TRANSCO CLSG

RAPPORT DE L'AUDITEUR (le Projet)

(31 DECEMBRE 2016)
Côte d'Ivoire - Libéria - Sierra Leone – Guinée (CLSG) Projet D’interconnexion

Etats Financiers
Pour la période d’Exercice clôturée au 31 décembre 2016

Nos Bailleurs de fonds
# Table des Matières

1. Information Organisationnelle ................................................................. 2
2. Historique du Projet .................................................................................. 3
3. Caractéristiques et Composantes du Projet ........................................... 3
4. Objectifs visés par le Projet .................................................................... 4
5. Coûts et Financement du Projet ............................................................... 4
6. Déclaration de Responsabilité ................................................................. 7
7. États financiers du projet ......................................................................... 7
8. Rapport des Auditeurs ............................................................................ 8
9. L’état consolidé des recettes et dépenses ............................................. 8
10. Notes afférentes aux Recettes et Dépenses consolidées .................... 11
11. Etats des recettes et des dépenses – Financement Banque Mondiale .... 16
12. Notes afférentes aux états des recettes et des dépenses - Financement Banque Mondiale ................................................................. 16
13. Rapprochement du Compte désigné - Banque Mondiale .................. 19
14. Liste des Actifs Immobilisés Financés par le Crédit IDA - Banque Mondiale ................................................................. 20
15. États des recettes et des dépenses – Banque Africaine de Développement (Tous les pays) ................................................................. 25
16. Notes afférentes aux états des dépenses et recettes - Financement BAD . 27
17. États des recettes et des dépenses – Contribution des États membres du CLSG ................................................................. 28
18. Notes afférentes aux états des recettes et dépenses des États membres du CLSG ................................................................. 28
19. Liste des Actifs Immobilisés Financés par les États du CLSG ............ 30
1. Information Organisationnelle

<table>
<thead>
<tr>
<th>Conseil d'Administration</th>
<th>Pays/Entreprise</th>
<th>Date de Nomination</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>M. Amidou TRAORE, Président</td>
<td>CI-Energies, Côte d’Ivoire</td>
<td>27 Août 2013</td>
</tr>
<tr>
<td>M. Tamba MAYAH</td>
<td>LEC, Libéria</td>
<td>27 Août 2013</td>
</tr>
<tr>
<td>M. Alhaji Timbo</td>
<td>EDSA, Sierra Leone</td>
<td>19 Juin 2014</td>
</tr>
<tr>
<td>M. Augustin LOVICI</td>
<td>EDG, Guinée</td>
<td>Octobre 2015</td>
</tr>
<tr>
<td>M. SIENGUI Apollinaire KI</td>
<td>EEEOA, Bénin</td>
<td>06 Juillet 2015</td>
</tr>
<tr>
<td>M. Seydina KANE</td>
<td>Sénégal</td>
<td>27 Août 2013</td>
</tr>
<tr>
<td>M. Amarquaye ARMAR</td>
<td>Ghana</td>
<td>27 Août 2013</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Direction de TRANSCO CLSG</th>
<th>Pays</th>
<th>Date de Nomination</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>M. Mohammed Mulibah</td>
<td>Libéria</td>
<td>Septembre 2014</td>
</tr>
<tr>
<td>SHERIF, Directeur Général</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>M. Jigba J. YILLA, Directeur</td>
<td>Sierra Leone</td>
<td>Novembre 2014</td>
</tr>
<tr>
<td>Administratif et Financier</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>M. Etienne BAILLY, Directeur</td>
<td>Côte d’Ivoire</td>
<td>Janvier 2013</td>
</tr>
<tr>
<td>Exécutif du Projet</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Banquiers</th>
<th>Pays</th>
<th>Date de Nomination</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Ecobank (Côte d’Ivoire)</td>
<td>Côte d’Ivoire</td>
<td>N/A</td>
</tr>
<tr>
<td>Ecobank (Liberia)</td>
<td>Libéria</td>
<td>N/A</td>
</tr>
<tr>
<td>Ecobank (Sierra Leone)</td>
<td>Sierra Leone</td>
<td>N/A</td>
</tr>
<tr>
<td>Ecobank (Guinée)</td>
<td>Guinée</td>
<td>N/A</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Bureaux TRANSCO CLSG</th>
<th>Pays</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Côte d’Ivoire, Siège</td>
<td>Cocody, 2 Plateaux 7ème Tanche, Abidjan,</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria</td>
<td>OLD Road, Congo Town, Monrovia</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone</td>
<td>Aberdeen Complex, 58 Sir Samuel Lewis Road, Freetown</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée</td>
<td>Donka, Conakry</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2. Historique du Projet

Le Système d’Echange d’Energie Electrique Ouest Africain (EEEOA/WAPP) a été établi par la plus haute instance de la CEDEAO, la Conférence des Chefs d’État et de Gouvernement des États membres, en tant que cadre institutionnel pour l’intégration des systèmes nationaux d’énergie électrique des pays membres de la CEDEAO.

L'objectif de l'EEEOA, est d’établir un marché régional de l'électricité en Afrique de l'Ouest par la construction adéquate d'une infrastructure majeure, permettant l'accès aux ressources énergétiques pour tous les Etats membres de la CEDEAO. Ce projet vise aussi à satisfaire les besoins énergétiques des ressortissants des pays membres, en fournissant de l’électricité à moindre coût, fiable et durable pour le développement économique.

La Stratégie d’exécution de l’EEEOA repose sur l’élaboration de programmes d'infrastructures complémentaires et renforcés, qui débouchent sur un système électrique intégré et un marché régional électrique en Afrique de l'Ouest.

Au nombre des programmes d'infrastructure qui seront développés, on compte le projet d'interconnexion électrique entre la Côte d'Ivoire, le Libéria, la Sierra Leone et la Guinée (CLSG). Ce projet vise à faire intégrer ces pays sortant de crises, dans le marché régional électrique créé par l'EEEOA.

TRANSCO CLSG est une Organisation Supranationale créée par un Traité International, signé par les quatre chefs d'État du CLSG et ratifié par leurs parlements respectifs dans le cadre de la mise en œuvre du Projet d'Interconnexion CLSG.

3. Caractéristiques et Composantes du Projet

Le projet CLSG, estimé à plus de 445 millions de dollars US est financé par plusieurs bailleurs de fonds et comprend les principaux points suivants :

- Construction d'une ligne de transport aérienne de 225 kV sur environ 1,349 km dans les quatre pays concernés. La ligne sera construite sur des pylônes double circuit à treillis en acier, initialement équipé d'un seul circuit. Le câble de garde isolé de cette ligne sera de type CGFO (Câble de Garde à Fibre Optique).
- Onze (11) nouveaux postes de transformation de 225 kV, soit quatre (4) au Libéria, cinq (5) en Sierra Leone et deux (2) en Guinée.
- Extension d'un poste de transformation existant en Côte d'Ivoire.
- Installation de Compensateur Statique d’Énergie Réactive (CSER) au niveau de cinq postes de transformation, soit quatre pour le système CLSG et un autre en Côte d’Ivoire.
- Mise en place d'une Zone EEEOA comme Centre de Contrôle en Guinée et l'extension du Centre de Contrôle en Côte d'Ivoire en vue de superviser la ligne de transport CLSG.
- Mise en place d’un système régional SCADA (Système de Surveillance et de Gestion de données) et de système de contrôle de fréquence.

La mise en œuvre physique du projet s'effectue par des contrats-clés-en-main avec des entreprises de construction (Ingénierie, Approvisionnement et Construction). Dans ce contexte,
un Ingénieur-Conseil, (tel que défini par la Fédération Internationale des Ingénieurs-Conseils) a été recruté principalement pour apporter un soutien technique aux travaux de pré-construction (phase 1 : validation des documents d'appel d'offres incluant les spécifications générales et techniques, les offres, l'évaluation des offres, les négociations de contrats et l'attribution des contrats). Un autre Ingénieur-Conseil a été recruté pour la supervision de la construction, la gestion et le suivi des travaux pour la période de garantie.

