

PROJET DE RAPPORT SUR LES ETATS FINANCIERS

Arrêté au 31 Décembre 2021

CEECI-UE

CHAMBRE DES EXPERTS EUROPEENS POUR L'INDUSTRIE ET LE
COMMERCE-UE

06 BP 6975 ABIDJAN 22-République de Côte d'Ivoire

Visé par le Cabinet Cachats & Audit Consulting

I. CONTEXTE ET OBJECTIF DE LA MISSION

1.1-HISTORIQUE DU CEECI-UE

La chambre des Experts Européens pour l'industrie et le Commerce-UE a vocation à réaliser toutes activités licites nécessaires afin de promouvoir les relations commerciales et industrielles économiques et financières en collaboration avec la commission de l'Union européenne et le reste du monde à travers l'accès à l'information sur les aspects dérivants du développement des secteurs publics et privés ainsi que des activités des institutions européennes.

La chambre a pour rôle de faire la promotion et la valorisation des instances européennes dans l'intégration des jeunes dans le secteur de l'agro-industrie, qui peut être un facteur de réintégration dans leur pays d'origine en freinant l'immigration en Europe. A ce titre, la chambre pourra créer des chambres de métier à partir de la Belgique en vue d'assurer la formation professionnelle et l'intégration active des jeunes dans le tissu industriel.

En phase d'installation en Côte d'Ivoire, la CEECI-UE a entrepris les démarches administratives pour l'obtention de l'accord de siège auprès des autorités publiques. Cette étape a exigé la mise d'un bureau local permettant la gestion quotidienne des activités.

1.2-MISSIONS DU CEECI-UE

Afin d'atteindre son objectif, l'association CEECI-UE qui est dénuée de tout esprit de lucre, a pour s'est assigné les missions suivantes :

- **Appuyer le Développement industriel**

Développer un réel développement socio – économique en rapport avec les Institutions Internationales des Pays de l'UE, les institutions internationales, nationales, communautaires et veiller à leur intégration réelle dans l'évolution des relations de coopération entre les acteurs locaux, nationaux et internationaux, afin de contribuer et à l'amélioration des services sociaux de base, à savoir le bien-être des populations, l'éducation pour tous sans exceptions et l'alphabétisations des populations tant en milieu rural et urbain et ce en partenariat avec l'Union Européenne.

- **Lutter contre la Pauvreté à travers la résilience communautaire et climatique**

Lutter contre la pauvreté et aider aux plus démunis;

- **Promouvoir les courants d'échanges Commerciaux**

Assainir le cadre commercial en vue d'un commerce équitable et profitable aux producteurs;

1.3. OBJECTIFS DE LA MISSION DU CABINET (CACHATS & AUDIT Consulting)

Le cabinet d'expertise comptable est chargé d'élaborer les états financiers du CEECI-UE conformément aux normes comptables du SYSCOAHAHA en vigueur afin d'établir une situation financière des activités au titre de l'année 2021.

II. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

1. BILAN

| ACTIF | Exercice 2021 | | | Exercice 2020 | NOTE |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|----------|
| | Brut | Amortissement / provision | Net | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | Non applicable | |
| Immobilisations incorporelles | 300 000 | 137 500 | 162 500 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Mobilier de bureau | 3 500 000 | 320 833 | 3 179 167 | | |
| Matériels informatique | 2 500 000 | 756 250 | 1 743 750 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 6 300 000 | 1 214 583 | 5 085 417 | | 1 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | - | - | - | | 2 |
| TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III) | - | - | - | | 3 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 6 300 000 | 1 214 583 | 5 085 417 | | |

| PASSIF | Exercice 2021 | Exercice 2020 | NOTE |
|---|------------------|---------------------------|----------|
| | Net | Net | |
| CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | Non applicable | |
| Subventions d'investissement | 5 085 417 | | 4 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 5 085 417 | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| TOTAL DETTES FINANCIERES (II) | - | - | |
| TOTAL CAPITAUX STABLES (I + II) | 5 085 417 | | |
| TOTAL PASSIF CIRCULANT (III) | - | - | |
| TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV) | - | - | |
| Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change) | - | - | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 5 085 417 | | |

2. COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES | Exercice 2021 | Exercice 2020 | NOTE |
|---|--------------------|------------------|-----------|
| Autres achats | 6 780 000 | | 9 |
| Transports | 15 000 000 | | 10 |
| Services extérieurs | 4 200 000 | | 11 |
| Impôts et taxes | - | | 12 |
| Autres charges | 92 000 000 | | 13 |
| Charges de personnel | - | | 14 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 1 214 583 | | 15 |
| Total des charges des activités ordinaires | 119 194 583 | - | |
| Charges hors activités ordinaires (H.A.O.) | - | | |
| Total général des charges (I) | - | | |

| PRODUITS | Exercice 2021 | Exercice 2020 | NOTE |
|--|--------------------|------------------|-----------|
| ACTIVITE D'EXPLOITATION | | | |
| Subventions d'exploitation | 117 980 000 | - | 16 |
| Autres produits | - | | 17 |
| Reprises de provisions | 1 214 583 | | 17 |
| Total des produits des activités ordinaires | 119 194 583 | | |
| | | | |
| Total des produits H.A.O | - | - | |
| | | | |
| Total général des produits (II) | 119 194 583 | - | |
| | | | |
| RESULTAT NET (+ ou -) (II-I) | - | - | |

3. NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations ainsi que les variations constatées au cours de l'exercice 2021 s'analysent comme suit :

TABLEAU 1 : ACTIF IMMOBILISE (FCFA)

| RUBRIQUES | Valeur Brute au 01/01/2021 A | AUGMENTATIO NS B | DIMINUTIO NS C | Valeur Brute au 31/12/2021 D = A + B - C |
|---|------------------------------------|------------------------|----------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 300 000 | - | - | 300 000 |
| Brevets, licences, logiciels et droits similaires | 300 000 | - | - | 300 000 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 6 000 000 | | - | 6 000 000 |
| Mobiliers de bureau | 3 500 000 | | | 3 500 000 |
| Matériels informatique | 2 500 000 | | | 2 500 000 |
| TOTAL GENERAL | 6 300 000 | - | - | 6 300 000 |

Immobilisations incorporelles et corporelles

Durant le premier exercice, la CEECI-UE a réalisé des investissements en logiciel, mobilier de bureau et matériel informatique.

