

REPUBLIQUE DU CAMEROUN

CENTRE DE RECHERCHE SUR LES FILARIOSES ET AUTRES MALADIES  
TROPICALES (CRFiMT)

RAPPORT D'AUDIT SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET  
OTNT POUR LA PERIODE ALLANT DU  
01 JANVIER 2019 AU 31 DECEMBRE 2019

RAPPORT D'AUDIT

JANVIER 2021

<b>SOMMAIRE</b>	<b>PAGE</b>
I. OPINION D'AUDIT	3-5
II. ANNEXES	6-22
ANNEXE 1 : ETATS FINANCIERS	
ANNEXE 2 : NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS	

## I- OPINION D'AUDIT

A Monsieur le Directeur du  
Centre de Recherche sur les Filarioses  
Et autres Maladies Tropicales  
Yaoundé  
République du Cameroun

Douala, le 25 janvier 2021

## RAPPORT D'AUDIT

Monsieur le Directeur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport pour l'exercice 2019 sur l'audit des états financiers du Projet OTNT du Centre de Recherche sur les Filarioses et autres Maladies Tropicales (CRFiMT).

Les états financiers du Projet OTNT, tels qu'ils sont joints au présent rapport, font ressortir :

- un total des ressources propres d'une valeur de **F CFA 448 688 361**,
- un total du bilan d'une valeur de **F CFA 452 171 399**,
- un solde de trésorerie de **F CFA 28 889 886**.

Les états financiers sont produits par le Centre de Recherche sur les Filarioses et autres Maladies Tropicales (CRFiMT) sous la responsabilité de son Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces états financiers.

Nos observations sur le contrôle interne, ainsi que nos recommandations, ont fait l'objet d'un rapport séparé.

### **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes ISA (International Standards on Auditing) applicables au Cameroun et en zone CEMAC, dans le cadre de l'article 710 de l'Acte Uniforme OHADA et de l'Acte Uniforme OHADA du règlement CEMAC N° 11/01 du 5 décembre 2001.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les états financiers du Projet OTNT tels qu'ils sont joints au présent rapport sont, au regard des règles et principes comptables applicables au Cameroun, réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière et du patrimoine du projet « **Centre de Recherche sur les Filarioses et autres Maladies Tropicales (CRFiLMT)** » à la fin de la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019.