4. Objectifs visés par le Projet

Les objectifs visés par le Projet CSLG sont les suivants :

(i) Réduire le coût de l’électricité et en augmenter la fourniture au niveau des services publics

(ii) Accroître les capacités d'exportation d'électricité de la Côte d'Ivoire

5. Coûts et Financement du Projet

Le coût du projet et le financement disponible sont détaillés ci-dessous :

5.1 Répartition des Coûts et Financement du projet

<table>
<thead>
<tr>
<th>Composante</th>
<th>Activité</th>
<th>BAD</th>
<th>BEJ</th>
<th>KPW</th>
<th>BM</th>
<th>Gvt</th>
<th>Total</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>kUSD</td>
<td>kUSD</td>
<td>kUSD</td>
<td>kUSD</td>
<td>kUSD</td>
<td>kUSD</td>
</tr>
<tr>
<td>Projet d'Interconnexion électrique CSLG - EEFOA</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1A</td>
<td>Projet d'Interconnexion électrique entre la Côte d'Ivoire, le Libéria, la Sierra Leone et la Guinée</td>
<td>106,986</td>
<td>82,951</td>
<td>37,067</td>
<td>84,800</td>
<td>10,143</td>
<td>321,948</td>
</tr>
<tr>
<td>1-A-1</td>
<td>Transport Interconnexion</td>
<td>58,793</td>
<td>60,748</td>
<td>0</td>
<td>72,200</td>
<td>0</td>
<td>192,740</td>
</tr>
<tr>
<td>1-A-2</td>
<td>Postes de transformation</td>
<td>41,773</td>
<td>22,204</td>
<td>37,067</td>
<td>10,143</td>
<td>0</td>
<td>111,444</td>
</tr>
<tr>
<td>1-A-3</td>
<td>SCADA</td>
<td>6,420</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>6,420</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1-A-4</td>
<td>Compensateurs et système de contrôle de fréquence</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>1500</td>
<td>0</td>
<td>1500</td>
</tr>
<tr>
<td>1-A-5</td>
<td>Mise en œuvre du PGES et PAR</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>10,143</td>
<td>0</td>
<td>10,143</td>
</tr>
<tr>
<td>Composantes 1B</td>
<td>Cadre Institutionnel et surveillance du projet</td>
<td>350</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>45,070</td>
<td>-</td>
<td>45,420</td>
</tr>
<tr>
<td>1-B-1</td>
<td>Création de l'Entreprise régional de transport</td>
<td>350</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>19,170</td>
<td>0</td>
<td>19,520</td>
</tr>
<tr>
<td>1-B-2</td>
<td>Ingénieur-Conseil</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>25,900</td>
<td>0</td>
<td>25,900</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Non affecté et Intéressés de la Période de Construction</td>
<td>25,758</td>
<td>2,228</td>
<td>3,707</td>
<td>14,630</td>
<td>10,695</td>
<td>77,018</td>
</tr>
<tr>
<td>Coût total du projet d'Interconnexion électrique EEFOA -CLSG</td>
<td>133,094</td>
<td>165,180</td>
<td>40,774</td>
<td>144,500</td>
<td>20,837</td>
<td>444,385</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Intégration à l'EEFOA et Assistance Technique au Projet</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Composantes 2A</td>
<td>Etudes et Soutien à la préparation du Projet</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>10,000</td>
<td>0</td>
<td>10,000</td>
</tr>
<tr>
<td>Composantes 2B</td>
<td>Assistance Technique et Intégration au Réseau de l'EEFOA</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>21,500</td>
<td>0</td>
<td>21,500</td>
</tr>
<tr>
<td>2-B-1</td>
<td>Intégration Technique au Réseau de l'EEFOA</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>18,000</td>
<td>0</td>
<td>18,000</td>
</tr>
<tr>
<td>2-B-2</td>
<td>Assistance Technique à l'EEFOA</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>3,500</td>
<td>0</td>
<td>3,500</td>
</tr>
<tr>
<td>Coût Total de l'Assistance et de l'Intégration Technique au Projet</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>31,500</td>
<td>0</td>
<td>31,500</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Coût Total</td>
<td>133,094</td>
<td>165,180</td>
<td>40,774</td>
<td>175,000</td>
<td>20,837</td>
<td>475,885</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

NB : Les coûts de financement du projet comprennent 10% des risques et imprévus techniques et 4,5% des hausses éventuelles de prix pour les parties financées par la Banque Mondiale

5.2 Financement des quatre (4) bailleurs de fonds

Le financement du projet CSLG par les bailleurs est présenté ci-dessous :

a) Banque Africaine de Développement (BAD)
La Banque Africaine de Développement finance des infrastructures dans tous les quatre pays :
(i) Côte d'Ivoire :

- Une subvention du Fond Africain de Développement (ADF) N° 2100155026066 d'un montant de 26,173 millions d'Unités de Compte (UC) a été accordée le 22 novembre 2013 à la République de Côte d'Ivoire. L'accord de financement entre la République de Côte d'Ivoire et TRANSCO CLSG a été signé le 17 mars 2014.

(ii) Libéria :

Un prêt ADF N° 21001500030093 d'un montant de 8,102 millions d'UC a été accordé à la République du Libéria le 26 novembre 2013. La convention de prêt entre la République du Libéria et TRANSCO CLSG a été signée le 15 octobre 2015. Le prêt est remboursable sur une période de 20 ans, après un délai de grâce de sept (7) ans à compter de la date de la signature de la convention.

Les frais de commission sur le crédit non-utilisé sont de 0,5% par an. Cette commission prend effet cent vingt (120) jours après la date de convention de prêt.

Les frais de service payables sur l'encours total du prêt décaissé sont de 0,75% par an à l'occasion.

(iii) Sierra Leone :

- Un prêt NTF N° 2200160001139 d'un montant de 6,67 millions d'UC a été accordé le 28 novembre 2013 à la République de Sierra Leone. La convention de prêt entre la République de Sierra Leone et TRANSCO CLSG a été signée le 16 novembre 2015. Le prêt est remboursable sur une période de 20 ans, après un délai de grâce de sept (7) ans à compter de la date de la signature de la convention.

Les frais de commission sur le crédit non-utilisé sont de 0,5% par an. Cette commission prend effet cent vingt (120) jours après la date de convention de prêt.

Les frais de service payables sur l'encours total du prêt décaissé sont de 0,75% par an à l'occasion.

- Un prêt ADF N° 2100150030095 d'un montant de 14,5 millions d'UC a été accordé à la République de Sierra Leone le 28 novembre 2013. La convention de prêt entre la République de Sierra Leone et TRANSCO CLSG a été signée le 16 novembre 2015. Le prêt est remboursable sur période de 40 ans, après un délai de grâce de dix (10) ans à compter de la date de la signature de la convention.

Les frais de commission sur le crédit non-utilisé sont de 0,5% par an. Cette commission prend effet cent vingt (120) jours après la date de convention de prêt.
Les frais de service payables sur l'encours total du prêt décaissé sont de 0,75% par an à l'occasion.

- Une subvention ADF N° 2100155026069 d'un montant de 1,535 million d'UC a été accordée à la République de Sierra Leone le 28 novembre 2013. L'accord de financement entre la République de Sierra Leone et TRANSCO CLSG a été signé le 9 mai 2014.

(iv) Guinée :

- Un prêt ADF N° 2100150030096 d'un montant de 28,91 millions d'UC a été accordé à la République de Guinée le 24 novembre 2013. La convention de prêt entre la République de Guinée et TRANSCO CLSG a été signée le 22 décembre 2014. Le prêt est remboursable sur une période de 40 ans, après un délai de grâce de dix (10) ans à compter de la date de signature de la convention.

Les frais de commission sur le crédit non-utilisé sont de 0,5% par an. Cette commission prend effet cent vingt (120) jours après la date de convention de prêt.

