAS	1 046 000,00
241065	SUPERVISION ET SUIVI FORMATIF DES ORNs	54 549 290,00
241066	PRODUCTION SUPPORT DE COMMUNICATION	2 809 539,00
241067	ATELIER DE CONSOLIDATION ET DE VERIFICATION FINANCIERE	20 839 500,00
<b>TOTAL</b>		<b>314 583 236,82</b>

## 2. TRESORERIE

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 Décembre 2015 et 2014 (en Ariary)

Libellé	2014	2015	VARIATION
BOA USD IDA PAUSENS DIR NATIONALE (A)	596 400 638,94	1 690 883 324,00	1 094 482 685,06
BOA ARIARY IDA PAUSENS DIR NATIONALE	174 810,91	15 169 603,78	14 994 792,87
BOA IDA PAUSENS REG AMORON I MANIA	13 477 886,81	27 698 311,29	14 220 424,48
BOA IDA PAUSENS REG ANDROY	9 308 151,49	62 137 571,35	52 829 419,86
BOA IDA PAUSENS REG ATSIMO ATSIANANA	14 404 038,57	11 881 887,08	-2 522 151,49
BOA IDA PAUSENS REG HAUTE MATSIATRA	13 069 753,54	66 876 826,30	53 807 072,76
BOA IDA PAUSENS REG VATOVAVY FITOVINANY	50 281 517,87	11 500 915,51	-38 780 602,36
		28 848 488,62	
		132 585,00	
<b>TOTAL BANQUE</b>	<b>697 116 798,13</b>	<b>1 915 129 512,93</b>	<b>1 189 031 641,18</b>
CAISSE PAUSENS DIRECTION NATIONALE	4 200,00	635 543,75	631 343,75
VIREMENT INTERNE DIRECTION NATIONALE	1 000 000,00		-1 000 000,00
<b>Total</b>	<b>698 120 998,13</b>	<b>1 915 765 056,68</b>	<b>1 188 662 984,93</b>

(A) : Ce montant est la contrevaletur de 528 531,52 USD

### 3. DEBITEURS DIVERS

	Libellé	2015	2014
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG ATSIMO ATSIANANA	448 403,00	1 750 520,00
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG VATOVAVY FITOVINANY	1 845 330,00	83 000,00
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REGION ANALAMANGA	5 758 200,00	
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG AMORON I MANIA	7 086 039,26	561 117,96
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG ANDROY	2 655 234,15	2 500 670,24
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG ANTSIMO ANTSINANA	7 139 856,37	2 330 398,37
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG HAUTE MATSIATRA	43 826 353,07	7 270 623,29
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG VATOVAVY FITOVINANY	27 259 877,90	24 920 360,71
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG ANALAMANGA	24 879 181,88	
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG URGENCES SUD OUEST	391 200,00	
	AUTRES DEBITEURS DIRECTION NATIONALE	82 153 078,18	
	AUTRES DEBITEURS REGION VATOVAVY FOTOVINANY	60 000,00	60 000,00
	CHARGES A PAYER VATOVAVY FITOVINANY	150 000,00	
	<b>Total</b>	<b>203 652 753,81</b>	<b>39 476 690,57</b>

### 4. FOURNISSEURS

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 Décembre 2015 et 2014 (en Ariary)

	Libellé	2015	2014
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS DIRECTION NATIONALE	60 143 877,00	47 061 351,07
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS REGION AMOROMANIA	524 340,00	411 777,00
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS REGION ANDROY	451 968,00	474 621,00
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS REGIONS ANTSIMO ANTSINANA	845 848,00	2 288 833,40
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS REGION HAUTE MATSIATRA	2 629 512,00	163 851,20
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS VATOVAVY FITOVINANY	2 080 071,22	622 995,00
	FOURNISSEURS D EXPLOITATIONS ANALAMANGA	959 300,80	
	<b>Total</b>	<b>67 634 917,02</b>	<b>51 023 428,67</b>

## 5. CREDITEURS DIVERS

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 Décembre 2015 et 2014 (en Ariary)

	Libellé	2015	2014
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /DIRECTION NAT		
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG AMORON I MA		
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REGION ANDROY	24 000,00	
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG ANTSIMO AN	157 200,00	
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG HAUTE M		
	AVANCE S/MISSIONS/SUIVI /FORMATION/ ATELIER /REG VATOVAVY F	1 279 750,00	178 000,00
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG AMORON I MANIA	5 582 351,05	11 592 213,95
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG ANDROY		3 516 800,40
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG ANTSIMO ANTSINANA	24 684 232,87	9 390 804,28
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG HAUTE MATSIATRA	8 293 773,81	5 663 229,97
	AVANCE S/ FONCTIONNEMENT ONG REG VATOVAVY FITOVINANY	15 571 967,98	3 057 981,07
	AUTRES DEBITEURS REGION ANDROY		
	AUTRES DEBITEURS REGION ANTSIMO ANTSINANANA		
	AUTRES DEBITEURS REGION VATOVAVY FOTOVINANY		
	CREDITEURS DIVERS REGION AMORON I MANIA		10 000,00
	CREDITEURS DIVERS REGION ANDROY	407 360,00	
	CREDITEURS DIVERS REGION ANTSIMO ANTSINANANA	260 000,00	
	<b>Total</b>	<b>56 260 635,71</b>	<b>33 409 029,67</b>

## 6. CHARGES ET PRODUITS

Cette rubrique s'analyse comme suit au 31 Décembre 2015 et 2014 (en Ariary)

CHARGES	2015	2014
Matières et fournitures consommées	264 348 111,30	62 884 117,60
Services extérieurs	488 972 584,01	264 322 374,01
Autres services extérieurs	4 008 990 427,50	2 090 232 495,37
Impôts et taxes	2 200 000,00	415 480,31
Charges financières		4 583,11
Sous-Total	4 764 511 122,81	2 417 859 050,40

PRODUITS	2015	2014
Produits financiers	(605 660 068,56)	(200 180 310,88)
Autres produits opérationnels	(46 299 318,54)	(23 387 268,95)
Sous-Total	(651 959 387,10)	(223 567 579,83)
<b>TOTAL</b>	<b>4 112 551 735,71</b>	<b>2 194 291 470,57</b>

---

---

**TITRE III : COMMENTAIRES DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS  
FINANCIERS**

---

---



## 1. PRESENTATION DU PROJET

### 1.1. Activités et Composantes du Projet

Le Projet d'Appui d'Urgence aux Services essentiels de l'Éducation, Nutrition et Santé (PAUSENS), un projet multisectoriel couvrant les secteurs de l'éducation, la santé et la nutrition, adopte l'approche « Continuum de soins » ou « cycle de vie » pour alléger les impacts négatifs de la crise sur les populations les plus vulnérables, en appuyant un ensemble d'interventions dès le début de la grossesse et à travers l'enfance jusqu'à l'âge scolaire afin de maximiser les impacts. La prestation d'un paquet de services de base est fondée sur des preuves mondiales que les résultats en santé, nutrition et éducation sont inextricablement liés et sont essentiels pour promouvoir le développement humain et le bien-être socio-économique des populations, à long terme.

Initialement, les activités se concentrent dans les régions Androy, Atsimo Atsinanana, Vatovavy Fitovinany, Haute Matsiatra et Amoron'i Mania. Ces cinq (05) Régions comptent 4,9 millions d'habitants soit 24% de la population. Elles ont été sélectionnées essentiellement sur la base des indicateurs de pauvreté et sociaux, afin d'assurer que les activités touchent les plus vulnérables. Depuis 2015, les activités se sont également opérées dans la région Analamanga.

Le projet prend comme priorités les activités qui faciliteront l'accès aux services de l'éducation de base et de la santé grâce à la réduction des coûts privés (payés par les ménages) des services et en allégeant les contraintes de l'offre.

La composante 3 « nutrition » du Projet vise comme objectif la préservation des services essentiels de nutrition par l'appui aux sites de nutrition communautaire pour livrer des interventions essentielles aux femmes enceintes et aux enfants de moins de cinq ans, pour un budget total de 10,50 millions USD.

Cette activité sera réalisée à travers les 2 sous-composantes listées ci-après :

- Services de base de nutrition communautaire (8 millions USD) ;
- Gestion du projet et Suivi et Évaluation (2,5 millions USD).

Les ressources de l'IDA sont directement allouées à l'U-PNNC qui a ouvert un compte désigné dans une banque commerciale acceptée par l'IDA. Le Responsable National Administratif et Financier (RNAF) prépare des états financiers trimestriels et annuels qui sont transmis à la Cellule de Coordination du Projet (CCP) pour consolidation qui sont ensuite soumis au Comité Technique de Pilotage (CTP) pour validation.

L'équipe de l'U-PNNC est composée des cadres clés suivants :

Au niveau de l'Office National de Nutrition (ONN) :

- Un Directeur National (DN)
- Un Responsable National Administratif et Financier (RNAF)
- Un Responsable des Passations de Marchés (RPM)
- Un Responsable Suivi et Évaluation (RSE)
- Un Auditeur Interne (AI)

- Un Responsable de la Comptabilité (REC)

Au niveau des Offices Régionaux de Nutrition (ORN)

- Un Coordonateur Régional
- Un Responsable Administratif et Financier

Les cadres clés sont assistés par des cadres techniciens dans leurs domaines respectifs.

## **1.2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS**

La période est marquée par les évènements significatifs ci-après :

- Extension des activités dans la région d'Analamanga, le coût total de cette extension est de 3.806.109.696 Ariary (1.5 million USD) et le financement proviendra en partie des fonds non-alloués (1.1 million USD) ;
- Appui au renforcement institutionnel de l'ONN/ORN en matière de coordination par l'octroi de 200.000 USD à l'ONN ;
- Prise en charge de la dégradation de la situation nutritionnelle dans le grand sud (Région Atsimo Andrefana) pour 516.050,93 USD ;
- Les acquisitions d'immobilisations corporelles s'élèvent à 148.394.195,20 Ariary, et concernent principalement des véhicules, des matériels audio visuels, des matériels techniques et mobiliers de bureau.
- Prise de fonction du nouveau Coordonateur Régional en janvier 2015 pour l'ORN Amoron'i Mania ;
- Recrutement de nouveaux personnels dont des chauffeurs, assistant de programme, comptable, en Novembre 2015 au niveau de l'ORN Amoron'i Mania ;
- Nomination du Responsable de Suivi Évaluation (RSE) en tant que Coordonateur Régional (CR) en raison de l'affectation de l'ancien CR en janvier 2015 au niveau de l'ORN Haute Matsiatra ;
- Affectation du Responsable Administratif Financier (RAF) de l'ORN Haute Matsiatra le 30 décembre 2015 suite à une note d'affectation vers d'autres régions ;
- Démission du Responsable santé Nutrition Communautaire (RPNC) en juillet 2015, puis remplacement de ce dernier après appel d'offre et sélection au niveau de l'ORN Haute Matsiatra ;
- Non renouvellement du contrat du Responsable Administratif et Financier (RAF) de l'ORN Atsimo Atsinanana ;
- Affectation du comptable de l'ORN Sofia en tant que secrétaire comptable au sein de l'ORN Atsimo Atsinanana à partir du mois d'Octobre 2015.

## **2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES UTILISES**

La comptabilisation de toutes les opérations au titre du projet (Crédit IDA 5186-MG) est entièrement effectuée au niveau des ORN pour les opérations propres à ces dernières, et au niveau de l'ONN (équipe U-PNNC) au niveau de la Direction Nationale. Les informations comptables sont par la suite consolidées au niveau de l'ONN (équipe U-PNNC) par simple agrégation des comptes, sans passation d'écritures d'élimination d'opérations réciproques. L'archivage des documents relatifs aux dépenses des activités du Projet relèvent de la compétence de chaque Office, tant au niveau régional qu'au niveau de la Direction Nationale.

