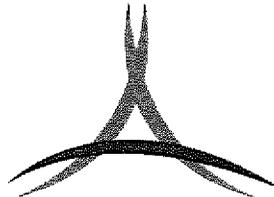


Audit & Conseil Réunis

Audit - Expertise comptable - Commissariat aux comptes
Conseil en gestion - Formation - Ressources humaines - Qualité



EXPERTISE & MANAGEMENT CONSULTANTS, Sarl



Alliance Audit & Conseils

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

RAPPORT D'AUDIT FINANCIER ET COMPTABLE

EXERCICE CLOS LE 30 Juin 2016

Présenté par

LE CONSORTIUM

« A&C REUNIS/ALLIANCE AUDIT ET CONSEILS/ EXPERTISE & MANAGEMENT
CONSULTANTS »

Octobre 2016

Sommaire

	<i>Pages</i>
I. LETTRE D'OPINION DES AUDITEURS	1-6
- <i>Lettre d'Opinion des Auditeurs sur les états financiers du Projet</i>	<i>1-2</i>
- <i>Lettre d'Opinion des Auditeurs sur l'Etats des Demandes de Remboursement</i>	<i>3-4</i>
- <i>Lettre d'Opinion des Auditeurs sur l'état de trésorerie du compte désigné</i>	<i>5-6</i>
II. PRESENTATION DU PROJET	7-8
II.1 Contexte et justification	7
II.2 Groupe cible.....	8
II.3 Objectif	8
II.4 Composantes du PSFG.....	8
III. PRINCIPES COMPTABLES	9
IV. ETATS FINANCIERS	10-118
IV.1 Tableau des Ressources et Emplois.....	10
IV.2 Bilan.....	11-14
IV.3 Compte de résultat	15-18
V. NOTES AUX ETATS FINANCIERS	19-24
V.1 Actif	19-21
V.2 Passif.....	22-23
V.3 Situation des fonds reçus d'IDA 2016.....	23
V.4 Situation des dépenses effectuées par composantes	23-26
VI ANNEXES.....	
1. Etat des réalisations au 30 Juin 2016	
2. Récapitulatif des DRF H454 TG	
3. Tableau ressource emploi par comptes	
4. Tableau ressource emploi par catégories	

**LETTRE D'OPINION DES AUDITEURS SUR
LES ETATS FINANCIERS**

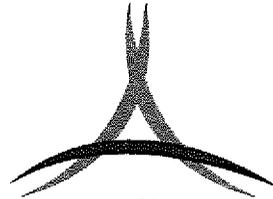


Audit & Conseil Réunis

Audit - Expertise comptable - Commissariat aux comptes
Conseil en gestion - Formation - Ressources humaines - Qualité



EXPERTISE & MANAGEMENT CONSULTANTS, Sarl



Alliance Audit & Conseils

Lomé, le 19 Octobre 2016

A

**Madame la Coordinatrice
Projet Secteur Financier et
Gouvernance (PSFG)
Lomé – TOGO**

**LETRE D'OPINION DES AUDITEURS SUR LES ETATS FINANCIERS
DU PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE
(Période allant du 1^{er} janvier 2016 au 30 Juin 2016)**

Nous avons procédé à l'audit des états financiers ci-joints du Projet Secteur Financier et Gouvernance « PSFG » financé par le Don n° H 454-TG de la Banque Mondiale « IDA » au 30 Juin 2016.

Ces états relèvent de la responsabilité de la Coordination du Projet. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états Financiers en nous basant sur les résultats de notre audit.

Nous avons conduit notre mission selon les normes internationales de l'IFAC et les directives de l'IDA relatives aux informations financières. Ces normes exigent que l'audit soit planifié et exécuté pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

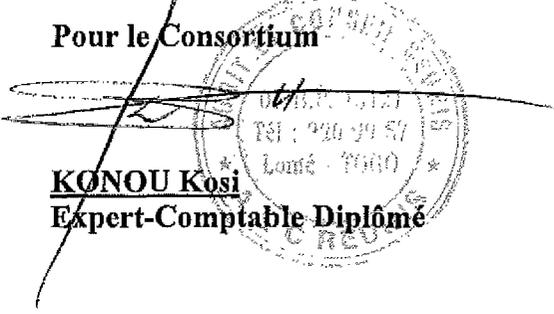
Un audit implique la vérification par sondage des pièces justificatives des montants et des informations fournies dans les états financiers. Il donne aussi lieu à l'évaluation des principes comptables appliqués par la Coordination du projet, des estimations importantes effectuées et de la présentation générale des états financiers. Nous estimons que notre audit constitue une base raisonnable pour notre opinion.

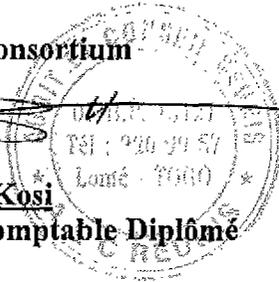
A notre avis, les états financiers sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des ressources et dépenses effectives du projet au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2016, conformément aux principes comptables, règles et méthodes du système comptable OHADA et aux termes des accords du don n° H 454-TG du Projet Secteur Financier et Gouvernance.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous tenons à attirer votre attention sur le point suivant :

Au 30 juin 2016, une provision pour assurance des véhicules du projet a été constituée pour un montant de 14 150 084 FCFA. Après la clôture de l'exercice au 30 Juin 2016, cette provision a été annulée en octobre 2016 et le montant reversé sur le compte désigné avant sa clôture définitive.

Pour le Consortium


KONOU Kosi
Expert-Comptable Diplômé

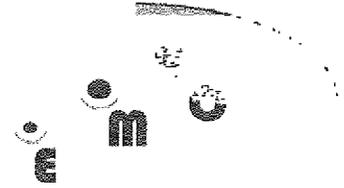


LETTRE D'OPINION DES AUDITEURS SUR L'ETAT DES
DEMANDES DE REMBOURSEMENTS DE FONDS DU
1^{er} JANVIER Au 30 Juin 2016

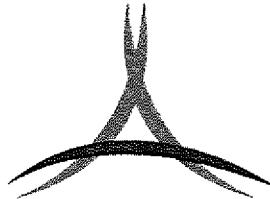


Audit & Conseil Réunis

Audit - Expertise comptable - Commissariat aux comptes
Conseil en gestion - Formation - Ressources humaines - Qualité



EXPERTISE & MANAGEMENT CONSULTANTS, Sarl



Alliance Audit & Conseils

Lomé, le 19 Octobre 2016

A
Madame la Coordinatrice
Projet Secteur Financier et
Gouvernance (PSFG)
Lomé – TOGO

LETRE D'OPINION DES AUDITEURS
SUR L'ETAT DES DEMANDES DE REMBOURSEMENTS DE FONDS
DU PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE DU 1^{er} JANVIER AU 30 Juin 2016

Nous avons procédé à l'examen des demandes de remboursement de fonds ci joints qui ont été soumis à l'IDA au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2016 pour justifier les retraits de fonds au titre de l'accord du don N° H454-TG dans le cadre du projet PSFG « **Projet Secteur Financier et Gouvernance** ». La responsabilité de ces états incombe à la Coordination du projet.