Les frais de service payables sur l'encours total du prêt décaissé sont de 0,75% par an à l'occasion.

- Une subvention ADF N° 2100155026072 d'un montant de 0,834 million d'UC a été accordée à la République de Guinée le 24 novembre 2013. La convention de subvention entre la République de Guinée et TRANSCO CLSG a été signée le 22 décembre 2014.

b) Prêt de la Banque Mondiale au Libéria

La Banque Mondiale a octroyé un prêt de 93,3 millions de DTS au Gouvernement libérien pour le financement du projet, dont 92 millions de DTS rétrocédés à TRANSCO CLSG et 1,3 million de DTS servant de budget préliminaire pour la préparation du projet par EEEOA. L'accord de prêt N° 51100 LR a été signé le 16 août 2012 et révisé le 30 janvier 2015. L'accord subsidiaire entre la République du Libéria et TRANSCO CLSG a été signé le 22 septembre 2014. Le remboursement du crédit débute en 2022 et s'échelonne sur une période de 30 ans.

Les frais de commission sur le prêt non-utilisé sont de 0,5% par an. Les frais de service payables sur le solde créditeur utilisé sont de 0,75% par an.

c) Prêt de la Banque Européenne d'Investissement à la Sierra Leone

La BEI a accordé un prêt de 75 millions d'euros au gouvernement sierra-léonais qui a été rétrocédé à TRANSCO CLSG selon les mêmes modalités. Le taux d'intérêt payable est de 1,95%. Le prêt est remboursable au plus tôt 7 ans après la date de signature de l'accord de financement et au plus tard 25 ans après la date de signature dudit accord. Le contrat de financement FI N° 82.323, Sérapis N° 2009-07 12 entre le gouvernement de la Sierra Leone et la BEI a été signé le 10 décembre 2012. L'accord de rétrocession entre la République de Sierra Leone et la BEI a été signé le 20 janvier 2015 à Freetown.
En outre, dans le cadre de la subvention UE-Afrique ITF, des fonds à hauteur de 12,5 millions d'euros sont mis à la disposition du projet pour couvrir le remboursement du prêt dès les premières échéances.

d) Subvention de la KfW (Etablissement de Crédit pour la Construction) au Libéria
La KfW a accordé une subvention de 31 millions d'euros au Gouvernement libérien qui a été rétrocédée à TRANSCO CLSG selon les mêmes modalités. L'accord de financement du projet entre la République du Libéria et la KfW a été signé le 19 décembre 2012. Un autre accord de financement entre la République du Libéria et TRANSCO CLSG a été signé le 15 octobre 2015 et l'accord de projet entre le Libéria et TRANSCO CLSG a été signé le 08 décembre 2015.

5.3. Financement par les Etats membres du CLSG
Les Etats membres du CLSG ont également apporté le financement nécessaire à la mise en œuvre du Plan de Gestion Environnementale et Sociale (PGES), du Plan d’Action de Relocalisation (PAR) et du paiement des Intérêts Durant la Construction (IDC). Le montant total pour le PGES et le PAR est de 10,143 millions de USD, tandis que celui des IDC et des coûts des imprévus est de 10,695 millions de USD.

6. Déclaration de Responsabilité
La direction de TRANSCO CLSG est responsable de la préparation des états financiers et de leur soumission aux auditeurs externes.

Il incombe aussi au Conseil d'Administration d'approver les états financiers certifiés.

7. Etats financiers du projet

Le rapport des auditeurs sur les états financiers du projet est détaillé à la page 8.

Les états financiers du projet sont détaillés de la page 8 à la page 24.
Aux actionnaires
TRANSCO CLSG
Cocody Deux Plateaux - Angré 7ème Tranche,
28 BP 633 Abidjan 28

RAPPORT DE L'AUDITEUR

Opinion sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet TRANSCO CLSG (le «Projet»), qui comprennent l'Etat Consolidé des Recettes et des Dépenses, les notes afférentes y compris le résumé des principales méthodes comptables, ainsi que le Rapprochement du solde du Compte désigné sur l'exercice clos au 31 décembre 2016.

À notre avis, les états financiers ci-joints du Projet donnent dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société au 31 décembre 2016, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes de comptabilité de caisse IPSAS.

Opinion spécifique

A notre avis, les paiements à partir du fonds de disposition ont été utilisés aux fins énoncées dans les programmes de travail établis par TRANSCO CLSG.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les Normes internationales d'audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants du Projet conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Côte d'Ivoire, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Observations – Référentiel comptable et restriction à la diffusion et à l'utilisation

Nous attirons l'attention sur la note 10.a des états financiers qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés pour permettre au Projet de se conformer aux dispositions en matière d'information financière stipulées dans les accords de financement. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement à la société TRANSCO CLSG, ainsi qu'aux bailleurs de fonds du Projet, et ne devrait pas être diffusé à d'autres parties que la société et les bailleurs de fonds. Notre opinion n'est pas modifiée à cet égard.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport financier, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états.
Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des états financiers, notre obligation consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise lors de l'audit, ou encore si les autres informations semblent comporter une anomalie significative. Si à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

**Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes de comptabilité de caisse IPSAS, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Projet à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Projet ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

**Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.
9. L’état consolidé des recettes et dépenses

État Consolidé Des Recettes Et Dépenses
Pour la Période Clôturée au 31 décembre 2016
Tous les montants sont en dollar US

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ressources</th>
<th>Notes</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bailleurs de Fonds</td>
<td>10b</td>
</tr>
<tr>
<td>Contribution des États membres du CLSG</td>
<td>10c</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des Recettes</strong></td>
<td><strong>7 156 085</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Emplois (par catégorie)</th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Catégorie 1c - Fonctionnement de TRANSCO CLSG</td>
<td>10d</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 1d - PGES &amp; PAR</td>
<td>10e</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 4 - Intérêts durant la construction</td>
<td>10f</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Emplois</strong></td>
<td><strong>5 240 901</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Recettes ou Dépenses Nettes</th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Perte de change</td>
<td>10g</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Variation nette de Trésorerie</strong></td>
<td><strong>887 559</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Soldes d'ouverture de Trésorerie</th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bailleurs de Fonds</td>
<td>10h</td>
</tr>
<tr>
<td>Contribution des États</td>
<td>10i</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Soldes d'ouverture Trésorerie</strong></td>
<td><strong>29 586 724</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Soldes de clôture de Trésorerie</th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bailleurs de Fonds</td>
<td>10j</td>
</tr>
<tr>
<td>Contribution des États CLSG</td>
<td>10k</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Soldes de clôture de Trésorerie</strong></td>
<td><strong>30 474 283</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ces états financiers ont été approuvés par le Conseil d’Administration le 18 septembre 2017.

Amidou TRAORE
Président, Conseil d’Administration

Mohammed M. SHERIE
Directeur Général
10. Notes afférentes aux Recettes et Dépenses consolidées

Notes afférentes aux états financiers

a) Résumé des principales conventions comptables

Les principales conventions comptables appliquées dans la préparation de ces états financiers sont détaillées ci-après. Ces politiques ont été uniformément appliquées, sauf indication contraire.

i) Base de préparation
Les états des recettes et dépenses ont été établis selon les normes de comptabilité de caisse IPSAS.

Les états financiers du projet sont présentés en dollars américains selon le principe du coût historique.

ii) Opérations en devises étrangères
Les soldes de trésorerie détenus en monnaie locale sont convertis en dollars américains aux taux en vigueur à la date de clôture.

Les opérations en devises étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date d'enregistrement des opérations.