## **2.1. Présentation des états financiers**

Les états financiers comprennent le Bilan établi sur la base de la comptabilité d'engagement, le Compte de Résultat suivant les formats préconisés par le PCG 2005, l'État des Ressources et Emplois selon les directives de la Banque Mondiale, et les notes annexes.

Le Bilan et le Compte de résultat du projet sont établis selon principe de la comptabilité d'engagement, tandis que le tableau des emplois et ressources (TER) est établi selon le principe de la comptabilité de décaissement. Le solde de trésorerie présenté dans le TER doit correspondre au solde de trésorerie présenté au bilan du Projet.

Les excédents / insuffisances des produits sur les charges cumulés sont présentés au passif du bilan parmi les ressources.

La présentation des états financiers d'un exercice donné doit inclure les états financiers de l'exercice précédent.

Cette présentation suppose que les états financiers des deux exercices consécutifs présentés ont été établis sur les mêmes bases et mêmes principes à des fins de comparabilité. Si tel n'est pas le cas, les divergences d'application doivent faire l'objet d'une information explicite.

## **2.2. Principe de la partie double**

Le principe de l'enregistrement en partie double offre, d'une part, l'avantage sur le plan du contrôle interne et pour la gestion du crédit, d'établir la situation cumulée des montants débloqués sur les fonds alloués au Projet et les réalisations correspondantes, et d'autre part, d'établir facilement les comptes du Projet suivant le système comptable des Emplois et Ressources de l'exercice, et cumulé, ainsi que de s'assurer du respect des équations comptables fondamentales (égalité constante entre débit et crédit, égalité entre ressources et emplois, etc.).

## **2.3. Méthode générale d'évaluation**

Les états financiers sont établis selon le principe du coût historique.

## **2.4. Immobilisations**

Les immobilisations sont valorisées à leur coût d'acquisition comprenant le prix facturé par les fournisseurs et les frais d'approche y afférents.

Le Projet n'ayant pas pour objet de renouveler ses immobilisations sur ses ressources propres, aucun amortissement n'est pratiqué.

## **2.5. Transactions en devises**

La comptabilisation des transactions est effectuée en monnaie du pays (Ariary). Les opérations en devises (monnaies étrangères) sont comptabilisées au taux du jour de l'engagement de la transaction.

La différence de change est affectée en augmentation ou diminution du coût de dépenses ou travaux auxquels se rapporte la transaction.

Le solde de trésorerie en devises disponible à la date de clôture de l'exercice est évalué au taux en vigueur à cette date ; la différence de conversion qui en résulte viendra en augmentation ou diminution des fonds reçus ayant financé cette trésorerie.

La revalorisation du compte désigné à la clôture de l'exercice est constatée en contrepartie de produit ou de charge selon le cas, et présenté en tant que ressource du Tableau des Emplois et Ressources.

Les taux de change applicables à la date de clôture de l'exercice sont les suivants :

- 1 USD = MGA 3.199,21 Cours BCM en date du 30/12/2015
- 1 EUR = MGA 3.497,62 Cours BCM en date du 30/12/2015

### 3. LIAISON

Les comptes de liaison au montant total de 3.088.989.342,71 Ariary représentent les opérations réciproques entre la Direction Nationale (DN) et les Offices Régionaux de Nutrition (ORN). Selon le principe d'agrégation simple des comptes sans annulation des opérations réciproques (à part les dépôts initiaux) dans le cadre de la consolidation des données, les comptes de liaison sont présentés tant à l'actif qu'au passif pour le montant des opérations.

Les détails de ce poste en reprenant les soldes des comptes de liaison présentés dans des états financiers de la DN et des ORN's se présentent comme suit :

Région	Débiteur	Créditeur
Direction Nationale	3 088 989 342,71	
Analamanga		667 124 071,61
Amoron'i Mania		432 266 178,59
Androy		424 632 037,10
Haute Matsiatra		558 998 908,74
Atsimo Atsinanana		427 276 750,09
Vatovavy Fitovinany		591 191 396,58
Atsimo Andrefana	12 500 000,00	
<b>Total</b>	<b>3 101 489 342,71</b>	<b>3 101 489 342,71</b>
<b>Moins : opérations entre ORN's</b>		
Androy		-12 500 000,00
Atsimo Andrefana	-12 500 000,00	
<b>Total au bilan consolidé</b>	<b>3 088 989 342,71</b>	<b>3 088 989 342,71</b>

### 4. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles au montant de 70.945.054,89 d'Ariary comprennent le logiciel de gestion financière et comptable du Projet, ainsi que la formation de l'U-PNNC à l'utilisation de ce logiciel.

### 5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de la période s'élèvent à 148.394.195,20 Ariary, qui sont composées de :

Libelle	Montant au 31/12/2014	Acquisition	Cession	Montant au 31/12/2015
Véhicule	746 160 000,00	85 200 000,00	-	831 360 000,00
Matériel Technique	2 851 800,00	16 800 000,00	-	19 651 800,00
Matériel audio visuelle	38 346 027,00	29 108 980,00	-	67 455 007,00
Matériel de bureau	168 120 457,40		-	168 120 457,40
Matériel informatique	200 077 248,00	4 056 000,00	-	204 133 248,00
Mobilier de bureau	14 858 400,00	13 229 215,20	-	28 087 615,20
<b>TOTAL</b>	<b>1 170 413 932,40</b>	<b>148 394 195,20</b>	-	<b>1 318 808 127,60</b>

Les immobilisations sont réparties comme suit :

Libelle	Direction Nationale	Amoron'i Mania	Androy	Atsimo Atsinanana	Haute Matsiatra	Vatovavy Fitovinany	Analamanga	TOTAL
Véhicule	389 760 000,00	71 280 000,00	71 280 000,00	71 280 000,00	71 280 000,00	71 280 000,00	85 200 000,00	831 360 000,00
Matériel Technique	17 614 800,00	407 400,00	407 400,00	407 400,00	407 400,00	407 400,00		19 651 800,00
Matériels Audio visuel	37 399 980,00	6 011 000,00	6 011 000,00	6 011 009,00	6 011 018,00	6 011 000,00		67 455 007,00
Matériels Bureau	50 969 272,70	23 430 236,94	23 430 236,94	23 430 236,94	23 430 236,94	23 430 236,94		168 120 457,40
Matériels Informatique	114 202 248,00	18 044 700,00	18 044 700,00	18 044 700,00	17 752 200,00	18 044 700,00		204 133 248,00
Mobilier de bureau	28 087 615,20							28 087 615,20
<b>TOTAL</b>	<b>638 033 915,90</b>	<b>119 173 336,94</b>	<b>119 173 336,94</b>	<b>119 173 345,94</b>	<b>118 880 854,94</b>	<b>119 173 336,94</b>	<b>85 200 000,00</b>	<b>1 318 808 127,60</b>

Les acquisitions de l'exercice 2015 concernent principalement :

- Achat d'une (1) voiture 4x4 de marque NISSAN destinée à l'ORN Analamanga ;
- Achat de matériels audio visuel destinés à la Direction Nationale dont : sept (7) appareils photos numériques, sept (7) caméras numériques, une (1) carte mémoire, un (1) trépied et un (1) réflecteur lumière, deux (2) amplis, quatre (4) haut parleurs, une (1) table mixage, un (1) micro et deux (2) mégaphones ;
- Achat de matériels techniques dont trente-cinq (35) tonnelles métalliques destinées à la Direction Nationale ;
- Acquisition de mobiliers de bureau pour la Direction Nationale dont : vingt-quatre (24) armoires métalliques et une (1) table de direction

## 6. REALISATIONS

Les réalisations au montant total de 12.951.993.838,30 Ariary comprennent les dépenses de l'U-PNNC dans le cadre des activités au bénéfice de la population cible de la composante, dont les plus significatives au cours de l'exercice concernent l'acquisition et la dotation aux régions bénéficiaires :

- De Moto pour 450.913.344,41 Ariary
- De Kit CORAL pour 193.399.800,00 Ariary
- De carnets de santé pour les enfants au montant de 591.788.000,00 Ariary
- De carnets de santé pour les mères au montant de 134.400.000,00 Ariary
- D'aliment fortifié LNS KALINA pour 1.712.256.457,76 Ariary

- D'indemnité d'ACN pour 1.414.498.000,00 Ariary
- D'indemnités des animateurs pour 368.070.000,00 Ariary
- De primes de performance ACN pour 189.885.000,00 Ariary
- D'indemnité des RDP pour 164.440.000,00 Ariary
- De carburant des RDP pour 148.787.533,20 Ariary
- De frais de supervision ONG pour 444.352.790,59 Ariary
- De démonstration culinaire pour 445.781.580,00 Ariary
- De carburant pour les animateurs pour 342.702.038,00 Ariary
- De semence et intrant pour 163.328.000,00 Ariary

La répartition des réalisations par ORN se présente come suit :

Région	Montant
Direction Nationale	3 920 118 704,67
Analamanga	1 148 923 836,22
Amoron'i Mania	1 394 880 054,04
Androy	1 181 632 416,72
Haute Matsiatra	1 817 233 122,54
Atsimo Atsinanana	1 248 539 109,46
Vatovavy Fitovinany	2 240 666 594,65
<b>Total</b>	<b>12 951 993 838,30</b>

## 7. DEBITEURS DIVERS

Les débiteurs divers au montant total de 203.652.753,81 Ariary représentent les avances sur fonctionnement non encore justifiées par les ONG au montant de 113.237.742,63 Ariary , ainsi que d'autres débiteurs au montant total de 90.415.011,18 Ariary constitués principalement d'avances sur missions non encore justifiées en fin d'exercice, de la Direction Nationale au montant de 82.153.078,18 Ariary, de la région Atsimo Atsinanana au montant de 448.403,00 Ariary, de la région Analamanga au montant de 5.758.200,00 Ariary et de la région Vatovavy Fitovinany au montant de 2.055.330,00 Ariary.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Débiteurs divers	203 652 753,81	39 476 690,57	164 176 063,24

## 8. TRESORERIE

La trésorerie au montant total de 1.915.765.056,68 Ariary est détaillée come suit :

Libellé	Montant au 31/12/2015	Montant au 31/12/2014	Variation
Banque	1 915 129 512,93	697 116 798,13	1 218 012 714,80
Virement interne		1 000 000,00	-1 000 000,00
Caisse	635 543,75	4 200,00	631 343,75
<b>Total</b>	<b>1 915 765 056,68</b>	<b>698 120 998,13</b>	<b>1 217 644 058,55</b>

## 8.1. Banques

Les détails des soldes des comptes bancaires sont présentés comme suit :

Libellé	Montant au 31/12/2015	Montant au 31/12/2014	Variation
COMPTE DÉSIGNÉ USD DIRECTION NATIONALE	1 690 883 324,00	596 400 638,94	1 094 482 685,06
COMPTE ARIARY IDA DIRECTION NATIONALE	15 169 603,78	174 810,91	14 994 792,87
RÉGION AMORON I MANIA	27 698 311,29	13 477 886,81	14 220 424,48
RÉGION ANDROY	62 137 571,35	9 308 151,49	52 829 419,86
RÉGION ATSIMO ATSIANANA	11 881 887,08	14 404 038,57	-2 522 151,49
RÉGION HAUTE MATSIATRA	66 876 826,30	13 069 753,54	53 807 072,76
RÉGION VATOVAVY FITOVINANY	11 500 915,51	50 281 517,87	-38 780 602,36
RÉGION ANALAMANGA	28 848 488,62		28 848 488,62
RÉGION ATSIMO ANDREFANA	132 585,00		132 585,00
<b>Total</b>	<b>1 915 129 512,93</b>	<b>697 116 798,13</b>	<b>1 218 012 714,80</b>

Seul le compte désigné tenu au niveau de la Direction Nationale est libellé en USD, les comptes ouverts au niveau des ORN étant libellés en Ariary.

