

PROJET DE RAPPORT SUR LES ETATS FINANCIERS

Arrêté au 31 Décembre 2022

**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 administratifs pour l'obtention de l'accord de siège auprès des autorités publiques. Cette étape a exigés 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 2022			Exercice 2021	NOTE
	Brut	Amortissement / provision	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles	<b>300 000</b>	<b>287 500</b>	<b>12 500</b>	<b>162 500</b>	
Immobilisations corporelles					
Mobiliers de bureau	3 500 000	670 833	2 829 167	3 179 167	
Matériels informatique	2 500 000	1 581 250	918 750	1 743 750	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>6 300 000</b>	<b>2 539 583</b>	<b>3 760 417</b>	<b>5 085 417</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	-	-	-		<b>2</b>
<b>TRESORERIE-ACTIF</b>					
Banques, chèques postaux, caisse	90 000		90 000		
<b>TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)</b>	<b>90 000</b>	-	<b>90 000</b>		<b>3</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>6 390 000</b>	<b>2 539 583</b>	<b>3 850 417</b>	<b>5 085 417</b>	

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021	NOTE
	Net	Net	
<b>CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>			
Subventions d'investissement	3 760 417	5 085 417	4
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>3 760 417</b>	<b>5 085 417</b>	
<b>DETTES FINANCIERES</b>	-	-	
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES (II)</b>	-	-	
<b>TOTAL CAPITAUX STABLES (I + II)</b>	<b>3 760 417</b>	<b>5 085 417</b>	
<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)</b>	<b>90 000</b>	-	
<b>TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)</b>	<b>3 850 417</b>	-	
<b>Ecarts de conversion-Passif (V)</b> (gain probable de change)	-	-	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 850 417</b>	<b>5 085 417</b>	

## 2. COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2022	Exercice 2021	NOTE
Autres achats	6 590 000	6 780 000	9
Transports	27 000 000	15 000 000	10
Services extérieurs	4 200 000	4 200 000	11
Impôts et taxes	-	-	12
Autres charges	74 000 000	92 000 000	13
Charges de personnel	-	-	14
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 325 000	1 214 583	15
<b>Total des charges des activités ordinaires</b>	<b>113 115 000</b>	<b>119 194 583</b>	
Charges hors activités ordinaires (H.A.O.)	-	-	
<b>Total général des charges (I)</b>	<b>113 115 000</b>	<b>119 194 583</b>	

PRODUITS	Exercice 2022	Exercice 2021	NOTE
<b>ACTIVITE D'EXPLOITATION</b>			
Subventions d'exploitation	<b>111 790 000</b>	<b>117 980 000</b>	<b>16</b>
Autres produits	-	-	<b>17</b>
Reprises de provisions	<b>1 325 000</b>	<b>1 214 583</b>	<b>17</b>
<b>Total des produits des activités ordinaires</b>	<b>113 115 000</b>	<b>119 194 583</b>	
<b>Total des produits H.A.O</b>	-	-	
<b>Total général des produits (II)</b>	<b>113 115 000</b>	<b>119 194 583</b>	
<b>RESULTAT NET (+ ou -) (II-I)</b>	-	-	

### 3. NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS

#### NOTE 1 : ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations ainsi que les variations constatées au cours de l'exercice 2022 s'analysent comme suit :

**TABLEAU 1 : ACTIF IMMOBILISE (FCFA)**

RUBRIQUES	Valeur Brute au 01/01/2022 A	AUGMENTATIO NS B	DIMINUTIO NS C	Valeur Brute au 31/12/2021 D = A + B - C
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>300 000</b>	-	-	<b>300 000</b>
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	<b>300 000</b>	-	-	<b>300 000</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 000 000</b>		-	<b>6 000 000</b>
Mobiliers de bureau	<b>3 500 000</b>			<b>3 500 000</b>
Matériels informatique	<b>2 500 000</b>			<b>2 500 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 300 000</b>	-	-	<b>6 300 000</b>

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice 2022, la CEECI-UE n' a pas réalisé des investissements en immobilisation.

**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	150 000	-	287 500
<b>TOTAL (I)</b>	<b>137 500</b>	<b>150 000</b>		<b>287 500</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				
Mobiliers de bureau	320 833	350 000		670 833
Matériels informatiques	756 250	825 000		1 581 250
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 077 083</b>	<b>1 175 000</b>	-	<b>2 252 083</b>
<b>TOTAL (I + II)</b>	<b>1 214 583</b>	<b>1 135 000</b>		<b>2 539 583</b>

- ✓ Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire. La dotation de l'exercice s'élève à **1 135 000**.

### **NOTE 2 : TRESORERIE**

La trésorerie dont le solde total est de FCFA 90 000 est constitué de la disponibilité à la caisse de la CEECI-UE au 31/12/2022.