Tous les gains et pertes résultant de la conversion de la devise locale en dollars américains sont indiqués dans le bilan des recettes et dépenses.

iii) Biens et travaux (actifs immobilisés)
Les biens et travaux (actifs immobilisés) sont intégrés aux frais d'acquisition. Cependant, un registre complet est tenu en vue de comptabiliser et contrôler ces actifs immobilisés.

iv) Avances pour missions
L'hébergement et les autres frais de mission payés d'avance sont indiqués séparément dans les états en tant que dépenses effectuées n'ayant pas été justifiées. Ils sont ensuite inclus dans les charges sur la base des justificatifs rendus.

v) Soldes bancaires et en caisse
Les soldes de banque et de caisse comprennent les encaisses et les soldes des comptes bancaires affectés aux projets.

vi) Information comparative
Les informations comparatives ont été élaborées pour la période de seize mois du 1er septembre 2014 au 31 décembre 2015. Par conséquent, les montants présentés dans l'état des recettes et des dépenses et les notes afférentes ne sont pas entièrement comparables.
Note 10b – Recettes provenant des bailleurs

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(i) Banque Mondiale</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Paiements Directs</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Compte Désigné</td>
<td>5 500 235</td>
<td>16 742 076</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des recettes Banque Mondiale</td>
<td>5 500 235</td>
<td>16 742 076</td>
</tr>
<tr>
<td>(ii) BAD</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Paiements Directs</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Compte spécial pour prêt ADF au Libéria</td>
<td>155 850</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des recettes BAD</td>
<td>155 850</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Recettes totales provenant des bailleurs</td>
<td>5 656 085</td>
<td>16 742 076</td>
</tr>
</tbody>
</table>


Note 10c – Recettes provenant des États Membres du CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contributions pour le PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>16 810 161</td>
</tr>
<tr>
<td>Coûts des imprévus - Liberia</td>
<td>1 500 000</td>
<td>1 875 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Recette totale des États membres du CLSG</td>
<td>1 500 000</td>
<td>18 685 161</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les contributions des États membres du CLSG représentent les fonds de contrepartie pour financer la mise en œuvre du PGES et du PAR. Les montants payés sont fondés sur les estimations faites dans les rapports PGES et PAR élaborés et adoptés en 2012. Tout écart des montants réels requis pour le dédommagement des personnes affectées par le projet sera pourvu par les États membres du CLSG.

Selon le document d’évaluation du projet (PAD) pour le crédit IDA, le Libéria est tenu de verser un montant total de 5,15 millions USD pendant la période de construction. Le montant total déboursé au 31 décembre 2016 est de 3.375.000 Dollars US (31 décembre 2015 : 1 875 000 Dollars US)
Note 10d - Fonctionnement de TRANSCO CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Honoraires et Frais de consultation (Personnel)</td>
<td>2 689 653</td>
<td>1 598 231</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges d'exploitation</td>
<td>1 604 018</td>
<td>328 514</td>
</tr>
<tr>
<td>Dépenses en Immobilisations</td>
<td>763 117</td>
<td>203 190</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges totales du Fonctionnement de TRANSCO CLSG</td>
<td>5 056 788</td>
<td>2 129 935</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les dépenses pour le fonctionnement de TRANSCO CLSG sont financées par la subvention IDA No 5110 accordée au Libéria. Le paiement des honoraires de consultation au personnel s'effectue en fonction des contrats signés.

Les dépenses en immobilisations comprennent ce qui suit :

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Véhicules</td>
<td>618 693</td>
<td>163 460</td>
</tr>
<tr>
<td>Ordinateurs, imprimantes et accessoires</td>
<td>44 171</td>
<td>13 761</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobilier et équipement de bureau</td>
<td>39 737</td>
<td>25 969</td>
</tr>
<tr>
<td>Générateurs</td>
<td>60 517</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des dépenses en immobilisations</td>
<td>763 117</td>
<td>203 190</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Note 10e – PGES et PAR

i) Remboursement du PGES au Libéria

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contribution de la Banque Mondiale au nom du Libéria</td>
<td>-</td>
<td>900 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Total PGES</td>
<td>-</td>
<td>900 000</td>
</tr>
</tbody>
</table>

A la suite d'une demande du Gouvernement du Libéria, la Banque Mondiale a accepté de payer une partie de la contribution PGES du Libéria au Projet. Le montant représente le remboursement au Gouvernement du Libéria du montant que celui-ci avait payé pour l'effectivité du projet.

ii) Mise en œuvre du PGES et du PAR par les Etats membres du CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Cote d'Ivoire</td>
<td>8 937</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria</td>
<td>30 887</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone</td>
<td>104 749</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Description</td>
<td>Montant en USD 2016</td>
<td>Montant en USD 2015</td>
</tr>
<tr>
<td>--------------------------------------------------</td>
<td>---------------------</td>
<td>---------------------</td>
</tr>
<tr>
<td>Contribution de la Banque Mondiale au nom du Libéria</td>
<td>-</td>
<td>1 380 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Total IDC</td>
<td></td>
<td>1 380 000</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Note 10f – Remboursement des Intérêts Durant la Construction (IDC) au Libéria

A la suite d'une demande du Gouvernement du Libéria, la Banque Mondiale a accepté de payer la totalité de la contribution du Libéria au Projet. Ce montant représente le remboursement au Gouvernement du Libéria du montant que celui-ci avait payé pour l'entrée en vigueur du projet.

Note 10g - Pertes de Change

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Fonds de la Banque Mondiale</td>
<td>90 989</td>
<td>28 758</td>
</tr>
<tr>
<td>Contributions des États CLSG</td>
<td>936 636</td>
<td>1 401 820</td>
</tr>
<tr>
<td>Total Pertes de Change</td>
<td>1 027 625</td>
<td>1 430 578</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les pertes de change découlent des opérations en devises et de la conversion des soldes en devises.

Note 10h – Trésorerie d'ouverture et soldes bancaires - Bailleurs

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Banque Mondiale – Fonds IDA à travers le Compte Désigné</td>
<td>12 446 737</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>BAD – Compte Spécial ADF</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total Bailleurs</td>
<td>12 446 737</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Note 10i – Trésorerie d’ouverture et soldes bancaires – Etats membres du CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contributions pour le PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>15 401 964</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Coûts des imprévus - Liberia</td>
<td>1 738 023</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total Soldes de Trésorerie - États CLSG</td>
<td>17 139 987</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Note 10j - Trésorerie de clôture et soldes bancaires au titre des bailleurs

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Banque Mondiale – Fonds IDA à travers le Compte Désigné</td>
<td>13 149 468</td>
<td>12 446 737</td>
</tr>
<tr>
<td>BAD – Compte Spécial ADF</td>
<td>71 621</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Bailleurs</strong></td>
<td><strong>13 221 089</strong></td>
<td><strong>12 446 737</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Note 10k - Trésorerie de clôture et soldes bancaires au titre de la contribution des États

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contributions pour le PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>14 281 215</td>
<td>15 401 964</td>
</tr>
<tr>
<td>Coûts des imprévus - Liberia</td>
<td>2 971 979</td>
<td>1 738 023</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Soldes de Trésorerie - États CLSG</strong></td>
<td><strong>17 253 194</strong></td>
<td><strong>17 139 987</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
**11. Etats des recettes et des dépenses – Financement Banque Mondiale**

*Financement Banque Mondiale (Crédit IDA N° 51100 pour le Libéria)*

**État des recettes et des dépenses**

**Période Clôturée au 31 décembre 2016**

**Tous les montants sont en dollar US**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Notes</th>
<th>Période clôturée au 31 décembre 2016</th>
<th>Seize (16) mois Période Clôturée au 31 décembre 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Recettes</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Compte désigné</td>
<td>12a</td>
<td>5 500 235</td>
<td>16 742 076</td>
</tr>
<tr>
<td>Paiement direct</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Recettes</strong></td>
<td></td>
<td>5 500 235</td>
<td>16 742 076</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Dépenses (par catégorie)</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 1c - Fonctionnement de TRANSCO CLSG</td>
<td>12b</td>
<td>4 706 515</td>
<td>1 986 581</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 1d - PGES</td>
<td>12c</td>
<td></td>
<td>900 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 4 - Intérêts courus Curant la Construction (IDC)</td>
<td>12d</td>
<td></td>
<td>1 380 000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des Dépense</strong></td>
<td></td>
<td>4 706 515</td>
<td>4 266 581</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Recettes ou dépenses nettes</strong></td>
<td></td>
<td>793 720</td>
<td>12 475 495</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Perte de change</strong></td>
<td>12c</td>
<td>(90 989)</td>
<td>(28 758)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Variation nette de Trésorerie</strong></td>
<td></td>
<td>702 731</td>
<td>12 446 737</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Soldes d'ouverture - Trésorerie</strong></td>
<td>12f</td>
<td>12 446 737</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Soldes de clôture - Trésorerie</strong></td>
<td>12g</td>
<td>13 149 468</td>
<td>12 446 737</td>
</tr>
</tbody>
</table>
12. Notes afférentes aux Etats des recettes et des paiements – Financement Banque Mondiale