Les comptes bancaires ont fait l'objet de rapprochement bancaire à la date du 31 décembre 2015, le solde du Compte désigné a fait l'objet de revalorisation au taux applicable au 31 décembre 2015 ; le solde rapproché du Compte Désigné est de 528.531,52 USD, alors que solde à l'EJCS est de 533.050,65 USD. L'écart de 4.519,13 USD avec le solde présenté dans l'EJCS correspond à l'ordre de virement relatif à l'IRSA du mois de Novembre 2015, qui ne sera positionné par la banque qu'en janvier 2016.

## 9. FONDS REÇUS

Les fonds reçus IDA au montant total de 23.943.860.396,09 Ariary correspondent aux fonds reçus de la Banque Mondiale dans le cadre des activités du Projet.

Le rapprochement des fonds reçus avec les décaissements est présenté comme suit :

Libellé	Montant en Ariary	Mode de décaissement
<b>Fonds reçus de la période</b>		
Fonds reçus en début d'exercice (A)	10 264 501 558,32	
Fonds reçus en fin d'exercice (B)	23 943 860 396,09	
<b>Fonds reçus de la période (C) = (B) - (A)</b>	<b>13 679 358 837,77</b>	
<b>Décaissements</b>		
15 CS	567 641 990,96	Relevé de dépenses
15 CS BIS	355 177 283,12	Relevé de dépenses
16 CS	745 377 117,65	Relevé de dépenses
16 CS BIS	179 422 689,70	Relevé de dépenses
17 CS	883 668 883,88	Relevé de dépenses
18 CS	288 594 866,70	Relevé de dépenses
19 CS	456 168 947,68	Relevé de dépenses
20 CS	900 713 435,93	Relevé de dépenses
21 CS	521 472 653,19	Relevé de dépenses
22 CS	515 034 134,11	Relevé de dépenses
23 CS	464 990 131,23	Relevé de dépenses
24 CS	1 751 075 515,82	Relevé de dépenses
25 CS	649 929 805,77	Relevé de dépenses
26 CS	851 913 902,67	Relevé de dépenses



Libellé	Montant en Ariary	Mode de décaissement
27 CS	1 001 311 837,64	Relevé de dépenses
28 CS	1 081 321 139,68	Relevé de dépenses
29 CS	2 465 544 502,04	Relevé de dépenses
<b>Total décaissements (D)</b>	<b>13 679 358 837,77</b>	
<b>ECART (C) - (D)</b>	<b>0,00</b>	

La répartition des fonds reçus à la DN et aux ORN se présente comme suit :

Région	Fonds reçus
Direction Nationale	13 550 327 974,86
Analamanga	903 793 630,71
Amoron'i Mania	1 525 473 440,77
Androy	1 540 149 890,11
Haute Matsiatra	2 191 454 851,00
Atsimo Atsinanana	1 565 515 447,04
Vatovavy Fitovinany	2 638 499 876,60
Atsimo Andrefana	28 645 285,00
<b>Total</b>	<b>23 943 860 396,09</b>

## 10. REPORT A NOUVEAU / RESULTAT DE L'EXERCICE EN COURS

Les postes « report à nouveau » et « résultat de l'exercice en cours » correspondent à l'insuffisance des produits sur les charges, cumulées sur les exercices écoulés au montant de 7.595.088.926,64 Ariary.

## 11. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés au montant de 67.634.917,02 Ariary correspondent aux factures impayées en fin d'exercice dans le cadre des activités du Projet.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant Au 31/12/14	Variation
Fournisseur	67 634 917,02	51 023 428,67	16 611 488,35

La répartition des dettes fournisseurs au niveau de la DN et des ORN se présente comme suit :

Région	Montant
Direction Nationale	60 143 877,00
Amoron'i Mania	524 340,00
Androy	451 968,00
Atsimo Atsinanana	845 848,00
Haute Matsiatra	2 629 512,00
Vatovavy Fitovinany	2 080 071,22
Analamanga	959 300,80
<b>Total</b>	<b>67 634 917,02</b>

Pour la Direction Nationale, les dettes envers ORANGE de 25 397 104,00 Ariary concernent les consommations téléphoniques depuis février 2015 non apurées au cours de la période subséquente, car en attente du récapitulatif des consommations aux fins de répartition par type de financement et pour prise en charge partielle sur le financement additionnel.

## 12. CREDITEUR DIVERS

Les créiteurs divers correspondent aux reliquats des missions et des fonctionnements des ONG pour 56.260.635,71 Ariary.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Créditeurs divers	56 260 635,71	33 409 029,67	22 851 606,04

## 13. CHARGES A PAYER

Les charges à payer au montant total de 1.062.000,00 Ariary sont relatives à la région Atsimo Atsinanana.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Charges à payer	1 062 000,00	37 421 500,00	-36 359 500,00

## 14. ACHATS CONSOMMES

Les achats consommés au montant total de 264.348.111,30 Ariary correspondent essentiellement aux achats non stockés de fournitures et consommables de bureau, d'eau et électricité et de carburant.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Achats consommés	264 348 111,30	62 884 117,60	201 463 993,70

La répartition des achats consommés par région se détaille comme suit :

Région	Montant
Direction Nationale	163 938 134,30
Analamanga	8 837 741,00
Amoron'i Mania	16 491 754,00
Androy	15 577 080,00
Haute Matsiatra	16 343 532,00
Atsimo Atsinanana	14 814 716,00
Vatovavy Fitovinany	28 345 154,00
<b>Total</b>	<b>264 348 111,30</b>

## 15. SERVICES EXTERIEURS

Les services extérieurs au montant total de 488.972.584,01 Ariary correspondent essentiellement aux charges locatives (de bureau), aux charges d'entretien et réparation de bureau et de matériels roulant et les documentations techniques.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Services extérieurs	488 972 584,01	264 322 374,01	224 650 210,00

L'éclatement par région de ce poste se présente comme suit :

Région	Montant
Direction Nationale	222 392 730,17
Analamanga	61 876 720,00
Amoron'i Mania	30 721 788,00
Androy	40815200
Haute Matsiatra	46 748 740,09
Atsimo Atsinanana	38 707 505,75
Vatovavy Fitovinany	45 500 400,00
Atsimo Andrefana	2 209 500,00
<b>Total</b>	<b>488 972 584,01</b>

## 16. AUTRES SERVICES EXTERNES

Les autres services externes au montant total de 4.008.990.427,50 Ariary comprennent les honoraires de consultants permanents et externes, les dépenses de formation, les frais de déplacement et de mission, les frais d'abonnement et de communication, ainsi que les frais bancaires.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Autres services extérieurs	4 008 990 427,50	2 090 232 495,37	1 918 757 932,13

Ce poste se détaille comme suit par région :

Région	Montant
Direction Nationale	2 196 356 577,87
Analamanga	203 721 010,40
Amoron'i Mania	211 595 607,76
Androy	320436147,1
Haute Matsiatra	276 404 772,95
Atsimo Atsinanana	397477211,3
Vatovavy Fitovinany	389 587 100,16
Atsimo Andrefana	13 412 000,00
<b>Total</b>	<b>4 008 990 427,50</b>

## 17. AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS

Les autres produits opérationnels au montant de 46.299.318,54 Ariary correspondent aux pénalités de retard des fournisseurs, et sont enregistrés au niveau de la Direction Nationale pour 46 289 318,50 Ar, et de la région Amoron'i Mania pour 10 000 Ar.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Autres produits opérationnels	46 299 318,54	23 387 266,95	22 912 051,59

## 18. PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers au montant de 605.660.068,56 Ariary au niveau de la Direction Nationale correspondent à la différence de change sur la revalorisation du compte désigné à la clôture de chaque période trimestrielle.

Libellé	Montant au 31/12/15	Montant au 31/12/14	Variation
Produits Financiers	605 660 068,56	200 180 130,88	405 479 937,68

## 19. RAPPORTS FINANCIERS INTÉRIMAIRES

L'examen des rapports financiers intérimaires au 31 décembre 2015 ne fait pas ressortir d'écart par rapport aux états financiers objet du présent rapport:

Libellé	Montant au TER	Montant au RFI du quatrième trimestre	Écart
Ressources (1)	24 837 834 445,03	24 837 834 445,03	0,00
Emplois (2)	22 922 069 388,35	22 922 069 388,35	0,00
Excédent des ressources sur les emplois (1) - (2)	1 915 765 056,68	1 915 765 056,68	0,00

---

---

## **TITRE IV : EXAMEN DE LA CONFORMITE D'EXECUTION DU PROJET**

---

---

## OPINION DE L'AUDITEUR SUR LA CONFORMITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET AUX TERMES DES ACCORDS, LOIS ET RÉGLEMENTATIONS LOCALES APPLICABLES


Au cours de notre audit des comptes du Volet Nutrition du Projet d'appui d'Urgence aux Services Essentiels de l'Éducation, Nutrition et santé (PAUSENS) pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2015, nous avons examiné le respect de l'exécution du Projet conformément aux termes de l'Accord de Crédit IDA 5186 MG, conclu entre le Gouvernement Malagasy et l'Association Internationale de Développement (IDA).

Dans le cadre de notre vérification, nous avons examiné les clauses principales suivantes :

- le respect des conditions stipulées dans l'Accord de Crédit 5186-MG,
- le respect des conditions de décaissement de la Banque Mondiale,
- le respect des conditions de passation de marchés selon les instructions de la Banque Mondiale et selon les procédures applicables au Financement,

A notre avis, nous n'avons pas d'observations à formuler sur le non respect de la conformité d'exécution du Projet aux termes des clauses de l'Accord de Crédit 5186 MG d'une part, ainsi qu'aux termes des conditions de décaissement et de passation de marchés d'autre part. Les procédures de décaissement ont été appliquées conformément aux termes de l'Accord de crédit, et aux instructions de la Banque Mondiale.

**Cabinet MPANAZAVA**



Oliva RANDRIANONIMANDIMBY  
Associée

**2AC/Associés Audit et Conseil**



Benoît DELAHAYE  
Président du Conseil d'Administration

Le 27 mai 2016

---

---

## **ANNEXES**

---

---



## LISTE DES IMMOBILISATIONS ACQUISES DANS LE CADRE DU PROJET

### Matériels techniques

DATE D'ACQUISITION	L I B E L L E	Codification	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	Qté	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENTEUR	ÉTAT
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/1-10/DN	Tonelles en fer métalliques	10	480 000,00	4 800 000,00	MAG	MAG	
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/1-15 /AND	Tonelles en fer métalliques	5	480 000,00	2 400 000,00	AP	ORN ANDROY	
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/16-20 /HM	Tonelles en fer métalliques	5	480 000,00	2 400 000,00	AP	ORN HM	
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/21-25 /AMM	Tonelles en fer métalliques	5	480 000,00	2 400 000,00	AP	ORN AMM	
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/26-30 /SE	Tonelles en fer métalliques	5	480 000,00	2 400 000,00	AP	ORN SE	
13/02/2015	Tonelles métalliques	216400/Mat Tec 10/MAG /15/1APS/31-35 /V7V	Tonelles en fer métalliques	5	480 000,00	2 400 000,00	AP	ORN V7V	
<b>TOTAL</b>						<b>16 800 000,00</b>			

**Matériel audiovisuel**

DATE D'ACQUISITION	LIBELLE	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	CODIFICATION	Qté	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENTEUR	ÉTAT
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/1-2 /DN	KODAK	2	1 680 000,00	3 360 000,00	MAG	MAG	
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/3 /AROY	KODAK	1	1 680 000,00	1 680 000,00	AP	ORN ANDROY	
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/4 /HTM	KODAK	1	1 680 000,00	1 680 000,00	AP	ORN HM	
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/5/AMM	KODAK	1	1 680 000,00	1 680 000,00	AP	ORN AMM	
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/6/S- EST	KODAK	1	1 680 000,00	1 680 000,00	AP	ORN SE	
02/12/2015	Appareil photos numerique	216400/Mat Tec 11/MAG /15/1APS/7/V7V	KODAK	1	1 680 000,00	1 680 000,00	AP	ORN V7V	
<b>TOTAL</b>						<b>11 760 000,00</b>			