**CLS AUDIT CONSEIL**

Société d'expertise comptable



**Claude SIMO**

Expert-comptable Diplômé

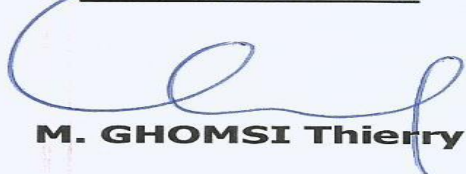
Associé Directeur Général

I- ANNEXES

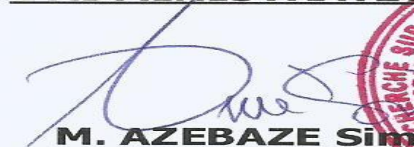
**ANNEXE 1 : ETATS FINANCIERS**

5 BILAN PAYSAGE													
Désignation du Projet : OTNT										Exercice clos le Durée(en mois)			
										31/12/2019			
										12			
REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/ 2019			EXERCICE AU 31/12/2018	REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2019		EXERCICE AU 31/12/2018	
			BRUT	AMORT et DEPREC.	NET					NET	NET	NET	
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	-	-	-	0	CA	Capital	13	-	-	0	
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	0	CB	Apporteurs capital non appelé		0	-	0	
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		-	-	-	0	CD	Primes liées au capital social	14	-	-	0	
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	0	CE	Ecart de réévaluation	3e	-	-	0	
AH	Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	0	CF	Réserves indisponibles	14	-	-	0	
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	25 374 815	-	25 374 815	2 374 815	CG	Réserves libres	14	-	-	0	
AJ	Terrains (1)		-	-	-	0	CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	-	-	0	
AK	Travaux		-	-	-	0	CJ	Resultat net de l'exercice(benefice + ou perte -)		-	-	0	
AL	Aménagements, agencements et installations		-	-	-	0	CL	Subventions d'investissement	15	448 688 361	448 688 361	0	
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		2 374 815	-	2 374 815	2 374 815	CM	Provisions réglementées	15	-	-	0	
AN	Matériel de transport		23 000 000	-	23 000 000	0	CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILES		448 688 361	448 688 361	0	
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	3	-	-	-	0	DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	-	-	0	
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	-	-	-	0	DB	Dettes de location acquisition	16	-	-	0	
AR	Titres de participation		-	-	-	0	DC	Provisions pour litiges et charges	16	-	-	0	
AS	Autres immobilisations financières		-	-	-	0	DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILES		-	-	0	
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		25 374 815	-	25 374 815	2 374 815	DE	TOTAL RESSOURCES STABLES		448 688 361	448 688 361	0	
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	-	-	-	0	DH	Dettes circulantes HAO	5	-	-	0	
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	0	DI	Clients, avances reçues	7	-	-	0	
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		397 906 698	-	397 906 698	374 767 928	DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	299 063	149984	0	
BH	Fournisseurs avances versées	17	308 869	-	308 869	238 758	DK	Dettes fiscales et sociales	18	1 341 475	-	0	
BI	Clients	7	-	-	-	0	DM	Autres dettes	19	1 842 500	30000	0	
BJ	Autres créances	8	397 597 829	-	397 597 829	374 529 170	DN	Provisions pour risques à court terme	19	-	-	0	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		397 906 698	-	397 906 698	374 767 928	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		3 483 038	179 984	0	
BQ	Titres de placement	9	-	-	-	0	DQ	Banques, crédits d'es compte	20	-	-	0	
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	0	DR	Banques, établissements financiers et crédits de court terme	20	-	-	0	
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	28 889 886	-	28 889 886	71 725 602	DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		-	-	0	
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		28 889 886	-	28 889 886	71 725 602	DV	Ecart de conversion-Passif	12	-	-	0	
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	0	DZ	TOTAL GENERAL		452 171 399	448 868 345	0	
BZ	TOTAL GENERAL		452 171 399	-	452 171 399	448 868 345				452 171 399	448 868 345	0	

LE COMPTABLE

  
M. GHOMSI Thierry

L'ADMINISTRATEUR

  
M. AZEBAZE Sim

LE DIRECTEUR





<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				
<b>Désignation du Projet : OTNT</b>			<b>Exercice clos</b>	<b>31/12/2019</b>
			<b>Durée(en mois)</b>	<b>12</b>
REF	LIBELLES	NOTE	Exercice 2019	Exercice 2018
TA	Ventes de marchandises A	+ 21	-	-
RA	Achats de marchandises	- 22	-	-
RB	Variation de stocks de marchandises	+/- 6	-	-
XA	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>		-	-
TB	Ventes de produits fabriqués B	+ 21	-	-
TC	Travaux, services vendus C	+ 21	-	-
TD	Produits accessoires D	+ 21	-	-
XB	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)</b>		-	-
TE	Production stockée (ou déstockage)	+/- 6	-	-
TF	Production immobilisée	21	-	-
TG	Subventions d'exploitation	21	-	-
TH	Autres produits	+ 21	-	-
TI	Transferts de charges d'exploitation	+ 12	212 430 628	72 128 592
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	- 22	-	-
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées	+/- 6	-	-
RE	Autres achats	- 22	14 409 597	2 566 584
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements	+/- 6	-	-
RG	Transports	- 23	2 257 000	1 062 500
RH	Services extérieurs	- 24	159 436 315	48 625 848
RI	Impôts et taxes	- 25	54 954	703 200
RJ	Autres charges	- 26	1 713 501	532 834
XC	<b>VALEUR AJOUTEE (XB +RA+RB) + (somme TE à RJ)</b>		<b>34 559 261</b>	<b>18 637 626</b>
RK	Charges de personnel	- 27	34 559 261	18 637 626
XD	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)</b>	28	-	-
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	+ 28	-	-
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations	- 3C&28	-	-
XE	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+ RL)</b>		-	-
TK	Revenus financiers et assimilés	+ 29	-	-
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières	+ 28	-	-
TM	Transferts de charges financières	+ 12	-	-
RM	Frais financiers et charges assimilées	- 29	-	-
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	- 3C&28	-	-
XF	<b>RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)</b>		-	-
XG	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)</b>		-	-
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+ 3D	-	-
TO	Autres Produits HAO	+ 30	-	-
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	- 3D	-	-
RP	Autres Charges HAO	- 30	-	-
XH	<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)</b>		-	-
RQ	Participation des travailleurs	- 30	-	-
RS	Impôts sur le résultat	-	-	-
XI	<b>RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)</b>		-	-