Nous avons pour mission de formuler une opinion sur ces états de demandes de remboursements de fonds à la lumière des résultats de nos travaux.

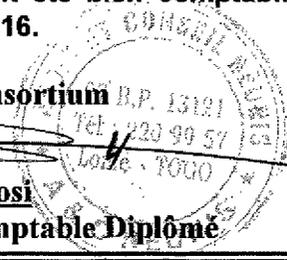
Nos travaux ont été réalisés conformément aux normes internationales de l'IFAC. Un audit implique l'examen par sondage de documents justifiant les montants et les informations figurants dans les demandes de remboursement et l'évaluation des principes comptables utilisés et les estimations les plus importantes faites par la Coordination du Projet, ainsi que la présentation générale de ces états. Nous sommes d'avis que notre audit fournit une base raisonnable à notre opinion.

A notre avis, les Demandes de Remboursement de Fonds qui ont été soumises à l'IDA ainsi que les contrôles internes et procédures utilisés pour l'établissement de ces documents fournissent une base fiable pour justifier les demandes de retraits de fonds.

Les demandes de Remboursement et les fonds remboursés ont été bien comptabilisés aux justes montants pour la période allant du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2016.

Pour le Consortium

KONOU Kosi
Expert-Comptable Diplômé



**ETAT DES DEMANDES DE REMBOURSEMENTS DE FONDS PAR COMPOSANTES PSFG
DON 4454 TG DU 01 JANVIER AU 30 Juin 2016**

DATE	N° DRF	TYPE DRF	Montant	DECAISSEMENTS PAR COMPOSANTE EN FCFA					
				Cpste 1	Cpste 2	Cpste 3	Cpste 4	Cpste 5	Cpste 6
22-janv.-16	DFR n° 52	Réappr cpte Sp	58 887 464	0	32 042 656	7 457 700	1 630 820	0	17 756 288
23-mars-16	DFR n° 53	Réappr cpte Sp	39 041 944	0	18 774 038	12 720 518	0	0	7 547 388
10-mai-16	DFR n° 54	Réappr cpte Sp	111 827 269	41 496 000	28 358 893	31 575 700	0	0	10 396 676
30-mai-16	DFR n° 55	Réappr cpte Sp	94 806 326	0	93 883 367	0	0	0	922 959
21-juin-16	DFR n° 56	Réappr cpte Sp	148 037 373	0	83 807 845	48 079 099	7 657 500	0	8 492 929
TOTAL			452 600 376	41 496 000	256 866 799	99 833 017	9 288 320	0	45 116 240

LETTRE D'OPINION DES AUDITEURS
SUR L'ETAT DE TRÉSORERIE DU COMPTE DESIGNÉ
AU 30 Juin 2016

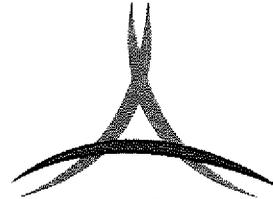


Audit & Conseil Réunis

Audit - Expertise comptable - Commissariat aux comptes
Conseil en gestion - Formation - Ressources humaines - Qualité



EXPERTISE & MANAGEMENT CONSULTANTS, Sarl



Alliance Audit & Conseils

Lomé, le 19 Octobre 2016

A
Madame la Coordonnatrice
Projet Secteur Financier et
Gouvernance (PSFG)
Lomé – TOGO

LETRE D'OPINION DES AUDITEURS SUR L'ETAT **DE TRÉSORERIE DU COMPTE DESIGNÉ AU 30 Juin 2016**

Nous avons examiné les états de la position de trésorerie du compte désigné du Projet Secteur Financier et Gouvernance « PSFG » financé par le Don n° H 454-TG dans le cadre du Projet FSG de l'IDA et géré par la Coordination du projet pour la période allant du 01 janvier au 30 Juin 2016. La responsabilité de ces états incombe à la Coordination du Projet. Notre rôle consiste à exprimer une opinion sur ces états sur la base de notre audit.

Nous avons mené notre audit en conformité avec les normes internationales de l'IFAC et les directives de l'IDA en matière de présentation de l'information financière. Ces normes exigent de planifier et d'exécuter l'audit de manière à avoir une assurance raisonnable que les états relatifs au compte désigné ne comportent pas d'erreurs significatives.

Nous pensons que notre audit constitue une base raisonnable pour notre opinion.

A notre avis, les états relatifs au compte désigné donnent une image fidèle de la position financière du don n°H 454-TG dans le cadre du Projet Secteur Financier et Gouvernance « PSFG » au 30 Juin 2016, conformément aux principes comptables généralement admis et aux directives de l'IDA relatives à la présentation de l'information financière.

Pour le Consortium

KONOU Kosi
Expert-Comptable Diplômé



Reconstitution du compte désigné : Avance initiale du Don IDA H454 - TG AU 30/06/2016

LIBELLES	EMPLOIS	RESSOURCES	OBSERVATIONS
AVANCE INITIALE		500 000 000	AVANCE INITIALE
Remboursement compte spécial		-185 986 438	Remboursement avance au compte désigné
DRF à établir	263 880 714		
Solde au 30/06/2016	50 132 848		
UTB	50 132 848		
TOTAL	314 013 562	314 013 562	

PRESENTATION DU PROJET

II- PRESENTATION DU PROJET

II 1. Contexte et justification

Le Togo a connu depuis 1990, une période d'instabilité qui a affecté son développement économique. Les lacunes en matière de gouvernance et la mauvaise performance des entreprises publiques, notamment les banques publiques, ont valu au pays une mauvaise performance économique dans les années 1990 et au début des années 2000.

Pour redresser l'économie et relancer la croissance, un cadre politique positif a été mis en place par les Autorités Togolaises en 2006.

Les difficultés ayant affectées le développement économique du pays n'ont pas épargné le secteur financier togolais.

En effet, pendant plusieurs années, le secteur bancaire togolais a connu une situation précaire : les banques commerciales ont du mal à respecter les normes prudentielles en vigueur. Nombre d'entre elles ont des fonds propres négatifs. Le montant des prêts improductifs est élevé, en raison essentielle des arriérés accumulés par les entreprises publiques et privées et de la faible gouvernance d'entreprise.

Sur onze (11) établissements opérationnels dans le secteur bancaire, l'Etat Togolais possédait directement ou indirectement une part importante du capital social de six (6) banques de la place.

Devant une telle situation et pour réussir la restructuration du secteur, il s'avère opportun de procéder à une réorganisation institutionnelle, et aboutir à la cession de la part de l'état à des partenaires privés.

En effet, la privatisation des banques étatiques est la solution retenue par les autorités Togolaises dans ce projet, car elle est essentielle pour établir une gouvernance durable. Pour valablement aboutir à la privatisation des banques encours de restructuration, le Projet Secteur Financier et Gouvernance apportera son appui en assistance technique à l'Etat Togolais.