Note 12a – Recettes provenant de la Banque Mondiale – Compte Désigné

<table>
<thead>
<tr>
<th>Date</th>
<th>Numéro de demande</th>
<th>Montant en USD</th>
<th>Date</th>
<th>Numéro de demande</th>
<th>Montant en USD</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>21/01/16</td>
<td>TRCLSG008</td>
<td>2 555 735</td>
<td>29/05/15</td>
<td>TRCLSG001</td>
<td>15 000 000</td>
</tr>
<tr>
<td>07/03/16</td>
<td>TRCLSG009</td>
<td>228 147</td>
<td>23/12/15</td>
<td>TRCLSG002</td>
<td>602 790</td>
</tr>
<tr>
<td>06/04/16</td>
<td>TRCLSG010</td>
<td>318 328</td>
<td>23/12/15</td>
<td>TRCLSG003</td>
<td>290 573</td>
</tr>
<tr>
<td>03/05/16</td>
<td>TRCLSG011</td>
<td>479 707</td>
<td>28/12/15</td>
<td>TRCLSG004</td>
<td>169 004</td>
</tr>
<tr>
<td>22/06/16</td>
<td>TRCLSG012</td>
<td>474 630</td>
<td>28/12/15</td>
<td>TRCLSG005</td>
<td>215 923</td>
</tr>
<tr>
<td>06/07/16</td>
<td>TRCLSG013</td>
<td>387 515</td>
<td>29/12/15</td>
<td>TRCLSG006</td>
<td>254 218</td>
</tr>
<tr>
<td>15/08/16</td>
<td>TRCLSG014</td>
<td>383 839</td>
<td>29/12/15</td>
<td>TRCLSG007</td>
<td>209 568</td>
</tr>
<tr>
<td>06/09/16</td>
<td>TRCLSG015</td>
<td>358 578</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>29/12/16</td>
<td>TRCLSG016</td>
<td>313 756</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total</td>
<td></td>
<td>5 500 235</td>
<td>Total</td>
<td></td>
<td>16,742,076</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Aucun paiement direct n’a été effectué aux contractants et consultants au cours de l’année. (2015 : néant)

Note 12b - Fonctionnement de TRANSCO CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Honoraires et Frais de consultation (Personnel)</td>
<td>2 605 433</td>
<td>1 598 231</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges d'exploitation</td>
<td>1 603 079</td>
<td>291 564</td>
</tr>
<tr>
<td>Dépenses en Immobilisations</td>
<td>498 003</td>
<td>96 786</td>
</tr>
<tr>
<td>Charges totales du Fonctionnement de TRANSCO CLSG</td>
<td>4 706 515</td>
<td>1 986 581</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les dépenses pour le fonctionnement de TRANSCO CLSG sont financées par la subvention IDA No 5110 accordée au Liberia. Le paiement des honoraires de consultation au personnel s’effectue en fonction des contrats signés.
Les dépenses en immobilisations comprennent ce qui suit :

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Véhicules</td>
<td>353 579</td>
<td>54 800</td>
</tr>
<tr>
<td>Ordinateurs, imprimantes et accessoires</td>
<td>44 171</td>
<td>13 761</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobilier et équipement de bureau</td>
<td>39 737</td>
<td>28 225</td>
</tr>
<tr>
<td>Générateurs</td>
<td>60 517</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des dépenses en immobilisations</strong></td>
<td><strong>498 003</strong></td>
<td><strong>96 786</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Note 12c – Remboursement du PGES au Libéria**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contribution de la Banque Mondiale au nom du Libéria</td>
<td>-</td>
<td>900 000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total PGES &amp; RAP</strong></td>
<td>-</td>
<td><strong>900 000</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

A la suite d'une demande du Gouvernement du Libéria, la Banque Mondiale a accepté de payer une partie de la contribution PGES du Libéria au Projet. Le montant représente le remboursement au Gouvernement du Libéria du montant que celui-ci avait payé pour l'effectivité du projet.

**Note 12d – Remboursement des Intérêts Durant la Construction (IDC) au Libéria**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Contribution de la Banque Mondiale au nom du Libéria</td>
<td>-</td>
<td>1 380 000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total IDC</strong></td>
<td>-</td>
<td><strong>1 380 000</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

A la suite d'une demande du Gouvernement du Libéria, la Banque Mondiale a accepté de payer l'entièrè contribution du Libéria au Projet. Ce montant représente le remboursement au Gouvernement du Libéria du montant que celui-ci avait payé pour l'effectivité du projet.

**Note 12e - Pertes de Change**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Perte de change du Compte Spécial en CFA</td>
<td>90 989</td>
<td>28 758</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des pertes de change</strong></td>
<td><strong>90 989</strong></td>
<td><strong>28 758</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les pertes de change découlent des opérations en devises et de la conversion des soldes en devises.
**Note 12f – Trésorerie d’ouverture et soldes bancaires – Banque Mondiale**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compte Désigné en USD</td>
<td>12 354 918</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Compte Spécial en FCFA</td>
<td>94 219</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Sous-total</strong></td>
<td><strong>12 446 737</strong></td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Moins vente de documents d’appel d’offre</td>
<td>(2 400)</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des fonds Banque Mondiale</strong></td>
<td><strong>12 446 737</strong></td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Note 12g - Trésorerie de clôture et soldes bancaires – Banque Mondiale**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compte Désigné en USD</td>
<td>12 718 355</td>
<td>12 354 918</td>
</tr>
<tr>
<td>Compte Spécial en FCFA</td>
<td>428 080</td>
<td>94 219</td>
</tr>
<tr>
<td>Fonds Opérationnels des bureaux-pays</td>
<td>6 203</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Sous-total</strong></td>
<td><strong>13 152 638</strong></td>
<td><strong>12 446 737</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Moins ventes des dossiers de présélection</td>
<td>(3 170)</td>
<td>(2 400)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des fonds Banque Mondiale</strong></td>
<td><strong>13 149 468</strong></td>
<td><strong>12 446 737</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
13. Rapprochement du Compte Désigné – Financement Banque Mondiale

Projet d'interconnexion CLSG
Crédit IDA Banque Mondiale No 51100
Rapprochement du Compte désigné
Au 31 décembre 2016

**Ressources**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Avance initiale</td>
<td>15 000 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Remboursement Compte désigné</td>
<td>7 242 311</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Montant total reçu</strong></td>
<td><strong>22 242 311</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Emplois**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Construction de la ligne de transport CLSG</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>PGES, PAR et IDC pour le Libéria</td>
<td>2 280 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingénieur Conseil (supervision de la construction)</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Fonctionnement de TRANSICO CLSG</td>
<td>6 693 096</td>
</tr>
<tr>
<td>Audit externe</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Emplois</strong></td>
<td><strong>8 973 096</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Ressources /Emplois Nets**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>13 269 215</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Pertes de change**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(119 747)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Solde de Clôture**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>13 149 468</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Solde bancaire**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compte Désigné en USD</td>
<td>12 718 355</td>
</tr>
<tr>
<td>Compte Spécial en FCFA</td>
<td>428 080</td>
</tr>
<tr>
<td>Fonds opérationnels des bureaux-pays</td>
<td>6 203</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Solde Bancaire Total</strong></td>
<td><strong>13 152 638</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Moins Produit des ventes des dossiers de présélection