**LE COMPTABLE**

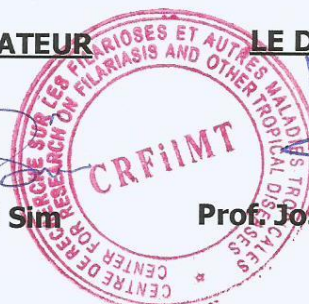
M. GHOMSI Thierry

**L'ADMINISTRATEUR**

M. AZEBAZE Sim

**LE DIRECTEUR**

Prof. Joseph KAMGNO



Désignation du Projet : OTNT		7		Exercice clos Durée(en mois)		31/12/2019 12	
<b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE</b>							
REF	LIBELLES	Note	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018			
ZA	Trésorerie nette au 1 <sup>er</sup> janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	*	71 725 602				
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>						
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		-				
FB	- Variation actif circulant HAO <sup>(1)</sup>		-				
FC	- Variation des stocks		-				
FD	- Variation des créances	-	23 138 770				-374 767 928
FE	+ Variation du passif circulant <sup>(1)</sup>		3 303 054				179 984
	<b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :.....</b>	-	<b>19 835 716</b>				<b>-374 587 944</b>
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	19 835 716				-374 587 944
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>						
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-				
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		23 000 000				2 374 815
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-				
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		-				
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		-				
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	23 000 000				2 374 815
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>						
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux						
FL	+ Subventions d'investissement reçues		-				448 688 361
FM	- Prélèvements sur le capital						
FN	- Dividendes versés		-				
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	-				448 688 361
	<b>Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers</b>						
FO	+ Emprunts		-				
FP	+ Autres dettes financières		-				
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-				
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	-				
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	-				448 688 361
ZG	<b>VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE (B+C+F)</b>	G	<b>42 835 716</b>				<b>71 725 602</b>
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N =	«	28 889 886				71 725 602

[1] à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues).

Contrôle XXXXXXXXXX

**LE COMPTABLE**

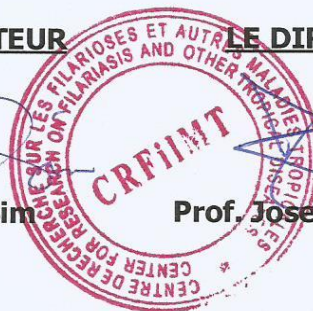
M. GHOMSI Thierry

**L'ADMINISTRATEUR**

M. AZEBAZE Sim

**LE DIRECTEUR**

Prof. Joseph KAMGNO



**ANNEXE 2 : NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS**

## 1. DISPOSITION GENERALES ET PRINCIPES COMPTABLE

Les paragraphes ci-après donnent une brève présentation du CRFiMT et résumant les principes comptables adoptés.

### 1.1. DISPOSITION GENERALE

Le Centre de Recherche sur les Filarioses et autres Maladies Tropicales, en abrégé CRFiMT est une Association de droit Camerounais à but non lucratif ayant son siège à Yaoundé. Le CRFiMT est régie par la loi N° 90/053 du 19 Décembre 1990 portant sur la liberté d'association au Cameroun. Il a été régulièrement déclaré par récépissé N° 001176/DRA/JO6/BAPP du 28 Décembre 2005 puis amendé dans ses objets et titres en date du 04 Juin 2010 par récépissé N° 00000608/RDA/JO6. Conformément à ses statuts, le CRFiMT a pour objet de :

- Contribuer par la recherche dans le domaine médical et les sciences du comportement au développement du Cameroun et au bien-être des populations Camerounaises ;
- Administrer des soins ou accomplir dans le strict respect des lois et règlements du Cameroun d'autres prestations dans le domaine de la santé sur autorisation des autorités compétentes ;
- Participer à la formation des jeunes Camerounais dans les domaines médical, paramédical et de la recherche médicale ;
- Collaborer avec les autorités gouvernementales, les organisations internationales, la recherche des meilleurs moyens pour la résolution des problèmes de santé au Cameroun et dans les régions tropicales ;
- Rechercher les financements pour l'exécution des programmes de recherche, la formation des jeunes et la lutte contre les maladies tropicales.