Bien que le secteur bancaire Togolais soit confronté à de graves difficultés, la micro finance est assez développée et relativement solide. La micro finance joue un rôle primordial en ce qui concerne l'accès des populations togolaises aux services financiers.

Le projet financera le renforcement de la capacité de la CAS-IMEC et le renforcement de la surveillance interne des institutions de micro finance opérant au Togo.

Le secteur de la sécurité sociale est aussi concerné par le projet. Les deux institutions de retraite (la Caisse des Retraités au Togo et la Caisse Nationale de Sécurité Sociale) sont en proie à des difficultés financières et des défis d'ordre structurel à relever à travers la mise en œuvre du projet PSFG.

Le projet apportera son appui financier à la restructuration du secteur des retraités afin d'assurer la sécurité des revenus des retraités et en même temps libérer les fonds nécessaires à plus long terme pour le développement de l'économie.

II.2 Groupe Cible

Institutions bancaires tel que la BTCI, BIA, LTD, UTB, les institutions de Micro Finance ainsi que les institutions sociales que sont la CRT et la CNSS.

II.3 Objectif

L'objectif du Projet Secteur Financier et Gouvernance (PSFG) pour le Togo est de renforcer la stabilité de segments spécifique du secteur financier Togolais en soutenant le programme de réforme entrepris par le Gouvernement dans ce domaine. La restructuration du secteur financier qui débouchera sur une allocation plus efficace des ressources en faveur de la réduction de la pauvreté et des secteurs contribuant à la croissance.

II.4 Composantes du Projet PSFG

Le projet est constitué de quatre composantes à savoir :

- **Composante 1:** Restructuration du Secteur Bancaire
Cette composante vise la restructuration financière et le renforcement institutionnel des banques commerciales.
- **Composante 2:** Renforcement de la micro Finance
L'objectif de cette composante est d'assurer la stabilité du secteur afin d'éviter les crises.
- **Composante 3:** Réforme du secteur des retraités
L'objectif de cette composante est de faire une réforme des deux institutions de sécurité sociales qui souffrent de déficits au sein de la branche pension, de coûts d'opérations élevés, de systèmes d'information peu performants et vieillissants.
- **Composante 4:** Appui à la mise en œuvre des réformes dans le secteur financier et le secteur privé,
Cette composante vise à appuyer le Ministère de l'Economie, des Finances et de la Planification dans la mise en œuvre du programme prioritaire de réformes développées par le gouvernement d'entreprise du Togo.
- **Composante 5:** Avance préparation projet.
- **Composante 6 :** Exécution du projet.

PRINCIPES COMPTABLES

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located at the bottom right of the page.

III- LES PRINCIPES COMPTABLES UTILISEES

III.1 - Les Normes Comptables.

La comptabilité du Projet Secteur Financier et Gouvernance (PSFG) est tenue conformément aux normes et principes généralement admis dans le Système Comptable OHADA (SYSCOA). Les principes spécifiques ci-après indiquent de façon détaillée le système comptable utilisé.

III.2 -Hypothèse et base de comptabilité

Les opérations du projet sont enregistrées suivant le principe de la partie double. Les états financiers sont préparés sur la base d'une comptabilité d'engagement. De plus les diverses transactions sont enregistrées dans les livres comptables et dans les états financiers de l'exercice auquel elles se rapportent. Les états financiers du Projet Secteur Financier et Gouvernance (PSFG) sont présentés sur une base comparative.

III.3 -Valorisation des transactions

Les états financiers et l'état des emplois et des ressources du Projet Secteur Financier et Gouvernance (PSFG) sont établis sur la base des coûts totaux d'acquisition.

III.4 -Permanence des méthodes

Les principes comptables utilisés sont identiques d'une période comptable à l'autre. Les changements de méthodes s'ils sont nécessaires sont effectués conformément aux principes comptables généralement admis et mentionnés dans les notes et explications des comptes.

III.5 -Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises sur fond du projet ont été enregistrées à leur valeur d'acquisition. Elles ont fait l'objet d'amortissement. Le remboursement par l'IDA des dépenses payées est enregistré dans les subventions d'investissements. Les amortissements nécessaires ont été calculés aux taux fiscaux en vigueur au Togo et en fonction du taux d'usure des immobilisations. Toutefois, nos régularisations en fin d'années devront annuler la prise en compte de ses amortissements puisqu'ils faussent la base comptable d'un projet de développement ne générant pas de produits.

III.6 -Traitement des charges

Les opérations sont enregistrées dans les comptes de charges par nature. En fin de période, elles sont comptabilisées par une écriture de transfert de charges.

III.7 -Traitement des stocks

Les stocks sont directement passés en charge. Les fournitures diverses sont considérées comme consommées dès l'acquisition. De ce fait, les états financiers n'intègrent pas les comptes de stocks.

III.8 -Monnaie de référence

La monnaie de référence pour la saisie comptable est le Franc CFA.

ETATS FINANCIERS

[Handwritten signatures]

IV- ETATS FINANCIERS DU PROJET AU 30 Juin 2016

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE

TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES PAR COMPOSANTES

RESSOURCES	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	Cumul
CREDIT IDA N° H 454 -TO			
IDA, Dotation initiale			
Solde à l'ouverture	385 942 958	363 327 276	
IDA, Fonds décaissés	218 576 565	374 186 860	5 376 353 297
Produits Financiers	-3 824 966	-360 645	9 933 884
Sous Total CREDIT IDA H 454-TO	600 694 557	737 153 491	5 386 287 181
TOTAL RESSOURCES	600 694 557	737 153 491	5 386 287 181

EMPLOIS	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	cumul
Composante 1 : Restructuration du secteur bancaire	59 280 000	14 665 800	1 729 834 366
Composante 2 : Renforcement du secteur de microfinance	259 679 552	121 559 408	1 436 031 357
Composante 3 : Réforme du secteur des retraités	249 884 496	123 917 647	1 215 812 918
Composante 4 : Appui à la mise en œuvre des réformes dans le secteur financier et le secteur privé	9 038 460	14 569 530	599 286 859
Composante 5 : Avance Préparation Projet			102 433 826
Composante 6 : Exécution du projet	57 160 148	74 838 573	733 663 154
Total Composantes	635 042 656	349 550 958	5 817 062 480
Compte spécial UTB	50 132 848	374 615 890	
Compte désigné Produits Financiers	12 499 506	11 084 345	
Caisse	0	242 723	
Total Trésorerie	62 632 354	385 942 958	
TOTAL DES EMPLOIS	697 675 010	735 493 916	5 817 062 480
Ecart entre Ressources et Emplois	-96 980 453	1 659 575	

Justifications des écarts

Solde compte tiers au	30/06/2016	31/12/2015	Variation
Variation dettes circulant HAO	2 434 662	4 507 568	-2 072 906
Variation Fournisseurs d'exploitation	113 558 068	252 166	113 305 902
Variation Fournisseurs d'exploitation (actif)	-14 150 184		-14 150 184
Variation Dettes fiscales		60 255	-60 255
Variation Dettes sociales (Passif)		42 104	-42 104
Total	101 842 546	4 862 093	96 980 453