<table>
<thead>
<tr>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(3 170)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Total Solde bancaire IDA**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Montant</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>13 149 468</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>No</th>
<th>NATURE DES EQUIPEMENTS/DESCRIPTION</th>
<th>GL/CODE</th>
<th>Location</th>
<th>Date d'acquisition</th>
<th>Code d'acquisition CPA</th>
<th>Taux/horaire</th>
<th>Code d'acquisition EID</th>
<th>Ref/ fournisseurs/ Ref suppliers</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>600</td>
<td>1</td>
<td>600</td>
<td>L.R and SON</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>600</td>
<td>1</td>
<td>600</td>
<td>153148055 G-MART</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>600</td>
<td>1</td>
<td>600</td>
<td>15317177017 CLIMAMETR O</td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>550</td>
<td>1</td>
<td>550</td>
<td>1331900111 EGEBI</td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>550</td>
<td>1</td>
<td>550</td>
<td>153148055 G-MART</td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DG/GM Office</td>
<td>16/03/2016</td>
<td>350 000</td>
<td>599</td>
<td>350 000</td>
<td>003783 G-MART</td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>235 000</td>
<td>599</td>
<td>235 000</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>235 000</td>
<td>599</td>
<td>235 000</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>235 000</td>
<td>599</td>
<td>235 000</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>10</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>235 000</td>
<td>599</td>
<td>235 000</td>
<td>TANCI</td>
</tr>
<tr>
<td>11</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>300 000</td>
<td>599</td>
<td>300 000</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>12</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>300 000</td>
<td>599</td>
<td>300 000</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>13</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>300 000</td>
<td>599</td>
<td>300 000</td>
<td>TANCI</td>
</tr>
<tr>
<td>14</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>350 000</td>
<td>599</td>
<td>350 000</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>15</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>08/03/2016</td>
<td>350 000</td>
<td>599</td>
<td>350 000</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>16</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>14/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>17</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>18</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>19</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>20</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>21</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>22</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>211 864</td>
<td>579</td>
<td>211 864</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>23</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>309 322</td>
<td>579</td>
<td>309 322</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>24</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>381 356</td>
<td>579</td>
<td>381 356</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>25</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>21/04/2016</td>
<td>381 356</td>
<td>579</td>
<td>381 356</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>26</td>
<td>Matériel de bureau/Office Equipment</td>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DG/GM Office</td>
<td>14/09/2016</td>
<td>385 593</td>
<td>588</td>
<td>385 593</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Total:**

<table>
<thead>
<tr>
<th>GL/CODE</th>
<th>Location</th>
<th>Date d'acquisition</th>
<th>Code d'acquisition CPA</th>
<th>Taux/horaire</th>
<th>Code d'acquisition EID</th>
<th>Ref/ fournisseurs/ Ref suppliers</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DG/GM Office</td>
<td>07/01/2016</td>
<td>400 000</td>
<td>600</td>
<td>600</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>01/02/2016</td>
<td>245 000</td>
<td>600,20</td>
<td>408</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
<tr>
<td>1110901</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>01/02/2016</td>
<td>245 000</td>
<td>600,20</td>
<td>408</td>
<td>BABA L MULTI-SERVICES</td>
</tr>
<tr>
<td>1110901</td>
<td>GUINEA, Conakry</td>
<td>16/03/2016</td>
<td>1 500 000</td>
<td>8 893</td>
<td>169</td>
<td>TAMCI</td>
</tr>
<tr>
<td>1110901</td>
<td>GUINEA, Conakry</td>
<td>16/03/2016</td>
<td>1 500 000</td>
<td>8 893</td>
<td>169</td>
<td>3150704363 BERNABE</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Additional Notes:**

- **11 436 015,00**
- **24 065**

- **COTE D’IVOIRE**
- **VISA POUR IDENTIFICATION**
<table>
<thead>
<tr>
<th>N°</th>
<th>NATURE DES EQUIPEMENTS/DESCRIPTION</th>
<th>GL CODE</th>
<th>Location</th>
<th>Date d'acquisition / Date of acquisition</th>
<th>Code d'acquisition/ Acquisition Code</th>
<th>Transfert</th>
<th>Code d'acquisition/ Acquisition Code</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>32</td>
<td>Appareils photos SONY CYBER-SHOT/ Camaras</td>
<td>1110901</td>
<td>GUINEA, Conacry</td>
<td>16/03/2016</td>
<td>1 500 000</td>
<td>8 893</td>
<td>169</td>
</tr>
<tr>
<td>33</td>
<td>Onduleur APC smart-UPS 2000VA/Inverter</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>477 250</td>
<td>579</td>
<td>825</td>
</tr>
<tr>
<td>34</td>
<td>Onduleur APC smart-UPS 2000VA/Inverter</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>477 250</td>
<td>579</td>
<td>825</td>
</tr>
<tr>
<td>35</td>
<td>Onduleur APC smart-UPS 2000VA/Inverter</td>
<td>1110901</td>
<td>MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>281 750</td>
<td>579</td>
<td>487</td>
</tr>
<tr>
<td>36</td>
<td>Onduleur APC smart-UPS 1000 VA/Inverter</td>
<td>1110901</td>
<td>DANANE</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>281 750</td>
<td>579</td>
<td>487</td>
</tr>
<tr>
<td>37</td>
<td>GPSMAP 62 GPS portable avec cartographie ecran anti-reflet</td>
<td>1110901</td>
<td>SS Assistant MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>294 650</td>
<td>579</td>
<td>509</td>
</tr>
<tr>
<td>38</td>
<td>GPSMAP 62 GPS portable avec cartographie ecran anti-reflet</td>
<td>1110901</td>
<td>Env. A. MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>294 650</td>
<td>579</td>
<td>509</td>
</tr>
<tr>
<td>39</td>
<td>GPSMAP 62 GPS portable avec cartographie ecran anti-reflet</td>
<td>1110901</td>
<td>SS Assistant DANANE</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>294 650</td>
<td>579</td>
<td>509</td>
</tr>
<tr>
<td>40</td>
<td>GPSMAP 62 GPS portable avec cartographie ecran anti-reflet</td>
<td>1110901</td>
<td>Magasin / stock</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>294 650</td>
<td>579</td>
<td>509</td>
</tr>
<tr>
<td>41</td>
<td>Vidéo projecteur/Video projector EPSON EB-X18</td>
<td>1110901</td>
<td>MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>556 415</td>
<td>579</td>
<td>962</td>
</tr>
<tr>
<td>42</td>
<td>Appareil photo NIKON D3200</td>
<td>1110901</td>
<td>SS MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>285 000</td>
<td>579</td>
<td>493</td>
</tr>
<tr>
<td>43</td>
<td>Appareil photo NIKON D3201</td>
<td>1110901</td>
<td>Env. A. MAN</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>285 000</td>
<td>579</td>
<td>493</td>
</tr>
<tr>
<td>44</td>
<td>Appareil photo NIKON D3202</td>
<td>1110901</td>
<td>SS DANANE</td>
<td>25/05/2016</td>
<td>285 000</td>
<td>579</td>
<td>493</td>
</tr>
<tr>
<td>45</td>
<td>Onduleur de bureau lenovo A740 27&quot;</td>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DG/GM Office</td>
<td>24/06/2016</td>
<td>308 250</td>
<td>591</td>
<td>522</td>
</tr>
<tr>
<td>46</td>
<td>Onduleur de bureau lenovo A740 27&quot;</td>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DAF/PM Office</td>
<td>24/06/2016</td>
<td>308 250</td>
<td>591</td>
<td>522</td>
</tr>
<tr>
<td>47</td>
<td>Onduleur de bureau lenovo A740 27&quot;</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>24/06/2016</td>
<td>308 250</td>
<td>591</td>
<td>522</td>
</tr>
<tr>
<td>48</td>
<td>Onduleur de bureau lenovo A740 27&quot;</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>24/06/2016</td>
<td>308 250</td>
<td>591</td>
<td>522</td>
</tr>
<tr>
<td>49</td>
<td>Onduleur de bureau lenovo A740 27&quot;</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>24/06/2016</td>
<td>308 250</td>
<td>591</td>
<td>522</td>
</tr>
<tr>
<td>50</td>
<td>Coffre fort de sécurité anti feu classe S2 HARTMANN N°02-820387/ Safe of Fire-fighting class S2 HARTMANN N°02-820387</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>04/10/2016</td>
<td>1 110 000,00</td>
<td>585</td>
<td>1 898</td>
</tr>
<tr>
<td>51</td>
<td>Coffre fort de sécurité anti feu classe S2 HARTMANN N°02-820386/ Safe of Fire-fighting class S2 HARTMANN N°02-820386</td>
<td>1110901</td>
<td>Siilge/Headquarter</td>
<td>04/10/2016</td>
<td>1 110 000,00</td>
<td>585</td>
<td>1 898</td>
</tr>
<tr>
<td>52</td>
<td>Coffre fort de sécurité anti feu classe S2 HARTMANN N°793964/ Safe of Fire-fighting class S2 HARTMANN N°793964</td>
<td>1110901</td>
<td>Bureau du DAF/PM Office</td>
<td>04/10/2016</td>
<td>1 110 000,00</td>
<td>585</td>
<td>1 898</td>
</tr>
<tr>
<td>53</td>
<td>Coffre fort Ignifuge HARTMANN N°846493/ Safe HARTMANN N°846493</td>
<td>1110901</td>
<td>SS DANANE</td>
<td>04/10/2016</td>
<td>1 950 000,00</td>
<td>585</td>
<td>3 334</td>
</tr>
<tr>
<td>54</td>
<td>Coffre fort Ignifuge HARTMANN N°846494/ Safe HARTMANN N°846494</td>
<td>1110901</td>
<td>SS DANANE</td>
<td>04/10/2016</td>
<td>1 950 000,00</td>
<td>585</td>
<td>3 334</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Matériel informatique/Computing Hardware</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>55 Ordinateur portatif/laptop computer Lenovo 13 Yoga Intel Core</td>
</tr>
<tr>
<td>56 Ordinateur portatif/laptop computer Lenovo 13 Yoga Intel Core</td>
</tr>
<tr>
<td>57 Ordinateur portatif/laptop computer Lenovo 13 Yoga Intel Core</td>
</tr>
<tr>
<td>58 Imprimante/Printer Laser Jet Pro M 176N</td>
</tr>
<tr>
<td>59 Imprimante/Printer Laser Jet Pro M 176N</td>
</tr>
<tr>
<td>60 Imprimante/Printer Laser Jet Pro M 176N</td>
</tr>
<tr>
<td>61 Serveur HP proliant ML 350 G9/Server</td>
</tr>
<tr>
<td>62 HP Color laser jet pro MFP M177FW</td>
</tr>
<tr>
<td>No</td>
</tr>
<tr>
<td>-----</td>
</tr>
<tr>
<td>63</td>
</tr>
<tr>
<td>64</td>
</tr>
<tr>
<td>65</td>
</tr>
<tr>
<td>66</td>
</tr>
<tr>
<td>67</td>
</tr>
<tr>
<td>68</td>
</tr>
<tr>
<td>69</td>
</tr>
<tr>
<td>70</td>
</tr>
<tr>
<td>71</td>
</tr>
<tr>
<td>72</td>
</tr>
<tr>
<td>73</td>
</tr>
<tr>
<td>74</td>
</tr>
<tr>
<td>75</td>
</tr>
<tr>
<td>76</td>
</tr>
<tr>
<td>77</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| MobiHer de bureau/Office Furniture | 1110901 | 1 635 600 | 0,00 | 2 763 |