Le CRFiMT est également titulaire de la lettre d'accord de collaboration N° E2-158/L/MINSANTE/SG/DCCOOP/CPNAT/CEA2 du 08 Novembre 2010 avec le Ministère de la Santé Publique en vue de mener les activités de recherche médicale sur les filarioses et autres maladies tropicales. Ladite lettre l'oblige à :

- Respecter les orientations de la stratégie sectorielle de santé et tous les documents de stratégie et de planification qui en découlent ;
- Présenter annuellement un plan d'actions et un rapport d'activités au MINSANTE.

## 1.2. DISPOSITIF ORGANISATIONNEL

L'administration du CRFiMT est assurée par les organes ci-après :

- L'Assemblée Générale

Elle est l'instance suprême du CRFiMT.

- La Direction

Elle est chargée de la mise en œuvre de toutes les activités techniques, scientifiques et médicales de l'organisation.

- Le Comité de Gestion

C'est un organe de contrôle de la bonne gouvernance administrative.

- La Commission Scientifique

Elle est l'organe de suivi et d'adoption des thématiques scientifiques développées au CRFiMT.

## 2. PRINCIPES COMPTABLES

### 2.1. Base d'établissement des états financiers

Les états financiers sont élaborés conformément aux Principes Comptables Généralement Admis du système comptable OHADA. Nous pouvons citer entre autres la Prudence, l'Intangibilité du bilan d'ouverture, la Transparence, le Nominalisme monétaire ou principe du Coût historique, la Permanence des méthodes.

Le Centre de Recherche sur les Filarioses et autres Maladies Tropicales (CRFiMT) établit les états financiers de ses différents projets sur une période de douze mois, allant du 1<sup>er</sup> janvier de l'année au 31 décembre de la même année.

### 2.2. Organisation et Méthodes comptables adoptées

Le CRFiMT tient une comptabilité d'engagement. C'est une méthode comptable qui enregistre les dettes et les créances d'une entreprise au moment où elles se forment, sans attendre qu'elles se manifestent par un décaissement ou un encaissement.

Le logiciel utilisé pour ce faire est **TOMPRO**. Les Etats Financiers sont constitués de :

- Bilan,
- Compte de Résultat,
- Tableau des Flux de Trésorerie et,
- Notes Explicatives

Compte tenu du caractère spécifique des opérations exécutés dans le cadre de la mise en œuvre de nos projets de recherche, en l'occurrence, la non-existence des produits ou chiffres d'affaires, les charges enregistrées au courant de l'exercice ont toutes été reportées à l'actif du bilan, et ajouter à la ligne « Autres Créances » afin de maintenir l'équilibre de ce dernier. L'utilisation de la ligne « Autres Créances » en lieu et place de la ligne « Charges immobilisées » est la résultante de la révision du SYSCOHADA qui a pris effet le 1<sup>er</sup> Janvier 2018. Cela étant dit, nous avons passé l'écriture ci-dessous en fin d'exercice.

- Transferts des Charges de l'Exercice vers l'actif du bilan

4751 | Transferts des charges

7811 | Transferts des charges

Cette méthode nous a permis à la fois d'équilibrer le Bilan et de solder le Compte de Résultat.

#### a. Subventions

Les subventions reçues sont enregistrées en comptabilité distinctement par Bailleurs et par codes de conventions. A la clôture de chaque exercice comptable, le CRFiMT dresse un état récapitulatif des fonds reçus par Bailleurs et par conventions de financements.

#### b. Immobilisations

Le CRFiMT dresse à la clôture de chaque exercice un tableau des immobilisations par Bailleurs et par convention de financement. Les immobilisations sont enregistrées en comptabilité à leurs coûts historique et ne font pas l'objet d'amortissement.

#### c. Créances et Dettes

Comme mentionné un peu plus haut, les états financiers du CRFiMT sont dressés conformément aux principes comptables généralement admis (GAAP) au Cameroun, le système comptable OHADA en l'occurrence. Par conséquent, ces états font clairement ressortir d'une part les créances du CRFiMT sur les tiers et d'autre part les dettes du CRFiMT envers les tiers.

#### d. Ressources

Les ressources du CRFiMT sont uniquement constituées des subventions reçues des différents Bailleurs de fonds. Ces ressources sont destinées à la mise en œuvre de ses différents projets de recherche scientifique et médicale.