Projet d'Appui d'Urgence aux Services essentiels de l'Éducation, Nutrition et Santé - Crédit N° 5186-MG  
Volet Nutrition géré par l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire (U-PNNC)

Audit des comptes arrêtés au 31 décembre 2015

Page 46

DATE D'ACQUISITION	L I B E L L E	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	CODIFICATIONS	Qté	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENUEU	ÉTAT
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/1-2 /DN	SAMSUNG	2	1 780 000,00	3 560 000,00	MAG	MAG	
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/3 /AROY	SAMSUNG	1	1 780 000,00	1 780 000,00	AP	ORN ANDROY	
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/4 /HTM	SAMSUNG	1	1 780 000,00	1 780 000,00	AP	ORN HM	
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/5/AMM	SAMSUNG	1	1 780 000,00	1 780 000,00	AP	ORN AMM	
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/6/S- EST	SAMSUNG	1	1 780 000,00	1 780 000,00	AP	ORN SE	
02/12/2015	Caméras numerique	216400/Mat Tec 12/MAG /15/1APS/7/V7V	SAMSUNG	1	1 780 000,00	1 780 000,00	AP	ORN V7V	
<b>TOTAL</b>						<b>12 460 000,00</b>			

Projet d'Appui d'Urgence aux Services essentiels de l'Éducation, Nutrition et Santé - Crédit N° 5186-MG  
Volet Nutrition géré par l'Unité Programme National de Nutrition Communautaire (U-PNNC)

Audit des comptes arrêtés au 31 décembre 2015

Page 47

DATE D'ACQUISITION	LIBELLE	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	CODIFICATION	Qté	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENUEU	ÉTAT
02/12/2015	Amplificateurs de son		216500/Mat Tec 9/MAG/14/1APS/1/6/ DN	2	481 218,00	962 436,00	DN		BON
						-			
02/12/2015	Haut parleurs		216500/Mat Tec 10/MAG/14/1APS/1/12/ DN	4	506 218,00	2 024 872,00	DN		BON
						-			
02/12/2015	Tables mixage son		216500/Mat Tec 11/MAG/14/1APS/1/6/ DN	1	511 218,00	511 218,00	DN		BON
						-			
02/12/2015	microphones		216500/Mat Tec 12/MAG/14/1APS/1/12/ DN	1	71 218,00	71 218,00	DN		BON
02/12/2015	Mégaphone		216500/Mat Tec 13/MAG/14/1APS/1/12/ DN	2	87 218,00	174 436,00	DN		BON
16/07/2015	Carte mémoire		218200/MAT INFO 12 /15/ADN/1APS/1/DN	1	1 144 800,00	1 144 800,00	BUREAU TECHNIQUE	CDB	BON

TOTAL GENERAL

29 108 980,00

**Matériels informatiques**

DATE D'ACQUISITION	LIBELLE	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	Codification	Qté	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DETENTEUR	ÉTAT
05/08/2015	Imprimante HP laser	SEAGATE 1 TO USB 3,0	218200/MAT INFO 11 /15/ADN/1APS/1/6/DN	1	2 122 800,00	2 122 800,00	BUREAU ADN		BON
<b>TOTAL</b>						<b>2 122 800,00</b>			

10/03/2015	SCANNER CANON LIDE		218200/MAT INFO 13 /15/ADN/1APS/1/DN	1	871 200,00	871 200,00	BUREAU DN		BON
<b>TOTAL</b>						<b>871 200,00</b>			

05/08/2015	disque dure externe		218200/MAT INFO 14 /15/MAG/1APS/1-2-3/DN	3	354 000,00	1 062 000,00	MAG		BON
<b>TOTAL</b>						<b>1 062 000,00</b>			

**TOTAL GENERAL 4 056 000,00**

**Mobiliers de bureau**

DATE D'ACQUISITION	LIBELLE	MARQUES OU CARACTERISTIQUES	Qté	CODIFICATION	P.U.	MONTANT	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENUEUR	ÉTAT
17/08/2015	Table de direction		1	218300/MOB BUR6 /15/DN /1APS/1/DN	1 709 215,20	1 709 215,20	BUREAU DN		
			1	<b>TOTAL</b>		<b>1 709 215,20</b>			

26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	5	218300/MOB BUR5 /15/ARPM-RPM /1APS/(1-2-3-4-5)/24/DN	480 000,00	2 400 000,00	BUREAU PASSATION DE MARCHES		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	2	218300/MOB BUR5 /15/INFO/1APS/(6-7)/24/DN	480 000,00	960 000,00	BUREAU INFORMATIEN		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/ADN /1APS/8/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU ADN		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/ACSE/1APS/9/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU CSE		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/AREC /1APS/10/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU CBT		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/AI /1APS/11/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU AI		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/SEC CBT /1APS/12/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU SEC CBT		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	1	218300/MOB BUR5 /15/REC /1APS/13/24/DN	480 000,00	480 000,00	BUREAU REC		
26/02/2015	Armoire métallique	METALLIQUE 2 PORTES FERMEE A CLE	11	218300/MOB BUR5 /15R3A /1APS/(14-15-16-17-18-19-20)/24/DN	480 000,00	5 280 000,00	MAG R3A		
			24	<b>TOTAL</b>		<b>11 520 000,00</b>			

**TOTAL GENERAL**

**13 229 215,20**

**Matériels roulants**

DATE D'ACQUISITION	N°	MATERIEL	NOMBRE	NUMERO DE VOITURE	DETENTEUR	MONTANT TTC	LOCALISATION BUREAU	RESPONSABLE DE DETENTEUR	ÉTAT
26/10/2015	1	VOITURE NISSAN PICK UP 4X4	1	3534 TBF	ANALAMANG A	85 200 000,00	ANALAMAN GA		BON
					<b>TOTAL</b>	<b>85 200 000,00</b>			



## **ÉTATS FINANCIERS DE LA DIRECTION NATIONALE**

## Bilan Actif

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON	13 482 521 763,94		13 482 521 763,94	6 106 842 563,90
Compte de liaison	2 391 249 915,90		2 391 249 915,90	1 972 600 608,50
Avance de fonds	697 739 426,81		697 739 426,81	159 896 882,40
Depots Initiaux	10 393 532 421,23		10 393 532 421,23	3 974 345 073,00
ACTIFS NON COURANTS	4 635 097 675,46		4 635 097 675,46	1 436 095 176,24
Immobilisations Incorporelles	70 945 054,89		70 945 054,89	51 297 054,89
Immobilisations Corporelles	638 033 915,90		638 033 915,90	574 839 720,70
Immobilisations Encours				
Immobilisations financieres	6 000 000,00		6 000 000,00	6 000 000,00
REALISATIONS	3 920 118 704,67		3 920 118 704,67	803 958 400,65
ACTIS COURANTS	1 811 748 009,61		1 811 748 009,61	609 379 620,45
Stocks et encours	16 906 459,90		16 906 459,90	11 799 970,60
Creances et Emplois assimilés	88 153 078,18		88 153 078,18	
Creances				
Debiteurs Divers	82 153 078,18		82 153 078,18	
Autres creances et actifs assimilés	6 000 000,00		6 000 000,00	
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1 706 688 471,53		1 706 688 471,53	597 579 649,85
Banque	1 706 052 927,78		1 706 052 927,78	596 575 449,85
Virement interne				1 000 000,00
Caisse	635 543,75		635 543,75	4 200,00
TOTAL GENERAL	19 929 367 449,01		19 929 367 449,01	8 152 317 360,59

## Bilan Passif

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON		
Compte de liaison		
Avance des fonds		
Depot Initial		
PASSIFS NON COURANTS	19 840 507 032,01	8 094 086 249,52
Fonds recus	23 943 860 396,09	10 264 501 558,32
Dotations IDA/FA PMPS II	23 943 860 396,09	10 264 501 558,32
Autres dotations		
Depenses cumulees	-4 103 353 364,08	-2 170 415 308,80
Report a nouveau	-2 170 415 308,80	-862 264 035,01
Resultat de l'exercice encours	-1 932 938 055,28	-1 308 151 273,79
PASSIFS COURANTS	88 860 417,00	58 231 111,07
Fournisseurs et comptes rattaches	60 143 877,00	47 061 351,07
Personnels et comptes rattaches		
Dettes fiscales et sociales	28 309 180,00	11 169 760,00
Crediturs divers	407 360,00	
Charges a payer		
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	19 929 367 449,01	8 152 317 360,59

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	163 938 134,30	35 642 946,60
Autres approvisionnements	67 912 944,60	26 462 728,00
Variations de stocks	-5 106 489,30	-10 713 240,60
Achats non stockés de matières et fournitures	101 131 679,00	19 893 459,20
SERVICES EXTERIEURS	222 392 730,17	175 523 566,20
Locations	103 420 000,00	74 260 000,00
Entretien, réparations et maintenance	103 814 412,32	99 335 236,00
Primes d'assurances	1 170 247,85	694 830,20
Documentation et divers	13 988 070,00	1 233 500,00
AUTRES SREVICES EXTERIEURS	2 196 356 577,87	1 320 382 340,82
Realisations	1 196 695 090,46	740 479 554,16
Medicaments		
Encadrement, consultant et audit	1 006 436 861,58	740 479 554,16
Charges de fonctionnement des ONG	59 720,00	
Formation	190 198 508,88	
Autres services extérieurs	999 661 487,41	579 902 786,66
Personnel extérieur au Projet	9 644 312,00	3 350 200,00
Remuneration d'intermediaire et honoraire	18 652 971,60	105 577 855,19
Publicite, publication, relations publiques	37 145 978,92	13 228 536,00
Transport de biens et collectif du personnel	81 764 966,75	101 020 758,00
Deplacements, missions et receptions	767 808 782,44	339 199 459,48
Frais postaux et telecommunications	74 238 842,84	16 906 763,80
Services bancaires et assimilés	10 405 632,86	619 214,19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 200 000,00	
Impots et taxes	2 200 000,00	
CHARGES DE PERSONNEL		
Remuneration du personnel		
AUTRES CHARGES DE ACTIVITES ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIERES		
Charges financieres		
TOTAL GENERAL	2 584 887 442,34	1 531 548 853,62

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS	46 289 318,50	23 217 268,95
Autres produits	46 289 318,50	23 217 268,95
PRODUITS FINANCIERS	605 660 068,56	200 180 310,88
Produits financiers	605 660 068,56	200 180 310,88
*****RESULTAT (DEFICIT)*****	1 932 938 055,28	1 308 151 273,79
TOTAL GENERAL	2 584 887 442,34	1 531 548 853,62

## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN AMORON'I MANIA**

## Bilan Actif

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON				
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Dépôts Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	1 514 053 390,98		1 514 053 390,98	832 863 192,05
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	119 173 336,94		119 173 336,94	119 173 336,94
Immobilisations Encours				
RÉALISATIONS	1 394 880 054,04		1 394 880 054,04	713 689 855,11
ACTIFS COURANTS	38 968 700,55		38 968 700,55	14 039 004,77
Stocks et encours	3 930 150,00		3 930 150,00	
Créances et Emplois assimilés	7 340 239,26		7 340 239,26	561 117,96
Créances	254 200,00		254 200,00	
Débiteurs Divers	7 086 039,26		7 086 039,26	561 117,96
Autres créances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	27 698 311,29		27 698 311,29	13 477 886,81
Banque	27 698 311,29		27 698 311,29	13 477 886,81
Virement Interne				
TOTAL GENERAL	1 553 022 091,53		1 553 022 091,53	846 902 196,82