TABLEAU 2 : AMORTISSEMENTS (FCFA)

| RUBRIQUES | AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|-----------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | 137 500 | - | - | 137 500 |
| TOTAL (I) | 137 500 | | | 137 500 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | | | | |
| Mobiliers de bureau | 320 833 | | | 320 833 |
| Matériels informatiques | 756 250 | | | 756 250 |
| TOTAL (II) | 1 077 083 | - | - | 1 077 083 |
| TOTAL (I + II) | 1 214 583 | | | 1 214 583 |

- ✓ Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire. La dotation de l'exercice s'élève à **1 214 583**.

NOTE 3 : SUBVENTION D'INVESTISSEMENT DES MEMBRES FONDATEURS

La CEECI-UE ayant effectué des acquisitions d'immobilisation en 2021, la subvention d'investissement a été impactée.

| LIBELLE | SOLDE AU 31/12/2021 FCFA | ENTREES FCFA | SORTIES FCFA | SOLDE AU 31/12/2021 FCFA |
|--------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|---|
| SUBVENTION D'INVESTISSEMENT | 6 300 000 | - | 1 214 583 | 5 085 417 |
| TOTAL | 6 300 000 | - | 1 214 583 | 5 085 417 |

Le solde de la subvention d'investissement était de **6 300 000 FCFA** au **01/01/2021**. Comptablement les subventions d'investissement sont reprises au rythme des amortissements des biens financés. Le total des reprises sur subventions d'investissement au titre de l'exercice 2021 s'élève à **1 214 583 FCFA**

NOTE 4 : AUTRES ACHATS

| RUBRIQUES | MONTANT 2021 | MONTANT 2020 | Variation |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Carburant | 6 000 000 | - | 6 000 000 |
| Achat fourniture entretien eau | 180 000 | - | 180 000 |
| Achat fournitures entretien électricité | 600 000 | - | 600 000 |
| TOTAL | 6 780 000 | - | 6 780 000 |

Toutes les charges concernant ce cycle n'ont pas varié, car la CEECI-UE est à sa première année d'activité.

NOTE 5 : TRANSPORTS

Les frais de transport correspondent aux frais des missions dans la sous-région :

| RUBRIQUES | MONTANT 2021 (FCFA) | MONTANT 2020 (FCFA) | Variation |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Voyages et déplacements | 15 000 000 | - | 15 000 000 |
| TOTAL | 15 000 000 | - | 15 000 000 |

Nous n'avons pas de variation car, nous sommes au premier exercice.

NOTE 6 : SERVICES EXTERIEURS

Les services extérieurs sont constitués des charges suivantes (en FCFA) :

| RUBRIQUES | MONTANT 2021 | MONTANT 2020 | Variation |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Locations et charges locatives | 3 600 000 | - | |
| Frais internet | 600 000 | - | |
| TOTAL | | | |

Il n' y a pas de variation significative.

NOTE 7 : PRIMES DES MEMBRES DE LA CEECI-UE

Ce poste constate les primes versées aux membres de l'ONG. Le montant au **31/12/2021** est de **66 000 000 FCFA** et est composé comme suit:

| RUBRIQUES | MONTANT 2021 (FCFA) | MONTANT 2020 (FCFA) | Variation (FCFA) |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Prime des intervenants | 66 000 000 | | 66 000 000 |
| TOTAL | 66 000 000 | | 66 000 000 |

NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Les dotations aux amortissements sont des charges calculées sur la base de la valeur des immobilisations pour constater la perte de la valeur de celles-ci et l'étalement de la valeur des biens sur leurs durées de vie. La dotation est une charge qui ne donne lieu à aucun décaissement. Le solde au **31/12/2021** est de :

| RUBRIQUES | MONTANT 2021 (FCFA) | MONTANT 2020 (FCFA) | Variation (FCFA) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles | 137 500 | - | 137 500 |
| Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles | 1 077 083 | - | 1 077 083 |
| TOTAL | | | |

Il n' y a pas de variation à la première année de fonctionnement.

NOTE 9 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| RUBRIQUES | MONTANT FCFA |
|---|---------------------|
| Subvention d'exploitation versée par les membres | 124 280 000 |
| Subvention d'exploitation reçue des organismes privés | - |
| TOTAL | 124 280 000 |

Il s'agit de la subvention d'exploitation dont la CEECI-UE a bénéficié au titre de l'exercice 2021 pour son fonctionnement. Celle-ci a été octroyée en totalité par les membres fondateurs.

Notons que la subvention des membres de 2021 a été reversée progressivement en cours d'exercice.

NOTE 10 : AUTRES PRODUITS & REPRISE DE SUBVENTION

Les autres produits

Les autres produits d'un montant de **1 214 583 FCFA** sont constitués de la reprise des dotations aux amortissements.

LE CABINET

CACHATS & AUDIT

Consulting