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6 mois

Réf.	ACTIF	Note	Exercice 2016			Exercice 2015
			Brut	Amort/Prov.	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (I)					
AA	Charges immobilisées		0		0	0
AB	Frais d'établissement et charges à répartir				0	0
AC	Primes de remboursement des obligations				0	
AD	Immobilisations incorporelles		14 341 660	14 341 660	0	0
AE	Frais de recherche et de développement				0	0
AF	Brevets, licences, logiciels	1	14 341 660	14 341 660	0	0
AG	Fonds commercial				0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles				0	0
AI	Immobilisations corporelles		252 291 318	248 813 983	3 477 335	3 477 335
AJ	Terrains					
AK	Bâtiments (en cours)					
AL	Installations et agencements	2	12 243 970	12 243 970	0	0
AM	Matériel	3	114 809 123	111 448 80	3 477 335	3 477 335
AN	Matériel de transport	4	125 663 025	125 663 025	0	0
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations				0	0
AQ	Immobilisations financières		100 000	0	100 000	100 000
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières	5	100 000		100 000	100 000
AW	(1) dont H.A.O : Brut: Net:					
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		267 157 778	263 697 458	3 460 320	3 477 335

BILAN

BILAN SYSTEME NORMAL PAGE 2/4

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6 mois

Réf.	ACTIF	Note	Exercice 2016			Exercice 2015
			Brut	Amort. /Prov.	Net	Net
AZ	Report total actif immobilisé		267 157 778	263 697 458	3 460 320	3 577 335
	ACTIF CIRCULANT (II)					
BA	Actif circulant H.A.O.					
BB	Stocks		0	0	0	0
BC	Marchandises					
BD	Matières premières et autres approvisionnements				0	0
BE	En-cours					
BF	Produits fabriqués					
BG	Créances et emplois assimilés		380 072 442	0	380 072 442	29 983 334
BH	Fournisseurs, avances versées					
BI	Clients				0	0
BJ	Autres créances	6	380 072 442		380 072 442	29 983 334
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		380 072 442	0	380 072 442	29 983 334
	TRESORERIE -ACTIF					
BQ	Titres de placement					
BR	Valeurs à encaisser					
BS	Banques, chèques postaux, caisse	7	62 632 354	0	62 632 354	385 942 958
BT	TOTAL TRESORERIE -ACTIF (III)		62 632 354	0	62 632 354	385 942 958
BU	Ecarts de conversion - Actif (IV) (Perte probable de change)					
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		709 862 574	263 697 458	446 165 116	419 503 627

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

BILAN

BILAN SYSTEME NORMAL

PAGE 3/4

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le 30/06/2016

Durée : 6 mois

Réf.	PASSIF (Avant répartition)	Note	Exercice 2016	Exercice 2015
			Net	Net
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)			
CA	Capital			
CB	Actionnaires capital non appelé			
CC	Primes et réserves			
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion			
CE	Ecart de réévaluation			
CF	Réserves indisponibles			
CG	Réserves libres			
CH	Report à nouveau		0	
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice+; perte-)			
CK	Autres capitaux propres			
CL	Subventions d'investissement	8	3 460 320	3 577 335
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés			
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 460 320	3 577 335
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (II)			
DA	Emprunts			
DB	Dettes de crédit -baïl et contrats assimilés			
DC	Dettes financières diverses			
DD	Provisions financières pour risques et charges			
			
DE	(1) dont HAO.....			
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)		0	0
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)		3 460 320	3 577 335

BILAN

BILAN SYSTEME NORMAL PAGE 4/4

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6 mois

Réf.	PASSIF	Note	Exercice 2016	Exercice 2015
			Net	Net
DG	Report total ressources stables		3 460 320	19 871 702
	PASSIF CIRCULANT			
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées HAO	9	2 434 662	4 507 568
DI	Clients, avances reçues			
DJ	Fournisseurs d'exploitation	10	113 558 068	252 166
DK	Dettes fiscales			60 255
DL	Dettes sociales			42 104
DM	Autres dettes	11	326 712 066	411 064 345
DN	Risques provisionnés			
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)		442 704 796	415 926 438
	TRESORERIE -PASSIF			
DQ	Banques, crédits d'escompte			
DR	Banques, crédits de trésorerie			
DS	Banques, découverts			
DT	TOTAL TRESORERIE -PASSIF (IV)		0	0
DU	Ecart de conversion - Passif (V)			
	(Gain probable de change)			
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		446 165 116	419 503 773

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
--

Dénomination sociale de l'entreprise : **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale : 703207R
mois

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice 2016	Exercice 2015
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises - dont achats importés		
RB	Variation de stocks (+ ou -)		
	(marge brut sur marchandises voir TB)		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		
RD	Variation de stocks (+ ou -)		
	(marge brute sur matières voir TG)		
RE	Autres achats	1 749 584	4 483 920
RH	Variation de stocks (+ ou -)		
RI	Transports	2 792 200	3 498 700
RJ	Service extérieurs	626 832 637	276 684 076
RK	Impôts et taxes		0
RL	Autres charges		30 097 021
	(Valeur ajoutée voir TN)		
RP	Charges de personnel (1)	17 393 622	34 787 241
	(1) dont personnel extérieur		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	541 961	16 294 371
RW	Total des charges d'exploitation	635 159 817	365 845 329
	(Résultat d'exploitation voir TX)		

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
--

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R
mois

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6

Réf.	CHARGES (2e partie)	Exercice 2016	Exercice 2015
RW	Report total des charges d'exploitation	635 159 817	365 845 329
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers		
SC	Pertes de change		
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions		
SF	Total des charges financières	0	0
	(Résultat financier voir UG)		
SH	Total des charges des activités ordinaires	635 159 817	365 845 329
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		
SL	Charges H.A.O.		
SM	Dotations H.A.O.		
SO	Total des charges H.A.O	0	0
	(Résultat H.A.O voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôt sur le résultat		
SS	Total participation et impôts	0	0
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	635 159 817	365 845 329
	(Résultat net voir UZ)		

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6 mois

Ref	PRODUITS (1re partie)			Exercice 2016	Exercice 2015
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises				
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES				
TC	Ventes de produits fabriqués				
TD	Travaux, services vendus				
TE	Production stockée (ou déstockage) (+ ou -)				
TF	Production immobilisée				
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	0	0		
TH	Produits : Redevances				
TI	CHIFFRES D'AFFAIRES (1) (TA+TC+TD+TH)	0	0		
TJ	(1) dont à l'exportation				
TK	Subventions d'exploitation			634 617 856	349 550 958
TL	Autres produits				
TN	VALEUR AJOUTEE	17 393 622	34 787 241		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION				
TS	Reprises de provisions				
TT	Transferts de charges				
TW	Total des produits d'exploitation			634 617 856	349 550 958
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION <i>Bénéfice (+); Perte (-)</i>	-541 961	-16 294 371		