## Bilan Passif

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	1 957 739 619,36	986 913 274,99
Compte de liaison	410 747 490,27	358 212 404,67
Avance des fonds	21 518 688,32	21 518 688,32
Dépôt Initial	1 525 473 440,77	607 182 182,00
PASSIFS NON COURANTS	-410 824 218,88	-152 025 069,12
Fonds reçus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Dépenses cumulées	-410 824 218,88	-152 025 069,12
Report à nouveau	-152 025 069,12	-53 243 626,81
Résultat de l'exercice encours	-258 799 149,76	-98 781 442,31
PASSIFS COURANTS	6 106 691,05	12 013 990,95
Fournisseurs et comptes rattachés	524 340,00	411 777,00
Personnels et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Créditeurs divers	5 582 351,05	11 602 213,95
Charges à payer		
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	1 553 022 091,53	846 902 196,82

## SOURCES ET UTILISATION DE FONDS

Désignation	Année	Cumulatif	Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA			
DÉPÔT INITIAL	918 291 258,77	1 525 473 440,77	
LIAISON		21 518 688,32	
DIFFÉRENCE DE CHANGE			
AUTRES FONDS REÇUS			
Financement Total	918 291 258,77		1 546 992 129,09
COMPOSANTE A	763 749 898,32	1 315 954 049,71	
COMPOSANTE B	140 320 935,97	203 339 768,09	
Total des dépenses	904 070 834,29		1 519 293 817,80
Encaissements moins dépenses	14 220 424,48		27 698 311,29
Évolution nette de l'encaisse	14 220 424,48		27 698 311,29
Solde d'ouverture de l'encaisse			27 698 311,29
TRÉSORERIE	13 477 886,81		
Total de l'encaisse d'ouverture	13 477 886,81		
Encaisse nette disponible	27 698 311,29		27 698 311,29
Solde de clôture de l'encaisse			
TRÉSORERIE	27 698 311,29	27 698 311,29	
Solde total de clôture de l'encaisse	27 698 311,29		27 698 311,29

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	16 491 754,00	3 064 666,00
Autres approvisionnements	5 319 910,00	
Variations de stocks		
Achats non stockés de matières et fournitures	11 171 844,00	3 064 666,00
SERVICES EXTÉRIEURS	30 721 788,00	6 619 044,00
Locations	7 920 000,00	2 340 000,00
Entretien, réparations et maintenance	21 771 704,00	2 660 800,00
Primes d'assurances	118 884,00	68 964,00
Documentation et divers	911 200,00	1 549 280,00
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	211 595 607,76	89 097 732,31
Réalisations	99 648 035,00	19 948 135,00
Médicaments		
Encadrement, consultant et audit		
Charges de fonctionnement	60 804 735,00	136 635,00
Formation	38 843 300,00	19 811 500,00
Autres services extérieurs	111 947 572,76	69 149 597,31
Personnel extérieur au Projet		
Rémunération d'intermédiaire et honoraire		
Publicité, publication, relations publiques	3 710 400,00	1 950 000,00
Transport de biens et collectif du personnel	1 778 630,00	76 000,00
Déplacements, missions et réceptions	103 006 700,00	66 122 300,00
Frais postaux et télécommunications	2 767 888,80	790 801,20
Services bancaires et assimilés	683 953,96	210 496,11
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
Impôts et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel		
AUTRES CHARGES D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges financières		
TOTAL GENERAL	258 809 149,76	98 781 442,31

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPÉRATIONNELS	10 000,00	
Autres produits	10 000,00	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
****RÉSULTAT (DÉFICIT)****	258 799 149,76	98 781 442,31
TOTAL GENERAL	258 809 149,76	98 781 442,31

## ÉTAT JUSTIFICATIF DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

	ARIARY	USD
<b>1 - TOTAL FONDS REÇUS</b>	<b><u>1 525 473 439,97</u></b>	<b><u>680 711,04</u></b>
<b>2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31/12/2015</b>	<b>- 22 485 310,49</b>	<b>10 033,61</b>
<b>3) Montant des dépenses remboursables</b>	<b><u>87 893 470,04</u></b>	<b><u>39 220,65</u></b>
documentées par la présente demande (récapitulatif)		
N°077/ 15 / 5186 MG/ AMM Folio 1/1	5 229 818,00	
N°078/ 15 / 5186 MG/ AMM Folio 1/1	3 568 000,00	
N°079/ 15 / 5186 MG/ AMM Folio 1/1	3 553 306,44	
N°080/ 15 / 5186 MG/ AMM Folio 1/1	75 542 345,60	
<b>4) Montant réclamé par des demandes antérieures qui n'ont pas encore été remboursés à la date du relevé bancaire</b>	<b>1 415 094 659,44</b>	<b>631 456,79</b>
<u>N° demande</u>	<u>Montant</u>	
<b>5) Montant Total de l'avance justifiée ( Total des N° 2,3,4 )</b>	<b>1 525 473 439,97</b>	<b>680 711,04</b>
<b>6) S'il y a lieu, explication des écarts entre N° 1 et 5 ci-dessus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EXPLICATIONS DES ÉCARTS</b>		<b>0,00</b>
- Dépenses à justifier sur le prochain État	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ÉCART :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ANALAMANGA**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON				
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Depots Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	1 234 123 836,22		1 234 123 836,22	
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	85 200 000,00		85 200 000,00	
Immobilisations Encours				
Immobilisations financieres				
REALISATIONS	1 148 923 836,22		1 148 923 836,22	
ACTIS COURANTS	63 317 695,50		63 317 695,50	
Stocks et encours	3 831 825,00		3 831 825,00	
Creances et Emplois assimilés	30 637 381,88		30 637 381,88	
Creances				
Debiteurs Divers	30 637 381,88		30 637 381,88	
Autres creances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	28 848 488,62		28 848 488,62	
Banque	28 848 488,62		28 848 488,62	
Virement Interne				
TOTAL GENERAL	1 297 441 531,72		1 297 441 531,72	

## BILAN PASSIF

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	1 570 917 702,32	
Compte de liaison	131 010 727,20	
Avance des fonds	536 113 344,41	
Depot Initial	903 793 630,71	
PASSIFS NON COURANTS	-274 435 471,40	
Fonds recus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Depenses cumulees	-274 435 471,40	
Report a nouveau		
Resultat de l'exercice encours	-274 435 471,40	
PASSIFS COURANTS	959 300,80	
Fournisseurs et comptes rattaches	959 300,80	
Personnels et comptes rattaches		
Dettes fiscales et sociales		
Crediturs divers		
Charges a payer		
Compte de tresorerie		
TOTAL GENERAL	1 297 441 531,72	

## SOURCES ET UTILISATION DES FONDS

Désignation	Année		Cumulatif		Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA					
DEPOT INITIAL	903 793 630,71		903 793 630,71		
LIAISON	536 113 344,41		536 113 344,41		
DIFFERENCE DE CHANGE					
Financement Total		1 439 906 975,12		1 439 906 975,12	
COMPOSANTE A	1 280 243 970,90		1 280 243 970,90		
COMPOSANTE B	130 814 515,60		130 814 515,60		
Total des dépenses		1 411 058 486,50		1 411 058 486,50	
Encaissements moins dépenses		28 848 488,62		28 848 488,62	
Evolution nette de l'encaisse		28 848 488,62		28 848 488,62	
Solde d'ouverture de l'encaisse					28 848 488,62
TRESORERIE					
Total de l'encaisse d'ouverture					
Encaisse nette disponible		28 848 488,62		28 848 488,62	28 848 488,62
Solde de clôture de l'encaisse					
TRESORERIE	28 848 488,62		28 848 488,62		
Solde total de clôture de l'encaisse		28 848 488,62		28 848 488,62	28 848 488,62

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	8 837 741,00	
Autres approvisionnements	9 306 100,00	
Variations de stocks	-3 831 825,00	
Achats non stockés de matières et fournitures	3 363 466,00	
SERVICES EXTERIEURS	61 876 720,00	
Locations	14 850 000,00	
Entretien, réparations et maintenance	43 575 520,00	
Primes d'assurances		
Documentation et divers	3 451 200,00	
AUTRES SREVICES EXTERIEURS	203 721 010,40	
Realisations	96 979 100,00	
Medicaments		
Encadrement, consultant et audit		
Charges de fonctionnement des ONG		
Formation	96 979 100,00	
Autres services extérieurs	106 741 910,40	
Personnel extérieur au Projet		
Remuneration d'intermediaire et honoraire		
Publicite, publication, relations publiques	4 375 200,00	
Transport de biens et collectif du personnel	240 000,00	
Deplacements, missions et receptions	97 315 450,00	
Frais postaux et telecommunications	4 156 191,20	
Services bancaires et assimilés	655 069,20	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Impots et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Remuneration du personnel		
AUTRES CHARGES DE ACTIVITES ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIERES		
Charges financieres		
TOTAL GENERAL	274 435 471,40	

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS		
Autres produits		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
*****RESULTAT (DEFICIT)*****	274 435 471,40	
TOTAL GENERAL	274 435 471,40	

## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ANDROY**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	ANNÉE 2015	ANNÉE 2014
LIAISON				
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Dépôts Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	1 300 805 753,66		1 300 805 753,66	676 341 037,02
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	119 173 336,94		119 173 336,94	119 173 336,94
Immobilisations Encours				
RÉALISATIONS	1 181 632 416,72		1 181 632 416,72	557 167 700,08
ACTIFS COURANTS	64 792 805,50		64 792 805,50	11 808 821,73
Stocks et encours				
Créances et Emplois assimilés	2 655 234,15		2 655 234,15	2 500 670,24
Créances				
Débiteurs Divers	2 655 234,15		2 655 234,15	2 500 670,24
Autres créances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	62 137 571,35		62 137 571,35	9 308 151,49
Banque	62 137 571,35		62 137 571,35	9 308 151,49
Virement Interne				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 365 598 559,16</b>		<b>1 365 598 559,16</b>	<b>688 149 858,75</b>

## BILAN PASSIF

Libellé	ANNÉE 2015	ANNÉE 2014
LIAISON	1 964 781 927,21	906 989 346,30
Compte de liaison	394 296 417,68	332 003 916,88
Avance des fonds	30 335 619,42	28 606 419,42
Dépôt Initial	1 540 149 890,11	546 379 010,00
PASSIFS NON COURANTS	-599 659 336,05	-222 830 908,95
Fonds reçus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Dépenses cumulées	-599 659 336,05	-222 830 908,95
Report à nouveau	-222 830 908,95	-64 507 745,68
Résultat de l'exercice encours	-376 828 427,10	-158 323 163,27
PASSIFS COURANTS	475 968,00	3 991 421,40
Fournisseurs et comptes rattachés	451 968,00	474 621,00
Personnels et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Créditeurs divers	24 000,00	3 516 800,40
Charges à payer		
Compte de trésorerie		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 365 598 559,16</b>	<b>688 149 858,75</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	ANNÉE 2015	ANNÉE 2014
ACHATS CONSOMMES	15 577 080,00	4 405 819,00
Autres approvisionnements	8 906 500,00	1 485 000,00
Variations de stocks		247 650,00
Achats non stockés de matières et fournitures	6 670 580,00	2 673 169,00
SERVICES EXTÉRIEURS	40 815 200,00	19 446 670,00
Locations	11 420 000,00	2 725 000,00
Entretien, réparations et maintenance	28 950 900,00	13 685 670,00
Primes d'assurances		
Documentation et divers	444 300,00	3 036 000,00
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	320 436 147,10	134 470 674,27
Réalizations	131 463 259,00	35 837 800,00
Médicaments		
Encadrement, consultant et audit	297 000,00	
Charges de fonctionnement des ONG	54 438 359,00	
Formation	76 727 900,00	35 837 800,00
Autres services extérieurs	188 972 888,10	98 632 874,27
Personnel extérieur au Projet		
Rémunération d'intermédiaire et honoraire		
Publicité, publication, relations publiques		
Transport de biens et collectif du personnel	31 529 000,00	
Déplacements, missions et réceptions	152 803 010,00	96 674 473,00
Frais postaux et télécommunications	2 688 923,00	863 600,00
Services bancaires et assimilés	1 951 955,10	1 094 801,27
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
Impôts et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel		
AUTRES CHARGES D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges financières		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>376 828 427,10</b>	<b>158 323 163,27</b>