### **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 par la reprise des dotations aux amortissements.

<b>LIBELLE</b>	<b>SOLDE AU 01/01/2022 FCFA</b>	<b>ENTREES FCFA</b>	<b>SORTIES FCFA</b>	<b>SOLDE AU 31/12/2022 FCFA</b>
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 085 417	-	1 325 000	3 760 417
<b>TOTAL</b>	<b>5 085 417</b>	<b>-</b>	<b>1 325 000</b>	<b>3 760 417</b>

Le solde de la subvention d'investissement était de **5 085 417 FCFA** au **01/01/2022**. 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 2022 s'élève à **1 325 000FCFA**.

### **NOTE 4 : AUTRES DETTES**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT (FCFA)</b>
Reprise résultat de l'exercice	90 000
<b>TOTAL</b>	<b>90 000</b>

Les autres dettes sont composées de la reprise du reste en caisse de la subvention octroyée par les membres au cours de l'exercice.

### **NOTE 5 : AUTRES ACHATS**

Ce poste est composé des éléments suivants (en FCFA):

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022</b>	<b>MONTANT 2021</b>	<b>Variation</b>
Carburant	5 800 000	6 000 000	-200 000
Achat fourniture entretien eau	160 000	180 000	-20 000
Achat fournitures entretien électricité	630 000	600 000	30 000
<b>TOTAL</b>	<b>6 590 000</b>	<b>6 780 000</b>	<b>-190 000</b>

Nous avons une légère baisse de -9, 44% pour les autres achats.

#### **NOTE 6 : TRANSPORTS**

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

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022 (FCFA)</b>	<b>MONTANT 2021 (FCFA)</b>	<b>Variation</b>
Voyages et déplacements	27 000 000	15 000 000	12 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>27 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>12 000 000</b>

Les frais de déplacement et voyage ont augmenté de 80%. Cette augmentation est due au fait que la CEECI-UE dans le cadre de sa mission a effectué plus de déplacement par rapport à l'année 2021.

#### **NOTE 7 : SERVICES EXTERIEURS**

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

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022</b>	<b>MONTANT 2021</b>	<b>Variation</b>
Locations et charges locatives	3 600 000	3 600 000	-
Frais internet	600 000	600 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 200 000</b>	<b>4 200 000</b>	

Il n'y a pas de variation significative car il s'agit des charges fixes.

#### **NOTE 8 : AUTRES CHARGES**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022 (FCFA)</b>	<b>MONTANT 2021 (FCFA)</b>	<b>Variation (FCFA)</b>
Dons	8 000 000	26 000 000	-18 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>8 000 000</b>	<b>26 000 000</b>	<b>-18 000 000</b>

Les autres charges (dons) s'élèvent à **FCFA 8 000 000**. Nous constatons que les dons faits pour la mission de la CEECI-UE ont considérablement baissé de -69,23%.

Cette baisse constatée est essentiellement due au manque de financement au cours de l'exercice.



## **NOTE 9 : PRIMES DES MEMBRES DE LA CEECI-UE**

Ce poste constate les primes versées aux membres permanents de la CEECI-UE. Le montant au **31/12/2022** est de **66 000 000 FCFA** et est composé comme suit:

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022 (FCFA)</b>	<b>MONTANT 2021 (FCFA)</b>	<b>Variation (FCFA)</b>
Prime des intervenants	66 000 000	66 000 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>66 000 000</b>	<b>66 000 000</b>	

## **NOTE 10 : 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 **31/12/2022** est de :

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT 2022 (FCFA)</b>	<b>MONTANT 2021 (FCFA)</b>	<b>Variation (FCFA)</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	150 000	137 500	12 500
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 175 000	1 077 083	97 917
<b>TOTAL</b>	<b>1 325 000</b>	<b>1 214 583</b>	<b>110 417</b>

Nous enregistrons une augmentation de **18,18%** due au fait que les dotations de l'exercice sont calculées sur les 12 mois par rapport à ceux de 2021 évaluées en fonction de la date d'acquisition des biens.

## **NOTE 11 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT FCFA</b>
Subvention d'exploitation versée par les membres	111 790 000
Subvention d'exploitation reçue des organismes privés	-
<b>TOTAL</b>	<b>111 790 000</b>

Il s'agit de la subvention d'exploitation dont la CEECI-UE a bénéficié au titre de l'exercice 2022 pour son fonctionnement. Celle-ci a été octroyée en totalité par les membres fondateurs.

## **NOTE 12 : AUTRES PRODUITS & REPRISE DE SUBVENTION**

### **Les autres produits**

Les autres produits d'un montant de **1 325 000 FCFA** sont constitués de la reprise des dotations aux amortissements.

PROJET

### **LE CABINET**

CACHATS & AUDIT

Consulting