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
--

Dénomination sociale de l'entreprise: **Projet Secteur Financier et Gouvernance**

Adresse: BP 3521

Sigle usuel : PSFG

N° d'identification fiscale: 703207R

Exercice clos le : 30/06/2016

Durée : 6 mois

Réf	PRODUITS (2e partie)	Exercice 2016	Exercice 2015
TW	Report total des produits d'exploitation	634 617 856	349 550 958
	ACTIVITE FINANCIERE		
UA	Revenus financiers		
UC	Gains de change		
UD	Reprises de provisions		
UE	Transferts de charges		
UF	Total des produits financiers	0	0
UG	RESULTAT FINANCIERS (+ ou -)	0	0
UH	Total des produits des activités ordinaires	634 617 856	349 550 958
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1)	-541 961	-16 294 371
	(1) dont impôts correspondant...../.....		
UJ	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.;		
UK	Produits des cessions d'immobilisations		
UL	Produits H.A.O.		
UM	Reprises H.A.O.	541 961	16 294 371
UN	Transferts des charges		
UO	Total des produits H.A.O.	541 961	16 294 371
UP	RESULTAT H.A.O.	-541 961	-16 294 371
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	635 159 817	365 845 329
UZ	RESULTAT NET:	0	0
	<i>Bénéfice (+); perte (-)</i>		

NOTES AUX ETATS FINANCIERS



V- NOTES AUX ETATS FINANCIERS

V.1 ACTIF

1.1 Les Immobilisations Incorporelles

Note 1 Brevets, licences, logiciels

Les immobilisations incorporelles du PSFG se chiffrent à **14 341 660 FCFA** et sont uniquement constituées du logiciel de gestion de projet TOMPRO et de logiciels de réseau pour le serveur de la CAS-IMEC

1.2 Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles en valeur brute se chiffrent à **252 716 118 FCFA** au 30/06/2016 contre **252 291 318 FCFA** en 2015 soit une variation de **424 790 FCFA** et sont composés des installations techniques et agencement, de matériel de bureau, de matériel informatique, de mobilier de bureau et de matériel de transport. Le détail dans le tableau ci-dessous :

DESIGNATION	MONTANT BRUT 2016	MONTANT BRUT 2015	VARIATION
Installations technique et agencement	12 243 970	12 243 970	0
Matériel de bureau	34 436 107	34 436 107	0
Matériel informatique	70 949 800	70 525 010	424 790
Mobilier de bureau	9 423 216	9 423 216	0
Matériel de transport	125 663 025	125 663 025	0
Total	252 716 118	252 291 318	424 790

Note 2 Installations techniques et Agencements

Les installations techniques et Agencements se chiffrent au 30 juin 2016 à **12 243 970 FCFA**.

Désignation	Montant
10 Climatiseurs split (9 de 1,5cv & 1 de 2cv)	4 402 000
Installation & configuration Internet	1 059 094
Travaux de séparation bureaux	5 643 350
Extension Installation & configuration Internet	1 139 526
Total	12 243 970

Note 3 Matériels

Au 30 juin 2016 le total brut des matériels du projet s'élève à **114 809 123 FCFA** contre **115 233 913 FCFA** en 2015 soit une variation de **424 790 FCFA**.

V.4.4. Composante D : Appui à la mise en œuvre des réformes dans le secteur financier et le secteur privé

Des dépenses ont été engagées pour le compte du secteur privé pour lequel un projet a été mise en œuvre en décembre 2012.

Code	Sous composante	Réalizations		Variations
		2016	2015	
D1	Renforcement des capacités du secrétariat Permanent pour suivi de réformes et des programmes financiers (SP-PRPF)		14 569 530	-14 569 530
D2	Appui à la Direction de l'Economie (formation assistance technique équipements)			
D3	Assistance technique pour appuyer le Gouvernement dans l'élaboration et la mise en œuvre des réformes dans les secteurs financier et privé	9 038 450		9 038 450
D4	Appui au dialogue public			
Total composante D		9 038 450	14 569 530	-5 531 080

V.4.5. Composante F : Exécution du Projet

La gestion du Projet Secteur Financier et Gouvernance est assurée par l'Unité de Coordination du Projet. Globalement, il est décaissé **733 663 154 FCFA** à la date du 30 juin 2016, Au cours de l'exercice, un total de **57 160 148 FCFA** a été décaissé et concerne la rémunération du personnel contractuel de l'UCP, la mission d'évaluation finale des activités du Projet, la mission d'audit de *l'exercice 2016*, les entretiens et réparations de matériels et le fonctionnement de l'UCP.

Code	Sous composante	Réalizations		Variations
		2016	2015	
F1	Equipement : fournitures	424 800		424 800
F2	Formation Consultants	25 395 004	7 613 290	17 781 714
F3	Frais de fonctionnement	31 340 344	67 225 283	-35 884 939
Total composante F		57 160 148	74 838 573	-17 678 425

ANNEXES

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located at the bottom right of the page.

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

PTA 2016 : ETAT DES REALISATIONS AU 30 Juin 2016

N°	Composante/Sous-Composantes/Activités/Sous-activités	Prévisions	Réalisation	Ecart	%
A	Composante A: Restructuration du Secteur Bancaire				
A.1.1.6	- Actualisation des manuels de procédures de l'UTB (PTA 2015)	59 280 000	59 280 000	0	100,00%
	TOTAL COMPOSANTE A	59 280 000	59 280 000	0	100,00%