### PRODUITS

Libellé	ANNÉE 2015	ANNÉE 2014
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPÉRATIONNELS		
Autres produits		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
*****RÉSULTAT (DÉFICIT)*****	376 828 427,10	158 323 163,27
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>376 828 427,10</b>	<b>158 323 163,27</b>

## ÉTAT DE JUSTIFICATION DU SOLDE DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

	ARIARY	USD
<b>DÉPÔT INITIAL</b>		
DÉPÔT INITIAL N° 01 à 11	681 110 186,94	<b>414 204,23</b>
DÉPÔT INITIAL N° 12 DU 18/11/2015 (BR1524/USD)	83 893 550,80	
DÉPÔT INITIAL N° 13 DU 11/12/2015 (BR1591/USD)	50 000 000,00	
DÉPÔT INITIAL N° 14 DU 18/12/2015 (BR1605/USD)	<b>50 000 000,00</b>	
DÉPÔT INITIAL N° 15 DU 18/12/2015 (BR1604/USD)	38 789 892,97	
<b>1 - TOTAL FONDS REÇUS</b>	<b>903 793 630,71</b>	<b>414 204,23</b>
<b>2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31/12/2015</b>	<b>29 073 088,62</b>	<b>13 324,06</b>
<b>3) Montant des dépenses remboursables documentées par la présente demande (récapitulatif)</b>		
<u>DRF 013/15 F01 à 04/04 (partie 2)</u>	1 228 620,29	<b>22 914,76</b>
<u>DRF 014/15 F01 à 02/02 (partie 1)</u>	48 771 379,71	
<b>4) Montant réclamé par des demandes antérieures qui n'ont pas encore été remboursées à la date</b>	<b>815 003 737,74</b>	<b>373 512,25</b>
<u>DRF 001/15 F01 à 4/4</u>	6 771 150,00	
<u>DRF 002/15 F01 à 3/3</u>	9 687 000,00	
<u>DRF 003/15 F01 à 2/2</u>	16 357 305,20	
<u>DRF 004/15 F01 à 2 3 /2</u>	140 176 506,94	
<u>DRF 005/15 F01 à 2/2</u>	24 333 021,00	
<u>DRF 006/15 F01 à 7/7</u>	102 141 636,00	
<u>DRF 007/15 F01 à 06/6</u>	138 302 256,60	
<u>DRF 008/15 F01/1</u>	46 710 527,60	
<u>DRF 009/15 F01/1</u>	23 250 600,00	
<u>DRF 010/15 F01 à 11/11</u>	133 449 259,43	
<u>DRF 011/15 F01/01</u>	41 757 493,42	
<u>DRF 012/15 F01 à 07/07</u>	83 431 913,04	
<u>DRF 013/15 F01 à 04/04 (partie 1)</u>	48 635 068,51	
<b>5) Montant Total de l'avance justifiée</b>	<b>894 076 826,36</b>	<b>409 751,07</b>
<b>6) S'il y a lieu, explication des écarts entre</b>	<b>9 716 804,35</b>	<b>4 453,16</b>
<b>TOTAL ÉCART</b>	<b>9 716 804,35</b>	<b>4 453,16</b>



## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN HAUTE MATSIATRA**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON				
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Depots Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	1 936 113 977,48		1 936 113 977,48	1 057 195 608,62
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	118 880 854,94		118 880 854,94	118 880 854,94
Immobilisations Encours				
REALISATIONS	1 817 233 122,54		1 817 233 122,54	938 314 753,68
ACTIS COURANTS	110 972 129,37		110 972 129,37	20 340 376,83
Stocks et encours	268 950,00		268 950,00	
Creances et Emplois assimilés	43 826 353,07		43 826 353,07	7 270 623,29
Creances				
Debiteurs Divers	43 826 353,07		43 826 353,07	7 270 623,29
Autres creances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	66 876 826,30		66 876 826,30	13 069 753,54
Banque	66 876 826,30		66 876 826,30	13 069 753,54
Virement Interne				
TOTAL GENERAL	2 047 086 106,85		2 047 086 106,85	1 077 535 985,45

## BILAN PASSIF

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	2 750 453 759,74	1 446 502 797,94
Compte de liaison	520 879 476,82	443 376 787,02
Avance des fonds	38 119 431,92	38 119 431,92
Depot Initial	2 191 454 851,00	965 006 579,00
PASSIFS NON COURANTS	-714 290 938,70	-374 793 893,66
Fonds recus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Depenses cumulees	-714 290 938,70	-374 793 893,66
Report a nouveau	-374 793 893,66	-127 055 733,38
Resultat de l'exercice encours	-339 497 045,04	-247 738 160,28
PASSIFS COURANTS	10 923 285,81	5 827 081,17
Fournisseurs et comptes rattaches	2 629 512,00	163 851,20
Personnels et comptes rattaches		
Dettes fiscales et sociales		
Crediteurs divers	8 293 773,81	5 663 229,97
Charges a payer		
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	2 047 086 106,85	1 077 535 985,45

## SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Désignation	Année		Cumulatif		Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA			170 000,00		
DEPOT INITIAL	1 226 448 272,00		2 191 454 851,00		
LIAISON			38 119 431,92		
DIFFERENCE DE CHANGE					
Financement Total		1 226 448 272,00		2 229 744 282,92	
COMPOSANTE A	1 029 252 616,80		1 921 107 411,72		
COMPOSANTE B	143 388 582,44		241 760 044,90		
Total des dépenses		1 172 641 199,24		2 162 867 456,62	
Encaissements moins dépenses		53 807 072,76		66 876 826,30	
Evolution nette de l'encaisse		53 807 072,76		66 876 826,30	
Solde d'ouverture de l'encaisse					66 876 826,30
TRESORERIE	13 069 753,54				
Total de l'encaisse d'ouverture		13 069 753,54			
Encaisse nette disponible		66 876 826,30		66 876 826,30	66 876 826,30
Solde de clôture de l'encaisse					
TRESORERIE	66 876 826,30		66 876 826,30		
Solde total de clôture de l'encaisse		66 876 826,30		66 876 826,30	66 876 826,30

## COMPTE DE RÉSULTATS

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	16 343 532,00	3 649 609,00
Autres approvisionnements	7 123 450,00	
Variations de stocks		
Achats non stockés de matières et fournitures	9 220 082,00	3 649 609,00
SERVICES EXTERIEURS	46 748 740,09	15 776 688,81
Locations	24 000 000,00	4 779 532,00
Entretien, réparations et maintenance	22 324 794,00	10 181 850,00
Primes d'assurances	423 946,09	524 006,81
Documentation et divers		291 300,00
AUTRES SREVICES EXTERIEURS	276 404 772,95	228 481 862,47
Realisations	41 249 783,00	
Medicaments		
Encadrement, consultant et audit	41 249 783,00	
Charges de fonctionnement des ONG		
Formation		
Autres services extérieurs	235 154 989,95	228 481 862,47
Personnel extérieur au Projet		
Remuneration d'intermediaire et honoraire		52 000,00
Publicite, publication, relations publiques	2 460 000,00	2 400 000,00
Transport de biens et collectif du personnel	470 000,00	1 210 000,00
Deplacements, missions et receptions	227 240 850,00	222 658 100,00
Frais postaux et telecommunications	3 659 086,30	555 818,60
Services bancaires et assimilés	1 325 053,65	1 605 943,87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Impots et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Remuneration du personnel		
AUTRES CHARGES DE ACTIVITES ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIERES		
Charges financieres		
TOTAL GENERAL	339 497 045,04	247 908 160,28

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS		170 000,00
Autres produits		170 000,00
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
*****RESULTAT (DEFICIT)*****	339 497 045,04	247 738 160,28
TOTAL GENERAL	339 497 045,04	247 908 160,28

## ÉTAT DE JUSTIFICATION DU SOLDE DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

		MONTANT
<b>DÉPÔT INITIAL</b>		
VIREMENT U-PNNC DU 09/07/13		40 000 000,00
VIREMENT U-PNNC DU 16/07/13		10 000 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 01 DU 06/08/13		69 268 600,00
DÉPÔT INITIAL N° 02 DU 13/11/13		45 540 604,00
DÉPÔT INITIAL N° 03 DU 05/12/13		71 171 800,00
VIREMENT U-PNNC DU 21/11/13		5 876 615,00
VIREMENT U-PNNC DU 19/02/14		12 798 600,00
DÉPÔT INITIAL N° 04 DU 19/02/14		66 742 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 05 DU 22/04/14		72 395 600,00
VIREMENT U-PNNC DU 25/04/14		9 000 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 06 DU 21/05/14		17 869 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 07 DU 23/05/14		68 982 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 08 DU 03/07/14		59 831 800,00
DÉPÔT INITIAL N° 09 DU 18/08/14		71 298 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 10 DU 20/08/14		81 721 500,00
DÉPÔT INITIAL N° 11 DU 19/09/14		125 920 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 12 DU 23/10/14		136 590 460,00
DÉPÔT INITIAL N° 13 DU 12/01/15		10 849 450,00
DÉPÔT INITIAL N° 14 DU 14/01/15		121 641 120,00
DÉPÔT INITIAL N° 15 DU 03/03/15		108 162 360,00
DÉPÔT INITIAL N° 16 DU 16/04/15		84 165 580,00
DÉPÔT INITIAL N° 17 DU 04/05/15		94 712 580,00
DÉPÔT INITIAL N° 18 DU 08/05/15		47 619 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 19 DU 27/05/15		117 482 708,00
DÉPÔT INITIAL N° 20 DU 22/06/15		5 348 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 21 DU 29/06/15		90 049 580,00
DÉPÔT INITIAL N° 22 DU 29/07/15		33 142 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 23 DU 17/08/15		95 101 360,00
DÉPÔT INITIAL N° 24 DU 02/10/15		16 646 800,00
DÉPÔT INITIAL N° 25 DU 09/10/15		122 937 980,00
DÉPÔT INITIAL N° 26 DU 12/10/15		19 124 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 27 DU 10/11/15		40 000 000,00
DÉPÔT INITIAL N° 28 DU 16/11/15		41 533 100,00
DÉPÔT INITIAL N° 29 DU 24/11/15		11 110 650,00
DÉPÔT INITIAL N° 30 DU 18/12/2015		66 822 004,00
DÉPÔT INITIAL N° 31 DU 18/12/2015		100 000 000,00
<b>1 - TOTAL FONDS RECUS</b>		<b><u>2 191 454 851,00</u></b>
<b>2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31/12/2015</b>		<b>69 417 876,30</b>
<b>3) Montant des dépenses remboursables documentées par la présente demande(récapitulatif)</b>		<b>2 124 577 974,70</b>
<b>DRF</b>	<b>CATÉGORIE</b>	
DRF 1		51 669 118,40
DRF 2		69 220 221,35
DRF 3		46 111 496,40
DRF 4		14 376 404,23
DRF 5		84 537 201,48
DRF 6		79 865 145,55
DRF 7		150 474 216,19
DRF 8		117 351 435,96
DRF 9		124 238 271,18