| Fauteuil direction haut cuir/office chair high leathher | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/04/2016 305 600,00 579 527 |
| Table de conference 8 places/Conference table | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 450 000,00 593 759 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Fauteuil /chair | 1110901 | Bureau du DG/DM Office 18/07/2017 65 000,00 593 110 |
| Suspension cabinet files | 1110901 | Siège/Headquarter 03/11/2016 180 000 601 300 |
| Suspension cabinet files | 1110901 | Siège/Headquarter 03/11/2016 180 000 601 300 |

| Matériel roulant/Motor Vehicles | 1110001 | 208 960 000 | 353 579 |

<p>| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Fortuner 4WD BVA 2694CC ESS 5P | 1111001 | Siège/Headquarter 25/02/2016 25 900 000 599 43 275 |
| Ford Ranger DC4x4 3,2L bva xlt | 1111001 | Siège/Headquarter 21/04/2016 24 480 000 579 42 246 |
| Ford Ranger DC4x4 3,2L BVA/cuir Limited | 1111001 | Siège/Headquarter 21/04/2016 24 480 000 579 42 246 |</p>
<table>
<thead>
<tr>
<th>N°</th>
<th>NATURE DES EQUIPEMENTS/DESCRIPTION</th>
<th>GL-CODE</th>
<th>Location</th>
<th>Date d'acquisition / Date of acquisition</th>
<th>Coût d'acquisition / costs of acquisition</th>
<th>Taux / %</th>
<th>Coût d'acquisition / costs of acquisition USD</th>
<th>Code d'assurance / Ref insurers / Ref suppliers</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>97</td>
<td>HONDA PILOT-3.5L EX-L, 4X4-FULL option model 2016/BVA/INT CURJANTES ALU</td>
<td>1111001</td>
<td>Bureau du DG/GM Office</td>
<td>29/04/2017</td>
<td>30 500 000</td>
<td>579</td>
<td>52 714</td>
<td>S80006512 STE IVOIRIENNE FARHAT FRERE</td>
</tr>
<tr>
<td>98</td>
<td>Groupe électrogène/Power Generator</td>
<td>1110903</td>
<td>LIBERIA, Monrovia</td>
<td>27/01/2016</td>
<td>13 850</td>
<td>1</td>
<td>13 850</td>
<td>H&amp;A Corporation</td>
</tr>
<tr>
<td>99</td>
<td>Groupe électrogène/Generator SDMO KOLHER type KDW 16</td>
<td>1110903</td>
<td>Residence DG/GM Home</td>
<td>22/03/2016</td>
<td>10 350 000</td>
<td>599</td>
<td>17 293</td>
<td>13319G011 EGEBI</td>
</tr>
<tr>
<td>100</td>
<td>Groupe électrogène/Generator JCB G140GS 125KVA</td>
<td>1110903</td>
<td>Siège/Headquarter</td>
<td>11/04/2016</td>
<td>17 021 000</td>
<td>579</td>
<td>29 374</td>
<td>IFFTV 08580 CFOAO EQUIPMENT</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**GRAND TOTAL**

498 003
15. Etats des recettes et des dépenses – Banque Africaine de Développement
(Tous les pays)

**Etat des Recettes et Dépenses**
**Période Clôturée au 31 décembre 2016**
**Tous les montants sont en dollar US**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Notes</th>
<th>Période Clôturée au 31 décembre 2016</th>
<th>Seize (16) mois Période Clôturée au 31 décembre 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Recettes</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Paiements Directs</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Compte Spécial</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subvention ADF à la Cote d’Ivoire</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Prêt ADF au Liberia</td>
<td>16a</td>
<td>155 850</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subvention ADF à la Sierra Leone</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Prêt ADF à la Sierra Leone</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Prêt NTF à la Sierra Leone</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subvention ADF à la Guinée</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Prêt ADF à la Guinée</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Recettes Totales</strong></td>
<td></td>
<td>155 850</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Dépenses (par catégories)</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Travaux civils</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Services</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Coûts d’exploitation</td>
<td>16b</td>
<td>84 229</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Dépenses total</strong></td>
<td></td>
<td>84 229</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Recettes ou dépenses nettes</strong></td>
<td></td>
<td>71 621</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Perte de change</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Variation nette des soldes de trésorerie</td>
<td></td>
<td>71 621</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Solde d’ouverture de trésorerie</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Solde de clôture de trésorerie</td>
<td>16c</td>
<td>71 621</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
16. Notes afférentes à l’état des recettes et dépenses - financement de la BAD

*Tous les montants exprimés en Dollars US*

**Note 16a – Recettes provenant du prêt BAD No. 21001500030093 au Libéria**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compte Spécial à Ecobank Côte d’Ivoire</td>
<td>155 850</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Recettes totales</td>
<td>155 850</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Le montant reçu en 2016 est le dépôt initial sur le Compte Spécial à Ecobank Côte d’Ivoire à partir des recettes du prêt ADF no. 21001500030093 au Libéria.