#### e. Monnaie de tenue des comptes

Les comptes du CRFiMT sont tenus en **Francs CFA de la Banque des Etats d'Afrique Centrale (BEAC)**. Les subventions reçues en devise sont systématiquement converties en Francs CFA par la Banque partenaire, conformément aux prescriptions de l'article 5 de l'instruction n 002/GR/2019 de la Banque des Etats de l'Afrique Centrale, relative à la tarification des opérations de transferts et règlementation de change.

#### NOTE 3 : IMMOBILISATION

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Immobilisations</b>				
Matériel	25 374 815	2 374 815	23 000 000	968%
<b>TOTAL</b>	<b>25 374 815</b>	<b>2 374 815</b>	<b>23 000 000</b>	

Un véhicule tout terrain de marque 'Ford Ranger' a été acquis au courant de l'exercice pour renforcer le parc automobile assez vieillissant.

#### NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Fournisseurs</b>				
Fournisseurs, avances versées	308 869	238 758	70 111	29%
<b>TOTAL</b>	<b>308 869</b>	<b>238 758</b>	<b>70 111</b>	
<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Fournisseurs</b>				
Fournisseurs locaux	299 063	149 984	149 079	99%
<b>TOTAL</b>	<b>299 063</b>	<b>149 984</b>	<b>149 079</b>	

## NOTE 8 : AUTRES CREANCES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Autres créances</b>				
Baillleurs de fonds	110 867 127	302 400 570	-191 533 443	-63%
Personnel, avance	8	8	0	
Superviseur équipe de terrain/chef d'équipe	2 171 474		2 171 474	
<b>Transferts de charges</b>				
Charges transférées	284 559 220	72 128 592	212 430 628	295%
<b>TOTAL</b>	<b>397 597 829</b>	<b>374 529 170</b>	<b>23 068 659</b>	<b>6%</b>

Suivant le contrat de subvention, la fondation GATES a continué de verser au CRFiMT les ressources nécessaires à l'exécution du projet.

Avant leur départ sur le terrain, les chefs d'équipe ou superviseurs reçoivent des 'avances de caisse' ou 'frais de fonctionnement'. Ces avances ne sont justifiées qu'à leur retour, d'où l'existence de cette créance.

La rubrique « Transferts de charges » regroupe toutes les dépenses courantes effectuées depuis le début de la mise en œuvre de ce projet. Quant à la ligne « Transfert de Charges de l'exercice », elle intègre toutes les charges (classe 6) de l'exercice qui ont été ramenées au Bilan afin de maintenir son équilibre. Nous présenterons les détails de cette ligne un peu plus bas.

## NOTE 11 : DISPONIBILITES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Disponibilités</b>				
Banque	27 705 545	71 493 987	-43 788 442	-61%
Caisse	1 184 341	231 615	952 726	
<b>TOTAL</b>	<b>28 889 886</b>	<b>71 725 602</b>	<b>-42 835 716</b>	<b>-60%</b>

Le début effectif des activités, surtout de terrain, a entraîné une baisse de la trésorerie. Chefs d'équipe perçoivent chacun, avant le départ sur le terrain des 'avances de caisse ou frais de fonctionnement'.



## NOTE 15 : SUBVENTIONS

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Subventions</b>				
Contrat de subvention N° OPP1184340 du 13/06/2018	448 688 361	448 688 361	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>448 688 361</b>	<b>448 688 361</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Il est à noter que le montant mentionné dans ce tableau est la conversion en Francs CFA de la BEAC. **Le montant total de la convention en Devise est de 799 960 Dollars Américains.**

## NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Dettes fiscales</b>	<b>903 562</b>		<b>903 562</b>	
IRPP + CAC/IRPP	498 596		498 596	
CFC Salariale	57 522		57 522	
TDL - Taxe de Développement Locale	25 000		25 000	
RAV - Redevance Audio-visuel	78 000		78 000	
Précompte sur honoraires	244 444		244 444	
<b>Dettes sociales</b>	<b>437 913</b>		<b>437 913</b>	
Prestation familiales	178 736		178 736	
Accident de travail	44 685		44 685	
Pension vieillesse	214 484		214 484	
Personnel permanent	8		8	
<b>TOTAL</b>	<b>1 341 475</b>		<b>1 341 475</b>	

Les dettes fiscales et sociales détaillées ci-dessus sont relatives aux retenues effectuées sur les salaires du personnel au 31/12/2019 par le CRFiMT, mais non encore reversées. Ces sommes seront reversées aux impôts et à la CNPS dès les mois de Janvier de l'année suivante.