DRF 10	80 885 904,44	
DRF 11	133 207 410,28	
DRF 01/15	33 615 806,76	
DRF 02/15	61 314 385,98	
DRF 03/15	294 954 880,10	
DRF 04/15	75 832 160,50	
DRF 05/15	113 513 794,90	
DRF 06/15	137 895 893,50	
DRF 07/15	103 049 781,83	
DRF 08/15	118 100 978,06	
DRF 09/15	8 142 200,00	
DRF 10/15	103 536 293,10	
DRF 11/15 (partie 1)	670 971,37	
DRF 11/15 (1/7) (partie 2)	10 580 228,63	
DRF 11/15 (2/7)	10 109 000,00	
DRF 11/15 (3/7)	19 087 427,00	
DRF 11/15 (4/7) (partie 1)	60 223 344,37	
DRF 11/15 (4/7) (partie 2)	1 049 915,63	
DRF 11/15 (5/7)	10 901 774,00	
DRF 11/15 (6/7)	10 057 900,00	
DRF 11/15 (7/7)	4 413,51	
<b>4) Montant réclamé par des demandes antérieures qui n'ont pas encore été remboursées à la date</b>		<b>0,00</b>
<b>5) Montant Total de l'avance justifiée</b>		<b>2 193 995 851,00</b>
<b>6) S'il y a lieu, explication des écarts entre</b>		<b>-2 541 000,00</b>
29/05/15 N/CHQ N°82415 % AP HANTA	588 000,00	
04/09/15 N/CHQ N°87319 % AP HANTA	339 000,00	
29/09/15 N/CHQ N°873856 % AP HANTA	226 000,00	
05/10/15 N/CHQ N°873867 % AP HANTA	226 000,00	
05/10/15 N/CHQ N°873871 % AP HANTA	226 000,00	
11/11/15 N/CHQ N°84898 % MOTO PIECES	260 000,00	
20/11/15 N/CHQ N°84917 % AP HANTA	226 000,00	
28/12/15 N/CHQ N°90002 % STATION TOTAL VOHIBOLA	450 000,00	
<b>TOTAL ÉCART</b>		<b>-2 541 000,00</b>

## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ATSIMO ATSIANANA**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON	108 372 000,00		108 372 000,00	108 372 000,00
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Depots Initiaux	108 372 000,00		108 372 000,00	108 372 000,00
ACTIFS NON COURANTS	1 367 712 455,40		1 367 712 455,40	785 221 306,89
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	119 173 345,94		119 173 345,94	119 173 345,94
Immobilisations Encours				
REALISATIONS	1 248 539 109,46		1 248 539 109,46	666 047 960,95
ACTIS COURANTS	21 321 682,45		21 321 682,45	19 464 560,94
Stocks et encours	1 851 536,00		1 851 536,00	979 604,00
Creances et Emplois assimilés	7 588 259,37		7 588 259,37	4 080 918,37
Creances				
Debiteurs Divers	7 588 259,37		7 588 259,37	4 080 918,37
Autres creances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	11 881 887,08		11 881 887,08	14 404 038,57
Banque	11 881 887,08		11 881 887,08	14 404 038,57
Virement Interne				
TOTAL GENERAL	1 497 406 137,85		1 497 406 137,85	913 057 867,83

## BILAN PASSIF

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	2 101 164 197,13	1 075 856 137,29
Compte de liaison	397 842 492,17	346 598 949,37
Avance des fonds	29 434 257,92	29 434 257,92
Depot Initial	1 673 887 447,04	699 822 930,00
PASSIFS NON COURANTS	-630 767 340,15	-179 767 907,14
Fonds recus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Depenses cumulees	-630 767 340,15	-179 767 907,14
Report a nouveau	-179 767 907,14	-52 311 845,42
Resultat de l'exercice encours	-450 999 433,01	-127 456 061,72
PASSIFS COURANTS	27 009 280,87	16 969 637,68
Fournisseurs et comptes rattaches	845 848,00	2 288 833,40
Personnels et comptes rattaches		
Dettes fiscales et sociales		
Crediteurs divers	25 101 432,87	9 390 804,28
Charges a payer	1 062 000,00	5 290 000,00
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	1 497 406 137,85	913 057 867,83



## SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Désignation	Année		Cumulatif		Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA			60,00		
DEPOT INITIAL	285 779 062,42		1 851 294 509,46		
LIAISON			29 434 257,92		
DIFFERENCE DE CHANGE					
Financement Total		285 779 062,42		1 880 728 827,38	
COMPOSANTE A	243 157 666,55		1 614 153 758,54		
COMPOSANTE B	51 006 592,80		263 078 378,69		
Total des dépenses		294 164 259,35		1 877 232 137,23	
Encaissements moins dépenses		-8 385 196,93		3 496 690,15	
Evolution nette de l'encaisse		-8 385 196,93		3 496 690,15	
Solde d'ouverture de l'encaisse					3 496 690,15
TRESORERIE	11 881 887,08				
Total de l'encaisse d'ouverture		11 881 887,08			
Encaisse nette disponible		3 496 690,15		3 496 690,15	3 496 690,15
Solde de clôture de l'encaisse					
TRESORERIE	3 496 690,15		3 496 690,15		
Solde total de clôture de l'encaisse		3 496 690,15		3 496 690,15	3 496 690,15

## COMPTE DE RÉSULTATS

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	14 814 716,00	4 846 357,00
Autres approvisionnements	7 409 468,00	3 499 400,00
Variations de stocks		-942 054,00
Achats non stockés de matières et fournitures	7 405 248,00	2 289 011,00
SERVICES EXTERIEURS	38 707 505,75	15 279 605,00
Locations	12 000 000,00	2 200 000,00
Entretien, réparations et maintenance	20 838 536,00	12 192 900,00
Primes d'assurances	93 569,75	86 205,00
Documentation et divers	5 775 400,00	800 500,00
AUTRES SREVICES EXTERIEURS	397 477 211,26	107 325 516,61
Realisations	302 860 676,00	
Medicaments		
Encadrement, consultant et audit	248 816 876,00	
Charges de fonctionnement des ONG		
Formation	54 043 800,00	
Autres services extérieurs	94 616 535,26	107 325 516,61
Personnel extérieur au Projet		
Remuneration d'intermediaire et honoraire		
Publicite, publication, relations publiques	1 018 000,00	2 060 000,00
Transport de biens et collectif du personnel	691 800,00	321 000,00
Deplacements, missions et receptions	88 344 511,00	103 011 674,00
Frais postaux et telecommunications	3 061 116,00	725 397,60
Services bancaires et assimilés	1 501 108,26	1 207 445,01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Impots et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Remuneration du personnel		
AUTRES CHARGES DE ACTIVITES ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIERES		4 583,11
Charges financieres		4 583,11
TOTAL GENERAL	450 999 433,01	127 456 061,72

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS		
Autres produits		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
*****RESULTAT (DEFICIT)*****	450 999 433,01	127 456 061,72
TOTAL GENERAL	450 999 433,01	127 456 061,72

## ÉTAT DE JUSTIFICATION DU SOLDE DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

DEPÔT INITIAL	ARIARY	
Dépôt initial N°001 du 06 Août 2013	71 125 500,00	
Dépôt initial N°002 du 13 Novembre 2013	26 870 260,00	
Dépôt initial N°003 du 21 Novembre 2013	5 396 570,00	
Dépôt initial N°004 du 21 Novembre 2013	58 970 800,00	
Dépôt initial N°005 du 31 Mars 2014	52 454 800,00	
Dépôt initial N°006 du 22 Avril 2014	14 017 400,00	
Dépôt initial N°007 du 25 Avril 2014	7 000 000,00	
Dépôt initial N°008 du 21 Mai 2014	13 467 200,00	
Dépôt initial N°009 du 23 Mai 2014	55 339 000,00	
Dépôt initial N°010 du 03 Juillet 2014	47 554 400,00	
Dépôt initial N°011 du 18 Août 2014	58 551 000,00	
Dépôt initial N°012 du 22 Septembre 2014	100 700 000,00	
Dépôt initial N°013 du 23 Octobre 2014	80 004 000,00	
Dépôt initial N°014 du 12 Janvier 2015	92 703 600,00	
Dépôt initial N°015 du 14 Janvier 2015	74 224 720,00	
Dépôt initial N°016 du 18 Février 2015	64 489 000,00	
Dépôt initial N°017 du 10 Avril 2015	1 566 600,00	
Dépôt initial N°018 du 16 Avril 2015	60 299 040,00	
Dépôt initial N°019 du 04 Mai 2015	45 577 640,00	
Dépôt initial N°020 du 08 Mai 2015	33 765 000,00	
Dépôt initial N°021 du 19 Mai 2015	76 270 388,00	
Dépôt initial N°022 du 29 Juin 2015	59 277 640,00	
Dépôt initial N°023 du 29 Juillet 2015	21 718 000,00	
Dépôt initial N°024 du 13 Août 2015	64 988 540,00	
Dépôt initial N°025 du 22 Septembre 2015	46 712 006,49	
Dépôt initial N°026 du 24 Septembre 2015	11 501 251,00	
Dépôt initial N°027 du 12 Octobre 2015	65 028 460,00	
Dépôt initial N°028 du 12 Octobre 2015	11 014 659,40	
Dépôt initial N°029 du 13 Novembre 2015	40 000 000,00	
Dépôt initial N°030 du 16 Novembre 2015	29 924 023,95	
Dépôt initial N°031 du 23 Novembre 2015	120 222 850,00	
Dépôt initial N°032 du 14 Décembre 2015	30 000 000,00	
Dépôt initial N°033 du 18 Décembre 2015	26 347 698,20	
<b>1 - TOTAL FONDS RECUS</b>	<b><u>1 567 082 047,04</u></b>	<b>1 567 082 047,04</b>
<b>2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31/12/2015</b>	<b>44 566 077,08</b>	<b>44 566 077,08</b>
3) Montant des dépenses remboursables documentées par la présente demande (récapitulatif)	<b>99 252 446,05</b>	<b>99 252 446,05</b>
<b>N°017/ 15 / 5186 MG/SDE Folio 1/3</b>	<b>99 252 446,05</b>	
<b>N°017/ 15 / 5186 MG/SDE Folio 2/3</b>	<b>20 970 403,95</b>	

4) Montant réclamé par des demandes antérieures qui n'ont pas encore été remboursés à la date du relevé bancaire		<i>1 390 511 498,84</i>
<b>Dépôt initial N°001 au Dépôt initial N°030</b>		
	<u>N° demande</u>	<u>Montant</u>
5) Montant Total de l'avance justifiée ( Total des N° 2,3,4 )		<i>1 534 330 021,97</i>
6) S'il y a lieu, explication des écarts entre N° 1 et 5 ci-dessus		<i>32 752 025,07</i>
7) Explications des écarts		<i>32 752 025,07</i>
	<b>N°017/ 15 / 5186 MG/SDE Folio 2/3</b>	<i>2 761 656,05</i>
	<b>N°017/ 15 / 5186 MG/SDE Folio 3/3</b>	<i>29 990 369,02</i>
	<b>TOTAL ECART :</b>	<i>0,00</i>

## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN VATOVAVY FITOVINANY**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON				
Compte de liaison				
Avance de fonds				
Dépôts Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS	2 359 839 931,59		2 359 839 931,59	1 375 374 991,61
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	119 173 336,94		119 173 336,94	119 173 336,94
Immobilisations Encours				
RÉALISATIONS	2 240 666 594,65		2 240 666 594,65	1 256 201 654,67
ACTIFS COURANTS	42 646 373,41		42 646 373,41	76 864 388,58
Stocks et encours	1 830 250,00		1 830 250,00	1 519 510,00
Créances et Emplois assimilés	29 315 207,90		29 315 207,90	25 063 360,71
Créances				
Débiteurs Divers	29 315 207,90		29 315 207,90	25 063 360,71
Autres créances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	11 500 915,51		11 500 915,51	50 281 517,87
Banque	11 500 915,51		11 500 915,51	50 281 517,87
Virement Interne				
TOTAL GENERAL	2 402 486 305,00		2 402 486 305,00	1 452 239 380,19