B	COMPOSANTE B: Renforcement du Secteur de la Microfinance	0			
	B1: Renforcement de la Supervision	260 147 250	138 950 452	121 196 798	53,41%
B.1.1	- Publication trimestrielle de la liste des SFD agréés dans les médias publics (TOGO PRESSE, RADIO-LOME et RADIO-KARA) (PTA 2015)	4 400 000	1 570 368	2 829 632	35,69%
B.1.2	- Diffusion de 2.500 Bulletins trimestriels (PTA 2014)	1 918 000	2 714 687	-796 687	141,54%
B.1.2b	- Confection de plaquette de textes de loi, Décret et instructions de la BCEAO (PTA 2014)	1 475 000	1 475 000	0	100,00%
B.1.3	- Voyage d'étude et travaux de mise à jour de la base de données de la CAS-IMEC (PTA 2014) PM	15 000 000	8 885 500	6 114 500	59,24%
B.1.4	- Dotation de la CAS-IMEC en moyens de communication (lignes téléphoniques et augmentation débit internet) (PTA 2015)	1 000 000		1 000 000	0,00%
B.1.5	- Acquisition d'équipement informatique en vue d'assurer la fonctionnalité de la base de données de la CAS-IMEC: 6 ordinateurs de bureau et 4 ordinateurs portables (PTA 2015)	11 524 000	11 524 597	-597	100,01%
B.1.6	- Création d'un site internet de la CAS-IMEC (PTA 2015)	500 000	220 000	280 000	44,00%
B.1.7	- Formation des agents de la CAS-IMEC par des agents assermentés sur la rédaction des Procès-verbaux de constat et l'apposition de scellés et les actes conservatoires (PTA 2014) -PM	6 000 000	6 168 500	-168 500	102,81%
B.1.8	- Formation des agents CASIMEC par des agents de la BCEAO sur l'instruction des dossiers d'autorisation d'exercice (PTA 2014)	5 000 000	5 634 500	-634 500	112,69%
B.1.9	- Archivage électronique des données financières reçues par la CASIMEC (PTA 2014)-PM	15 000 000		15 000 000	0,00%
B.1.10	- Formation des éditeurs de logiciels, cabinet d'expertise comptable en matière de lutte contre le blanchiment des capitaux (PTA 2015)	5 000 000	2 890 000	2 110 000	57,80%
B.1.11	- Financement de missions d'inspection CAS-IMEC à l'intérieur du pays y compris vérification de la mise en conformité des SFD	4 010 250	9 953 650	-5 943 400	248,21%
B.1.12	- Financement de missions d'évaluation des structures devant faire objet de retrait d'agrément (CASIMEC)	10 000 000	12 587 975	-2 587 975	125,88%
B.1.13	- Financement de missions de fermeture des structures illégales à l'intérieur du pays y compris avec l'assistance d'une personne assermentée (PTA 2014) PM	5 000 000		5 000 000	0,00%
B.1.14	- Accompagnement de la mission des liquidateurs dans le cadre du retrait d'agrément des SFD (PTA 2015)	110 000 000		110 000 000	0,00%
B.1.15	- Sélection d'un consultant pour l'élaboration du guide des inspections déléguées de 6 réseaux (CAS-IMEC, PTA 2014)	29 320 000	30 397 500	-1 077 500	103,67%
B.1.16	- Atelier de déploiement du guide des inspections déléguées (CAS-IMEC, PTA 2014)	15 000 000	4 802 800	10 197 200	32,02%
B.1.17	- Séminaires de formation régionaux sur la vulgarisation de la nouvelle loi à l'endroit des autorités administratives, des cabinets de commissaires aux comptes et autres acteurs (PTA 2015)	20 000 000	39 145 300	-19 145 300	195,73%
	Mission réception définitive câblage réseaux et achat matériels informatiques à UCMECS		980 075	-980 075	
	B2 : Renforcement Surveillance interne	143 907 000	120 729 200	23 177 800	83,89%
B.2.1	- Atelier national sur la gestion des garanties en micro finance suivant les dispositions de l'OHADA (35 participants)--APIM (PTA 2014)--PM	15 000 000	9 821 700	5 178 300	65,48%
B.2.2	- Forum national sur la transparence, l'audit et le contrôle des SFD (60 participants)--APIM --- (PTA 2014)	18 000 000		18 000 000	0,00%
B.2.3a	- Sélection d'un consultant pour réaliser les procédures opérationnelles et plans d'affaires de 3 SFD (SEBADERS, UCMEF-TO, ASJD) (PTA 2014)--APIM	54 767 000	54 767 500	-500	100,00%
B.2.3b	- Sélection d'un consultant pour réaliser les procédures opérationnelles de 3 SFD (URCLEC, Coopex AD, UMECTO) (PTA 2014)--APIM	56 140 000	56 140 000	0	100,00%
	TOTAL COMPOSANTE B	404 054 250	259 679 652	144 374 598	64,27%

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

C	Composante C: Restructuration du Secteur des Retraites				
C.1	Caisse de Retraites du Togo (CRT)	256 301 000	249 884 496	6 416 504	97,50%
C.1.1	-Atelier de validation par les partenaires sociaux de la Caisse de Retraites du Togo des paramètres retenus pour la réforme de la CRT (PTA 2014)	6 048 000		6 048 000	0,00%
C.1.4	- Acquisition d'un logiciel de gestion pour la CRT (PTA 2014)	129 000 000	130 110 682	-1 110 682	100,86%
C.1.7	- Assistance comptable dans l'apurement des comptes des exercices 2012, 2013, 2014 (PTA 2015)	46 110 000	46 206 800	-96 800	100,21%
C.1.8	Recrutement d'un consultant pour assister la CRT dans le pilotage général des réformes et sa réorganisation (PTA 2015)	25 500 000	22 988 500	2 511 500	90,15%
C.1.9	Etude portant sur l'extension du régimes des pensions gérées par la CRT aux agents permanents, aux agents des collectivités locales, etc.(PTA 2015)	49 643 000	50 578 514	-935 514	101,88%
C.2	Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)	5 769 142	0	5 769 142	0,00%
C.2	Caisse Nationale de Sécurité Sociale	0		0	
C.3	Formation pour la CRT, la CNSS et les ministères concernés	0		0	
C2.1	Mise en œuvre du plan de formation conjoint de la CNSS et de la CRT (PTA 2014)	5 769 142		5 769 142	0,00%
	TOTAL COMPOSANTE C	262 070 142	249 884 496	12 185 646	95,35%
D	COMPOSANTE D: Appui à la mise en œuvre des réformes dans les secteurs financier et privé				
D.3	Assistance technique pour appuyer le Gvt dans l'élaboration et la mise en œuvre des réformes dans le secteur financier et privé	0			
D.3.1	- Sélection d'un consultant pour la revue et diagnostic de la gouvernance des entreprises publiques et parapubliques ou financement d'atelier de validation (SP-PRPF)(PTA 2014)	40 000 000	9 038 460	30 961 540	22,60%
D.3.2	Appui au pilotage par le privé	0			
	TOTAL COMPOSANTE D	40 000 000	9 038 460	30 961 540	22,60%
F	COMPOSANTE F: EXECUTION DU PROJET PAR L'UCP				
F.1	FORMATION	40 000 000	14 712 004	25 287 996	36,78%
F.1.1	- Formation du personnel du projet & voyage d'études	15 000 000		15 000 000	0,00%
F.1.3	- Recrutement d'un consultant pour l'évaluation finale du projet	25 000 000	14 712 004	10 287 996	58,85%
F.2	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	50 120 000	42 448 144	7 671 856	84,69%
F.2.1	- Carburant	2 600 000	500 000	2 100 000	19,23%
F.2.2	- Fournitures de bureau	500 000	1 249 584	-749 584	249,92%
F.2.3	- Entretien & réparations	3 000 000	8 837 646	-5 837 646	294,59%
F.2.4	- Assurances	14 400 000		14 400 000	0,00%
F.2.5	- Audit des comptes 2015 & 2016	10 000 000	10 683 000	-683 000	106,83%
F.2.6	- Frais de télécommunications	1 420 000	1 323 367	96 633	93,19%
F.2.7	- Abonnement ligne spécialisée pour internet	2 200 000	2 035 500	164 500	92,52%
F.2.8	- Mission de supervision et autres	1 200 000		1 200 000	0,00%
F.2.9	- Appointment personnel d'appui	14 800 000	17 394 247	-2 594 247	117,53%
	Achat onduleurs		424 800	-424 800	
	Total composante F Execution du Projet	90 120 000	57 160 148	32 959 852	63,43%
	TOTAL GENERAL	855 524 392	635 042 756	220 481 636	74,23%