## NOTE 19 : AUTRES DETTES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Autres dettes</b>				
Missions exécutées personnels permanent	1 192 500		1 192 500	
missions exécutées personnels consultant	650 000	30 000	620 000	
<b>TOTAL</b>	<b>1 842 500</b>	<b>30 000</b>	<b>1 812 500</b>	<b>6042%</b>

La croissance de cette dette représente le solde des perdiem non encore payés aux personnels ayant achevé une activité ou mission.

## NOTE 12 : TRANSFERTS DE CHARGES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Transferts de charges</b>				
Autres achats	14 409 597	2 566 584	11 843 013	461%
Transports	2 257 000	1 055 000	1 202 000	114%
Services extérieurs	159 436 315	48 625 848	110 810 467	228%
Impôts et taxes	54 954	710 700	-655 746	-92%
Autres charges	1 713 501	532 834	1 180 667	222%
Charges de personnel	34 559 261	18 637 626	15 921 635	85%
<b>TOTAL</b>	<b>212 430 628</b>	<b>72 128 592</b>	<b>140 302 036</b>	<b>195%</b>

Toutes les charges courantes de l'exercice par catégorie. Chaque catégorie est détaillée comme ci-après.

Nous pouvons observer une forte croissance des charges de cet exercice en comparaison à l'exercice précédent. Cette croissance est tout simplement due au lancement effectif des activités de terrain, couplé à cet exercice qui a duré 12 mois, comparé aux 6 de l'exercice précédent.

## NOTE 22 : AUTRES ACHATS

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Autres achats</b>				
Médicaments	1 404 000		1 404 000	
Fourniture de laboratoire	900 690		900 690	
Fourniture de Laboratoire	25 800		25 800	
Eau	600 000		600 000	
Carburant et lubrifiant	8 605 142	1 668 732	6 936 410	416%
Fournitures d'entretien	31 480		31 480	
Fourniture de bureau	1 753 035	822 600	930 435	113%
Petit matériel et outillage	1 044 450	75 252	969 198	1288%
Etudes et prestations de services	45 000		45 000	
<b>TOTAL</b>	<b>14 409 597</b>	<b>2 566 584</b>	<b>11 843 013</b>	<b>461%</b>

L'achat des médicaments a été effectué pour le suivi et la prise en charge des effets indésirables. D'autres petits matériels, fournitures et outils tels que les papiers et encres ont été achetés pour la finalisation des fiches de consentements éclairés et autres documentation générale.

## NOTE 23 : TRANSPORTS

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Transports</b>				
Transport du personnel	1 885 000	870 000	1 015 000	117%
Remboursement frais de transport	372 000	185 000	187 000	101%
Peage routier		7 500	-7 500	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>2 257 000</b>	<b>1 062 500</b>	<b>1 194 500</b>	<b>112%</b>

Des remboursements de frais de déplacements mensuels sont régulièrement faits aux stagiaires participant la bonne marche des activités du CRFiMT.

## NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

<b>LIBELLES</b>	<b>43 830</b>	<b>43 465</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Transports</b>				
Locations de bâtiments	805 000		805 000	
Entretien de bâtiment et espace vert	40 000		40 000	
Réparation des biens immobiliers	50 000		50 000	
Maintenance du matériel informatique	10 000		10 000	
Maintenance du Matériel de transport	17 946 827	4 019 708	13 927 119	346%
Visite technique automobile	66 740		66 740	
Vidange automobile	1 131 666		1 131 666	
Lavage véhicule	157 000		157 000	
Assurances materiel de transport	3 216 755	508 806	2 707 949	532%
Etudes et recherches	40 554 200	7 570 000	32 984 200	436%
documentation technique		303 000	-303 000	-100%
Annonces, insertions	12 669 000		12 669 000	
Catalogue, imprimés publicitaires	3 760 000	130 000	3 630 000	2792%
Autres charges de publicité et relations publiques		1 235 000	-1 235 000	-100%
Frais de Téléphone Fixe	30 000	650 951	-620 951	-95%
Frais de téléphone mobil	498 002		498 002	
Frais d'internet	1 230 879	65 007	1 165 872	1793%
Frais d'interviex et de communications	15 000		15 000	
Frais de transfert de Fond	89 200		89 200	
Frais fixes	182 510	1 030 680	-848 170	-82%
Frais sur chèque & virement	402 875		402 875	
Frais sur demande document	11 925		11 925	
Honoraires	24 714 531	14 031 680	10 682 851	76%
Frais de formation du personnel	1 004 000		1 004 000	
Frais administratifs	35 000 000	19 081 016	15 918 984	83%
Prise en charge des effets secondaires apres traiteme	3 118 055		3 118 055	
Réceptions	168 000		168 000	
Missions	190 000		190 000	
Perdiem personnel communautaire/distributeur comm	12 374 150		12 374 150	
<b>TOTAL</b>	<b>159 436 315</b>	<b>48 625 848</b>	<b>110 810 467</b>	<b>228%</b>

Les mauvaises routes de zones d'activités couplé à un parc automobile assez vétuste ont entrainé la hausse des coûts d'entretien et réparation des véhicules. Tous les véhicules mis à disposition des équipes ont contracté une assurance annuelle au préalable.

La croissance de 'Etudes et recherches' est consécutive aux rémunérations versées aux personnels communautaires et autres facilitateurs recrutés, formés, équipés et qui participent à l'Opérationnalisation de la stratégie 'Tester puis Traiter'.

Une agence de communication a été recruté pour la conception des spots publicitaire et la couverture médiatique de la campagne de traitement qui se déroule dans les Districts de de Santé de Okola et Soa.

Dans le cadre de la sensibilisation de la population aux activités qui se déroulent dans leur localité, et ainsi espérer avoir un fort taux de participation, des dépliants à trois volets comportant des informations générales sur les Filarioses ont été imprimés et distribués dans les zones d'intervention. Des T-shirts ont également été conçus et mis à la disposition du 'personnel communautaire (DC, Loascope, etc)'.

La croissance des 'Honoraires' est consécutive au nombre de mois qu'à compter cet exercice, 12 contre 6 l'exercice dernier.

Nous avons à nouveau prélevé les Frais administratifs suivant la nouvelle subvention reçue, et conformément au taux indiqué dans la convention.

#### NOTE 25 : IMPÔTS ET TAXES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Impôts et taxes</b>				
Taxe	13 954		13 954	
Autres droits	41 000	703 200	-662 200	-94%
<b>TOTAL</b>	<b>54 954</b>	<b>703 200</b>	<b>-648 246</b>	<b>-92%</b>

#### NOTE 26 : AUTRES CHARGES

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Autres charges</b>				
Dons	49 000		49 000	
Pause Café reunion	1 078 951	406 084	672 867	166%
Hospitalisation patient TNT	89 550		89 550	
Autres Charges Diverse	496 000	126 750		
<b>TOTAL</b>	<b>1 713 501</b>	<b>532 834</b>	<b>811 417</b>	<b>152%</b>

Les réunions de sensibilisation, de formation et d'information du personnel communautaire organisés sont suivis de petite pause de rafraichissement.

## NOTE 27 : CHARGES DE PERSONNEL

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Appointements salaires et commissions	20 476 021	11 046 861	9 429 160	85%
Primes et gratifications	3 738 784	1 907 570	1 831 214	96%
Indemnités de logement	3 879 000	2 037 000	1 842 000	90%
Indemnités de représentation	3 282 129	1 921 675	1 360 454	71%
Charges sociales	991 989		991 989	
Charges Sociales/Salaire Prestation Familiale	1 512 180	932 169	580 011	62%
Chargessociales/salaires Pension Viellesse	479 400	559 300	-79 900	-14%
Charges sociales/salaires Accident de travail	199 758	233 051	-33 293	-14%
<b>TOTAL</b>	<b>34 559 261</b>	<b>18 637 626</b>	<b>15 921 635</b>	<b>85%</b>

La croissance des salaires versés au personnel pris en charge par ce projet est consécutive au nombre de mois qu'à compter cet exercice, 12 contre 6 l'exercice dernier. Mais aussi, d'une légère revalorisation, toujours dans la limite budgétaire.