## BILAN PASSIF

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	3 229 691 273,18	1 798 953 007,38
Compte de liaison	548 973 311,76	492 408 550,56
Avance des fonds	42 218 084,82	42 218 084,82
Dépôt Initial	2 638 499 876,60	1 264 326 372,00
PASSIFS NON COURANTS	-846 136 757,38	-382 704 103,26
Fonds reçus		
Dotations IDA/PAUSENS		
Autres dotations		
Dépenses cumulées	-846 136 757,38	-382 704 103,26
Report à nouveau	-382 704 103,26	-128 862 734,06
Résultat de l'exercice encours	-463 432 654,12	-253 841 369,20
PASSIFS COURANTS	18 931 789,20	35 990 476,07
Fournisseurs et comptes rattachés	2 080 071,22	622 995,00
Personnels et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Créditeurs divers	16 851 717,98	3 235 981,07
Charges à payer		32 131 500,00
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	2 402 486 305,00	1 452 239 380,19

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES	28 345 154,00	11 274 720,00
Autres approvisionnements	15 499 620,00	5 617 900,00
Variations de stocks	-310 740,00	-1 078 682,00
Achats non stockés de matières et fournitures	13 156 274,00	6 735 502,00
SERVICES EXTÉRIEURS	45 500 400,00	31 676 800,00
Locations	17 230 000,00	6 713 000,00
Entretien, réparations et maintenance	28 036 600,00	20 096 300,00
Primes d'assurances		
Documentation et divers	233 800,00	4 867 500,00
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	389 587 100,16	210 474 368,89
Réalisations	205 143 575,00	762 000,00
Médicaments		
Encadrement, consultant et audit	133 113 575,00	762 000,00
Charges de fonctionnement des ONG		
Formation	72 030 000,00	
Autres services extérieurs	184 443 525,16	209 712 368,89
Personnel extérieur au Projet	18 000,00	
Rémunération d'intermédiaire et honoraire		
Publicité, publication, relations publiques	2 000 000,00	2 000 000,00
Transport de biens et collectif du personnel	2 318 000,00	2 227 600,00
Déplacements, missions et réceptions	173 580 400,00	201 667 550,00
Frais postaux et télécommunications	3 947 012,26	1 285 999,80
Services bancaires et assimilés	2 580 112,90	2 531 219,09
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		415 480,31
Impôts et taxes		415 480,31
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel		
AUTRES CHARGES D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges financières		
TOTAL GENERAL	463 432 654,16	253 841 369,20

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPÉRATIONNELS	0,04	
Autres produits	0,04	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
TRANSFERT DE RÉSULTAT		
*****RÉSULTAT (DÉFICIT)*****	463 432 654,12	253 841 369,20
TOTAL GENERAL	463 432 654,16	253 841 369,20

## SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Désignation	Année	Cumulatif	Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA			
DÉPÔT INITIAL	1 374 173 504,60	2 638 499 876,60	
LIAISON		42 218 084,82	
DIFFÉRENCE DE CHANGE			
DIFFÉRENCE DE CHANGE			
Financement Total	1 374 173 504,60		2 680 717 961,42
COMPOSANTE A	1 193 514 034,06	2 274 338 384,75	
COMPOSANTE B	219 440 072,90	394 878 661,16	
Total des dépenses	1 412 954 106,96		2 669 217 045,91
Encaissements moins dépenses	-38 780 602,36		11 500 915,51
Évolution nette de l'encaisse	-38 780 602,36		11 500 915,51
Solde d'ouverture de l'encaisse			11 500 915,51
TRÉSORERIE	50 281 517,87		
Total de l'encaisse d'ouverture	50 281 517,87		
Encaisse nette disponible	11 500 915,51		11 500 915,51
Solde de clôture de l'encaisse			
TRÉSORERIE	11 500 915,51	11 500 915,51	
Solde total de clôture de l'encaisse	11 500 915,51		11 500 915,51



## ÉTAT DE JUSTIFICATION DU SOLDE DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

### DÉPÔT INITIAL

Dépôt N°1 à N° 14	1 264 326 372,00
Dépôt N°15 du 12/01/15	17 771 400,00
Dépôt N°16 du 14/01/15	145 794 870,00
Dépôt N°17 du 02/03/15	119 793 000,00
Dépôt N°18 du 10/04/15	1 585 000,00
Dépôt N°19 du 16/04/15	101 341 140,00
Dépôt N°20 du 04/05/15	78 569 840,00
Dépôt N°21 du 08/05/15	45 565 000,00
Dépôt N°22 du 27/05/15	117 482 339,00
Dépôt N°23 du 29/06/15	95 394 840,00
Dépôt N°24 du 29/06/15	27 307 000,00
Dépôt N°25 du 17/08/15	107 527 940,00
Dépôt N°26 du 22/09/15	95 783 886,20
Dépôt N°27 du 24/09/15	9 583 461,14
Dépôt N°28 du 09/10/15	113 148 652,00
Dépôt n°29 du 10/11/15	40 000 000,00
Dépôt n°30 du 16/11/15	115 663 448,86
Dépôt n°31 du 16/11/15	29 069 878,80
Dépôt n°32 du 23/11/15	18 534 750,00
Dépôt n°33 du 18/12/15	50 000 000,00
Dépôt n°34 du 18/12/15	45 842 058,60
Intérêts créditeurs au	
Reversements	
Reversement à effectuer	
<b>1 - TOTAL FONDS REÇUS</b>	<b><u>2 640 084 876,60</u></b>
<b>2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31/12/2015</b>	<b>12 573 726,51</b>
3) Montant des dépenses remboursables documentées par la présente demande (récapitulatif)	<b>2 626 438 339,09</b>
<b>DRF 2013-2014</b>	<b>1 212 606 624,53</b>
<b>DRF N°01/15 A 63/15</b>	<b>1 413 831 714,56</b>

4) Montant réclamé par des demandes antérieures  
qui n'ont pas encore été remboursés à la date  
du relevé bancaire

**0,00**

N° demande Montant  
5) Montant Total de l'avance justifiée  
( Total des N°3,4 )

**2 639 012 065,60**

6) S'il y a lieu, explication des écarts entre  
N° 1 et 5 ci-dessus

**1 072 811,00**

**EXPLICATIONS DES ÉCARTS**

**1 072 811,00**

20/11/20 15	BR 455/15: ERREUR SUR VIRT 11/15 MAVITRIKA	-	9,00
24/11/20 15	BR 482/15: ERREUR SUR VIRT COLLATION ASOS	-	20 000,00
14/12/20 15	N/CHQ 87570/JOVENNA		170 000,00
22/12/20 15	N/CHQ 87571/JOVENNA		100 000,00
22/12/20 15	N/CHQ 87576/COLIS EXPRESS		14 100,00
22/12/20 15	N/CHQ 87577/AUTO TRACTOR		608 720,00
24/12/20 15	N/CHQ 87579/JOVENNA		100 000,00
28/12/20 15	N/CHQ 87581/JOVENNA		100 000,00

**TOTAL ÉCART :**

**1 072 811,00**

## **ÉTATS FINANCIERS DE L'ORN ATSIMO ANDREFANA**

## BILAN ACTIF

Libellé	Exercice en cours			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement	Net	Net
LIAISON	12 500 000,00		12 500 000,00	
Compte de liaison	12 500 000,00		12 500 000,00	
Avance de fonds				
Dépôts Initiaux				
ACTIFS NON COURANTS				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Encours				
Immobilisations financières				
RÉALISATIONS				
ACTIFS COURANTS	523 785,00		523 785,00	
Stocks et encours				
Créances et Emplois assimilés	391 200,00		391 200,00	
Créances				
Débiteurs Divers	391 200,00		391 200,00	
Autres créances et actifs assimilés				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	132 585,00		132 585,00	
Banque	132 585,00		132 585,00	
Virement interne				
Caisse				
TOTAL GENERAL	13 023 785,00		13 023 785,00	

## BILAN PASSIF

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
LIAISON	28 645 285,00	
Compte de liaison		
Avance des fonds		
Dépôt Initial	28 645 285,00	
PASSIFS NON COURANTS	-15 621 500,00	
Fonds reçus		
Dotations IDA/FA PMPS II		
Autres dotations		
Dépenses cumulées	-15 621 500,00	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice encours	-15 621 500,00	
PASSIFS COURANTS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Personnels et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Créditeurs divers		
Charges à payer		
Compte de trésorerie		
TOTAL GENERAL	13 023 785,00	

## SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Désignation	Année		Cumulatif		Prévisions 6 mois
CONTRIBUTIONS IDA					
DÉPÔT INITIAL					
LIAISON	-12 500 000,00		-12 500 000,00		
DIFFÉRENCE DE CHANGE					
AUTRES FONDS REÇUS					
Financement Total		-12 500 000,00		-12 500 000,00	
COMPOSANTE A					
COMPOSANTE B	622 200,00		622 200,00		
Total des dépenses		622 200,00		622 200,00	
Encaissements moins dépenses		-13 122 200,00		-13 122 200,00	
Évolution nette de l'encaisse		-13 122 200,00		-13 122 200,00	
Solde d'ouverture de l'encaisse					132 585,00
TRÉSORERIE					
Total de l'encaisse d'ouverture					
Encaisse nette disponible		-13 122 200,00		-13 122 200,00	132 585,00
Solde de clôture de l'encaisse					
TRÉSORERIE	132 585,00		132 585,00		
Solde total de clôture de l'encaisse		132 585,00		132 585,00	132 585,00

## COMPTE DE RÉSULTAT

### CHARGES

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACHATS CONSOMMES		
Autres approvisionnements		
Variations de stocks		
Achats non stockés de matières et fournitures		
SERVICES EXTÉRIEURS	2 209 500,00	
Locations	2 209 500,00	
Entretien, réparations et maintenance		
Primes d'assurances		
Documentation et divers		
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	13 412 000,00	
Réalizations	450 000,00	
Médicaments		
Encadrement, consultant et audit		
Charges de fonctionnement des ONG	450 000,00	
Formation		
Autres services extérieurs	12 962 000,00	
Personnel extérieur au Projet		
Rémunération d'intermédiaire et honoraire		
Publicité, publication, relations publiques		
Transport de biens et collectif du personnel	555 000,00	
Déplacements, missions et réceptions	12 339 800,00	
Frais postaux et télécommunications		
Services bancaires et assimilés	67 200,00	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
Impôts et taxes		
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel		
AUTRES CHARGES D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		
Autres charges		
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges financières		
TOTAL GENERAL	15 621 500,00	

### PRODUITS

Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
VENTE ET PRESTATION		
Vente		
AUTRES PRODUITS OPÉRATIONNELS		
Autres produits		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
*****RÉSULTAT (DÉFICIT)*****	15 621 500,00	
TOTAL GENERAL	15 621 500,00	

## ÉTAT DE JUSTIFICATION DU SOLDE DU SOUS COMPTE SPÉCIAL

### DÉPÔT INITIAL

Dépôt N° 01 du 06/7/2015

Dépôt N° 02 du 13/8/2015

### INTÉRÊT CRÉDITEUR

### 1 - TOTAL FONDS REÇUS

### 2) SOLDE RELEVÉ BANQUE au 31 décembre 2015

### 3) Montant des dépenses remboursables N° 01/13/5124 MG/AROY documentées par la présente demande (récapitulatif)

N°015/ 16 / 5382 MG/ SDO Folio 1/8

N°015/ 16 / 5382 MG/ SDO Folio 2/8

### 4) Montant réclamé par des demandes antérieures qui n'ont pas encore été remboursés à la date du relevé bancaire

N° demande

Montant

### 5) Montant Total de l'avance justifiée

(Total N° 2+3+4)

### 6) S'il y a lieu, explication des écarts entre N° 1 et 5 ci-dessus

EXPLICATIONS DES ÉCARTS
-------------------------

TOTAL ÉCART :

	23 000 000,00
	5 645 285,00
	0,00
	-
	<u>28 645 285,00</u>
	-
	132 585,00
	28 512 700,00
12 536 000,00	
15 976 700,00	
	0,00
	28 645 285,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00