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

SITUATION DES DEMANDES DE REMBOURSEMENT DE FONDS DU PPF Q638TG PAR COMPOSANTE DON H454 TG

DATE	N° DRF	TYPE DRF	DECAISSEMENTS PAR COMPOSANTE EN FCFA						
			Montant	Cpste 1	Cpste 2	Cpste 3	Cpste 4	Cpste 5	Cpste 6
PPF N° Q638 - TO									
	DFR n° 1	Dotation Initiale	0						
12-juin-09	DFR n° 2	Réappr cpte Sp	17 150 296					17 150 296	
10-août-09	DFR n° 3	Réappr cpte Sp	32 489 789					32 489 789	
			49 640 085					49 640 085	
PPF N° Q638 - TO									
	DFR n° 1	Dotation Initiale	500 000 000						
7-oct-09	DFR n° 2	Réappr cpte Sp	40 369 928	0	5 478 721	0	0	0	34 891 207
25-nov-09	DFR n° 3	Réappr cpte Sp	36 895 568	0	8 879 590	0	0	0	28 015 978
21-déc-09	DFR n° 4	Réappr cpte Sp	132 507 362	125 377 428	0	0	0	0	7 129 934
15-janv-10	DFR n° 5	Réappr cpte Sp	44 298 819	16 385 371	7 971 204	0	4 448 187	0	15 494 057
10-févr-10	DFR n° 6	Réappr cpte Sp	108 781 617	17 885 178	60 452 468	0	0	0	30 443 971
1-juin-10	DFR n° 7	Réappr cpte Sp	147 688 737	43 679 907	7 335 000	23 804 613	42 312 605	0	30 556 612
1-juin-10	DFR n° 8	Réappr cpte Sp	156 555 727	124 786 884	7 380 980	0	5 219 657	0	19 168 206
30-juin-10	DFR n° 9	Réappr cpte Sp	70 909 874	23 109 775	30 297 933	11 903 406	0	0	5 598 760
18-août-10	DFR n° 10	Réappr cpte Sp	248 288 572	149 234 187	2 989 840	33 158 461	47 169 800	0	15 736 284
21-sept-10	DFR n° 11	Réappr cpte Sp	81 019 494	0	37 109 749	4 107 959	24 545 783	0	15 256 003
18-nov-10	DFR n° 12	Réappr cpte Sp	92 421 420	0	17 311 900	8 145 484	53 306 201	0	13 657 835
4-janv-11	DFR n° 13	Réappr cpte Sp	295 251 176	80 529 925	76 299 547	73 106 942	46 985 390	0	18 329 372
22-mars-11	DFR n° 14	Réappr cpte Sp	166 096 287	0	50 861 738	45 896 000	52 502 604	0	16 835 945
18-avr-11	DFR n° 15	Réappr cpte Sp	70 625 066	42 332 745	21 623 775	2 067 527	1 082 500	0	3 518 519
2-mai-11	DFR n° 16	Réappr cpte Sp	113 638 282	0	9 528 300	74 109 816	17 129 712	0	12 870 454
6-juin-11	DFR n° 17	Réappr cpte Sp	169 319 978	88 387 910	26 686 827	16 716 050	20 872 287	0	16 656 904
13-juil-11	DFR n° 18	Réappr cpte Sp	111 471 772	82 096 029	18 952 903	0	651 500	0	9 771 340
18-juil-11	DFR n° 19	Réappr cpte Sp	101 006 000	17 858 142	692 240	79 417 258	0	0	3 038 360
2-sept-11	DFR n° 20	Réappr cpte Sp	91 865 227	20 974 548	20 974 548	567 000	36 860 225	0	12 708 664
2-nov-11	DFR n° 21	Réappr cpte Sp	119 744 530	892 250	52 238 189	30 108 232	18 217 711	0	18 288 148
1-déc-11	DFR n° 22	Réappr cpte Sp	156 545 296	82 118 239	16 371 370	43 575 752	7 876 500	0	6 603 435
27-févr-12	DFR n° 23	Réappr cpte Sp	120 790 021	0	31 000 650	21 621 272	39 888 955	0	28 279 144
8-juin-12	DFR n° 24	Réappr cpte Sp	91 141 563	40 169 900	7 948 740	0	10 645 926	0	32 376 997
24-juil-12	DFR n° 25	Réappr cpte Sp	95 550 347	53 691 600	29 108 142	283 500	4 304 160	0	8 162 945
10-oct-12	DFR n° 26	Réappr cpte Sp	55 813 378	14 916 933	-1 449 709	94 500	17 949 500	0	24 302 154
3-déc-12	DFR n° 27	Réappr cpte Sp	82 822 299	16 623 479	16 116 605	33 370 624	7 981 675	0	8 729 916
28-déc-12	DFR n° 28	Réappr cpte Sp	29 758 005	0	15 157 477	94 500	1 498 010	0	13 008 018
1-févr-13	DFR n° 29	Réappr cpte Sp	46 339 316	14 484 683	23 197 590	0	0	0	8 657 043
1-mars-13	DFR n° 30	Réappr cpte Sp	54 927 111	0	7 017 233	44 729 682	0	0	3 180 196
3-mai-13	DFR n° 31	Réappr cpte Sp	54 868 289	13 221 183	9 728 550	15 710 470	283 500	0	15 924 586
27-mai-13	DFR n° 32	Réappr cpte Sp	297 781 720	251 934 232	5 486 500	33 368 424	0	0	6 992 564
12-juin-13	DFR n° 33	Réappr cpte Sp	47 212 378	283 500	19 256 983	26 774 645	0	0	897 250
31-juil-13	DFR n° 34	Réappr cpte Sp	94 828 238	15 282 683	18 720 727	24 634 985	21 223 945	0	14 965 898
30-sept-13	DFR n° 35	Réappr cpte Sp	186 598 743	53 000 727	72 639 429	0	31 270 197	0	29 688 390
24-oct-13	DFR n° 36	Réappr cpte Sp	63 014 945	15 149 683	33 743 592	661 500	1 906 600	0	11 553 570
25-nov-13	DFR n° 37	Réappr cpte Sp	124 034 627	29 658 525	59 977 868	0	28 836 799	0	5 561 435
16-déc-13	DFR n° 38	Réappr cpte Sp	42 130 483	8 478 186	31 087 663	0	0	0	2 564 634
24-janv-14	DFR n° 39	Réappr cpte Sp	75 372 072	14 152 183	8 407 830	17 241 931	15 036 700	0	20 533 428
10-avr-14	DFR n° 40	Réappr cpte Sp	54 703 650	0	38 124 221	1 239 000	2 057 489	0	13 282 940
28-mai-14	DFR n° 41	Réappr cpte Sp	109 259 536	32 826 154	53 391 675	7 233 950	2 016 000	0	13 791 757
1-juil-14	DFR n° 42	Réappr cpte Sp	85 652 610	0	43 239 588	36 634 760	504 000	0	5 274 262
2-sept-14	DFR n° 43	Réappr cpte Sp	119 825 596	43 976 182	57 302 092	12 347 115	0	0	6 200 207
4-nov-14	DFR n° 44	Réappr cpte Sp	150 937 891	72 948 876	36 132 047	29 421 897	4 195 548	0	8 239 523
5-déc-14	DFR n° 45	Réappr cpte Sp	95 286 237	47 142 239	12 326 144	31 900 663	1 499 277	0	2 417 914
5-févr-15	DFR n° 46	Réappr cpte Sp	74 001 937	0	35 165 349	19 897 804	0	0	18 938 784
10-mars-15	DFR n° 47	Réappr cpte Sp	37 997 649	0	30 020 530	0	1 612 620	0	6 364 499
27-mars-15	DFR n° 48	Réappr cpte Sp	68 017 312	9 588 200	10 847 862	33 715 763	5 482 610	0	8 382 877
27-juil-15	DFR n° 49	Réappr cpte Sp	135 842 466	4 794 100	22 020 220	86 743 754	2 430 000	0	19 854 392
30-sept-15	DFR n° 50	Réappr cpte Sp	31 006 310	0	17 969 925	618 030	0	0	12 418 355
1-déc-15	DFR n° 51	Réappr cpte Sp	27 321 186	0	13 538 840	283 500	4 239 800	0	9 259 046
22-janv-16	DFR n° 52	Réappr cpte Sp	58 887 464	0	32 042 656	7 457 700	1 630 820	0	17 756 288
	DFR n° 53	Réappr cpte Sp	39 041 944	0	18 774 038	12 720 518	0	0	7 547 388
	DFR n° 54	Réappr cpte Sp	111 827 269	41 496 000	28 358 893	31 575 700	0	0	10 396 676
	DFR n° 55	Réappr cpte Sp	94 806 326	0	93 883 367	0	0	0	922 959
	DFR n° 56	Réappr cpte Sp	148 037 373	0	83 807 845	48 079 099	7 657 500	0	8 492 929
	TOTAL		5 560 737 023	1 709 467 766	1 493 308 226	1 025 139 786	593 332 293	0	739 488 952
TOTAL CUMULE H454+Q638			5 610 377 108	1 709 467 766	1 493 308 226	1 025 139 786	593 332 293	49 640 085	739 488 952
TOTAL CUMULE Y COMPRIS AVANCE			5 610 377 108	1 709 467 766	1 493 308 226	1 025 139 786	593 332 293	49 640 085	739 488 952
Recouvrement avance initiale			-185 986 438						
TOTAL CUMULE Y COMPRIS AVANCE			5 924 390 670						

**PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE
TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES PAR COMPTE**

RESSOURCES	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	cumul
CREDIT IDA N° H 454 -TO			
IDA, Dotation initiale			
Solde à l'ouverture	385 942 958	363 327 276	
IDA, Fonds décaissés	218 576 565	374 186 860	5 376 353 297
Produits Financiers	-3 824 966	-360 645	6 108 918
Sous Total CREDIT IDA H 454-TO	600 694 557	737 153 491	5 382 462 215
TOTAL RESSOURCES	600 694 557	737 153 491	5 382 462 215

RESSOURCES	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	cumul
IMMOBILISATIONS			
Logiciel			14 341 660
Aménagement de bureau			12 243 970
Matériels de bureau			34 436 107
Matériels informatiques	424 800		70 949 800
Mobilier de bureau			9 423 216
Matériel de transport			125 663 025
Caution téléphone			100 000
Sous - Total IMMOBILISATIONS	424 800	0	267 157 778
DEPENSES			
Achats	1 749 584	4 483 920	40 487 615
Transports	2 792 200	3 498 700	45 078 715
Services extérieurs	626 832 637	276 684 076	5 158 591 524
Impôts		0	902 500
Autres charges		30 097 021	64 611 641
Charges de personnel	17 393 622	34 787 241	240 232 706
Sous - Total DEPENSES	634 617 856	349 550 958	5 549 904 702
TRESORERIE	62 632 357	385 942 958	
Compte spécial UTB	50 132 848	374 615 890	
Compte désigné Produits Financiers	12 499 506	11 084 345	
Caisse	0	242 723	
Sous - Total TRESORERIE	62 632 354	385 942 958	
TOTAL DES EMPLOIS	697 675 010	735 493 916	5 817 062 480
Ecart entre Ressource et Emplois	-96 980 453	1 659 575	

Solde compte tiers au	30/06/2016	31/12/2015	Variation
Variation dettes circulant HAO	2 434 662	4 507 568	-2 072 906
Variation Fournisseur d'exploitation	113 558 068	252 166	113 305 905
Variation Fournisseur exploitation (actif)	-14 150 184		
Variation Dettes fiscales		62 255	-60 255
Variation Dettes sociales		42 104	-42 104
Total	101 842 546	4 862 093	96 980 453

PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE (PSFG)

**PROJET SECTEUR FINANCIER ET GOUVERNANCE
TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES PAR CATEGORIE**

RESSOURCES	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	cumul
CREDIT IDA N° H 454 -TO			
IDA, Dotation initiale			
Solde à l'ouverture	385 942 958	363 327 276	
IDA, Fonds décaissés	218 576 565	374 186 860	5 376 353 297
Produits Financiers	-3 824 966	-360 645	6 108 918
Sous Total CREDIT IDA H 454-TO	600 694 557	737 153 491	5 382 462 215
TOTAL RESSOURCES	600 694 557	737 153 491	5 382 462 215

EMPLOIS	Situation au 30/06/16	Situation au 31/12/15	cumul
Catégorie 1 FOURNITURES & TRAVAUX	141 815 879	86 577 654	439 473 002
Catégorie 2 CONSULTANTS & FORMATION	461 624 733	191 140 422	4 806 192 609
Catégorie 3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	31 602 044	71 832 882	469 119 043
Catégorie 4 AVANCE INITIALE			102 277 826
Total Composantes	635 042 656	349 550 958	5 817 062 480
Compte spécial UTB	50 132 848	374 615 890	
Compte désigné Produits Financiers	12 499 506	11 084 345	
Caisse	0	242 723	
Total Trésorerie	62 632 357	385 942 958	
TOTAL DES EMPLOIS	97 675 010	735 493 916	5 817 062 480
Ecart entre Ressource et Emplois	-96 980 453	1 659 575	

Solde compte tiers au	30/06/2016	31/12/2015	Variation
Variation dettes circulantHAO	2 434 662	4 507 568	-2 072 906
Variation Fournisseur d'exploitation	113 558 068	252 166	113 305 905
Variation Fournisseur exploitation (actif)	-14 150 184		
Variation Dettes fiscales		62 255	-60 255
Variation Dettes sociales		42 104	-42 104
Total	101 842 546	4 862 093	96 980 453