**Note 16b – Dépenses – Coûts d’exploitation**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Frais d’honoraire et dépenses</td>
<td>84 220</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Frais bancaires</td>
<td>9</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Dépenses totales</td>
<td>84 229</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les frais de consultation et dépenses sont conformes aux contrats signés avec le personnel.

**Note 16c – Clôture de trésorerie et solde bancaire**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compte Spécial à Ecobank Côte d’Ivoire</td>
<td>71 621</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total</td>
<td>71 621</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Contribution des pays CLSG

**État des recettes et des dépenses**

**Période Clôturée au 31 décembre 2016**

Tous les montants sont en dollar US

<table>
<thead>
<tr>
<th>Notes</th>
<th>Clôturée au 31 décembre 2016</th>
<th>Seize (16) mois Période Clôturée au 31 décembre 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Recettes</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Contribution pour le PGES, PAR et IDC</td>
<td>18a</td>
<td>16 810 161</td>
</tr>
<tr>
<td>Coûts des imprévus</td>
<td>18b</td>
<td>1 500 000</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>1 875 000</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des Ressources</strong></td>
<td></td>
<td>1 500 000</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>18 685 161</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Emplois (par catégorie de dépenses)</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 1c - Fonctionnement de TRANSCO CLSG</td>
<td>18c</td>
<td>266 044</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>143 353</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 1d – PGES &amp; PAR</td>
<td>18d</td>
<td>184 114</td>
</tr>
<tr>
<td>Catégorie 4 – Intérêt Durant Construction</td>
<td>18e</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des dépenses</strong></td>
<td></td>
<td>450 158</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>143 353</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Ressources ou Emplois net</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Moins les Perte de change</td>
<td>18f</td>
<td>1 049 842</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>18 541 807</td>
</tr>
<tr>
<td>Variation nette de Trésorerie</td>
<td></td>
<td>113 207</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>17 139 987</td>
</tr>
<tr>
<td>Soldes d'ouverture - Trésorerie</td>
<td></td>
<td>17 139 987</td>
</tr>
<tr>
<td>Soldes de clôture - Trésorerie</td>
<td></td>
<td>17 253 194</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>17 139 987</td>
</tr>
</tbody>
</table>
18. Notes afférentes à l’État des Recettes et des dépenses – Contribution des Etats membres du CLSG

Tous les montants sont en dollar US

Note 18a - Contributions pour le PGES, PAR & IDC

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Côte d’Ivoire – PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>3 811 086</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>3 780 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>5 566 575</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>3 652 500</td>
</tr>
<tr>
<td>Total des recettes pour le PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>-</td>
<td>16 810 161</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Note 18b - Contribution aux imprévus de coûts

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Libéria</td>
<td>1 500 000</td>
<td>1 875 000</td>
</tr>
<tr>
<td>Total contributions aux imprévus de coûts</td>
<td>1 500 000</td>
<td>1 875 000</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Selon le document d’évaluation du projet (PAD) pour le crédit IDA, le Libéria est tenu de verser un montant total de 5,15 millions USD pendant la période de construction.

Note 18c - Charges de Fonctionnement de TRANSCO CLSG

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Véhicules de terrain pour le Libéria</td>
<td>265 114</td>
<td>108 660</td>
</tr>
<tr>
<td>Frais bancaires</td>
<td>930</td>
<td>34 693</td>
</tr>
<tr>
<td>Total</td>
<td>266 044</td>
<td>143 353</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Neuf (09) véhicules ont été achetés en 2016 pour les assistants environnementaux et en sauvegarde sociale en Côte d’Ivoire, Sierra Léone et Guinée, pendant que trois avaient été acheté en 2015 au Libéria.

iii) Note 18d – Mise en œuvre du PGES et du PAR

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Côte d’Ivoire</td>
<td>8 937</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria</td>
<td>30 887</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone</td>
<td>104 749</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée</td>
<td>39 542</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Total</td>
<td>184 114</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Les dépenses relatives aux réunions trimestrielles des Comités Nationaux de Suivi, au paiement du permit environnemental en Sierra Leone, aux publications pour le recrutement des consultants et des ONG pour la supervision et le suivi, à l’attribution publique et aux campagnes de sensibilisation.

**Note 18e - Pertes de change**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pertes de change</td>
<td>936 636</td>
<td>1 401 820</td>
</tr>
<tr>
<td>Total</td>
<td>936 636</td>
<td>1 401 820</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Les pertes de change découlant de la conversion des soldes détenus en monnaie locale en Côte d’Ivoire et en Sierra Leone

**Note 18f - Comptes d’ouverture - Trésorerie et solde bancaire**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Cote d’Ivoire – PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 314 192</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 779 305</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Léone - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>4 656 954</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 651 513</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Recettes totales pour le PGES, PAR &amp; IDC</strong></td>
<td><strong>15 401 964</strong></td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Coûts des imprévus</strong></td>
<td>1 738 023</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des comptes d’ouverture</strong></td>
<td>17 139 987</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Note 18f - Comptes de clôture - Trésorerie et Banque**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Description</th>
<th>Montant en USD 2016</th>
<th>Montant en USD 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Côte d'Ivoire - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 161 814</td>
<td>3 314 192</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 736 698</td>
<td>3 779 305</td>
</tr>
<tr>
<td>Libéria - PGES, PAR Compte séquestre</td>
<td>11 720</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 745 517</td>
<td>4 656 954</td>
</tr>
<tr>
<td>Sierra Leone - PGES, PAR Compte séquestre</td>
<td>14 359</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée - PGES, PAR &amp; IDC</td>
<td>3 600 634</td>
<td>3 651 513</td>
</tr>
<tr>
<td>Guinée - PGES, PAR Compte séquestre</td>
<td>10 472</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total des recettes pour le PGES, PAR &amp; IDC</strong></td>
<td><strong>14 281 215</strong></td>
<td><strong>15 401 964</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Coûts des imprévus</strong></td>
<td>2 971 979</td>
<td>1 738 023</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Solde de clôture - Trésorerie</strong></td>
<td>17 253 194</td>
<td>17 139 987</td>
</tr>
<tr>
<td>N°</td>
<td>NATURE DES EQUIPEMENTS/DESCRIPTION</td>
<td>GL/ CODE</td>
</tr>
<tr>
<td>----</td>
<td>----------------------------------</td>
<td>----------</td>
</tr>
<tr>
<td>1</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Matériel roulant/Automotive equipment</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>N°</th>
<th>NATURE DES EQUIPEMENTS/DESCRIPTION</th>
<th>GL/ CODE</th>
<th>Location</th>
<th>Utilisateur/User</th>
<th>Financement/Financing</th>
<th>dates d'acquisition</th>
<th>Coût/achat Coût d'acquisition</th>
<th>USD</th>
<th>Rate</th>
<th>Coût/achat Coût d'acquisition</th>
<th>USD</th>
<th>Rate</th>
<th>Ref suppliers</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Matériel roulant/Automotive equipment</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Immobilisations corporelles/Tangible Assets</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**TOTAL** | | | | | | | | | | | | | 265 114 |

---

**Note:**

- **MOTOR SCARE**
- **TRACTA FRIC MOTOR S COTE D'IVOIRE**
- **SEITA GUINEE**